

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٧٨٤١٦١٩١٨

التاريخ: ١١ / ٥ / ٢٠٠٩

٢٠٠٩ / ١٦ / ٢٧

إلى / السادة مساهمي شركة صناعات الأصباغ الحديثة ( مساهمة مختلطة ) بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩، طبقاً لمتطلبات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والقوانين والتشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

جرى تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية باستثناء منتوج الأصباغ الصناعية جرى تقييمه بالكلفة والذي يقل عن سعر البيع استناداً إلى القاعدة الخاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقتضي بتسعير المخزون بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية ايهما أقل.

الملاحظات والتحفظات:

١- نتيجة النشاط:

كانت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١١٣٢) مليون دينار (مليار ومائة والثان وثلاثون مليون دينار) بزيادة مقدارها (١١٧%) عن عجز السنة السابقة و البالغ (٥٢٢) مليون دينار (خمسمائة والثان وعشرون مليون دينار) ومن خلال دراسة وتحليل البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-



أ- انخفاض أسعار البيع عن الكلف الفعلية لبعض منتجات الشركة وكما مبين أدناه:-

اسم المنتج	كلفة الإنتاج الفعلية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ألف دينار	كمية الإنتاج الفعلي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لير	كلفة المبيعات الفعلية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لير	كلفة اللتر الواحد دينار	سعر البيع للتر الواحد دينار	الزيادة في كلفة الإنتاج عن اسعار البيع	الخسارة ألف دينار
الزيت	١١٢٤٩٦٧	١٦٦٣٦٦	١٩٥٣٢٧	٦٧٦٢	٢٩٥٠	(٣٨١٢)	٧٤٤٥٨٧
الأصباغ المائية	٨٩٥٩٩٥	١٤٧٢٩٥	١٤٤٨١٢	٦٠٨٣	٢٠٥٠	(٤٠٣٣)	٥٨٤٠٢٧
السكر	٢٥٠٣٦٨	٥٩٩١١	٦٦٢٤١	٤١٧٩	٣٣٠٠	(٨٧٩)	٥٨٢٢٥
المجموع	٢٢٧١٣٣٠	٣٧٣٥٧٢	٤٠٦٣٨٠	١٧٠٢٤	٨٣٠٠	(٨٧٢٤)	١٣٨٦٨٣٩

وقد تحملت الشركة جراء ذلك خسارة بمبلغ (١٣٨٦٨٣٩) الف دينار (مليار وثلاثمائة وستة وثمانون مليون وثمانمائة وتسعة وثلاثون ألف دينار) عن مبيعاتها المتحققة عن المواد اعلاه وذلك لقلّة الطلب على تلك المنتجات بسبب رداءة المنتج وعدم كفاءة الادارة في تحسين نوعية وجودة المنتج وزيادة الإنتاج بما يضمن تحقيق أقصى الكلف وابداء سوق لتصرف المنتجات وابداء سبل المنافسة في الاسواق المحلية بما يؤمن تعظيم موارد الشركة وتجاوز خسائرها المتحققة .

ب- انخفاض إيرادات النشاط الجاري عن السنة السابقة بمبلغ (١٨١١٣٣٠) ألف دينار، (مليار وثمانمائة واحد عشر مليون وثلاثمائة وثلاثون ألف دينار)، ويرجع السبب في ذلك إلى:-

أولاً. انخفاض مبيعات الإنتاج السلمي بمبلغ (١٠٦٦٧٣٣) ألف دينار، (مليار وستة وستون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون ألف دينار).

ثانياً. انخفاض مبيعات بغرض البيع بمبلغ (٦٩٥٠٦٣) ألف دينار، (ستمائة وخمسة وتسعون مليون وثلاثة وستون ألف دينار)

ج- لم تحقق الشركة خلال السنة موضوع التقرير أي ارباح عن استثماراتها المالية في الشركات المساهمة و البالغة (٩٩١١٣٠) الف دينار ، (تسعمائة واحد وتسعون مليون ومائة وثلاثون ألف دينار) كما بتاريخ الميزانية الأمر الذي يتطلب من ادارة الشركة متابعة استحقاقها مع الشركات المساهمة .

د- انخفاض الفوائد الدائنة للشركة والتي بلغت (٢٩٩٩٤٣) ألف دينار، (مئتان وتسعة وتسعون مليون وتسعمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) عن ودائعها الثابتة وحسابات التوفير لدى المصارف بنسبة انخفاض (١٤%) من السنة السابقة والبالغة

(٣٤٨٨٥٨) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وأربعون مليون وثمانمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) نتيجة لانخفاض في اسعار الفائدة الى نسب تراوحت مسابين (١٠%-١١%) لبعض اشهر السنة مقابل نسبة مقدارها (١٢%) للسنة السابقة .

هـ- زيادة المصروفات العرضية للسنة الحالية بمقدار (٤١٧٧٢٥) ألف دينار (أربعمائة وسبعة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وعشرون لف دينار) أي بنسبة (٧٧٢%) عن السنة السابقة وذلك عن فرق تقييم سعر صرف الدولار مقابل الدينار العراقي .

و- بالرغم من الانخفاض الملحوظ في ايرادات النشاط الجاري عن السنة السابقة و انخفاض مستويات الطاقة الانتاجية المتحقق فعلاً لعام ٢٠٠٩ مقارنة بعام ٢٠٠٨ الا ان الشركة قامت بصرف مكافآت تشجيعية للموظفين و العاملين بمقدار (٤٠٩٢٩٧) الف دينار (أربعمائة و تسعة مليون ومائتان وسبعة و تسعون الف دينار).

ز- تشير الموازنة التخطيطية للشركة لعام ٢٠٠٩ الى تحقيق ربح متوقع بمحدود (١٩٢٩) مليون دينار، (مليار و تسعمائة و تسعة و عشرون مليون دينار) أي بنسبة (٢١%) من رأس مالها إلا ان نتيجة النشاط أظهرت عجزاً بمقدار (١١٣٢) مليون دينار، (مليار ومائة واثان وثلاثون مليون دينار) مما يشير إلى عدم الدقة في اعداد التقديرات السنوية وضعف النشاط التشغيلي و التسويقي للشركة.

## ٢- نتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية:-

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات الإنتاجية للشركة ونتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية:-

نسبة التطور، ٥:٤ %	الإنتاج الفعلي ١٠٠٨ ٥	نسب الفعالية					الإنتاج الفعلي / ٢٠٠٩ ٤	الإنتاج المخطط ٣	الطاقة المتاحة ٢	الطاقة التصميمية ١	وحدة القياس	اسم النوع
		٣:٤	٢:٤	١:٤	٢:٣	١:٣						
(٢)	١٤٩٧١٤	%٢٧	%٤	%٣	%١٥	%١٢	١٤٧٢٩٥	٥٤.٠٠٠	٣٥١.٠٠٠	٤٦٨.٠٠٠	لتر	لاصباغ المائية
(٤٧)	٣١١٢٧٧	%٣٣	%٦	%٤	%١٧	%١٣	١٦٦٣٦٦	٥٠.٥٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	لتر	الزيت
(٣١)	٣٨٦.٨٢	%٣٥	%١٠	%٨	%٣٠	%٢٢	٢٦٦١١٠	٧٥٥.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠	٣٤.٠٠٠.٠٠٠	لتر	الصناعات
(٤١)	١٠١٣٢٢	%٣٠	%٥	%٣	%١٥	%١١	٥٩٩١١	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٣١.٠٠٠	١٧٦.٠٠٠	لتر	الزيت

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه يتضح ما يلي:-

أولاً. تراوحت نسب الإنتاج المخطط إلى الطاقات التصميمية و المتاحة ما بين (١١%-٢٢%) و (١٥%-٣٠%) على التوالي مما يؤشر تسديني مستويات التخطيط مقارنة بالطاقات الإنتاجية التصميمية و المتاحة و لعموم منتجات الشركة .

ثانياً: الانخفاض الواضح في الانتاج الفعلي قياساً بالطاقات التصميمية المتاحة و التي تراوحت ما بين (٣% - ٨%) و (٤% - ١٠%) على التوالي مما يشير الى وجود طاقات فائضة لم تستغل من قبل الشركة وقد برزت ادارة الشركة ذلك قلة الطلب على منتجاتها اضافة الى وجود مواد بديلة منافسة في السوق المحلية.

ثالثاً: لم تتجاوز نسب تحقيق الحظوة الانتاجية لمنتجات الاصباغ المائية ومادة التتر و البوية و الاصباغ الصناعية ال (٢٧%) و (٣٠%) و (٣٣%) و (٣٥%) على التوالي بالرغم من انخفاض التخطيط لاستغلال الطاقات التصميمية المتاحة لانتاج هذه المواد.

رابعاً: انخفاض الكميات المنتجة للاصباغ المائية و الصناعية ومادة التتر و البوية عن السنة السابقة ونسب بلغت (٢%) و (٣١%) و (٤١%) و (٤٧%) على التوالي.

ب- الجدول التالي يبين خطة المبيعات ونتائج تنفيذها خلال السنة موضوع التدقيق ولكافة منتجات الشركة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	كمية المبيعات/٢٠٠٩		نسبة المخطط الى المتفقد	المتحقق لسنة ٢٠٠٨	نسبة التطور في كمية المبيعات %
		المحفظ	المتفقد			
الاصباغ المائية	لتر	٥٤٠٠٠٠	١٤٤٨١٢	٢٧%	٢٠٣٣١٢	(٢٩)
البوية	لتر	٥٠٥٠٠٠	١٩٥٣٢٧	٣٩%	٣١٦٥٠٥	(٣٨)
الصناعية	لتر	٧٥٥٠٠٠	٢٧١٥٥٩	٣٦%	٣٤٨٣٤٧	(٢٢)
التتر	لتر	٢٠٠٠٠٠	٦٦٢٤١	٣٣%	٩٥٢٦٧	(٣٠)

ومن خلال دراسة البيانات الواردة في الجدول اعلاه تم تأشير الملاحظات التالية:-  
 أولاً: لم تتمكن الشركة من تنفيذ كامل المبيعات المخطط لها حيث بلغت نسبة التنفيذ (٢٧%) و (٣٣%) و (٣٦%) و (٣٩%) لكل من الاصباغ المائية ومادة التتر و الصناعية و البوية على التوالي وكثرة المنتجات المنافسة في السوق المحلية.  
 ثانياً: انخفاض مبيعات السنة الحالية بنسبة بلغت (٢٢%) و (٢٩%) و (٣٠%) و (٣٨%) لكل من الاصباغ الصناعية و الاصباغ المائية و التتر و البوية على التوالي عن مبيعات السنة السابقة ، علماً ان الزيادة في مبيعات مادة البوية خلال السنة مقارنة بالكمية المنتجة تعود الى قيام الشركة ببيع قسم من مخزني الانتاج التام اول المدة .

### ٣- تطبيق القوانين و الانظمة و التعليمات :

- أ- قامت الشركة بتحويل مبلغ (٥٢٦٦٨١) الف دينار (خمسمائة و ستة و عشرون مليون و ستمائة و واحد وثمانون الف دينار) من حساب احتياطي توسعات ( غير مستخدم) بعد مضي المدة القانونية عليه البالغة (٥) سنوات الى حساب الفائض المتراكم واستخدامه في اطفاء العجز المتراكم البالغ (٥٢١٩٠٥) ألف دينار (خمسمائة و واحد و عشرون مليون تسعمائة و خمسة ألف دينار) و الذي يمثل (٦٩%) من الفائض المتراكم دون توفر السند القانوني لهذا الإجراء و من جانب آخر فقد لوحظ عدم قيام ادارة الشركة باحتساب الضريبة المتحققة على المبلغ اعلاه خلافاً للفقرة (أ - ٢) من المادة ٨/ من قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ والتي قضت (إذا لم توظف المبالغ الاحتياطية المعفاة من ضريبة الدخل في تطوير المشروع أو توسيعه خلال (٥) سنوات تضاف إلى أرباح السنة التالية بعد انتهاء مدة (٥) سنوات لغرض احتساب الضريبة. نوصي بإجراء التسوية القيدية المناسبة واعتماد السياقات القانونية في إطفاء العجز المتراكم واتخاذ ما يلزم بخصوص احتساب الضريبة المتحققة .
- ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق.

### ٤- الموجودات الثابتة :

- أ- قامت الشركة بإجراء مطابقة لنتائج الجرد الذي أجرته بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ مع سجلات الموجودات الثابتة إلا أنها لم توضح أية فروقات جردية و من خلال قيامنا بمطابقة عينة من نتائج تلك المطابقة مع سجلات الموجودات الثابتة كما بتاريخ الميزانية ظهرت لدينا الفروقات الآتية:-

اسم الموجود	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الفروقات زيادة (نقص)
جهاز موبايل	١٥	٨	(٧)
هتير كهربائي	٧٦	٧٠	(٦)
خزان الفني	٩	---	(٩)
ثريا جدارية	٦	---	(٦)

نوصي بضرورة توخي الدقة عند اجراء المطابقة و التحري عن اسباب هذه الفروقات واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

ب- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بتصفية ومتابعة السيارات المسروقة والمفقودة من خلال أحداث عام ٢٠٠٣ مع دائرة المرور العامة و التي شطبت من سجلاتها بتاريخ ٢٠٠٣/٧/١٠ الا انها لم يتم شطبها لدى مديرية المرور العامة حيث أوضحت المديرية المذكورة بكتابتها المرقم (٧٧٧٦) في ٢٠٠٩/٤/١٣ بأن تلك السيارات مازالت مسجلة باسم الشركة علماً ان ادارة الشركة لم تقم باجراء التحقيق الاداري في حينه مع الاشخاص الذي بموجبهم تلك السيارات والبالغ عددها (٨) سيارة (ثمانية سيارة) وأدناه تفاصيل ذلك:-

رقم السيارة	نوع السيارة	الموديل	تكلفة الشراء
٥٠٢ مختلط	تويوتا كراون صالون	١٩٨٢	٤٨٠٥
٥٢١ مختلط	سكانيا حمل لوري	١٩٨٢	١٨٠٠٠
٥٢٣ مختلط	مرسيدس لوري حمل	١٩٨١	٣٣٤١٢
٥٣٢ مختلط	تويوتا كراون صالون	١٩٨٤	٦٥١٠٠
٥٣٤ مختلط	تويوتا بيك دبل قمارة	١٩٨٨	٢٧٦٦٠
٥٤٠ مختلط	ميتسوبيشي بيك اب دبل قمارة	١٩٨٨	٣٧١٠٥
٥٥٠ مختلط	اولنيز موبيل صالون	١٩٩٠	٧٦٠٠٠٠
٥٥١ مختلط	سليوني صالون	١٩٨٩	٥٥٠٠٠٠

نوصي بضرورة متابعة الإجراءات القانونية حول شطب تلك السيارات مع المديرية المذكورة.

