

شركة صناعات الاصبغ الحديثة  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة صناعات الاصباغ الحديثة/مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الإيرادية المؤجلة
٨	٣- مشروعات تحت التنفيذ
	٤- المخزون
٩	٥- الاستثمارات المالية
١٠	٦- المدينون
١٢	٧- النقود
١٣	٨- رأس المال
١٤	٩- الاحتياطيات
١٥	١٠- التخصيصات
١٦	١١- الدائنون
١٨	١٢- الرواتب والاجور
١٩	١٣- المستلزمات السلعية
٢١-٢٠	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٥- الاستخدامات الاخرى
٢٣	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٧- الإيرادات التحويلية والاخرى
٢٥	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٦	١٩- المزايا العينية

ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٢٦٤٢ / ٦ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ١٤ / ٨ / ١٤٣٨ هـ

٢٠١٧ / ٤ / ٤ م

بسم الله الرحمن الرحيم

(( إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم ))

صدق الله العظيم

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

م / البيانات المالية لشركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :

الإيضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالأعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلطة) / بغداد ذي العدد (١٧٧٦) في ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٦ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام بالقيمة التحصيلية الصافية كونهما أقل من الكلفة باستثناء المنتجات (أصباغ ستوكو ، معجون اطلس ، الشتر، الأصباغ الصناعية) حيث جرى تقييمها بسعر الكلفة كونهما أقل من القيمة التحصيلية الصافية كما تم تقييم مخزون البضائع بعرض البيع بسعر الكلفة وفقاً



(١٦-١)



لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين آخر المدة بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل .

#### الملاحظات والتحفظات

##### ١- البيانات المالية :

أ- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية إلى هذا الديوان حيث قدمت بموجب كتابها المرقم (١٧٧٦) في ٢٤/١٠/٢٠١٦ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي أوجبت على مجلس الإدارة وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها إلى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتقديم البيانات المالية وفق التوقيتات المشار إليها أعلاه ليتسنى لهذا الديوان تدقيقها وإبداء الرأي بشأنها .

##### ب- كشف التدفق النقدي :-

عدم الدقة في إعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس

المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة ١٩٩٦ وكما يلي :-

أولاً: عدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لغرض اعتماده في إعداد هذا الكشف حيث تم إعداده من واقع سجل الأستاذ العام وقد سبق وان اشرنا إلى ذلك بتقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦/٨٥٤) في ١٤/١/٢٠١٦ عن البيانات المالية للشركة لسنة/ ٢٠١٤ نوصي بمسك السجل المشار إليه أعلاه لأهميته في الإفصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه .

ثانياً: يتضمن الكشف العديد من الفقرات غير النقدية وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

اسم الحساب في الكشف	المبلغ الف دينار	الملاحظات
المصرفات التحويلية	١٣٣٨	بضمنه مبلغ (٢٥٨) الف دينار(مئتان وثمانية وخمسون الف دينار) مصاريف غير نقدية عن سلع وخدمات مجانية .
الدائون	٥٤٤٤٧٩	بضمنه مبلغ (٢٠٤٢٧) الف دينار (عشرون مليون وأربعمائة وسبعة وعشرين الف دينار) عن تسوية قيده لمستحقات الموظفين المحالين على التقاعد (مكافأة المجلس) لحين توفر السيولة النقدية لدى الشركة.
مصرفات سنوات سابقة	١٤٧٣١	بضمنه مبلغ (١٦٥) الف دينار (مائة وخمسة وستين الف دينار) عن تسوية اجور صرف الكشف والفحص المختبري ومبلغ (٢) الف دينار عن تسويات لأغراض المطابقة ومبلغ (١٢٤٥٠) الف دينار عن تسوية اجور النقل لشهر كانون الأول/ ٢٠١٤ .
إيرادات سنوات سابقة	٣٧٩٨٩	عن تسوية فوائد الودائع الثابتة

٢- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الإنتاجية :-

أولاً: الجدول أدناه يبين الطاقات الإنتاجية للشركة لسنة ٢٠١٥ ونتائج تنفيذها ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة ونسب التغير الحاصلة في ذلك :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات التصميمية (١)	الطاقات المتاحة (٢)	الإنتاج المخطط (٣)	الإنتاج الفعلي (٤)	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقات المتاحة % (٢/٣)	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الإنتاج المخطط % (٣/٤)	الإنتاج الفعلي (٥)	نسبة التغير في إنتاج السنة الحالية عن السنة السابقة % (٥-٤) / (٥)
الأصباغ المائية	لتر	٤٦٨٠	٣٥١٠	٧٥٠	٢٤٦	٢١	٣٣	١٠١	١٤٤
الأصباغ الزيتية	لتر	٧٤٠٠	٥٥٥٠	١١٤٠	١٨٧	٢١	١٦	٢٢١	(١٥)
المعاجين	لتر	٤٤٠	٣٣٠	-	-	-	٢٣	٢٠	٢٥
الشر	لتر	١٧٦٠	١٣١٠	١١٠	٢٥	٨	٧	٣٣	(٣٦)
علب معدنية	علبة	١٠٠٠٠	٥٠٠٠	٣٠٠	٢١	٦			

ولدينا بصدد الجدول أعلاه ما يلي :-

- (١) انخفاض نسبة الإنتاج المخطط قياساً بالطاقات المتاحة لكافة المنتجات حيث تراوحت بين (٦٪-٢١٪) وقد بررت الشركة أسباب ذلك من خلال إيجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٩/٥/٢٠١٦ (إن كمية الإنتاج تحدد على ضوء التجهيز أو الطلب الفعلي لمنتجاتنا في السوق المحلية بسبب إغراق السوق بمناشئ مختلفة من الأصباغ محلي ومستورد).
  - (٢) انخفاض نسبة الإنتاج الفعلي قياساً بالطاقات المخططة تراوحت النسبة بين (٧٪-٣٣٪) وقد بررت الشركة أسباب ذلك إلى (عدم وجود طلب على شراء المنتجات) لوجود منتجات منافسة بالأسعار في السوق المحلية وقد تم التعاقد مع المستثمر بتاريخ ١٦/٥/٢٠١٦.
  - (٣) تباين نسبة الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة حيث ارتفعت النسبة لمنتج الأصباغ المائية والشر والتي بلغت نسبة (١٤٤٪، ٢٥٪) على التوالي مقابل انخفاض للمنتجات (الأصباغ الزيتية والعلب المعدنية) حيث بلغت نسبة الانخفاض (١٥٪، ٣٦٪) على التوالي وقد بررت الشركة أسباب ذلك من خلال إيجابتها على استفسارنا المذكور أعلاه (إن الطلب الفعلي زاد على هذين المنتجين الأصباغ المائية والشر في السوق المحلية وعليه ارتفعت كميات إنتاجها أما انخفاض إنتاج الأصباغ الزيتية والعلب المعدنية لانخفاض الطلب عليها).
- مما تقدم أعلاه نوصي بضرورة قيام الشركة بوضع الخطط المناسبة للاستفادة من الطاقات المتوفرة لديها والالتزام بتنفيذها.