ج- تأخر إجراءات الشطب لعدد من الالات و المعدات لفترات طويلة بعد حصول موافقة مجلس ادارة الشركة على الشطب ولدينا امثلة على ذلك:-

اسم الموجود المشطوب	رقم وتاريخ قرار مجلس الإدارة	تاريخ الشطب في السجلات
مولدة كهربائية	٧ في الجلسة رقم (١٦) في ٢٠٠٦/١٠/١٩	٢٠٠٩/٥/١٠
رافعة شوكة	٨ في الجلسة رقم (١٢) في ٢٠٠٨/١٠/٢٥	٢٠٠٩/١١/٢٦
ماكسة طحن الاصباغ	٨ في الجلسة رقم (١٢) في ٢٠٠٨/١٠/٢٥	٢٠٠٩/١١/٢٦

نوصي بضرورة تنفيذ إجراءات الشطب أول بأول.

د- عدم قيام إدارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بنقل ملكية العقارات و تسجيلها بأسم الشركة حيث لا زالت تلك العقارات باسم المالك الأصلي وأدناه جدول يبين ذلك:-

نوع العقار	رقم العقار وموقعه	التفاصيل
الأرض والأبنية و المنشآت المشيدة عليها شركة الاصلاح العالمية ق.م.م	٢/٤٠٤/١ الفخيرية ابو غريب	تمت عملية الشراء بتاريخ ١٩٨٠/١١/١٠ ولم تسجل باسم الشركة
	١٢/٤٠٥/١ الفخيرية ابو غريب	تمت عملية الشراء بتاريخ ١٩٨٠/١١/١٠ ولم تسجل باسم الشركة
قطعة ارض في منطقة عوريج الصناعية	٩/٢٣١/١٠ المحمودية	تم الشراء بتاريخ ١٩٨٠/١١/١٠ ولم تسجل باسم الشركة

#### ٥- الموجودات المخزنية:

أ- قامت الشركة بمطابقة نتائج الجرد مع سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١، وأظهرت نتائج المطابقة فروقات بالزيادة والنقصان وكما مبين ادناه ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لقيدها على حساب فروقات نقدية ومخزنية.

اسم المخزن	الزيادة/دينار	النقصان/دينار
مخزن المواد الاحيائية	---	١٣٧٥٨٠٦
مخزن الوقود و الزيت	٦٧١	٢٢٦٦٦٥١٥
مخزن المواد الاولية	٩٠٠٩٣٥٩	٤٩٩١٦٨٧

نوصي بضرورة التحري عن اسباب ذلك ومعالجتها اصولياً ، علماً ان الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة بشأن الفروقات و التي تخص السنوات السابقة مما يشكل مخالفة الفقرة (ب-٣) من كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (م.خ/٥/٣٧٥/١٢٧٢٥) في ٢٠٠٦/١٢/٧.

ب- لدى قيامنا بدراسة الانتاج التالف ومطابقة قوائم الجرد الخاص بهذا الإنتاج التالف بتاريخ الميزانية والذي لا يمكن إعادة تصنيعه مع نتائج الجرد الفعلي الذي قامت به هيتتا بتاريخ ٢٠١٠/١/١٥ ولعينة منه (علماً انه لا توجد حركة صادر و وارد للمخزن خلال الفترة من ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولغاية تاريخ الجرد) وظهر لدينا بخصوص ذلك مايلي:-

أولاً. لم تتضمن قوائم الجرد الاصباغ التالفة والمبينة أدناه:-

رمز المادة	تاريخ الادخال المخزني	السعة	العدد/ علبة
٢٩٣-٨٩٢٠	٢٠٠١	٤ لتر	١٠ علبة
٩١٤٢٦٨١٢٤٥D	٢٠٠٢	٤ لتر	٤ علبة
٢٠٠٢/١٢٤٥RA	٢٠٠٢	١٠٠ لتر	٦ علبة
٨٣٣٢	٢٠٠١	٤ لتر	٣ علبة

ثانياً. اعتماد الشركة في تسويق منتجاتها على طريقة (ما يرد أخيراً بخارج أولاً) الامر الذي ادى الى وجود كميات كبيرة من الاصباغ المصنعة قديماً والذي قد يعرضها للتلف جراء اعتماد سياسة تجهيز المواد المخزنية أعلاه، نوصي بإعادة النظر بذلك وبما يضمن عدم تعرض المواد للتلف جراء طول فترة الحزن أو عدم انتظام آلية التجهيز.

ثالثاً. اعتمدت إدارة الشركة على رصيد السجلات كأساس لرصيد الجرد الفعلي قبل الشروع بعملية الجرد مما يفقد الجرد أهميته في تحديد الفروقات بالزيادة و النقصان ان وجدت.

ج- وجود كميات من الاصباغ المنتجة في مخزن الانتاج التام راكدة ومنتهية الصلاحية البالغة (٧٠١٦) علبة ( سبعة الاف وستة عشر علبة) مختلفة الاحجام والبالغ قيمتها الإجمالية (١٥٩٥٥٩) ألف دينار (مائة و تسعة وخمسون مليون وخمسمائة وتسعة وخمسون ألف دينار)، علماً أن هذه المواد لم تستعد من تقييم خزين الانتاج التام في ٢٠٠٩/١٢/٣١، إضافة إلى عدم قيام ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بقيدتها على حساب مخزن المخلفات والمستهلكات للاصباغ التالفة لغرض بيعها بالزيادة العلنية ومنها على سبيل المثال:-

رمز المادة	الرصيد/علبة	تاريخ الصنع
٨٣٣٢-٦	١٤٥	٢٠٠٢-٢٠٠١
٠٥٤٧٢-٨	٦٥	٢٠٠١-٢٠٠٠
٨٣٣٢-٤٤	٥٥	---
D٣٢٠٠	١٣	---



د- قامت الشركة بأصدار الأمر الإداري المرقم (٤٨٠) في ٢٠٠٩/١٢/١٤ الخاص بتشكيل لجان جرد مخازن الشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١، إلا إن الملاحظ بأن محاضر الجرد كانت موقعة من قبل أشخاص آخرين خارج الأسماء الواردة في أمر تشكيل لجان الجرد ولم تقدم لنا الشركة تبرير ذلك رغم توجيه استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٠/٢/١٥ وكما موضح أدناه:-

اسم المخزن	الرقم (٤٨٠) في ٢٠٠٩/١٢/١٤	الاعضاء الذين قاموا بعملية الجرد
مواد التعبئة و التغليف	صاح محمد رئيساً ضياء مهدي عضواً	القعلي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ علي محمد زهير رئيساً محمد جواد كاظم عضواً
الواد الاولى	لمة انطوان رئيساً سهى عبد الوهاب عضواً عواطف ابراهيم عضواً	بشرى احمد عضواً علاوي شبوط عضواً من محضتر صالح عضواً
الانتاج التام	باسل نوري رئيساً مؤيد عباس عضواً	حاكم مندبل عباس رئيساً احمد صادق جبر عضواً

#### ٦- المدينون و الدائنون :

أ- وجود أرصدة موقوفة منذ سنوات سابقة في حسابي المدينون و الدائنون و البعض مخالف لطبيعته الاحتاسبية، مما يتطلب تكثيف الجهود من اجل تصفيتهما وادناه تفاصيل لتلك الارصدة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١:-

اسم الحساب	الأرصدة الموقوفة/الف دينار	الارصدة المخالفة لطبيعتها/الف دينار
عملاء القطاع الاشتراكي	٢٢٦٢	٥٢٧٨
عملاء قطاع خاص	٩٣٧٣٦	---
عملاء عالم خارجي	٣٣	---
مدينو نشاط غير جاري	٢٢٥٨٧	٥٢٦٦
حسابات جارية مدينة	١٤٤	---
طلبات تعويض	٢٥١٦	---
مجهزون قطاع اشتراكي	٨٨١٤	٨٨٧٧٨
مجهزون قطاع خاص	٧٧٦٢	٢٢٥٠
مجهزون قطاع مختلط	---	٢٢
مجهزون عالم خارجي	٤٣٨٦٤	٦٩٠
دائنو نشاط غير جاري	١٧٨٦	٣٢٥٠٦

ب- لم تقم الشركة باعداد كتب طلبات التايد وصحة ارصدة حساباتها المدينة و الدائنة مع الجهات ذات العلاقة، علماً بأننا سبق وان اكدنا على هذه الفقرة في تقريرنا للسنة السابقة ولم يتم اتخاذ أي اجراء بذلك.

ج- بلغ رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين و غير المستلمة من قبلهم (٥١٧٠٩٠) الف دينار (خمسمائة و سبعة عشر مليون و تسعون الف دينار) إضافة إلى وجود عدد من شهادات الاسهم بلغ مجموعها (١٤١٨) شهادة ( الف و اربعمائة و ثمانية عشر شهادة) لم يراجع اصحابها لاستلامها، نوصي بضرورة التاكيد على المساهمين لاستلام الارباح المستحقة و شهادة الاسهم بعد التحقق من شروط العضوية ثم تطبيقاً لاحكام المادتين (١٢) و (٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل).

#### ٧- التقيد:

##### أ - التقيد بالصندوق:

وجود خلل وضعف في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي على حركة النقد العائد إلى الشركة حيث لوحظ هناك وصولات قبض لم يتم تدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي ولدينا أمثلة على ذلك :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
١٤٠٦٤	٢٠٠٩/١١/٢٥	٦٢٤٦٩	باسم الشركة العامة للمعدات الهندسية
١٤٠٨٠	٢٠٠٩/١٢/١٦	٥٠٠٠٠	باسم حسين عبد وحي
١٤٠٨٣	٢٠٠٩/١٢/١٧	٣٨٠٠١	باسم حسين عبد وحي

##### ب - التقيد لدى المصارف:

أولاً. أظهرت مطابقة الحساب الجاري للشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١، المتفوح لدى مصرف دار السلام للاستثمار مع السجلات ظهور مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف علماً أنها تخص ارباح المساهمين و التي مضت عليها المدة القانونية و البالغ مجموعها (٦٤٣١) الف دينار ( ستة ملايين و اربعمائة وواحد و ثلاثون الف دينار) لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها.

ثانياً. ظهور بعض الصكوك المسحوبة على الشركة في كشف مصرف دار السلام للاستثمار ولم تظهر في السجلات والمتعلقة بتسديد ارباح المساهمين للسنوات السابقة ومن خلال متابعة موضوع هذه الصكوك فقد تبين انها تمثل صكوك محررة بالشركة دون تنظيم سندات صرف اصولية وعدم اتيانها بالسجلات اضافة الى العمولات المصرفية المتجمعة من سنوات سابقة علماً ان الشركة قامت بمعالجة تلك الحالات واتيانها بالسجلات خلال النصف الثاني من عام/٢٠١٠ ، نوصي بضرورة متابعة الموقوفات اول بأول وكما مبين ادناه :-

رقم الصك	التاريخ	مبلغ/دينار	التفاصيل
٥١٧٨٦٤	٢٠٠٤/١٠/٤	٧٧٣٤,٣٧٥	ارباح المساهمين
٥١٨٨٦٦	٢٠٠٥/١/١٠	١٣٥٣٥,١٥٦	ارباح المساهمين
٥١٨٩٨٨	٢٠٠٦/٧/٦	٩٣٦٠٠,٠٠	ارباح المساهمين
٥١٨٩٧٨	٢٠٠٦/٧/٦	١٧٥٢,٠٠	ارباح المساهمين
٥١٨٩٨٦	٢٠٠٦/٧/٦	٣٨٥٦٧,٤٥٠	عمولة مصرفية

ثالثاً. لم تقم إدارة الشركة بتزويدنا بتأييدات المصارف المبينة ادناه بأرصدة الحسابات الجارية للشركة لديها كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكما مبين أدناه:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات / دينار
مصرف الرشيد/زعفرانية/دينار	١٢٨٥٩٧٤
مصرف الرشيد/الحلة/دينار	٢٥٩٨٦١٩

رابعاً. لم يتم إجراء المطابقة لكشف الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف المدرجة ادناه كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مع السجلات ، اضافة الى عدم تزويدنا بتأييدات ارصدة الحسابات:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات / دينار
مصرف الراهدين/الفرع عمان/دولار	٤٥١٩١٢٥٠٤
مصرف الراهدين/الفرع لندن/دولار	٣٤

خامساً. بلغ رصيد شيكات وحالات يرسم التحصيل مبلغ (١٢٧٦١٦) الف دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون وستمائة وستة عشر الف دينار ) بضمنها صكوك موقوفة منذ عام (٢٠٠٣) مبلغها (١٠٠٨٨١) الف دينار (مائة مليون وثمانمائة وواحد وثمانون الف دينار) .  
نوصي بضرورة التحقق عن مصير هذه الصكوك واتخاذ ما يلزم بشأنها .