(١٦-٣)



ثانياً: الجدول أدناه يبين كمية المبيعات المخططة ونتائج تنفيذها للسنة موضوع التقرير ومقارنة المنفذ للسنة الحالية مع السنة السابقة وحسب البيانات المقدمة إلينا من قسم التخطيط والمتابعة في الشركة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات لسنة ٢٠١٥		نسبة التحقق	المبيعات المتحققة	نسبة التغير في المبيعات عن السنة السابقة
		المخططة (١)	المتحققة (٢)			
الأصباغ المائية	الف لتر	٧٥٠	١٩٠	٢٥%	١٠٤	٨٣ (٣-٢)/٣%
الأصباغ الزيتية	الف لتر	١١٤٠	١٦٩	١٥%	٢٢٧	(٢٦)
الثر	الف لتر	١١٠	٢٠	١٨%	٢٢	(٩)
معجون طلس	كغم	-	٥	-	٢٦٥	(٩٨)
أصباغ ستوكو	كغم	-	١	-	٤	(٧٥)

من خلال دراسة الجدول أعلاه تبين ما يلي :

(١) تدني نسبة تحقيق خطة المبيعات للسنة الحالية لأغلب منتجات الشركة وتراوحها بين

(١٥%-٢٥%) عما هو مخطط .

(٢) عدم قيام الشركة بالتخطيط لبيع المنتجات (معجون طلس وأصباغ ستوكو) على الرغم من وجود

مبيعات لها خلال السنة موضوع التقرير علماً انه يتم بيع المنتجات أعلاه من الرصيد المخزني لها .

(٣) انخفضت مبيعات بعض منتجات الشركة عما كانت عليه في السنة السابقة وبنسبة تراوحت بين

(٩%-٩٨%) وشمل ذلك جميع المنتجات عدا منتج الأصباغ المائية حيث ارتفع بنسبة (٨٣%) مما

يؤشر عدم اعتماد خطة تسويقية وترويجية لزيادة كمية المبيعات .

ب- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٤٨٨٨٩٠) الف دينار (مليار وأربعمائة وثمانية وثمانين مليون وثمانمائة وتسعون الف دينار) مقابل عجز السنة السابقة والبالغ (٢٤٣٧٣٢٢) الف دينار (مليارين وأربعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلثمائة واثان وعشرين الف دينار) وبانخفاض مقداره (٩٤٨٤٣٢) الف دينار (تسعمائة وثمانية وأربعين مليون وأربعمائة واثان وثلثين الف دينار) ويمثل نسبة (٣٩%) من عجز هذه المرحلة للسنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) إلى (١٤٦٣٦٥٩) الف دينار (مليار وأربعمائة وثلاثة وستين مليون وستمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وبانخفاض مقداره (٨٤٧٨٨٣) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وأربعين مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٣٧%) من عجز السنة السابقة البالغ (٢٣١١٥٤٢) الف دينار (مليارين وثلثمائة واحد عشر مليون وخمسمائة واثان وأربعين الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-



(١٦-٤)



أولاً: انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٧٨٩٣٢) الف دينار (مئتان وثمانية وسبعين مليون وتسعمائة واثان وثلاثين الف دينار) وبنسبة (١٤%) عن السنة السابقة ولدينا بشأن ذلك مايلي:-

(١) ارتفاع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي بمقدار (٢٤٨٢٠) الف دينار (أربعة وعشرين مليون وثمانمائة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨٠) في ٢٠١٦/١١/٧ إلى (زيادة في قيمة حساب تغير مخزون الإنتاج التام وحساب إيراد بيع المخلفات خلال السنة).

(٢) ارتفاع إيرادات النشاط التجاري بمقدار (١٨٦٢) الف دينار (مليون وثمانمائة واثان وستين الف دينار) وبنسبة (٤٥٥%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه (ارتفاع الطلب على حساب بضائع بغرض البيع).

(٣) انخفاض إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (١٢٦٢٠) الف دينار (اثنا عشر مليون وستمائة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٣٤%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة سبب ذلك إلى (انخفاض إيرادات إيجار موجودات ثابتة لانتهاء إيجار مخازن أبي غريب).

(٤) انخفاض كلفة الموجودات المصنعة داخليا بمقدار (٤١٧٧٦) الف دينار (واحد وأربعين مليون وسبعمائة وستة وسبعين الف دينار) وبنسبة (١١%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه (بسبب انخفاض إنتاج العلب المصنعة في معمل العلب لانخفاض كافة المنتوجات).

ثانياً - انخفاض إيرادات الفوائد الدائنة للسنة موضوع التقرير بمقدار (١٦٥١٧) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة وسبعة عشر الف دينار) وبنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة وذلك بسبب (كسر الوديعة الثابتة وبالتالي عدم تحقق الفائدة المرجوة من تلك الوديعة).

ثالثاً - انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٢٩٦٦٦) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وستمائة وستة وستين الف دينار) وبنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة، وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه في الفقرة (٣) منه إلى (لم يتم تحقق إيرادات في حساب تعويضات وغرامات).

رابعاً - انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٨٧٢٣٥) الف دينار (سبعة وثمانين مليون ومئتان وخمسة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٦٨%) عن السنة السابقة، وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المشار إليه أعلاه في الفقرة (٣) منه إلى (عدم تحقق إيرادات أخرى خلال السنة).

خامساً - انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٩٩٢٦٦٣) الف دينار (تسعمائة واثان وتسعين مليون وستمائة وثلاثة وستين الف دينار) وبنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة ولدينا بشأن ذلك مايلي:-



(١) انخفاض الرواتب الأجور بمقدار (٧٢١٥٨٣) الف دينار (سبعمئة وواحد وعشرين مليون وخمسمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة، وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨١) في ٧/١١/٢٠١٦ (بسبب إحالة عدد من الموظفين والعمال على التقاعد).

(٢) زيادة مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٩٠٣٥٧) الف دينار (مائة وتسعين مليون وثلاثمائة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك إلى زيادة مصاريف الخامات والمواد الأولية والمستحبة للإنتاج وكذلك مواد التعبئة والتغليف التي لها علاقة بالإنتاج.

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٩٥٣٣٧) الف دينار (خمسة وتسعين مليون وثلاثمائة وسبعة ثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٢%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض بعض مفردات هذا الحساب (الصيانة، الدعاية والإعلان، نقل العاملين).

سادساً- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٣٥٩٤) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وأربعة وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٠%) عن السنة السابقة، وتمثل الانخفاض في الحسابات (مصروفات سنوات سابقة، مصروفات عرضية، حسائر رأسمالية).

#### ج- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

أولاً- تأخر الشركة في إعداد الموازنة والمصادقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بالقرار رقم (١٧) المتخذ في الجلسة الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٤/١١/٢٠١٥ أي بعد مرور مايقارب السنة خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) المادة (١١٧-رابعاً) منه الخاصة باختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة والتي تنص على (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) الأمر الذي أفقد هذه الموازنة أهميتها.

نوصي بإعداد الموازنة التخطيطية قبل وقت مناسب من بداية السنة المعنية بما ووفقاً لأحكام القانون أعلاه لزيادة فاعليتها في الرقابة على الأداء.

ثانياً- بلغت نسبة التنفيذ الإجمالية لهذه الموازنة (١٠٠%) بالنسبة للمصاريف رغم عدم تحقيق خطتي الإنتاج والمبيعات مما يدل على قيام الشركة بالتخطيط في ضوء المصروف الفعلي في حين بلغت نسبة التنفيذ للإيرادات (١٧%) وكما مبين في أدناه:-





إجمالي الإيرادات			إجمالي المصاريف		
نسبة التنفيذ %	إجمالي المنفذ الف دينار	إجمالي المخمن الف دينار	نسبة التنفيذ %	إجمالي المنفذ الف دينار	إجمالي المخطط الف دينار
١٧	٢٠٠٨١٠٥	١١٦٥٢٠٠٠	١٠٠	٣٤٧١٧٦٤	٣٤٧١٧٦٤

نوصي بتوخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات والإيرادات والالتزام بتنفيذها ومتابعتها من قبل مجلس إدارة الشركة وفقاً لأحكام المادة (١١٧/خامساً) من القانون والتي حددت ضمن صلاحيات مجلس الإدارة متابعة تنفيذ الخطة السنوية.

### ٣- المخالفات في تطبيق القوانين النافذة:-

لم تقم إدارة الشركة بإرسال محاضر اجتماعات مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٥/ والبالغ عددها (٦) محاضر عن (٤) جلسات اعتيادية و(٢) جلسة استثنائية إلى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص (إن تكون نسخة قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا" صالحا للتقديم إلى أية جهة على إن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) .

نوصي بضرورة إرسال جميع المحاضر إلى دائرة تسجيل الشركات للمصادقة عليها أول بأول وفقاً لمتطلبات القانون أعلاه.

### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية

#### أ- الموجودات الثابتة:-

قامت لجنة الجرد المشكلتة بموجب الأمر الإداري المرقم (٤٢٧) في ٢٠١٥/١٢/١٤ بجرد الموجودات الثابتة إلا إنها لم تقدم إلينا نتائج المطابقة مع السجلات على الرغم من تشكيل لجنة للمطابقة بموجب الأمر الإداري المشار إليه في أعلاه وقد أجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٩٦) في ٢٠١٦/١٢/٢٠ (لم تقم لجنة المطابقة بإتمام عملها بسبب إحالة بعض الموظفين على التقاعد) ولدينا بصدد أعمال الجرد مايلي:-

أولاً: لم تقم اللجنة بجرد الأراضي والمباني والمخازن والدور السكنية كما لوحظ بأن سجل الموجودات الثابتة لم يظهر تفاصيل الأراضي حيث ظهرت بمبلغ إجمالي على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (٢٣٥٧٠/٦/٢٩/٨) في ٢٠١٣/١١/١٧ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في

٢٠١٢/١٢/٣١

نوصي بثبيت كافة تفاصيل الأراضي العائدة للشركة ضمن سجل الموجودات الثابتة لتسهيل

عملية المطابقة وتحقيق الغاية المتوخاة من الجرد .



ثانياً: من خلال مطابقة قوائم جرد السيارات مع سجل الموجودات الثابتة لاحظنا اختلاف في أرقام الشواصي للسيارات بين قوائم الجرد والسجل وكما في الأمثلة أدناه :-

رقم الشاصي بموجب قوائم الجرد	رقم الشاصي بموجب السجل	رقم السيارة	نوع السيارة
٠٧٣٩٧٩	٠٧٩٧٩	أ١٤٥١	دايو برنس
٧٦٦٠١٠	٧٦٦٠٧٠	أ١٣٢٩	شوفر ليت اوبترا
٧٦٥٩٢٩	٧٦٥٩٥٩	أ١٣٢٨	شوفر ليت
YN٨٥٠-٠٠٤٥٩٧٧	YN٥٠١٠٠٤٥٩٧٧	أ١٤٧٥	بيكب تويوتا
١١٨٨٩FD3HJA	١١٨٩FD3JA	أ١٥٦١	لوري

وقد أكدت الشركة إجابة على استفسارنا المرقم (٣٥/ب) في ٢٠١٦/٦/٢٠ على وجود أخطاء وسيتم متابعتها وتصحيحها لاحقاً، نوصي باتخاذ اللازم بشأنها .

ب- الموجودات المخزنية:-

أولاً: قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٤١١) في ٢٠١٥/١٢/٩ بجرد الموجودات المخزنية للشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣١ عدا (مخزن المخلفات والمستهلكات) ، إلا إن إجراءات مطابقة نتائج جرد مخزن المواد الأولية تم من قبل الحسابات المخزنية وليس من قبل لجنة المطابقة المشكلة بالأمر الإداري أعلاه .

نوصي بضرورة جرد جميع مخازن الشركة وإعداد تقرير بنتائج الجرد من قبل لجنة المطابقة لتحقيق الغرض من عملية الجرد .

ثانياً: من خلال قيام هيئة الرقابة المالية بأجراء مطابقة أرصدة الموجودات المخزنية بموجب قوائم الجرد مع الأرصدة بموجب سجلات السيطرة المخزنية لاحظنا ظهور فروقات بالزيادة والنقص في مخزن المواد الأولية وكما مبين أدناه:-

اسم المادة	وحدة القياس	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الفرق زيادة/نقص
M - 2316	كغم	صفر	١٠٣٦	(١٠٣٦)
M-2424	كغم	صفر	١٥٢٥	(١٥٢٥)
M -2795	كغم	صفر	٢٠	(٢٠)
R 1-127	كغم	٨٦٥	١٢٢١	(٣٥٦)
R 1-15	كغم	٧٠٦٠	٧١٠٤	(٤٤)
R 1-1004	كغم	١٦٣	١٤٣	٢٠

نوصي بالتحري عن أسباب ظهور الفروقات أعلاه ومعالجتها وفق الأصول .



ثالثاً: لم تقم الشركة بمجرد مخزن المخلفات والمستهلكات والبالغ رصيده في السجلات المالية (٨٤٤١٢) الف دينار (أربعة وثمانين مليوناً وأربعمائة واثنا عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ فضلاً عن عدم مسك سجل للسيطرة على أقيام وكميات المخزن المذكور وقد أجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٠١٦/٨/١٨ (بسبب إحالة بعض أعضاء اللجان وأمناء المخازن على التقاعد في فترة الجرد).  
نوصي بضرورة شمول المخزن المذكور بأعمال الجرد ومسك سجل لأجراء المطابقة لأحكام السيطرة عليه.