أ- لدى فحص وتدقيق قيود تجهيز الوجبة الأخيرة من مادة البليت المشتراة من الشركة العامة للزيوت النباتية خلال السنة والبالغة قيمتها (٢٣٧٦٥) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وسبعمئة وخمسة وستون ألف دينار) والتي تم دفع اقيامها مقدماً في عام ٢٠٠٦ فقد لوحظ ما يلي:

أولاً. عدم قيام الشركة بإبرام عقد رسمي مع الشركة العامة للزيوت النباتية يحدد فيه المواصفات الفنية المطلوبة وواجبات و التزامات الجهة المجهزة وتحديد مواعيد التسليم ضماناً لحقوق الشركة.

ثانياً. قيام الشركة بدفع مبلغ مقداره (١٧٣٩٠٣٠) دينار ( مليون وسبعمئة وتسعة وثلاثون ألف وثلاثون دينار ) عن قيمة الكمية الزائدة و البالغة (٢٩٠,١٦٠) غم (ماتنان وتسعون كيلو غرام ومائة وستون غرام) من مادة البليت خلافاً لقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٩) في الجلسة رقم (١٠) في ٢٧/٨/٢٠٠٧ و القاضي (أن يكون استلام المواد وفقاً للكميات المحددة و عدم دفع اية مبالغ اضافية عن الكميات الزائدة).

ثالثاً. لم تقم إدارة الشركة بفحص الكمية المستلمة حيث تم استلامها بشكل مباشر وادخالها مخزونياً.

نوصي بضرورة متابعة الحالات المؤشرة أعلاه واتخاذ ما يلزم بشأنها.

ب- خلافاً لقراري مجلس إدارة الشركة المرقمين (٤) ، (٧) والمؤرخين في ١٢/٤/٢٠٠٦ و ٣٠/٧/٢٠٠٩ على التوالي والتي تقضي (بمنح خصم للمشتري عند الشراء بنسب تصاعديّة ٤% - ٦% - ٨% - ١٠% - ١٢% وحسب مبلغ الشراء) لوحظ قيام الشركة بمنح خصم للمشتري عن مجموع مبلغ القوائم المتراكمة بدلاً من مبلغ كل قائمة بيع، إضافة إلى استلام الكميات المجهزة من قبل شخص غير (موقع العقد) بدون تخويل رسمي أو وكالة خاصة من ذوي العلاقة ونورد على ذلك ما يلي:--

مبلغ الخصم المصروف بنسبة ١٢%

اسم المستلم	عدد القوائم	المبلغ الإجمالي / دينار	دينسار	رقم القيد والتاريخ	اسم المشتري
فهد حسن وهاشم سلمان	١٢ قائمة	١٠٣٦٦٦٠٠٠	١٢٤٣٦٦٢٠	٨٤ في ٢٠٠٩/٧/٢٦	ياسر رسن غالي
ياسر رسن وهاشم سلمان	٧ قوائم	١٠١٥٩١٠٠٠	١٢١٩٠٩٢٠	٩٩ في ٢٠٠٩/٨/٢٦	معد حسن مخشين

نوصي بإعادة احتساب الخصم واسترداد المبلغ المصروف زيادة ومحاسبة المسؤولين عن هذا التصدير.

ج- أبرمت الشركة عقد بيع بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٤ بالاجل مع الوكيل (فؤاد عبد الرحمن جرجيس) بمبلغ (١٠١٥٥٣) الف دينار (مائة وواحد مليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) ولدنيا بخصوص ذلك:-

أولاً. قيام المدير المفوض بتوقيع العقد خلافاً للصلاحيات المخولة له المشار إليها بقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٣) في ٢٠٠٨/٦/٣ ودون عرضه على مجلس الادارة لاستحصال الموافقة.

ثانياً. تم منح الطرف الثاني وكالة متخصصة دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك.

ثالثاً. خلافاً لقرار مجلس ادارة الشركة رقم (٤) في ٢٠٠٦/٤/١٢ الذي حدد فيه نسب الخصم (نسب تصاعدية) (٤% ، ٦% ، ٨% ، ١٠%) وحسب مبلغ القائمة حيث تم منح الوكيل نسبة خصم تجاوزت نسبة (١٠%) من اصل القوائم المقطوعة ولكل قائمة وكما مبين أدناه:-

نسبة الخصم الواجب المنح	نسبة الخصم	الخصم الممنوح ألف دينار	مبلغ القائمة الف دينار	رقم القائمة والتاريخ	رقم القيد والتاريخ
٤%	١٠,٦%	١١٩٧	١١٢٩٥	١٢١٩٧٥ ١٢١٩٧٦ في ٢٠٠٩/١/٢٨	٧ في ٢٠٠٩/١/٣١
٤%	١١%	٢٩٤٣	٢٦٧٥٢	١٢٧١٠٣ في ٢٠٠٩/٢/١٢	١٦ في ٢٠٠٩/٢/٢٦
٦%	١١%	٦٩٨٤	٦٣٤٨٨	١٣١٦٦٩ ١٣١٦٦٧ في ٢٠٠٩/٣/١٢	٣٠ في ٢٠٠٩/٣/٣١

نوصي بضرورة محاسبة الجهة المسؤولة عن منح الخصم بأكثر من المقرر.

رابعاً. استناداً لبود العقد المرقمة (١١/٦/٥) تعهدت الشركة بفحص الاصباغ في المختبرات الانشائية في اربيل بالرغم من وجود محسرات للسيطرة النوعية في الشركة اضافة الى إعادة الاصباغ المتضررة و المعالفة للمواصفات والتمهية الصلاحية الى مقر الشركة وايصال البضاعة الى الطرف الثاني (الوكيل) في محافظة اربيل الامر الذي يعني تحمل الشركة اعباء اضافية جراء الفحص او اعادة شحن البضاعة بدل التالفة.

د - بتاريخ ٢٠٠٦/٢/٧ أيرت الشركة عقد بيع مع السيد (كريم ابراهيم جمعة) وبكمية (٦٠٠) ألف عبلة (ستمائة ألف عبلة) صغ بوية رقم (A-٣٣٢) ولدينا بصدد ذلك:-  
اولاً. خلافاً للفقرة /ثالثاً من العقد و القاضية (التزام الطرف الثاني كريم ابراهيم جمعة) بدفع كامل المبلغ (نقداً) الا ان ولغاية التاريخ اعلاه لم يسدد كامل المبلغ مما ترتب عليه ديون بلغت (١٣٣٢١٧٥) دينار (مليون وثلاثمائة واثان وثلاثون ألف ومائة وخمسة وسبعون دينار).

ثانياً. خلافاً للفقرة/سابعاً من العقد و التي اكدت (ان يتم استلام المواد خلال ٩٠ يوم) ويعكسه يتحمل الطرف الثاني كافة الاضرار التي تصيب المواد من جراء التأخير ، حيث لوحظ لم يتم استلام الكمية المتبقية من مخازن الشركة والبالغة (٤٠٩٩) عبلة (اربعة آلاف وتسعة وتسعون عبلة) ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير رغم ان العقد مبرم عام/٢٠٠٦، نوصي بضرورة الالتزام ببود العقد وتحمل الموما إليه أية اضرار تلحق بالمواد موضوع العقد .

ثالثاً. على الرغم من عدم التزام الطرف الثاني وايفائه ببود العقد وعدم تسديد مستحقات الشركة المترتبة بذمته المشار إليها في (اولاً) اعلاه فقد قامت الشركة بابرام عقد ثاني معه بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦ لتجهيزه بكمية (٧٥٠) ألف لتر (سبعمائة وخمسون ألف لتر) صغ بوية رقم (A-٣٣٢) وبسعر (٢٧٠) دينار (مائتان وسبعون دينار) لكل ٨/١ لتر أي مايعادل (٢١٦٠) دينار (الفان ومائة وستون دينار) لكل لتر ولم يسدد كامل المبلغ ايضاً وترتبت بذمته مبلغاً مقداره (٤٢٦٥٩) الف دينار (اثان واربعون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) ليكون مجموع المبالغ المترتبة بذمته (٤٣٩٩١) ألف دينار (ثلاثة واربعون مليون وتسعمائة وواحد وتسعون ألف دينار) .

رابعاً. قيام الشركة بخزن المواد المنتجة لحساب الطرف الثاني في مخازنها دون وجود ما يشير الى ذلك في العقد مع عدم تحميل مبلغ المواد المجهزة بكلفة الخزن وقد بلغت

كمية المواد المخزونة في مخازن الشركة (٤٦٥١٤) عبلة (سنة واربعون ألف و خمسمائة واربعة عشر عبلة).  
نرى ضرورة اتخاذ ما يلزم للتحقيق في النقاط الواردة أعلاه وتحديد الجهة المقصرة.

#### هـ- المركز التسويقي في محافظة بابل:

أولاً. عدم وجود محاضر استلام و تسليم البضاعة المستلمة من قبل المركز والمجهزة من مقر الشركة كما لم يتم تزويد الشركة بمحضر الاستلام المنظم من قبل المركز، الأمر الذي يربك إجراءات السيطرة على البضاعة المعروضة في التجمع.  
ثانياً. منح خصم مقداره (٥٥%) على كل قائمة بيع دون مراعاة مبلغ القائمة علماً ان عملية البيع تمت بالاجل وان اسعار البيع في المركز نفس الأسعار المعتمد في الشركة.

ثالثاً. عدم قيام إدارة الشركة بتشكيل لجنة لجرد البضاعة المتبقية في المركز بصورة دورية لغرض مطابقتها مع الارصدة المثبتة في السجلات المالية و تحديد الفروقات ان وجدت واتخاذ ما يلزم بصددھا.

رابعاً. ترتبت بذمة المركز مبلغ قدره (٧٤٩٧٣) الف دينار(اربعة و سبعون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) لم يتم تسديدها لغاية تاريخ اعتداد هذا التقرير بالرغم من مطالبة ادارة الشركة بتسديد المبلغ استناداً للامر الاداري المرقم (٤٩٣) في ٢٠٠٨/١٢/١ و الذي تم بموجبه حصر هذا المبلغ عن طريق لجنة شكلت لهذا الغرض و التأكيد على استحصاله من ادارة المركز.

#### ٩- عقود تجهيز المواد الأولية :

بلغ عدد العقود المبرمة و المنفذة خلال السنة موضوع التدقيق و الخاصة بتجهيز المواد الاولية (١٤) عقد (اربعة عشر عقد) منها (١١) عقد (احدى عشر عقد) ابرمت خلال السنة/٢٠٠٨ و (٣) عقد (ثلاثة عقود) ابرمت خلال السنة/٢٠٠٩ مع تجهيز للمواد الاولية لانتاج الاصباغ وعند فحص عينة من هذه العقود ظهرت الملاحظات التالية:-

أ- عقد تجهيز (١٠٠) طن من مادة (الكيرزن طويل الزيت ١٠٠٤-R) مع شركة ذات الصواري العامة بمبلغ إجمالي (١٦٣٥٠٠) الف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون و خمسمائة الف دينار) وفترة تجهيز (١٢٠) يوم من تاريخ توقيع العقد في ٢٠٠٩/٧/٢١ ولدنيا بخصوص ذلك :-

أولاً. تأخر الشركة في اجراءات الفحص والاستلام والادخال المخزني وكما موضح أدناه:-

رقم وتاريخ سند الادخال	تاريخ استلام	تاريخ خروج
المخزنــــــــــــي	المادة	المادة من الجهز
الكمية/كغم	تاريخ الفحص	تاريخ خروج
٢٥١١٨ كغم	٢٠٠٩/٧/٢٣	٢٠٠٩/٧/٢١
في ٢٠٠٩/٨/١٢		
٢٥٦٦٠ كغم	٢٠٠٩/٩/٢٨	٢٠٠٩/٩/١٥
في ٢٠٠٩/٩/٢٨		
٢٩٦٦٦ كغم	لا يوجد محضر فحص واستلام	٢٠٠٩/١٠/١٢

ثانياً. خلافاً للفقرة ١١ من العقد المبرم تم قبول واستلام المدفعين الاوئى و الثانية بالرغم من مخالفتها للمواصفات وحسب استمارة فحص المادة بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢ اضافة الى كتاب شركة صناعات الأصباغ الخدينية رقم (٩٥٤) في ٢٠٠٩/٧/١٩ المتضمن اعتراضات الشركة بعدم امكانية استخدام المادة في صبغ البوية.

ثالثاً. بموجب محضر الاستلام المرقم (٢٠٢٠) في ٢٠٠٩/٧/٢٧ تم استلام الكمية المجهزة في حاويات (براميل) قديمة وفيها نضوح ورغم ذلك تم استلامها وادخالها مخازن الشركة دون تحديد الناضح فيها.

رابعاً. عدم الدقة في قرار الشراء أعلاه لعدم وجود دراسة دقيقة عن حاجة الشركة من مواد العقد المذكورة حيث قامت الشركة بموجب كتابها المرقم (١٤٦٢) في ٢٠٠٩/١١/٣ بالطلب من المجهز إيقاف تجهيز باقي الكمية لوجود خسرين من المادة المجهزة في مخازن الشركة ، علماً بأن الكمية غير المجهزة بلغت



١٩٦٠٦) كغم (تسعة عشر ألف و ستمائة و ستة كيلو غرام) وتشكل نسبة

(٢٠%) من إجمالي الكمية المتعاقد عليها.

ب- عقد تجهيز مادة (مصلب ابيوكسي مقاوم أحماض) بكمية (٢٥-٣٠) طن (ما بين خمسة وعشرون إلى ثلاثون طن) مع مكتب ياسين علي ياسين بسعر (٥١٤٠) دولار للطن الواحد (خمسة الاف ومائة واربعون دولار) للطن الواحد وبفترة تجهيز (٩٠) يوماً من تاريخ توقيع العقد في ٢٧/١١/٢٠٠٨ ولدينا بصدد ذلك:-

أولاً: تم تقديم العطاء من قبل المجهز الذي رست عليه المناقصة بعد موعد غلق المناقصة حيث قدم عطاءه في ١٣/٩/٢٠٠٨ ورغم ان موعد غلق المناقصة كان في ١١/٩/٢٠٠٨ ، نوصي بالتحقيق بشأن هذه المخالفة ومحاسبة المقصر، علماً بأن العطاء لم يكن مغلقاً.