رابعاً: وجود مواد راكدة وبطيئة لم تجر عليها أي حركة منذ سنوات بسبب تلف جزء منها أو عدم الحاجة للبعض الآخر وحسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٦/٥/٢٣ وأدناه بعض الامثلة:-

رمز المادة	وحدة القياس	الرصيد	المخزن	آخر حركة
M-2424	كغم	١٥٢٥	المواد الأولية/البودرات	٢٠١٤
Z-93517	كغم	١٦٢٤٨	المواد الأولية/السوائل	٢٠١٢
M-142	-	٢٩٣	تجهيزات العاملين	٢٠١١
M-322	-	٩٤	اللوازم والمهمات	٢٠١١

نوصي بتشكيل لجنة لتحديد إمكانية الاستفادة منها من عدمه واتخاذ الإجراءات المناسبة بشأنها .  
خامساً: عدم تدقيق قوائم الجرد والبطاقات المخزنية من قبل قسم التدقيق الداخلي على الرغم من ذكر ذلك بتقريرنا المرقم (٢٣٥٧٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/١١/١٧ .

نوصي بقيام قسم التدقيق الداخلي بتدقيق قوائم الجرد والبطاقات المخزنية .  
سادساً: قامت الشركة بإعارة مواد للشركة المجهزة لهذه المواد (المؤسسة المتحدة لتسويق الكيمياويات) بناء على طلبها والتعهد بإعادتها مستقبلاً "لكونها من الشركات الرئيسية المتخصصة بمواد صناعة الاصباغ والتي تقوم بتجهيز شركات أخرى بهذه المواد وحسب موافقة مجلس إدارة الشركة الصادر بالقرار رقم (٨) المتخذ في الجلسة رقم (٤) في ٢٠١٥/١١/٢٤ علماً أنه لا توجد مدة محددة من قبل الشركة لأعاده المواد المذكورة خلافاً للاتفاقات التي جرت سابقاً في تحديد مدد زمنية لاعادة المواد ولم يتم إعادة المواد إلى مخازن الشركة لغاية تاريخه ولم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة بحق المجهز لأعاده المواد



(١٦-٩)



اسم المادة ورمزها	الكمية /كغم	القيمة /دينار
تيتانيوم M-2500	١٢٠٠٠	٥٧٩٧٨٨٦٤
كيدرزن R -1004	٥٣٢٠	١١٤٥١٣٠٠
سايبوئيل استيت L -1122	٢٧٧٥	٨٦١٨٤٣٢
المجموع		٧٨٠٤٨٥٩٦

نوصي بمسائله مجلس إدارة الشركة والمجهز بسبب عدم إعادة المواد إلى مخازن الشركة مع اتخاذ

الإجراءات المناسبة بحقه بسبب عدم اعادتها .

#### ٥- المساهمين :-

أ- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من الشركة وغير المستلمة من قبل المساهمين (١٠٤٤) شهادة بعدد أسهم بلغت (٣٨٤٣٨٠٤٦٦) سهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والذي تمثل نسبة (١٢%) من مجموع الشهادات الصادرة والبالغة (٨٥٥١) شهادة وذلك لعدم مراجعة أصحابها لاستلامها مما يتطلب تكثيف جهود الشركة لحث المساهمين على مراجعتها واستلام الأسهم العائدة لهم .

ب- عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بالأرباح الموزعة غير المستلمة والتي بلغت (٤٢٨٢٩٣) الف دينار (أربعمائة وثمانية وعشرين مليون ومائتان وثلاثة وتسعين الف دينار) من قبل المساهمين كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد بررت الشركة بموجب إيجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٦/٤/١٢ بسبب وجود خلل في النظام ولا يمكن إجراء أي تصحيح عليه بسبب قدم النظام .

نوصي باعتماد نظام مستوفي لكافة البيانات الخاصة بكل مساهم لإمكانية تدقيقه ومطابقته .

#### ٦- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في السجلات (٢٠٥٨٨٨) الف دينار (مئتان وخمسة مليون وثمانمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وهي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولم تحقق هذه الاستثمارات إرباح خلال هذه السنة مما يتطلب تشكيل لجنة لدراسة واقع حال هذه الاستثمارات وتحديد إمكانية الاحتفاظ بها من عدمه .

#### ٧- المدينون والدائنون :-

بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون في السجلات (٥٨١٠٢٨) الف دينار (خمسمائة وواحد وثمانون مليون وثمانية وعشرين الف دينار) و(١٨٥٢٨٨٦) الف دينار (مليار وثمانمائة واثنان وخمسون مليون وثمانمائة وستة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بشأنها ما يلي :-



أ- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الأرصدة المدينة الموقوفة من سنوات سابقة والبالغة (٢٦٢٥٣٦) الف دينار (مائتان واثان وستون مليون وخمسمائة وستة وثلاثون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٤٥%) من إجمالي رصيد المدينين وبضمنها الأرصدة المدينة الموقوفة قبل أحداث سنة/٢٠٠٣ والبالغة (٧٢٧٧٢) الف دينار (اثان وسبعون مليون وسبعمائة واثان وسبعون الف دينار) ونسبة (٢٨%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة و(١٣%) من إجمالي رصيد المدينين .

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الأرصدة واستحصلها لتوفير السيولة النقدية .

ب- شكلت الأرصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة البالغة (١٠٣٣٥٢٦) الف دينار (مليار وثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وعشرين الف دينار) نسبة (٥٦%) من إجمالي رصيد الدائنين بضمنها الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحداث سنة /٢٠٠٣ والبالغة (٣١٥٠٥١) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة عشر مليون وواحد وخمسون الف دينار) ونسبة (٣٠%) من إجمالي الأرصدة الموقوفة و(١٧%) من إجمالي رصيد الدائنين .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه وتصفيتها حسب الأصول .

ج- وجود أرصدة دائنة مخالفة لطبيعتها المحاسبية بلغت (١٠١٧٢٨) الف دينار (مائة وواحد مليون وسبعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) يمثل دفعات مقدمة لشراء مواد لم يتم استلامها بالإضافة إلى دفعة اعتمادات مستندية قديمة ومبالغ مسددة بصورة زائدة من الأرباح المستحقة ظهرت كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وحسب اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٨٣) في ٢٠١٦/١١/٧ ، في حين بلغت الأرصدة المدينة المخالفة لطبيعتها المحاسبية (١٥٨٤٧) الف دينار (خمسة عشر مليون وثمانمائة وسبعة وأربعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ عن مبالغ لم يتم تسويتها بذمة وكلاء تسويق المنتجات وحسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨٣) في ٢٠١٦/١١/٧ .

نوصي بضرورة التحري عن أسباب ظهور هذه الأرصدة بشكل مخالف لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وفق الاصول .

د- لم تقم الشركة بإرسال طلبات لتأييد صحة الأرصدة المدينة والدائنة إلى الجهات المعنية التي تظهرها السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وحسب إجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠١٦/٤/١٢ .

نوصي بضرورة إرسال تلك الطلبات والعمل على الحصول على التأييدات اللازمة من الجهات المعنية لضمان التحقق من صحة تلك الارصدة .

هـ- عدم تسديد مستحقات كل من هيئة التقاعد الوطنية البالغة (١٤٦١٤٦) الف دينار (مائة وستة وأربعين مليون ومائة وستة وأربعين الف دينار) ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي البالغة (١٣٤٥٨٥) الف دينار



(مائة وأربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وخمسة وثمانين الف دينار) وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨٢) في ٢٠١٦/١١/٧ بأنه لم يتم تسديدها لعدم توفر السيولة النقدية .

نوصي بتسديد مستحقات الجهات المشار إليها أعلاه أولاً" بأول .

٨- النقدية:-

أ- أظهرت نتائج مطابقة كشف الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية رقم الحساب (١٥) مع سجلات الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الموقوفات التالية :-

المبلغ / دينار	الحالة
٦٨٥٠٠٠	مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف عن صكوك تخص سنة ٢٠١٥
١٢٧٧٩٦٢٥	مسحوبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف عن صك يخص سنة ٢٠١٤
٩٩٢٣٥٠٠	مسحوبات ظاهرة بالكشف ولم تظهر بالسجلات عن صك يخص الفترة قبل ٢٠٠٣

ومن خلال متابعتنا لغاية ٢٠١٦/١١/٣٠ لوحظ استمرار الحالة أعلاه ، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الصكوك أعلاه .

ب- بلغ رصيد حساب شيكات وحوالات قيد التحصيل (١٠٠٥٥٧) الف دينار (مائة مليون وخمسمائة وسبعة وخمسون الف دينار) وهو مدور من سنوات سابقة علما إن الشركة خاطبت المصرف (المصرف الصناعي / فرع الزعفرانية/٩٢٤) برقم حساب (١٨٥١) بكتابها المرقم (٧١٣) في ٢٠١٥/٧/٢٧ وقد تم تأييد الرصيد من قبل المصرف بكتابه المرقم (١٧١٤) في ٢٠١٥/٧/٢٧ نوصي باستمرار المتابعة من قبل الشركة .

٩- المبيعات:-

أ - لوحظ وجود فروقات في قيمة المبيعات وحسب البيانات المقدمة إلينا من القسم المالي وقسم التسويق وقسم التخطيط والمتابعة مما يؤشر إلى عدم قيام الأقسام المشار إليها أعلاه بمطابقة البيانات فيما بينها بشكل دوري وقد تم اعتماد البيانات المثبتة لدى القسم المالي لأغراض إعداد البيانات المالية وكما مبين أدناه :-

بيانات قسم التسويق/دينار	بيانات قسم التخطيط والمتابعة/دينار	بيانات القسم المالي/دينار
١٣٤٠٠٨٦٨٢٠	١٤٦٩٣٣٣٤٠٠	١٣٧٢٨٩١٢٤٥



نوصي بإجراء المطابقة بين الأقسام المشار إليها أعلاه بصورة دورية وتحديد الفروقات وبيان أسبابها ومعالجتها وفق الاصول .

ب- لوحظ وجود فروقات بكميات المبيعات المتحققة خلال السنة / ٢٠١٥ وحسب البيانات المقدمة إلينا من قسم التسويق وقسم التخطيط وكما مبين في أدناه:-

اسم المنتج / وحدة القياس	وحدة القياس	بيانات قسم التخطيط والمتابعة	بيانات قسم التسويق	الفرق
الأصباغ المائية	لتر	١٩٠٧٣٥	٢٠٩٣٦٧	(١٨٦٣٢)
الأصباغ الزيتية	لتر	١٦٩٣٩١	٢٠٦٧٤٣	(٣٧٣٥١)
الشر	لتر	٢٠٢٠٣	١٧٣٤٨	٢٨٥٥

وقد بررت الشركة من خلال إجابتها على استفسارنا المرقم (٩٧) في ٢٥/١٢/٢٠١٦ الآتي :-

١- يعتمد قسم التسويق على قوائم المبيعات المحررة من قبله في تثبيت المعلومات في حين يعتمد قسم التخطيط والمتابعة على مستندات التجهيز الفعلي وبالتالي يظهر التجهيز اقل من قائمة المبيعات .

٢- في حالة كون التجهيز بموجب بيانات قسم التخطيط أكثر من بيانات قسم التسويق فان ذلك يعني وجود كميات مدورة من السنة السابقة لم تجهز في حينه .

نوصي بضرورة إجراء المطابقات الأصولية بين القسمين المذكورين لتحديد الفروقات وبيان أسبابها لإمكانية التحقق من صحتها .

#### ١٠- العقود:-

أبرمت الشركة عقود لشراء المواد الأولية خلال سنة موضوع التقرير بلغ عددها (٣) عقود أحيلت جميعها على المؤسسة المتحدة لتسويق الكيماويات (أردنية الجنسية) منها عقد واحد عن طريق المناقصة وعقدان عن طريق الدعوة المباشرة وكما مبين في الجدول ادناه :

رقم العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد	الكمية	مدة العقد
٢٠١٥/٢/م	٢٠١٥/٨/١٦	٢٤٥ دولار/عبوة	٢٥٠٠٠-٣٠٠٠٠	١٢٠ يوم
٢٠١٥/١/د	٢٠١٥/٨/٣١	١٤٦ دولار/طن	٧٥-١٠٠ طن	١٢٠ يوم
٢٠١٥/٢/د	٢٠١٥/١٠/٢٦	١٣٩٠ دولار/طن	١٢٠ طن	٣٠ يوم

ولدينا بشأنها ما يلي :

أ- لم تقدم الشركة الجهة شهادة تسجيل الشركة لدى غرفة تجارة عمان خلافاً للفقرة (٦) من بنود العقد والتي تنص (إن يقدم الطرف الثاني شهادة تسجيل الشركة لدى غرفة تجارة عمان) .



نوصي بضرورة الالتزام بفقرات العقد وتقديم الوثائق المطلوبة وفقاً لبنود العقد واتخاذ الإجراءات اللازمة بحقه في حالة الامتناع عن ذلك .

ب- لم تلتزم الشركة المجهزة بتقديم التأمينات القانونية بنسبة (٥%) من قيمة العقود خلافاً للفقرة (٧) من بنود العقود المشار إليها اعلاه التي تنص (يلتزم الطرف الثاني بتقديم تأمينات قانونية بنسبة (٥%) من قيمة العقد على شكل صك مصدق أو خطاب ضمان وقد بررت الشركة من خلال إجابتها على استفسارينا المرقمين (٢٥ و ٢٦) في ٢٩/٥/٢٠١٦ إن بذمتها مبالغ مستحقة الدفع لم يتم تسديدها ويطلب الجهاز باستقطاعها من تلك المستحقات .

ج- عدم قيام الجهاز بتقديم شهادة المنشأ المجهزة خلافاً للفقرة (٣) من العقود المبرمة مع الجهاز والتي تنص (على إن يقدم الطرف الثاني شهادة المنشأ من بلد المنشأ أو صورة منها تبين منشأ المادة ومكان صنعها واسم الجهاز الأصلي) وكما في ادناه :-

رقم العقد	اسم المادة
٢٠١٥/٢/م	سطل بلاستيك
٢٠١٥/١/د	كاربونات الكالسيوم
٢٠١٥/٢/د	بولي فينيل استيت

نوصي الالتزام بفقرات العقود وتقديم الوثائق المطلوبة وفقاً لبنود العقود واتخاذ الإجراءات اللازمة بحقه في حالة الامتناع عن ذلك .