ثانياً: خلافاً للفقرة ٣/ من العقد لم يقدم المجهز الاوليئات والمستمسكات الخاصة بالكمارك و الضريبة).

ثالثاً: قامت الشركة باحتساب غرامة تاخيرية عن (١٤) يوم (اربعة عشر يوماً) تأخير بدلاً من (١٨) يوم (ثمانية عشر يوماً) حيث إن تاريخ نفاذ العقد كان في ٢٧/٢/٢٠٠٩، مما يتطلب متابعة استرداد حقوق الشركة ومحاسبة المسؤولين عن ذلك.

ج- عقد تجهيز مادة (ملون احمر ماروني ) بكمية (٢) طن (النان طن ) مع شركة التكوين للكيمياويات بمبلغ (٣١٧١٥) الف دينار ( واحد وثلاثون مليون وسبعمائة وخمسة عشر الف دينار) وفترة تجهيز (٧٥) يوم من تاريخ الاحالة في ٣١/١٢/٢٠٠٨ ولدينا بصدد ذلك:-

أولاً: تأخير الشركة في اجراءات دراسة وتحليل العروض والإحالة وتوقيع العقد حيث تم فتح وتحليل العروض بتاريخ ٣/٧/٢٠٠٨ وتم الاحالة الى المجهز بتاريخ ١٤/١٢/٢٠٠٨ وتاريخ توقيع العقد في ١٤/١/٢٠٠٩.

ثانياً: لم تقم الشركة بفرض غرامة تاخيرية للفترة ما بعد ١٥/٣/٢٠٠٩ ولغاية تاريخ التجهيز في ٨/٤/٢٠٠٩ خلافاً للفقرة ٨/ من العقد المبرم.

١٠- الدعاوى و اللجان التحقيقية:

- هناك دعوتان مقامة من قبل الغير على الشركة و هي كما مبن أدناه:-
- الدعوة المرقمة (٥٧٨/م/٢٠٠٩) من قبل الموظفة (سحر عبد الرحمن محمد) وعن اضافة خدمة لاغراض الترفيع و التقاعد و صدر احكم لصالحها وتم الطعن بالقرار من قبل الشركة وما زالت قيد المرافعة.
- الدعوة المرقمة (٦٨٥٢٢) من قبل المواطن (محمد جواد محمود) وعن نزاع الملكية باسترجاع القطعة المرقمة (٩/٢٣١/١١) مقاطعة كوبريش والدعوة قيد المرافعة.

١١- تقاريرنا السابقة:

- لم تقم الشركة بتأخذ الاجراءات اللازمة بمعالجة و تصفية ملاحظتنا الواردة في تقاريرنا السابقة و المرقمة (٨٣٥٤ و ١٠٧٥٤) في (٢٠٠٨/٧/٣٠ و ٢٠٠٩/٨/١٨) على التوالي وهي كما يلي:-

رقم التقرير	رقم الملاحظة	موضوعه
٨٣٥٤	٣-هـ-تأري-٥)	عدم اعتماد الشركة اسعار الصرف الواردة في فترة اسعار البنك المركزي في تقسيم العملة الاجنبية المشتراة من الاسواق المحلية لتسديد مستحقات مجهزي المواد الاولية حيث تم تبينها في السجلات المالية بسعر الشراء الذي يفوق اسعار الصرف الواردة في نشرة البنك المركزي مما يحمل الشركة فرق السعر وبالتالي ينعكس على نتيجة النشاط السالي بزيادة المصاريف عن الايرادات.
.	٥-ك-أولاً	تم اقامت الدعوى المرقمة (٧٠٧/ب/٢٠٠٨) لدى محكمة بداية الكراةة ضد شركة التكوين الاردنية موضوعها تحكيم لعدم التزام الشركة المذكورة بتنفيذ مشروع الانتاجات وما زالت قيد المرافعة.
	٣-ز-سؤلأ-١)	الدعوة المرقمة (٥٥٣/ب/٢٠٠٧) ضد شركة دينا سستم البريطانية تم فسخ العقد المزمع معها بتاريخ ٢٠٠١/٤/١ وقد قررت المحكمة بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٢ فسخ العقد المزمع مع الشركة المذكورة المتعلقة بتجهيزها بماكينة تعميم الاصباغ و ما زالت الدعوى قيد المرافعة.
	٣-ز-أولاً-٢)	الدعوة المرقمة (١٣٩/ب/٢٠٠٧) المقامة لدى محكمة بداية الكراةة ضد شركة فائق الجسوري بفسخ العقد المزمع معها بتاريخ ٢٠٠٥/٥/٢ لتاهيل مكانن تعبئة الاصباغ و ما زالت الدعوى غير محسومة وقيد المرافعة.

١٠٧٥٤

- ٥-و-تأري-٣)

عدم قيام الشركة بتأخذ الاجراءات اللازمة بخصوص مبلغ (٩٩٢٣٥٠٠) دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة و عشرون الف و خمسمائة دينار) والسحوبه من الحساب الجساري للشركة المفتوح لدى المصرف الصناعي /الفرع الزعفرانية بتاريخ ٢٠٠٣/٣/٣٠ ولم يظهر بسجلات الشركة لغاية تاريخ هذا التقرير

٥-ل-أولاً

لم تتمكن الشركة من الحصول على شهادة الايزو لتنتجها وقد قامت بالتعاقد مع الجهاز المركزي

لتفسيح والسيطرة النوعية للتدريب وللدراس مجموعة من موظفي الشركة علمياً ان الشركة تعتمد على المواصفات القياسية وتتبع منتجها للفحص النوعي.

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأن جرد الموجودات الثابتة لمشروع الراتنجيات (الالات والمعدات المجهزة للشركة) علماً ان قيمة تلك الموجودات بلغت و بموجب سجلات الشركة (٧٤١٣٢٤) ألف دينار (سبعمئة وواحد واربعون مليون وثلثمائة واربعة وعشرون الف دينار) في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

بالرغم من توقف مشروع الراتنجيات وعدم اكتماله الا ان الشركة قامت بتحميل حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ (١٤٩٧٦٥) الف دينار ( مائة و تسعة واربعون مليون وسبعمئة و خمسة و ستون الف دينار) عن رواتب ومكافآت بعض المتسبين للسنة الحالية بدلاً من تسببها على حساب الرواتب والاجور

ب-أولاً:

ثانياً

## ١٢- الملاحظات الأخرى:-

أ- لم تقم إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بمعالجة وتصفية رصيد حساب تخصيصات متنوعة والبالغ (٢١٩٦٥٨) ألف دينار (مائتان وتسعة عشر مليون وستمئة وثمانية وخمسون ألف دينار) علماً ان المبلغ مدور من سنوات سابقة.

ب- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة خلال السنة/٢٠٠٩ وتم تبليغ ادارة الشركة بتقريرنا المرقم (١٧٤٧٩/٦/٢٢/٨) في ٢٠٠٩/١٢/٣١ و تقريرنا المرقم (٨ / ٢٩ / ٦ / ٧٨٥٠ ) في ٢٠١٠/٦/٢٤ .

## خلاصة الرأي:-

وفي رأينا مع مراعاة ما جاء اعلاه استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية و تقرير الإدارة المرفق معها متفقة مع السجلات و مستوفية للمتطلبات القانونية، وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة على الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

  
سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠/٦/٢٤



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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل	رقم
دينار	دينار		المحاسبى	التكف
		<b>الموجودات</b>	١	
		<b>الموجودات الثابتة</b>		
٧٤٩٩٥٧٦٣٥	٦٤٥٢٣٩٩١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
٨٢٣٨٥٢٤	٦.٢٢٣٥٢	التفقات الإيرادية المؤجلة	١١٨	٢
٨٩١٠٨٩٤٨٦	٨٩١٠٨٩٤٨٦	مشروعات تحت التنفيذ	١٢	
٩٩١١٢٩٩٢٦	٩٩١١٢٩٩٢٦	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١	٣
٢٦٤٠٤١٥٥٧١	٢٥٣٢٤٨٥٦٥			
		<b>الموجودات المتداولة</b>		
٥٠٩٠٤٢٤٠١٩	٥١٢٣٣٢٤٢٨٦	المخزون (بالتكلفة)	١٣	٤
٢٨٦٦١٨٧٨٤٣	٢٢٥٤٠٤٣٠٥٠	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥	٣
٥٦٠٠٦٨٨٩١	٦٢٢٣٩٩٧٧٥	المدفونون	١٦	٥
١٢٨٦٢٨٨٨٨١	٦٥٨٠٩٨١٥٦	التفوق	١٨	٦
٩٨٠٢٩٦٩٦٣٤	٨٦٦١٨٣٥٢٦٧			
١٢٤٤٣٣٨٥٢٠٥	١١١٩٥٣٢٠٩٤٢	<b>مجموع الموجودات</b>		
		<b>مصادر التـمـويل</b>		
		<b>مصادر التمويل طويلة الأجل</b>		
٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع (القيمة الاسمية ١ دينار)	٢١	٧
٢٤١٢٨٤٥٢٩١	١٨٩٨٥٢٤٢٠٤	الإحتياطيات	٢٢	٨
(٥٢١٩٠٥٠٥٩)	(١١٣٢٠٩٤٤٤١)	العجز المتراكم	٢٢٥	
١١١٠٤٦٢٧٣٢٦	٩٩٨٠١٧٩٧٦٣			
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>		
٣١٩٨٢٧٨٩٧	٣١٩٨٢٧٨٩٧	تخصيصات	٢٣	٩
١٠١٨٨٦٧٠٧٦	٨٩٥٣١٣٢٨٢	الدائنون	٢٦	١٠
١٣٣٨٦٩٤٩٧٣	١٢١٥٤١١٧٩			
١٢٤٧٠٧٢١٦٨٣	١١١٩٥٣٢٠٩٤٢	<b>مجموع مصادر التـمـويل</b>		

رئيس مجلس الإدارة  
عبد الخالق خليل منفي  
المحاسب القانوني  
سعد محمد سلمان

المدير المفوض  
مسمى **علي محمد علي**  
رئيس هيئة الرقابة المالية  
نضال غضبان عيسى

مدير الحسابات وكالة  
كواكب حميد محمد علي  
خضوعاً الى تقريرنا المرقم ٦/٢٩/٨ / ١٤٣١ هـ الموافق ٢٠١٠ م

ع/ ديوان الرقابة المالية

شركة صناعات الإصباغ الحديثة (ش.م) مختطة / بغداد

حساب الانتاج و المتاجرة و الاريح و الخصائر و التوزيع للمنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم التليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبى	
٥٣٤٢٨٤٢٩٨٨	٣٥٣١٥١٢٨٢١	ايرادات النشاط الجارى	٤٥-٤١
		ينزل : كلفة النشاط الجارى	
٣٩٤١٧٧١١٥٢	٣٥٢١٨٠٩١٨٢	كلفة الانتاج	٥
٩٦٨١١٣٢٩٩	١١١٥٧٥٧٢٢٨	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
٤٩٠٩٨٨٤٥٥١	٣٦٣٧٥٦٦٤١٠	صافى كلفة الانتاج	
٥٦٦٦٧٠٠٠٠	١٠٦٣٥٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥
(١٩٩٨٢١٣٢)	١١٩٨٢٩٥٥٧	التغير فى مخزون الانتاج التام (بالكلفة)	١٥
٥٤٥٦٥٧٣١٩	٣٧٥٨٤٥٨٤٦٧	صافى كلفة لنشاط الجارى	
(١١٣٧٢٩٣٣١)	(٢٢٦٩٤٥٦٤٦)	عجز النشاط الجارى	
(٩٠١٣٩٥١٨)	(١١٣٠٢٧٢٢٣)	ينزل كلفة الخدمات التسويقية	٧
(٢٠٣٨٦٨٨٤٩)	(٣٣٩٩٧٢٨٦٩)	عجز الانتاج و المتاجرة	
٣٤٨٨٥٨٠٦٥	٢٩٩٩٤٣٣٠٦	يضاف : فوائد و ايجارات اراضى دائنة	٤٦
٦٥٨٤٥٩٣٣٤	٦٩٦٢٧٥٦٧٦	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	٨
(٥١٣٤٧٠١١٨)	(٧٣٦٣٠٥٢٣٩)	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	
		يضاف الإيرادات التحويلية و الأخرى	
٩٩٤٦٢٦٠	٤٧٠٧٤٥٥	الإيرادات التحويلية	٤٨
٧٥٣٧٣٦٥	٣٣٣٦٤٥٦٢	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٧٤٨٣٦٢٥	٣٨٠٧٢٠١٧		
		تنزل : المصروفات التحويلية و الأخرى	
٢٥٣٢٥٣٠٠	١٢٤٣٧٥٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨
٥٩٣٢٦٦	٤٢١٤٣٣٧١٩	المصروفات الأخرى	٣٩
٢٥٩١٨٥٦٦	٤٣٣٨٦١٢١٩		
(٥٢١٩٠٠٠٥٩)	(١١٣٢٠٩٤٤١١)	صافى (العجز)	



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

كشف التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٠/٢٠٠٩

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<b>النقد المستلم من:</b>
		٣٥٣١٥١٢٨٢١	الإيرادات التشغيلية
		٤٧٠٧٤٥٥	الإيرادات التحويلية
		٣٧١٨٥١٦٨	إيرادات سنوات سابقة
		(١١٥٩٦٩٨٢٢)	الدائون
	٣٣٨١٣٤٧٣٨	(٦٦٣٠٠٨٨٤)	المقاولون
			<b>النقد المدفوع عن:</b>
		٤٣٥١٩٧٨٠١٦	المصروفات التشغيلية
		١٢٤٣٧٥٠٠	المصروفات التحويلية
		٣٦٤٤٧٥٣	مصروفات سنوات سابقة
	٤٥٢٠٧٩٠٠٩٤	١٥٢٧٢٩٨٢٥	المخزون
(١١٣٩٦٥٥٣٥٦)			صافى التدفقات من الأنشطة التشغيلية
٢٩١٤٤١			تضاف إيرادات عرضية
٤١٧٧٧٨٩٦٦			تنزل مصروفات عرضية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

			<b>النقد المستلم من:</b>
		٥٨٨٥٧٩٥٣	إيرادات رأسمالية
		٢٩٩٩٤٣٣٠٦	إيرادات استثمارات مالية + فوائد دائنة
	٩١٧٧٦٠٥٢	٦١٢٤٤٧٩٣	الغاء ودائع وحساب توفير
			<b>النقد المدفوع عن:</b>
		(١٠٩٧٦١٠٤)	شراء موجودات ثابتة + نفقات إيرادية
			مشروعات تحت التنفيذ
	(١٠٩٧٦١٠٤)		خسائر رأسمالية
٩٢٨٩٥٢١٥٦			صافى التدفقات من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			<b>النقد المستلم من:</b>
			إصدار اسهم
			صافى التدفقات عن الأنشطة الثلاثة
(٦٢٨١٩٠٧٢٥)			رصيد النقد في ٢٠٠٩/١/١
١٢٨٢٢٨٨٨٨١			رصيد النقد في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٦٥٨٠٩٨١٥٦			

المدير العام  
المدير المحسب

كامل محمد محمد

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

بيان العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
<b>الإيرادات الجارية</b>			
٥٣٦٢٨٢٥١٢٠	٣٤١١٦٨٣٢٦٤	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٥
٣٤٨٨٥٨٠٦٥	٢٩٩٩٤٣٣٠٦	فوائد وايجارات الاراضي	٤٦٢-٤٦١ ١٦
٥٧١١٦٨٣١٨٥	٣٧١١٦٦٦٥٧٠		
<b>ينزل : المصروفات الجارية</b>			
٢٣٥٢٩٢٢٠٠٠	٢١٠٦٢٧٦٥٤١	الرواتب و الأجور	٣١ ١١
٢٨٢٣٠٥١٩٠٧	١٩٣٢٣٥٤٥٠٢	مستلزمات سلبية	٣٢ ١٢
٣٨٢٠٠٦٤٤٧	٣١١٣٤١٢٣	مستلزمات خدمية	٣٣ ١٣
٥٦٦٦٧٠٠٠٠	١٠٦٢٥٠٠	مشتريات بغرض البيع	٣٥
١٠٠٣٠٦٥٤٩	٩٥٩٥٣٧٩٣	الاندثارات	٣٧ ١
١٩٦٤٠٠	٩٥٠٣٥٠	ضرائب و رسوم	٣٨٤ ١٤
٦٢٢٥١٥٣٣٠٣	٤٤٤٧٩٣١٨٠٩		
(٥١٣٤٧٠١١٨)	(٧٣٦٣٠٥٣٣٩)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	

<b>تضاف : الإيرادات التحويلية و الأخرى</b>			
٩٩٤٦٣٦٠	٤٧٠٧٤٥٥	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٦
٧٥٣٧٣٦٥	٣٣٣٦٤٥٦٢	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٦
١٧٤٨٣٦٢٥	٣٨٠٧٢٠١٧		

<b>تنزل : المصروفات التحويلية و الأخرى</b>			
٢٥٣٢٥٣٠٠	١٢٤٣٧٥٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب و الرسوم)	٣٨ ١٤
٥٩٣٣٦٦	٤٢١٤٢٣٧١٩	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٤
٢٥٩١٨٥٦٦	٤٣٣٨٦١٣١٩		
(٥٢١٩٠٥٠٥٩)	(١١٣٢٠٩٤٤٤١)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

دينار	رقم الدليل المحاسبي	
		<u>١- المـ وارد</u>
٣.٢٥٨.٣١١٣	٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي
١٣٨٧٥٠٠	٤٢	ايراد النشاط التجاري
٩٩٢.٥٠٠	٤٣	ايراد النشاط الخدمي
٣٧٤٥٧٢١٥١	٤٥	تكلفة المواد المصنعة داخليا
٣٤١١٦٨٣٢٦٤		
		<u>٢- مستلزمات الانتاج</u>
١٩٢٨٥١٤٣٤٧	٣٢	المستلزمات السلعية
٣١١٣٣٤١٢٣	٣٣	المستلزمات الخدمية
١٠.٦٢٥٠٠	٣٥	مشتريات بغرض البيع
٢٢٤.٩١.٩٧٠		
١١٧.٧٧٢٢٩٤		<u>٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)</u>
٩٥٠.٣٥٠	٣٨٤	تنزل:- الضرائب و الرسوم غير المباشرة
١١٦٩٨٢١٩٤٤		اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج





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

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبى	عنوان العنصر	دينار
٣٦	رواتب و اجور نقدية مزاياء عينية ( بموجب كشف رقم ١٩ )	٢٠٨٣٢٢٦٢٤٢ ٢٦٨٩٠٤٥٤
٣٧	فوائد و اجارات الاراضى الاتدات عجز العمليات الجارية ( المرحلة الاولى )	٢١١٠١١٦٦٩٦ (٢٩٩٩٤٣٣٠٦) ٩٥٩٥٣٧٩٣ (٧٣٦٣٠٥٢٣٩)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١١٦٩٨٢١٩٤٤



شركة صناعات الأصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث (١١٦) دينار	عدد وقوالب (١١٥) دينار	وسائل نقل وانتقال (١١٤) دينار	آلات ومعدات (١١٣) دينار	مباني وإنشاءات (١١٢) دينار	أراضي (١١١) دينار	اسم الحساب (رقم الدليل المحاسبي)
١٢١.٩٧٤٩٩٤	١٧١١٩٩٩٥٠	٦٧١٤٧٧١٩	٦٦٣٢٨١٢٨	٥.٢٣٥٣٤٢٨	٤.٣٨٢٧.٥٩	١١٨٧١٠	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١
١٠.٣٦٣٧١٦	٧٤١٦٢٥٠	٧٥٠٠٠	-	٢٤٦٢٤٦٦	٤١٠٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
(٦٢٦٧٣٠٠١)	(٨٢٨٩٣٩٣)	(١٤٤)	(٧١٥)	(٥٤٢٩٤٢٤٩)	(٨٨٥٠٠)	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
١١٥٨٦٦٥٧.٩	١٧.٣٢٦٨.٧	٦٧٢٢٢٥٧٥	٦٦٣٢٧٤١٣	٤٥.٥٢١٦٤٥	٤.٤١٤٨٥٥٩	١١٨٧١٠	التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١
	%٣٠-%١٠	%٢٠-%١٠	%١٢-%١٠	%١٠	%٤		نسبة الاندثرات (قسط ثابت)
٤٦١.١٧٣٥٩	١.٨٣.٤٢٢٧	٥٢٧١٣٢.٤	٣٢٨٩.٢١٢	٢.٣٢٢٣٩٣٢	٦٣٨٣٥٧٨٤		الاندثرات
٩١٤٤٨٤٢٠	١٦٥٨١٦٦٩	٧٦.٧٦٤٣	٧١٤٣٥٢١	٤٤٤٨٣٩٣٢	١٥٦٣١٦٥٥		مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٩/١/١
(٣١٤٥٦.٠٠٩)	(٧٥٢٣٤٠٢)	(١٣٩)	(٧١٤)	(٢٣٨٨٩١٠.١)	(٤٢٦٥٣)		يضاف: الاندثار السنوي
(٧٥٨٣٩٧٢)	(٣.٧٥٠٦٨)	(٣١١٨٣٤٥)	(٦٩٩٢٤٦)	(٦٨٨٤١٤)	(٢٨٩٩)		ينزل: مخصص الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة
							ينزل / احتياطي ارتفاع الاسعار
٥١٣٤٢٥٧٩٨	١١٤٢٨٧٤٢٦	٥٧٢٥٢٣٦٣	٣٩٣٣٣٧٧٣	٢٢٣١٣.٣٤٩	٧٩٤٢١٨٨٧		الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٦٤٥٢٣٩٩١١	٥٦.٣٩٣٨١	٩٩٧.٢١٢	٢٦٩٩٣٦٤٠	٢٢٧٣٩١٢٩٦	٣٢٤٧٦٦٦٧٢	١١٨٧١٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة صناعات الاصباع الحديثة (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلية الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد في ١٢/٣١ دينار
١١٨٥*	موجودات ثابتة مغنوية	٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٧٧.٨٣٣	١٧٥.٠٠٠	٤٥٢.٨٣٣	٢٤٧٩١٦٧
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٦٨٤٩٧٠٠	٥٣١٦٤٩١	٥٢٢٧٨٧	٥٨٣٩٢٧٨	١٠١٠٤٢٢
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة	٣٨٨٤٧٥٥٦	٣٤٠٧٨٢٠٨	٢٢٣٢٥٨٥	٣٦٣١٠٧٩٣	٢٥٣١٧٦٣
	المجموع	٥٢٦٩٧٢٥٦	٤٢١٦٥٥٣٢	٤٥٠٥٣٧٢	٤٦٦٧٠٩٠٤	٦٠٢٢٣٥٢



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة مختلطة)  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

اولاً:- استثمارات طويلة الاجل / ١٥١

كشف رقم (٣)

طبيعة الاستثمار و السندات	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة او الربح	الارباح والفوائد المستلمة او المستحقة دينار	الجهة المستثمر بها	الإيضاحات
صناعي	٦٢٥٤٨٢٦٢٤	دينار واحد	٦٢٥٤٨٦٢٤			شركة بغداد للمشروبات الغازية	
صناعي	١٧٣٣٥٦٧٨	=	٥٧٤٨٢٧٧٥			شركة الهلال الصناعية	
صناعي	٢٦٠٣٩٣٨٨	=	٤١٨٦٥٩٥٧			شركة صناعة المواد الاتشائية	
صناعي	١٠٨٠٢٨٨٢	=	٢٦٠٠٠٣٣٢			الشركة العراقية للصناعات الهندسية	
صناعي	٥٤٥٤٨٥٦٤	=	١٣٥٤٢٣٩٩٨			شركة الصناعات الخفيفة	
صناعي	١٣٣٤٢٨٠٦	=	٥٤٨٧٤٤٠			الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	
صناعي خاص	٥٠٠٠٠٠٠	=	٥٠٠٠٠٠٠			شركة الحضر لانتاج الرخام	
المجموع	٧٩٧٥٥١٩٤٢		٩٩١١٢٩٩٢٦				

ثانياً: استثمارات قصيرة الاجل / ١٥٢

طبيعة الاستثمار و السندات	مبلغ الوديعة و مبلغ التوفير دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة او الربح	الارباح والفوائد المستلمة او المستحقة دينار	الجهة المستثمر بها	الإيضاحات
تجاري			١٢%	٣٠٠٠٠٠٠٠	مصرف الشمال	وديعة حوت الى مصرف بابل
تجاري	٢٢٥٠٠٠٠٠٠		١٠% -- ١٣%	٢٠٩٤٩٦٥٧٣	مصرف بابل	يمثل المبلغ (٩) وديعة بمبلغ (٢٥٠) مليون لكل وديعة ودائع حوت الى مصرف بابل
تجاري			١٢%	٤٥٠٠٠٠٠٠	المصرف الاهلي للاستثمار	حساب توفير وتم سحب المبلغ
مصارف خاص				٥١٩٠١٠٠	مصرف البلاد الاسلامي	حساب توفير
مصارف خاص	٣٨٩٠٢٢			٢٤٥٨٧٤٨	مصرف الشمال	حساب توفير
مصارف خاص	١٨٧١٦٢١			١٠٣١٨١	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	حساب توفير
مصارف خاص	١٥٤٢٨٥٧			٧٨٩٩٧٧	مصرف الاستثمار العراقي	حساب توفير
مصارف خاص	٢٣٩٥٠			٦٩٠٤٧٢٧	مصرف دار السلام للاستثمار	حساب توفير
المجموع	٢٢٥٤٠٤٣٠٠			٢٩٩٩٤٣٣٠٦		

شركة صناعات الاصباع الحديدية (ش.م) مختلطة / بغداد  
 كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٩

كشف رقم (٤)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحسبي
دينار	دينار	
٣٤٠٣٨٠٢٠٤٤	٣٤٧٣٩٦٠٨٢٣	مخزون المواد الاولية ١٣١
٨٥٥١٤٤١٦	٤٨٣٥٣٧٩٢	مخزون الوقود و الزيوت ١٣٢
٣٠٢٤٥٨٩٩٥	٣٠٢٦٨٩٦٩	مخزون الاموات الاحتياطية ١٣٣
٣٤٤٤٧٧٧١٦	٤١٦٩٢٦٢٥٧	مخزون مواد التعبئة و التنظيف المستهلكة ١٣٤١
٧٩٣٧٢٠٠٠	٧٩٣٧٢٠٠٠	مخزون مواد التعبئة و التنظيف المتداولة ١٣٤٢
		مخزن المتنوعات ١٣٥
٦١٥٨٢٩٢	٣٠٤٩٧٢٦	مخزن التوازم و المهمات ١٣٥١
٦٦٣٧٢٤٣	٦١٠٩٠٥٥	مخزن القرطاسية ١٣٥٢
٢٤٨٥٠٩٠	٥٧٢١٠٧١٣	مخزن المخلفات و المستهلكات ١٣٥٤
٢٨٢٣٥٦٧	٢١٨٤٠٢٤	مخزن تجهيزات العاملين ١٣٥٥
١٨١٠٤١٩٢	٦٨٥٥٣٥١٨	
٨٥٣٢٩٧٨٤٤	٧٣٣٤٦٨٢٨٧	مخزون الانتاج التام ١٣٦١
٣٣٩٦٨١٢	—	بضائع لدى الغير ١٣٩١
٥٠٩٠٤٢٤٠١٩	٥١٢٣٣٢٤٢٨٦	مجموع المخزون