د- لم يتم تزويدنا بنسب التنفيذ المالي والفني بالرغم من طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (٥٥) في ٢٠١٧/٢/٧

#### ١١- الدعاوى:

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى خلال سنة ٢٠١٥ وأدناه جدول يبين تفاصيل تلك الدعاوى:

اسم المدعي عليه	رقم الدعوى	نوع الدعوى	آخر موقف
شركة ذات الصواري	٢٠١٥/ب/١٨٨٠	المطالبة بالمبلغ المدفوع الى شركة ذات الصواري	تم تمييز القرار وأعيدت الدعوى منقوضة إلى محكمة الاستئناف ومازالت قيد المراجعة
مؤسسة التكوين الأردنية للمواد الكيماوية	٢٠١٣/ب/٤٠٠١	إعادة مبلغ مسدد عن توريد خط إنتاجي	تم إرسال التبليغ عن طريق وزارة الخارجية بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٨ ولم ترد الإجابة وبعد ذلك تم إرسال التبليغ عن طريق البريد المسجل بتاريخ ٢٠١٦/٥/١٥ والشركة بانتظار ورود الإجابة لغرض المباشرة بالمرافعة في الدعوى .



نوصي بتكثيف الجهود لحسم موضوع الدعاوى المذكورة أعلاه .

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة:-

أ-مازالت بعض الملاحظات الواردة بتقاريرنا السابقة قائمة لعدم اتخاذ مايلزم لمعالجتها في إجابات الشركة على تلك التقارير وكما مبين في أدناه:-

التقرير المرقم (٢٣٥٧٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/١١/١٧ (البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١).		
٢-أ-رابعا	الخطة الإنتاجية	مازال المعمل المتخصص بإنتاج أصباغ السيارات الذي تم نصبه قبل الأحداث العسكرية لسنة/٢٠٠٣ متوقف عن العمل منذ ذلك التاريخ لغاية تاريخه .
٥-أ-خامسا"	الموجودات الثابتة	عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة لنقل ملكية العقارات والبالغ عددها(٢) عقارات وتسجيلها باسم الشركة حيث مازالت تلك العقارات باسم المالك الأصلي لغاية تاريخه لكون الدعوة المقامة على هيئة نزاعات الملكية العقارية وقد ردت الدعوى بعد الاستئناف والتميز .
٩-أ	النقد لدى المصارف	لم تقدم إلينا تأييدات بصحة أرصدة الحسابات الجارية المفتوحة لدى مصرف الرافدين فرعي/لندن وعمان وان الحسابات المذكورة مجمدة منذ عام/٢٠٠٣ كما لم تقم الشركة بتقييم أرصدها من العملات الأجنبية وفقا لأسعار التحويل في نشرة أسعار البنك المركزي ليوم ٢٠١٢/١٢/٣١ خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) وقد بينت الشركة سبب ذلك معززة بآخر متابعتها مع البنك المركزي العراقي.

ب-تم إصدار تقريرنا المرقمين (٨٥٣/٦/٢٩/٨) و(٨٥٤/٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١/١٤ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق وعن البيانات المالية لسنة/٢٠١٤ ولم تقم الشركة بالإجابة مما يعد مخالفة لأحكام المادة (٢- رابعا) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تنص على ما يلي (تعد مخالفة لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) .



ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٢٠١٧/٦/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠/٢/٢٠١٧ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٥ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا " إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ماتضمنه من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ٢ / ٢٠



شركة صناعات الاصبغ الحديثة ( مساهمة - مختلطة ) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٢٤٣٤٣٣٠٧	٥٠٤٣٨٢٢٣٨
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٢١٣٦٧٤٣	٢٦٩٢١١٦
٣	١٢	المشروعات تحت التنفيذ	٨٩١٠٨٩٤٨٦	٨٩١٠٨٩٤٨٦
٥	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٠٥٨٨٨١٨٠	٢٠٥٨٨٨١٨٠
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون	٧٤٦٠٨٦١٧٩٨	٧٨١٦٣٩٠٩٠٥
٥	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٧٣٤٦٠٥٥٢	٨٧٠٢٢٢٩٩٠
٦	١٦	المدينون	٥٨١٠٢٧٥١٦	٤٦٩٠٢٣١١٩
٧	١٨	النقود	٥٦٦٠٢١٩٨٠	٨٤٢٧٩١٣٩٧
		مجموع الموجودات	٩١٨١٣٧١٨٤٦	٩٩٩٨٤٢٨٤١١
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٨	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	٢٥٣٤٧٧٠٦٦٤	٢٥١٣٠٥٧٩٨٩
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٧٢١٢٩٨٥٥٨٨)	(٥٧٤٩٣٢٦٣٤٩)
	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٢١٦٤٠٨٠٠٠	٢١٦٤٠٨٠٠٠
	٢٤	القروض	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
١١	٢٦	الدائنون	١٨٥٢٨٨٦٤٨٦	١٣٠٨٥٩٠٧٩١
		مجموع مصادر التمويل	٦٠٦٩٢٩٤٤٨٦	٥٥٢٤٩٩٨٧٩١
			١٠٧٠٤٨٢٩٥٦٢	١١٦٠٢٤٨٠٤٣١

رئيس مجلس الادارة  
عبد الخالق خليل منخي

الموافق ٢٠ / ١٧ / ٢٠١٧ م



المدير المفوض وكالة

فائق سليم رشيد

في ٢٦ / ١٢ / ١٤٣٨ هـ

المحاسب القانوني

مقدام عصام يونس

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

مدير الحسابات

عذراء عبد المنعم عبد الحسين

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٦٤٤/١٦٤٩/٨

رئيس هيئة الرقابة المالية

شوق حسين علوان



**شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة- مختلطة) /بغداد**  
**حساب الانتاج و المتاجرة و الارباح و الخسائر و التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥**