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

كشف المدينون في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

كشف رقم (٥)

رقم الدليل المحاسبي	العنوان	دينار	دينار
١٦١	علاء	٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٦١١	علاء قطاع اشتراكي	١٨١٣١٩٧٥	٩٧٦٠٠١٠٠
١٦١٣	علاء قطاع مختلط	٢٤٧٥٠٠٠	
١٦١٤	علاء قطاع خاص	٩٣٧٣٦٥٠٠	٢٣.٦٧٣١٤٠
١٦١٥	علاء عالم خارجي	٣٣.٢١	٣٣.٢١
	حسابات جارية مدينة	١٨٤٣٧٦٤٩٦	٣٢٨٣.٦٢٦١
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١٤٤٠٢٧	١٤٤٠٢٧
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٢٢٥٨٧٨٠٠	٢٢٥٨٧٨٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٦٥٢٥٠٠	٣.٥٤٦٨٧
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٩١٦٦٦٦٧	١٣.٧٤٦٥٧٣
١٦٦٤	طلبات التعويض	٢٥١٦٠٠٠	٢٥١٦٠٠٠
	السلف	٢٣٣٣٥١٦٧	١٣٦٣١٧٢٦٠
١٦٧	سلف لاغراض النشاط*	٢٨٥٠٠٠٠	٢٧٩٠١٠٠
١٦٧٢	سلف الممتسبين	٢١٥٨٨١٣٦٤	١١٩٧٨٢٤٦
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة	٢١٨٧٣١٣٦٤	١٤٧٦٨٣٤٦
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٧٣٨٦٢٢٣٦	٨٨٧٧٧٧١٣
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	—	٢٢٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٤٠١.٧٣٣٠	٢٢٥٠٠٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٦٩٠٠٦٨	٦٩٠٠٦٨
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٣٢٣٣١٠٠٠	٣٢٥.٦٣٠٠
	مجموع المدينين	١١٠٨٩٤٠٣٧	١٢٤٢٤٦٠٨١
		٥٦٠٠٦٨٨٩١	٦٢٢٣٦٩٧٧٥

\* تم تسويتها خلال النصف الأول من السنة ٢٠١٠.





كشف رقم (٧)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٢١ رأس المال الاسمي (قيمة السهم دينار واحد)
٥٥٢٨٢٥٠٠٠٠	٥٥٠٢٥٨٢٤٥٤	٢١١ رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٩٢١٣٧٥٠٠	١٩١٨٩٤٤٧	٥٩% مساهمة القطاع الاشتراكي
٣٥٩٣٣٦٢٥٠٠	٣٦٩١٩٧٨٠٩٩	١% مساهمة القطاع المختلط
٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٤٠% مساهمة القطاع الخاص





شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	٢٢١ احتياطي توسعات		٢٢١٢ احتياطي ارتفاع	٢٢٢ احتياطي	٢٢٣ احتياطات متنوعة		٢٢٢ الاحصائي العام	٢٢٣ الاحصائي الاضامى	٢٢٤ الفاض المتراكم	٢٢٥
	غير مستخدم	مستخدم			اسهم مستبدل موجودة ثابتة	اسهم مجانية				
نوع الاحتياطي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	٥٢٦٦٨.٥١٤	٢٩١٢٦٦١٤٩	٩٧٢١٨٢٥	١٣٨٨٥.٢٦١	٢٣.١٩٣٥٦٢	٤٩.٠٠٠٠٠٠	٥٢٢٩٨	٩٣٥٨٢٣٤٩٥	٢٣١٢٩٧١٨٧	٢٤١٢٨٤٥٢٩١
الإضافات خلال السنة	—	—	٧٥٨٣٩٧٢	—	—	—	—	—	—	٥٢٤٢٦٤٤٨٦
التزيمات خلال السنة	(٥٢٦٦٨.٥١٤)	—	—	—	—	—	—	—	(٥٢١٩.٥٠٥٩)	(١٠.٤٨٥٨٥٧٣)
المجموع	—	٢٩١٢٦٦١٤٩	١٧٣.٥٧٩٧	١٣٨٨٥.٢٦١	٢٣.١٩٣٥٦٢	٤٩.٠٠٠٠٠٠	٥٢٢٩٨	٩٣٥٨٢٣٤٩٥	٢٣١٢٩٧٢٤٢	١٨٩٨٥٢٤٢.٤

كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	التنزيلات خلال السنة/دينار	المجموع دينار	الاضافات خلال السنة / دينار	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ دينار		
٢٣٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٢٣٤	١٦٩٨٩٧	-	١٦٩٨٩٧	-	١٦٩٨٩٧	مخصص مصروف الشراء	
٢٣٥	٢١٩٦٥٨٠٠٠	-	٢١٩٦٥٨٠٠٠	-	٢١٩٦٥٨٠٠٠	تخصيصات متنوعة	
	٣١٩٨٢٧٨٩٧	-	٣١٩٨٢٧٨٩٧	-	٣١٩٨٢٧٨٩٧	المجموع	



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

كشف الدائنين كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	دينار	دينار
٢٦١	٢٠٠٨	٢٠٠٩	دينار
المجموع			
٢٦١١	٢١٨٩٨٨٤٨	٢٩٦٤٩٧٦١	٢١٨٩٨٨٤٨
مجهزون قطاع اشتراكي	٧٧٦٢١٣٠	٧٧٦٢١٣٠	٧٧٦٢١٣٠
مجهزون قطاع خاص	٨٩٤٣٤٥٠٩	١٢٩٥٦١٩١٣	٨٩٤٣٤٥٠٩
مجهزون عالم خارجي	١١٩٠٨٥٤٨٧	١٦٦٩٧٣٨٠٤	١١٩٠٨٥٤٨٧
٢٦٥	١٧٨٦٠٩٥	١٧٨٦٠٩٥	١٧٨٦٠٩٥
دائنو نشاط غير جاري			
٢٦٦			
حسابات دائنة متنوعة			
٢٦٦١	٤٨٤٩٠٩٣٢	٣٦١٨٤٣٧٤	٤٨٤٩٠٩٣٢
تأمينات مستلمة	٤٥٤٣٧٨٥٠	٧٩٥١٨٣٣٣	٤٥٤٣٧٨٥٠
ايرادات مستلمة مقدما	١٠٠٣٥٠٧٦٨	٢٧٨٣٠٧٨٠	١٠٠٣٥٠٧٦٨
مصاريف مستحقة	١١٦٤٠٩٧٥٠	٥٨٣٠٣٣٣	١١٦٤٠٩٧٥٠
رواتب و اجور مستحقة	٣٦٠٥٤٧٢	٢٩٠٨٠٨٤	٣٦٠٥٤٧٢
رواتب و اجور معادة	-	١٤٣٤٧٨٥٠	-
مديرية التقاعد العامة	-	٨٦٠٣٢٠٠	-
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٣١٤٢٩٤٧٧٢	١٧٥٢٢٢٩٥٤	٣١٤٢٩٤٧٧٢
٢٦٧			
استقطاعات لحساب الغير			
٢٦٧١	٢٣٥٤٤١	٩١١٧٢١	٢٣٥٤٤١
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢١١٨٩٠١١	٢٢٧٨٣٩٠٣	٢١١٨٩٠١١
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢١٤٢٤٤٥٢	٢٣٦٩٥٦٢٤	٢١٤٢٤٤٥٢
٢٦٨			
دائنو توزيع الأرباح			
حصصة المساهمين (ارباح سنوات سابقة)	٥٣٠٧٣٧٨٧٥	٥١٧٠٩٠٤٩٨	٥٣٠٧٣٧٨٧٥
٢٦٩			
رصدة دائنة لحسابات مدينة			
١٦١١	٢٠٠٠	---	٢٠٠٠
علاء قطاع اشتراكي	٢٠١٥٣١٧٥	٥٢٧٨١٠٨	٢٠١٥٣١٧٥
علاء قطاع خاص	١١٣٦٥٢٠	٥٢٦٦١٩٩	١١٣٦٥٢٠
مدينو نشاط غير جار	٣١٥٣٨٣٩٥	١٠٥٤٣٠٧	٣١٥٣٨٣٩٥
١٦٥	١٠١٨٨٦٧٠٧٦	٨٩٥٣١٣٢٢	١٠١٨٨٦٧٠٧٦
مجموع الدائنين			



كشف رقم (١١)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبى
دينار	دينار	
٤٢٧٤.٧٩٥٩	٤٥.١٥٥٤٥٥	٣١١ الرواتب النقدية للموظفين
٥٧١٢٢٥٠٠	٥٢٢٢٣٣٣٣	٣١١١ رواتب
٧٥٦٣٨٨٤	١٧.٧٢١٢	٣١١٢ مخصصات عائلية
٢٣١٥٥٣٧٩	١٦٨.٩٦١١١	٣١١٣ اجور اعمال اضافية
٦٧٥٨.٢٦٩	٧٣٦٤.٨٨٥	٣١١٤ مكافآت تشجيعية
٧٩١٢.٩٩٩٢	٧٤٥٩٢٢٩٩٦	٣١١٩ مخصصات أخرى
		٣١٢ الاجور النقدية للعامل
٨.٧٧٩٦١٨٧	٧٥٤٨٥.٧٨٦	٣١٢١ الاجور
١١٩٤٥٥٠٠٠	١١٤٥١٢٦٦٧	٣١٢٢ مخصصات عائلية
٢.٣٥٧١٩٢	١٧٨٨.٤٢٧	٣١٢٣ اجور اعمال اضافية
٣٩٣٣٥٤٨٩٩	٢٤١٢٠.٩٧٠	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
١.٨٦٥٥٧٦٦	١٠٤٠٢٦٩٩٥	٣١٢٩ مخصصات أخرى
١٤٤٩٦٦٩.٤٤	١٢٣٢٤٧١٨٤٥	
٤٤١.٢٣١٣	٥٧.٣٣٨.٠٠	٣١٤ المساهمة في الضمان الاجتماعى للموظفين
٦٧٩٩.٦٥١	٧.٨٤٧٩.٠٠	٣١٤١ مساهمة الشركة في التقاعد
٦٧٩٩.٦٥١	٧.٨٤٧٩.٠٠	٣١٥١ المساهمة في الضمان الاجتماعى للعامل
٢٣٥٢٩٢٢.٠٠	٢١.٦٢٧٦٥٤١	حصة الشركة في الضمان
		مجموع الرواتب و الاجور





**شركة صناعات الاصبغ الحديثة (ش.م) مختلطة / بغداد**  
**كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٩**

كلف رقم (١٣)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحسبي
دينار	دينار	
		<u>خدمات صيانة</u>
٨٧٩.٥١١	٢٧٧٧٩.٠٠	٣٣١
٢١١١.٠٠٠	٨٢٩٣.٠٠٠	٣٣١٢
٣٧٦.٥٠٠	٧٩٢٥.٠٠٠	٣٣١٣
٣٧٤٥٢٥.٠	٢٩٧٧٥٥.٠	٣٣١٤
٣٧٤.٦٢٦١	٢١٩٧٣٤٥.٠	٣٣١٦
٣١٣٣٥.٠٠	٢٦٩٥.٠٠	٣٣٢
		خدمات أبحاث و استشارات
		<u>دعاية و طباعة و ضيافة</u>
		٣٣٣
		دعاية و اعلان
٨٩٣١١٧٣	١٦٧٨٦٧٣.٠	٣٣٣١
٨٧٨٦.٠٠	٢١٥٣٩٧٨	٣٣٣٢
١٢٧٢١٧٥.٠	١٧٢٦٧٥.٠	٣٣٣٣
٤٧٥٤١١٥	٥١٦٥٨٨.٠	٣٣٣٤
٧٦٩٥.٠٠	١١٩.٠٠٠	٣٣٣٥
٢٨.٥٥١٣٨	٢٧.٢٣٣٣٨	
		<u>نقل و أيفاد و اتصالات</u>
		٣٣٤
		نقل العاملين
١٨.٤٩٩٤٧٩	١٧٣٦١٣٥٦٤	٣٣٤١
٢٨٥٦٥.٠٠	١.٥.٠٠٠	٣٣٤٢
٥٢٦.٠٠٠	٣١.٥.٠٠٠	٣٣٤٣
١٤٥٢.٥٩١	٧٤٣١٥١٤	٣٣٤٤
٢.٣١٣٦٥٧.٠	١٨٥٢.٠٠٧٨	
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>
		٣٣٥
		استئجار مباني و أنشاءات
١.٠.٠.٠.٠.٠	١.٠.٠.٠.٠.٠	٣٣٥٢
٥.٠.٠.٠	-	٣٣٥٣
-	١٥.٠.٠.٠	٣٣٥٤
١.٠.٥.٠.٠.٠	١.٠.١٥.٠.٠.٠	
٢٨١٧٨١٤٦٩	٢٤٤٦١٦٣٦٩	المنفقون الى ما بعده



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

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢٨١٧٨١٤٦٩	٢٤٤٦٦٦٣٦٦	ما قبله
		مصروفات خدمية متنوعة
٢٠١٢٨٠٠	٥٧٦٠٨٧٥	أشتراكات وأتعمات
٧٢٩٧٣٨٠	٧٠٠٠٥٨٨	أقساط التأمين
٧٥١٧٨٩٠٠	٣٧٠٠٥٤٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
١٠٠٣٦٠٠	١٢٩٣٩٠٠	خدمات قانونية
١٠٩٢٠٤٨	١٤٢٦٣٤٤	خدمات مصرفية
	٤٤٠٠٠٠	تدريب وتأهيل
١٣٦٤٠٢٥٠	١٣٧٩٠٦٥٠	مصروفات خدمية أخرى
١٠٠٢٢٤٩٧٨	٦٦٧١٧٧٥٧	
٣٨٢٠٠٦٤٤٧	٣١١٣٣٤١٢٣	مجموع المستلزمات الخدمية



شركة صناعات الاصبغ الحديبية (ش.م) مخضلة / بغداد

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

كشف رقم (١٤)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
٥٦٦٦٧٠٠٠	١٠٦٢٥٠٠	مشتريات البضائع بغرض البيع ٣٥
٥٦٦٦٧٠٠٠	١٠٦٢٥٠٠	مشتريات بغرض البيع محببة ٣٥١
		المصرفوات التحويلية ٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تبرعات للغير ٣٨٣١
٩٨٠٦٠٠	٥٠٠٠٠٠	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٦٨٠٩٧٠٠	٢٢٠٠٠٠٠	سلع وخدمات مجانية ٣٨٣٧
٧٧٩٠٣٠٠	٣٧٣٥٠٠٠	ضرائب ورسوم ٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى ٣٨٤٢
١٩٦٤٠٠	٩٥٠٣٥٠	أعانات ٣٨٥
١٧٥٣٥٠٠	٨٧٠٢٥٠٠	
١٧٧٣١٤٠٠	٩٦٥٢٨٥٠	مجموع المصرفوات التحويلية
٢٥٥٢١٧٠٠	١٣٣٨٧٨٥٠	المصرفوات الاخرى ٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة ٣٩١
		مصرفوات عرضية ٣٩٢
		خسائر رأسمالية ٣٩٣
		مجموع المصرفوات الاخرى
٣٤٥٦٤٣	٣٦٤٤٧٥٣	
٥٤١٤١	٤١٧٧٧٨٩٦٦	
١٩٣٤٨٢		
٥٩٣٢٦٦	٤٢١٤٢٣٧٩	





شركة صناعات الاصبغ الحديثة (ش.م) مخلطة / بغداد  
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
٤١		
ايراد نشاط الانتاج السلي		
٤١٢		
ايراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١		
صافي المبيعات		
٤١٢٢		
تغير مخزون الانتاج التام		
٤١٧		
ايراد بيع مخلفات		
٤٢		
ايراد النشاط التجاري		
٤٢١		
صافي مبيعات بضائع بغرض البيع *		
٤٣		
ايراد النشاط الخدمي		
٤٣٧		
ايرادات خدمات متنوعة		
٤٣٨		
ايجار موجودات ثابتة ( عدا الاراضي )		
٤٥		
كلفة الموجودات المصنعة داخلية		
٤٥٢		
كلفة المواد المصنعة داخليا		
المجموع لاغراض العمليات الجارية		
٤١٢٢		
التغير في مخزون الانتاج التام		
المجموع لاغراض حساب الانتاج و المتاجرة والارباح و الخسائر		



\* يمثل الإيرادات المتأتية عن قيمة اصبغ صناعية مشتركة من الاسواق المحلية

كشف رقم (١٦)	رقم	الدليل المحاسبي
٢٠٠٨	٢٠٠٩٠	
دينار	دينار	
٣٤٦١٥٧٣٤٤	٢٩٩٩٤٣٣٠٦	الفوائد واجازات الاراضي ٤٦
٢٧٠٠٧٢١	—	فوائد دائنة ٤٦١
٣٤٨٨٥٨٠٦٥	٢٩٩٩٤٣٣٠٦	ايرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٩٩٤٦٢٦٠	٤٧٠٧٤٥٥	الإيرادات التحويلية ٤٨
		ايرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
		الإيرادات الأخرى ٤٩
٦١٨٨٥٠٧	٢٧١٨٥١٦٨	ايرادات سنوات سابقة ٤٩١
١٣٤٢٣٤٣	٢٩١٤٤١	ايرادات عرضيه ٤٩٢
٦٥١٥	٥٨٨٧٩٥٣	ايرادات رأسمالية ٤٩٣
٧٥٢٧٣٦٥	٣٣٣٦٤٥٦٢	مجموع الإيرادات الأخرى



شركة صناعات الاصبغ الحديثة ( ش.م ) مختلطة / بغداد  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

كشف رقم (١٧)

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كلفة الانتاج ٥	كلفة الخدمات الانتاجية ٦	كلفة الخدمات التسويقية ٧	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب و الاجور	٦٧٨٦٦٢٤٦١	٧٥٣٨٨٠٥٤٥	٨٨٦١٨٥٠٠	٥٨٥١١٥٠٣٥	٢١٠٦٢٧١٥٤١
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٨٨٢٢٤٨٩٢	١٢٥٧٤٩٤٥٦	٣١٩٥٢٩٥	١٥١٨١٨٥٩	١٩٣٢٣٥٤٥٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٤٥١٠٥٠	١٩٨٦٦٦٨١٤	١٤٨٢١٠٠٠	٨٩٣٩٥٢٥٩	٣١١٣٣٤١٢٣
٣٧	الاندثارات	٤٦٤٧٠٧٧٩	٣٧٤٦٠٤١٣	٦٣٩٢٤٢٨	٥٦٣٠١٧٣	٩٥٩٥٣٧٩٣
٣٨	الضرائب و الرسوم	—	—	—	٩٥٠٣٥٠	٩٥٠٣٥٠
	المجموع	٢٥٢١٨٠٩١٨٢	١١١٥٧٥٧٢٢٨	١١٣٠٢٧٢٢٣	٦٩٦٢٧٥٦٧٦	٤٤٤٦٨٦٩٣٠٨



الإيضاح :

يتم توزيع المصروفات على مراكز الكلف استناداً للمبالغ المصروفة فعلياً لكل مركز وحسب التقارير الواردة من مركز الكلف المعنية .

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

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

كشف رقم (١٨)

رقم الدليل المحسي	المزايا العينية الاستخدامات	السكن دينار	الطباخة دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب و الاجور	٢٩١٣٥٣٣	٢٠١٣٦٧٦٦	٢٣٠٥٠٢٩٩
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٣٨٤٠١٥٥	٣٨٤٠١٥٥
	المجموع	٢٩١٣٥٣٣	٢٣٩٧٦٩٢١	٢٦٨٩٠٤٥٤



## بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

تقرير مجلس ادارة شركة صناعات الاصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين

نرحب بكم اجمل ترحيب

يسر مجلس الادارة ان يقدم بتقريره السنوي العادي للسادة اعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكما يلي:

**الأولى:** - أتيذة 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 ١٩٧٦/٣/١٤ الصادرة من المديرية العامة للتنمية الصناعية. ان مركز ادارة الشركة ومعاملها يقع في بغداد - الزعفرالية المنطقة الصناعية ويشغل ارض مساحتها (٦٠٠٢١,١٧) دونم (ملك صرفاً). إضافة الى موقع مؤجر في منطقة 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 والفاض المتراكم او عن طريق الاكتتاب وبموجب الآتي:

١٩٧٦	مليون دينار عند تأسيس الشركة في سنة ١٩٧٦	١,٥
١٩٨٣	مليون دينار في سنة ١٩٨٣	٥
١٩٨٩	مليون دينار في سنة ١٩٨٩	٧,٥
١٩٩٢	مليون دينار في سنة ١٩٩٢	١٠
١٩٩٣	مليون دينار في سنة ١٩٩٣	١٤,٥
١٩٩٤	مليون دينار في سنة ١٩٩٤	٢٥
١٩٩٥	مليون دينار في سنة ١٩٩٥	٤٨,٧٥٠
١٩٩٦	مليون دينار في سنة ١٩٩٦	٩٧,٥
١٩٩٧	مليون دينار في سنة ١٩٩٧	١٩٥
١٩٩٨	مليون دينار في سنة ١٩٩٨	٣٩٠
١٩٩٩	مليون دينار في سنة ١٩٩٩	٥٨٥
٢٠٠٠	مليون دينار في سنة ٢٠٠٠	١١٧٠
٢٠٠١	مليون دينار في سنة ٢٠٠١	١٧٥٥
٢٠٠٤	مليون دينار في سنة ٢٠٠٤	٦١٤٢,٥
٢٠٠٦	مليون دينار في سنة ٢٠٠٦	٩٢١٣,٧٥

وليرض معق اصبح ستر  
 المجلس (١٣) جلسة اعتبارية خلال هذه السنة كرست جميعها للدراسة سير او سس و  
 مسيرة النشاط بالاتجاه الافضل ووضع الخطط والحلول المناسبة لتقادي. المعوقات والقضاء على نقاط الضعف والضغط على العملاء  
 بأقصى ما تسمح به ظروف العمل في الوقت الحاضر. دون اغفال جانب اساسي في مراجعة السياسة التسويقية للشركة التي بدأت تؤثر  
 بشكل على عائدات الشركة نتيجة حصول تناقص كبير في السوق المحلي.

ب- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية  
 فيما يلي النتائج المتحققة من كميات الانتاج وكمية وقيمة المبيعات خلال السنة والسنوات السابقة:

١- كميات الانتاج

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٨	متحقق سنة ٢٠٠٧	نسبة التنفيذ خطة سنة ٢٠٠٩	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٧
اصباغ زيتية	١٢٠	٤٣٢	٦٩٧	٩٠٧	%٤	(%٢٣)
اصباغ مائية	٥٤٠	١٤٧	١٥٠	٥٩٠	%٢٧	(%٧٥)
معالجين	٢٠٠	٦٠	١٠١	٦٧	%٣٠	(%٥١)
تتر	٢٠٠٠	٦٤٠	٩٤٨	١٥٦٤	%٣٢	(%٣٩)
المجموع						

٢- كمية المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٨	متحقق سنة ٢٠٠٧	نسبة تنفيذ خطة سنة ٢٠٠٩	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٧
اصباغ زيتية	١٢٦٠	٤٦٧	٦٦٥	٨٩٢	%٣٧	(%٢٥)
اصباغ مائية	٥٤٠	١٤٥	٢٠٣	٥١٥	%٢٧	(%٦١)
معالجين	٢٠٠	٦٦	٩٥	٦٩	%٣٣	(%٣٨)
تتر	٢٠٠٠	٦٧٨	٩٣٦	١٤٧٦	%٣٤	(%٣٧)
المجموع						

٣- قيمة المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٩	متحقق سنة ٢٠٠٨	متحقق سنة ٢٠٠٧	نسبة تنفيذ خطة سنة ٢٠٠٩	نسبة التطور عن سنة ٢٠٠٧
الاصباغ بأنواعها	١٠١٦٣٥٠	٣١٣٢٤٩١	٣٩٧١٤٣٨	٤٤٠١٧٢٨	%٣١	(%٢١)
						(%١٠)

ثانياً: بيانات تفصيلية و تحليلية

١- العقود المهمة: تم ابرام العقود المبينة اناه خلال السنة ونؤكد بأنه لا توجد اعمال فيها مصلحة لأعضاء مجلس الادارة

والمدير المفوض:

رقم المتابعة	الشركة المتجهدة	مادة المتجهدة	المبلغ	ت
٢٠٠٨/١	مكتب ياسين علي ياسين	٧,٢ طن راتنج سليكوني حراري RH501	٧٩٨٠٠ دولار	١
٢٠٠٨/٢	=====	٢٧,٧٨٢ طن مصلب ايبوكسي مقاوم لحماض RA1191	١٤٧٩٤٥ دولار	٢
٢٠٠٨/٣	=====	٣٠ طن ايزوبوتنول RL-S	٦٦٠٠٠ دولار	٣
٢٠٠٨/٩	=====	٧ طن مادة زيت السليكون RA483	٧٤٢٣٦,٥ دولار	٤
٢٠٠٨/١١	مؤسسة التكوين	٢ طن ملون احمر ماروني	٢٦٩٠٠ دولار	٥
٢٠٠٨/١٢	=====	٥ طن حبيبات زجاجية	٢٤٩٥٠ دولار	٦
٢٠٠٨/١٧	مكتب ياسين علي ياسين	٨ طن رزن اصيغ مطاط مكلور	٢٠٨٠٠ دولار	٧
٢٠٠٨/١٨	مكتب ياسين علي ياسين	٢٨,٨ طن مصلب ايبوكسي خزقات ماء الشرب	١٢٩٦٠٠ دولار	٨
٢٠٠٨/٣١	=====	٤٩,٩٧٠ طن الكيدرزن محور بالسنتارين	٩٢٤٤٤ دولار	٩
٢٠٠٨/٢٢	شركة ذات الصواري العامة	٢٥ طن الكيد رزن طويل الزيت	٤١٢٥٠٠٠٠ دينار	١٠
٢٠٠٨/٢٤	مكتب ياسين علي ياسين	١٠ طن معجون المنيوم	٤٦٨٩٥ دولار	١١
٢٠٠٩/١	شركة ذات الصواري العامة	٥٠,٧٧٨ الكيد رزن طويل الزيت RH1004	٨٣٠٢٢٠٣٠ دينار	١٢
٢٠٠٩/٢	مكتب محمد ياسين جبير	٧,٩٨٠ طن راتنج ايبوكسي مقاوم لحماض RH1858	١٦٦٨٠٣ دولار	١٣
٢٠٠٩/٣	مكتب ياسين علي ياسين	٦,٣ طن راتنج ايبوكسي RH1116	١٩٥٣٠ دولار	١٤
مجموع قيمة المواد المتجهدة (٨٩٥٩٠٣٥) دولار				
مجموع قيمة المواد المتجهدة (١٢٤٧٧٠٣٠) دينار				

٢- إجمالي الإيرادات والمصروفات ونسبة التوزيع

ان إجمالي الإيرادات والمصروفات خلال السنة هو كما يلي :

المبلغ دينار	
٣٧٤٩٦٩٨٥٨٧	اجمالي الإيرادات
٤٨٨١٧٩٣٠٢٨	اجمالي المصروفات
(١١٣٢٠٩٤٤٤١)	العجز الاجمالي

٣- ارصدة الاحتياطيات وأستخدامها

بلغت ارصدة احتياطيات الشركة كما يلي :

المبلغ/ الف دينار	
٢٩١١٢٦	احتياطي توسعات مستخدم
١٧٣٠٦	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٣٨٨٥٠	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٣٠١٩٤	احتياطي أسهم مجانية
٤٩٠٠٠	احتياطي ارباح بيع اسهم
٥٢	احتياطي عام
٩٣٥٨٢٣	الاحتياطي الاخرى
٢٣٦١٧٣	الفائض المتراكم
(١١٣٢٠٩٤)	العجز
٧٦٦٤٣٠	المجموع



٤- التخصيصات المحتجزة

أ- جرى تخصيص مبلغ قدره (٢٧٨٣١) ألف دينار ضمن (حساب/ ٢٦٦٣) عن مصروفات الماء والكهرباء والهاتف والستلكس وأجور النقل و أجور التنقيح المتوقع المطالبة بها والتي تخص سنة/٢٠٠٩ المالية.