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري ينزل : كلفة النشاط الجاري	١٧٧٠٤٤٦٩٣٩	٢٠٤٩٣٧٩٣٤٢
١٨	٥	كلفة الانتاج	١٩٣٣٧٧٠٥٣٠	١٩٢٥٥٥٠٧٢٨
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١١٠٢٠٩٤٩٨٩	١٣٦٤٢٨٦٨١٢
		صافي كلفة الانتاج	٣٠٣٥٨٦٥٥١٩	٣٢٨٩٨٣٧٥٤١
	٣٦١	فوائد مدينة	-----	٣٦٢٢٧٦١٥٤
١٦	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	(١٦٣٩٤٢٠٦٣)	٩٣٥٠٤٩١٠
١٦	٤٢٢	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	٧٥٧٠٠١٧	١٣٤١٥٢٢
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٨٧٩٤٩٣٤٧٣	(٣٧٤٦٩٦٠١٢٦)
		(عجز) فائض النشاط الجاري	(١١٠٩٠٤٦٥٣٤)	(١٦٩٧٥٨٠٧٨٤)
١٨	٧	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	(١٥٤٤٨٩٣٥٧)	(١٧٦١٨١٥٦٥)
		(عجز) فائض الانتاج و المتاجرة	(١٢٦٣٥٣٥٨٩١)	(١٨٧٣٧٦٢٣٤٩)
١٧	٤٦	يضاف : فوائد و ايجارات اراضي دائنة	٣٩٩٨٥٦٥٧	٥٦٥٠٢٦٠١
١٨	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	(٢٦٥٣٣٩٥٧١)	(٦٢٠٠٦٢٥٨٣)
١٧		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى) يضاف : الايرادات التحويلية و الاخرى	(١٤٨٨٨٨٩٨٠٥)	(٢٤٣٧٢٢٢٣٣١)
	٤٨	الايرادات التحويلية	٣٤٩٣٢٠	٣٠٠١٥٢٥٠
	٤٩	الايرادات الاخرى	٤٠٩٥٠٩١٩	١٢٨١٨٥٩٨٠
			٤١٣٠٠٢٣٩	١٥٨٢٠١٢٣٠
١٥		تنزل : المصروفات التحويلية و الاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية عدا (الضرائب و الرسوم)	١٣٣٨٠٠٠	١٤٠٩٥٤٥٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٤٧٣١٦٧٢	١٨٣٢٥٨٥٩
			١٦٠٦٩٦٧٢	٣٢٤٢١٣٠٩
		صافي(العجز) الفائض	(١٤٦٣٦٥٩٢٣٨)	(٢٣١١٥٤٢٤١٠)



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة- مختلطة) / بغداد  
كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		الايادات الجارية		
١٦	٤٥-٤١	ايادات النشاط الجاري	١٩٢٦٨١٨٩٨٥	١٩٥٤٥٣٢٩١٠
١٧	٤٦٢-٤٦١	فوائد وبيع اراضي دائنة	٣٩٩٨٥٦٥٧	٥٦٥٠٢٦٠١
			١٩٦٦٨٠٤٦٤٢	٢٠١١٠٣٥٥١١
		ينزل : المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب و الأجور	١٦٠٤٣٧٧٤٥٣	٢٣٢٥٩٦٠٨١٣
١٣	٣٢	مستلزمات سلعية	١٥٣٩٥٠٩٣٢٦	١٣٤٩١٥٢٨٢٥
١٤	٣٣	مستلزمات خدمية	٢٠٧٠١٨٥٥٦	٣٠٢٣٥٥٢٣٤
١٥	٣٦	فوائد وبيع اراضي مدينة	-----	٣٦٢٢٧٦١٥٤
١	٣٧	الانذارات	١٠٣٠٢٨٧٦٣	١٠٧٤٣٠١٦٦
١٥	٣٨٤	ضرائب و رسوم	١٧٦٠٣٥٠	١١٨٢٦٥٠
			٣٤٥٥٦٩٤٤٤٨	٤٤٤٨٣٥٧٨٤٢
		(عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١٤٨٨٨٨٩٨٠٦)	(٢٤٣٧٣٢٢٣٣١)
		تضاف : الايرادات التحويلية و الاخرى		
١٧	٤٨	الايادات التحويلية	٣٤٩٣٢٠	٣٠٠١٥٢٥٠
	٤٩	الايادات الاخرى	٤٠٩٥٠٩١٩	١٢٨١٨٥٩٨٠
			٤١٣٠٠٢٣٩	١٥٨٢٠١٢٣٠
		تنزل : المصروفات التحويلية و الاخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب و الرسوم)	١٣٣٨٠٠٠	١٤٠٩٥٤٥٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٤٧٣١٦٧٢	١٨٣٢٥٨٥٩
			١٦٠٦٩٦٧٢	٣٢٤٢١٣٠٩
		صافي (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(١٤٦٣٦٥٩٢٣٩)	(٢٣١١٥٤٢٤١٠)



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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية			
	النقد المستلم من :			
٤٤-٤١	الأيرادات التشغيلية	١٧٧.٤٤٦٩٣٩		
٤٨	الأيرادات التحويلية	٣٤٩٣٢٠		
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٧٩٨٩٠٢٨		
١٦	المدينون	(١١٢.٠٤٣٩٧)	١٦٩٦٧٨.٨٩٠	
	النقد المدفوع عن :			
٣٥-٣١	المصروفات التشغيلية	٣٣٥٢٦٦٥٦٨٥		
٣٨	المصروفات التحويلية	١٣٣٨.٠٠٠		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٤٧٣١٦٧٢		
١٣	المخزون	(٥١١٩.١١٥٣)		
٢٦	الدائنون	(٥٤٤٤٧٨٩.٩)	٢٣١٢٣٥٥٢٩٣	
	صافي التدفقات من الانشطة التشغيلية			(٦١٥٥٧٤٤.٣)
٤٩٢	تضاف:- ايرادات عرضية	٢٩٦١٨٩١		
٣٩٢	تنزل:- مصروفات عرضية	-----		
	التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية			(٦١٢٦١٢٥١٢)
	النقد المستلم من :			
	بيع اسهم			
٤٦١	ايرادات استثمارات مالية+فوائد دائنة	٣٩٩٨٥٦٥٧		
١٥	الغاء ودائع وحساب توفير	٢٩٦٧٦٢٤٣٨	٣٣٦٧٤٨.٩٥	
	النقد المدفوع عن :			
	شراء موجودات ثابتة	٩.٥٠٠٠		
	صافي التدفقات من الانشطة الاستثمارية			٣٣٥٨٤٣.٩٥
	صافي التدفقات عن الانشطة الثلاثة			(٢٧٦٧٦٩٤١٧)
	رصيد النقد في ٢٠١٥/١/١			٨٤٢٧٩١٣٩٧
	رصيد النقد في ٢٠١٥/١٢/٣١			٥٦٦.٢١٩٨٠



## شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة- مختلطة) / بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
<b>١- الموارد</b>		
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	١٥٥٢٠٥٤٤٠٨
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٢٢٦٩٩٨٣
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٢٤١٠٠٠٠٠
٤٥	تكلفة المواد المصنعة داخليا	٣٤٨٣٩٤٥٩٤
		١٩٢٦٨١٨٩٨٥
<b>٢- مستلزمات الانتاج</b>		
٣٢	المستلزمات السلعية	١٥٣٥٧٥٢٩٩٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٩١٩٣٠٥٦
		١٦٠٤٩٤٦٠٤٦
		٣٢١٨٧٢٩٣٩
		١٧٦٠٣٥٠
		٣٢٠١١٢٥٨٩
٣٨٤	٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢) تنزل: الضرائب و الرسوم غير المباشرة اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
<b>عائد العمل</b>		
٣١	رواتب و اجور نقدية مزاي عينية بموجب كشف رقم (١٩) المرفق	١٤٦٨٥٤٥٤٢٣
		٢٧٧٥٨٩٨٤٧
		١٧٤٦١٣٥٢٧٠
		(٣٩٩٨٥٦٥٧)
		١٠٢٨٥٢٧٨٢
		(١٤٨٨٨٨٩٨٠٦)
		٣٢٠١١٢٥٨٩
(٣٦١-٤٦١)	صافي القوائد الاندثارات (عجز) فائض العمليات الجارية ( المرحلة الاولى ) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة- مختلطة) / بغداد  
 كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