٥- المبالغ التي انفتحت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات

دينار	أسم الحساب	رقم الحساب
١٦٧٨٦٧٣٠	الدعاية	٣٣٣١
١٧٢٦٧٥٠	الضيافة	٣٣٣٣
٣١٠٥٠٠٠	السفر والإيقاد لمنتسبي الشركة داخل وخارج القطر المجموع	٣٣٤٣
---	مخصصات إيقاد المهندسين خارج القطر	
٣١٠٥٠٠٠	مخصصات إيقاد المنتسبين داخل القطر	

### ثالثاً : ٣

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

الاسم	عدد الاسهم	التمثيل	الوظيفة
السيد عبد الخالق خليل منخي		رئيس مجلس الإدارة من ١٢/٢٣ لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ عضو من ١/١ الى ٢٠٠٩/١١/١٨	اشتركي الاسمدة الجنوبية
السيد صبيح مطر حسين الدايني	١٥٠٠٠٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة من ١١/٢٣ الى ٢٠٠٩/١٢/٣١ رئيس مجلس الإدارة من ١/١ لغاية ٢٠٠٩/١١/٢٣	خاص
السيد فارس حمزة حسن		عضو مجلس نائب رئيس مجلس لغاية ٢٠٠٩/١١/١٨	اشتركي دائرة عقارات الدولة
السيد محمد جواد المعظم	٨٩٢٥٠	عضو احتياط لغاية ٣/١٧ وعضو اصلي من ٢٠٠٩/٤/٧	خاص
السيد علي عبد الرحمن التورج جي	٣١٣٥٠٠٠	عضو	خاص
السيد فاتح سليم رشيد	١٦٢٢٧٩٧٠	عضو	خاص
السيد يونس شيال فهد	-	عضو	اشتركي شركة ذات الصوري العمامة
السيد المدير المفوض ساسي ذياب عبد الله			

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

أ- تم صرف المكافآت لرئيس و أعضاء مجلس الإدارة وذلك عن سنة ٢٠٠٩ المالية بواقع (٥٥٠٠) الف دينار لرئيس المجلس و (٥٠٠٠) الف دينار لكل عضو استنادا الى قرار الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١١/٤ .

ب- مدخولات المدير المفوض

بلغت مدخولات المدير المفوض خلال سنة ٢٠٠٩ كما يلي:

١- السيد سامي نزياب عبد الله للفترة من ٢٠٠٩/٥/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١

دينار	
١٠٠٠٠٠٠	الرواتب و المخصصات
---	المكافآت و المناسبات
١٠٠٠٠٠٠	المجموع

٢- السيد عبد الكريم جاسم هادي (المدير المفوض وكالة) للفترة من ٢٠٠٩/١/١ لغاية ٢٠٠٩/٤/١

دينار	
٥٠٠٠٠٠٠	الرواتب و المخصصات
---	المكافآت و المناسبات
٥٠٠٠٠٠٠	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 قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ كما ليس لديهم ولشركتهم او لنوابهم الى حد الدرجة الرابعة أي نفع او مصلحة في كافة انواع التعامل والتعاقد من وإلى الشركة .

٥- عقد مجلس الإدارة (١٣) جلسة اعتيادية خلال سنة ٢٠٠٩ اضافة الى اللقاءات الدورية .

٦- نوصي بإبراء ذمة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة من اموال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

١- استغلال الطاقات : بلغت نسب استغلال الطاقات المتاحة والمخططة لنسبة / ٢٠٠٩ المالية لعموم المنتجات

كما يلي:

نصف المنتج	الطاقات		المخطط لف لتر	المتحقق الف لتر	نسبة التفرغ	
	التصميمية الف لتر	المتاحة الف لتر			في المتاحة	في المخطط
أصباغ زيتية و المعالجن	٧٤٠٠	٥٥٥٠	١٢٦٠	٤٣٢	%٨	%٣٤
أصباغ مائية	٤٦٨٠	٣٥١٠	٥٤٠	١٤٧	%٤	%٢٧
تتر	١٧٦٠	١٣١٠	٢٠٠	٦٠	%٥	%٣٠
المجموع	١٣٨٤٠	١٠٣٧٠	٢٠٠٠	٦٤٠	%٦	%٣٢
عطب معدنية مختلفة الاحجام	(عطية) ١٠٠٠٠ ألف عطية	(عطية) ٥٠٠٠ ألف عطية	(عطية) ٣٤٨ الف عطية	(عطية) ٢٤٥ ألف عطية	%٥	%٧٠

تم التخطيط لإنتاج و مبيعات سنة ٢٠٠٩ اعتمادا على مستوى الطلب المتوقع لدينا من حاجة السوق المحلية (القطاع الخاص) إضافة الى توقف نشاط منشآت الدولة الأخرى وخاصة الصناعية منها ، مما اثر سلبيا على حجم المبيعات و بالتالي انتاجنا وخاصة للأصباغ الصناعية المتخصصة .

٢- نسب الهدر والضايغ

بلغت نسب التلغ في المواد المصنعة كما يلي :

أسم المنتج	نسب التلغ		
	نسبة ٢٠٠٧	نسبة ٢٠٠٨	نسبة ٢٠٠٩
أصباغ البويه	%٠,٢٣	%٠,٢	%٠,٢٥
أصباغ البنتلالت	%٠,٤	%٠,١٩	%٠,١٤
مادة التتر	%٠,٤٨	%٠,٢	%٠,٣٥
الأصباغ الصناعية	%٠,٩	%٠,٣٥	%٠,٣٢

و تعتبر نسب التلغ أعلاه طبيعية في حقن صناعة الأصباغ وهي أقل بكثير من النسبة المسموح بها .

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

استناداً 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 النمطية وعلى ضوء أسعار السوق وبعد الاخذ بنظر الاعتبار الكلف الحقيقية لهذه المنتجات وان اسعار البيع لم تكن ثابتة خلال سنة ٢٠٠٩ حيث تم تغييرها وفق ما جاء اعلاه حيث كانت الاسعار في الفصل الاخير من السنة كما يلي :

اسم المنتج	وحدة القياس	السعر/البيكر
البويه فاتح	١ لتر	٢٩٥٠
الاملشن غامق	١ لتر	٢٣٠٠
الاملشن الفاتح	١ لتر	٢٠٥٠
النثر درجة اولى	١ لتر	٣٣٠٠
نثر ac	١ لتر	٢٠٠٠
ريدواكسايد	١ لتر	٢٥٠٠

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 بالعلية 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 طبقاً للمواصفات المعتمدة .

ب- اضافة الى ذلك ان الجهاز المركزي للتحليل والسيطرة النوعية يقوم باستمرار بزيارات ميدانية واخذ عينات من الاصباغ المصنعة لاجراء الفحوصات عليها وان كافة النتائج والتقارير الصادرة بهذه الفحوصات تؤكد الجودة العالية للمنتجات وقد منحت شركتنا عدة مرات شهادات تقديرية تثميناً لجودة منتوجاتنا .

٥- ربحية الشركة ونتائج النشاط

بلغ اجمالي الخسارة المتحقق للسنة / ٢٠٠٩ (١١٣٢٠٩٤) الف دينار

أ- تمثل الخسارة نسبة (٣٠%) من اجمالي الإيرادات البالغة (٣٧٤٩٦٩٩) الف دينار ونسبة (٢٣%) من اجمالي المصروفات البالغة (٤٨٨١٧٩٣) الف دينار .

ب- بلغت الإيرادات من غير النشاط الجاري مبلغ (٣٨٠٧٢) الف دينار والمتمثلة بالإيرادات التحويلية والآخرى.

٦- عائد الاستثمار

بلغت نسبة عائد الاستثمار كما يلي :

السنة	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
نسبة عائد الاستثمار	--	---	%١

٧- التدابير والإجراءات 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 .

- ١- بلغ اجمالي الرواتب و الاجور (٢١.٦٢٧٧) الف دينار ومن ضمنه مبلغ (٢٧٦.٥٦٤٧٢٤) الف دينار تنفيذاً لقرار الهيئة العامة بتاريخ ٤/١١/٢٠٠٩ بصرف مبلغ مليون وربع لكل منتسب وتم تسجيل المبلغ على حسابات هذه السنة / ٢٠٠٩
- ٢- بلغ عدد العاملين خلال السنة (٢٢٢) منتسب
- ٣ - عدد المنتسبين في نهاية السنة هو (٢٢١) منتسب موزعين حسب الفئات في جدول المدخولات ادناه :

المدخولات السنوية	عدد العراقيين	عدد غير العراقيين	المجموع
أكثر من ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار	٢٢١		٢٢١
المجموع	٢٢١		٢٢١

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

ت	الاسم	الوظيفة	الدخل السنوي بالدينار
١	المهندسة نهلة انطوان سليم	مدير قسم البحوث والسيطرة	٧٥٧٢.٠٠٠
٢	المهندس هادي علي سالم	مديرة قسم الخدمات الهندسية	٧٨.٠٠٠.٠٠٠
٣	السيد عبد الحسن عباس سعيد	مدير قسم الادارة والافراد	٧٥١٢.٠٠٠
٤	الاسمة علياء خلف حسين	م. المدير المفوض	٩١٤٤.٠٠٠
٥	السيد مرتضى كلش حسن	مشرف / عمال	٩٦٧٢.٠٠٠

[سادسا] حجم الاستيرادات و الصادرات

الملاحظات	القيمة بالدولار	الكمية	
مواد أولية مختلفة لصناعة الاصباغ وصلت الى شركتنا خلال سنة ٢٠٠٩	٨٩٥٩٠٣,٥	(٣٢٨,٨١١) طن	أ- الاستيرادات
		لا توجد	ب- الصادرات

[سابعاً] التغيرات 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 .

[ثامناً] التوسعات

جرت إضافات على الموجودات الثابتة للشركة خلال سنة ٢٠٠٩ كما مدرج ادناه :

التفاصيل	احصائي /الف دينار
ح/المباني ح/١١٢	٤١٠
ح/الات ومعدات ح/١١٣	٢٤٦٢
ح/العدد والقوالب ح/١١٥	٧٥
ح/الاثاث ح/١١٦	٧٤١٦
ح/التنقعات الايرادية المؤجلة ح/١١٨	٦٠٢٦
المجموع	١٦٣٨٩



### [تاسعا] النظام المحاسبي و النظم الأخرى

تعتمد الشركة تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد المطبق في وحدات القطاع الائتماني في النشاط المحاسبي استنادا الى المادة (أولاً) من الفصل الأول من التعليمات المذكورة مستخدمة الحاسبات المايكروية لأغراض تطبيق الانظمة التالية :

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

### [عاشوا] الابحاث و التطوير (النتاج منتجات جديدة)

- ١- تطوير و انتاج نوعية أفضل من طلاء تخطيط الطرق الابيض و الاصفر و تم تجربته و كان مطابقا لمواصفات و خاصة صفة الحك البري التي على اساسها يقيم الطلاء .
  - ٢- دراسة استبدال بعض المواد الأولية النافذة بمواد متوفرة في المخازن كبديل لها و تم تجربة ذلك كما هو الحال في بعض الملونات و مواد الزنك .
  - ٣- إعادة اصلاح بعض الاصباغ الراكدة في المخازن و التي مضى على وجودها مدة طويلة بسبب عدم تسويتها و تم فحصها و تعبئتها بعد الطلب عليها من جهات مختلفة .
- اضافة الى الكشوفات الموقعية للنوعية من قبل الجهات الفاحصة الخارجية (الجهاز المركزي للتقييس و السيطرة النوعية ) و التي كانت جميعها مطابقة للمواصفات .

الاستثمارات في اسهم الشركات الصناعية / قطاع مختلط

تمتلك الشركة اسهم في الشركات الصناعية المساهمة / المختلطة والخاصة وكما يلي :

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٦٢٥٤٨٦٦٤ ✓
شركة الهلال الصناعية	١٧٣٣٥٦٧٨ ✓
شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٢٦٠٣٩٣٨٨ ✓
الشركة العراقية للاعمال الهندسية	١٠٨٠٢٨٨٢ ✓
شركة الصناعات الخفيفة	٥٤٥٤٨٥٦٤ ✓
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٣٣٤٢٨٠٦ ✓
شركة الحضر لاستخراج الرخام/مساهمة خاصة	٥٠٠٠٠٠٠ ✓

وفي الختام أود ان اشير بصورة خاصة الى التفاعل الايجابي الذي ابداه اعضاء مجلس الادارة وكافة منتسبي الشركة خلال السنة ، مما ساهم بالحفاظ على موقع هذه الشركة المتميز في القطاع الصناعي لخدمة الاقتصاد الوطني . والسلام عليكم ...

~~عبد الخالق خليل منخي~~  
رئيس مجلس الادارة  
عبد الخالق خليل منخي