اسم الحساب	أراضي	مباني وإنشاءات وطرق	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وقوابل	أثاث	المجموع
رقم الدليل الخاسبي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١	١١٨٧١٠	٤١٢٠٦١٠٥٩	٦٣٠٧٩٢٥٠٧	١١٣٤١١٧٩٣	٩٣٩٧٨٦٢٧	١٨٧١٩٣٠١١	١٤٣٧٥٥٥٧٠٧
الإضافات: المشتراة/ الخولة المشطوبات خلال السنة	-----	-----	-----	-----	-----	٩٠٥٠٠٠	٩٠٥٠٠٠
الكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	١١٨٧١٠	٤١٢٠٦١٠٥٩	٦٣٠٧٩٢٥٠٧	١١٣٤١١٧٩٣	٩٣٩٧٨٦٢٧	١٨٨٠٩٨٠١١	١٤٣٨٤٦٠٧٠٧
نسبة الاندثار	-	%٤	%١٠	%١٢-١٠	%٢٠-١٠	%٣٠-١٠	-
مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٥/١/١	-	١٤٤٧١٦٦٤٢	٤٦٨٥٠٨٠٤٢	٧٢٠٩٩١٢٧	٨٤٣١٨٠٥٨	١٦٣٥٣١٦٠٠	٩٣٣١٧٣٤٦٩
تضاف: اندثارات الفترة	-	١٢٠٧٣٥٤٥	٥٥٥٥١٢٢٠	٩٧٠٣٣٤١	١٠٩٨٥٥١٤	١٤١٥٩٧٧٢	١٠٢٤٧٣٣٩٢
ي طرح: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	-	(٣٧١٧٩٢)	(٦٣٢٦٠٦٥)	(٢١٧٦٤٢١)	(٥٠٩٢٥٤٩)	(٧٥٦٢٦٣٤)	(٢١٥٢٩٤٦١)
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	١٥٦٤١٨٣٩٥	٥١٧٧٣٣١٩٧	٧٩٦٢٦٠٤٧	٩٠٢١١٠٢٣	١٧٠١٢٨٧٣٨	١٠١٤١١٧٤٠٠
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	١١٨٧١٠	٢٥٥٦٤٢٦٦٤	١١٣٠٥٩٣١٠	٣٣٧٨٥٧٤٦	٣٧٦٧٦٠٤	١٧٩٦٩٢٧٣	٤٢٤٣٤٣٣٠٧







كشف رقم (٢)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء التراكم في ٢٠١٥/١/١ دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	رصيد الاطفاء التراكم في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة	٥٦٢٨٨٠٠	٢٩٣٦٦٨٦	٥٥٥٣٧١	٣٤٩٢٠٥٧	٢١٣٦٧٤٣
	المجموع	٥٦٢٨٨٠٠	٢٩٣٦٦٨٦	٥٥٥٣٧١	٣٤٩٢٠٥٧	٢١٣٦٧٤٣



كشف رقم (٣)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٢٣	الات و معدات	٨٩١٠٨٩٤٨٦	٨٩١٠٨٩٤٨٦
	المجموع	٨٩١٠٨٩٤٨٦	٨٩١٠٨٩٤٨٦

كشف رقم (٤)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	٥٧٦٩٩٨٧٧٨٧	٦٢٢٩٥٢٠٠٢٩
١٣٢	مخزون الوقود و الزيوت	٢٢٤٣٧٩	٣٢٢٤٣٣٢
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٣٠١٥٦٥٩٩٠	٣٠٤٠٠٤٦٣٠
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف		
١٣٤١	مخزون مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٣٤٠٩٦٧٥٣٥	٤٥٦٨٥٦٩٠٦
١٣٤٢	مخزون مواد التعبئة والتغليف المتداولة	٩١٧٤٤٤٠٥	٩١٧٤٤٤٠٥
١٣٥	مخزون المتنوعات	٤٣٢٧١١٩٤٠	٥٤٨٦٠١٣١١
١٣٥١	مخزون اللوازم و المهمات	٢١٩٩٧٠٧	٦٤٠٢٢٨٩
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٦١٨٣٨٠٤	٦٤٨٨٨٤٨
١٣٥٤	مخزون المخلفات و المستهلكات	٨٤٤١٢٤١١	٨٤٤١٢٤١٢
١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين	١٧٣٥٠٥٠	١٧٤٤٣٨٦
		٩٤٥٣٠٩٧٢	٩٩٠٤٧٩٣٥
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٧٦٦٥٢٧٥١٩	٦٠٢٥٨٥٤٥٦
١٣٧	مخزون البضائع بغرض البيع	٩٩٠١٧١	٨٥٦٠١٨٨
١٣٩١	بضائع لدى الغير	٩٤٣٢٣٠٤٠	٢٠٨٤٧٠٢٤
	مجموع المخزون	٧٤٦٠٨٦١٧٩٨	٧٨١٦٣٩٠٩٠٥





شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

اولا :- الاستثمارات المالية طويلة الاجل / ١٥١

الجهة المستثمر بها	كلفة الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	الارباح المستلمة دينار	الاستعدادات دينار	الاضافات دينار	كلفة الاسهم كما في ٢٠١٥/١/١ دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم في ٢٠١٥/١٢/٣١	طبيعة الاستثمار
شركة الهلال الصناعية	١١٦١٤٩٠٤	---	---	---	١١٦١٤٩٠٤	دينار	١٧٣٣٥٦٧٨	صناعي
شركة صناعة المواد الانشائية	٤٦٣٥٠١١١	---	---	---	٤٦٣٥٠١١١	دينار	٢٦٠٣٩٣٨٨	صناعي
شركة العراقية للاعمال الهندسية	٣١٧٦٠٤٧٣	---	---	---	٣١٧٦٠٤٧٣	دينار	٢٨٠٨٧٤٩٣	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	٥٤٨٢١٣٠٧	---	---	---	٥٤٨٢١٣٠٧	دينار	٨١٨٢٢٨٤٦	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٣٤١٣٨٥	---	---	---	١١٣٤١٣٨٥	دينار	١٣٣٤٢٨٠٦	صناعي
شركة الحضر لانتاج الرخام	٥٠٠٠٠٠٠٠	---	---	---	٥٠٠٠٠٠٠٠	دينار	٥٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
	٢٠٥٨٨٨١٨٠	---	---	---	٢٠٥٨٨٨١٨٠		٢١٦٦٢٨٢١١	المجموع

ثانياً : الاستثمارات المالية قصيرة الاجل / ١٥٢

نوع الاستثمار	الارباح والفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة %	مبلغ الاستثمار /دينار	طبيعة الاستثمار
وديعة عدد ٢ بمبلغ (٢٩٦٩٥٧٨٠٨) وواحدة بمبلغ (٢٧٢٤٣٨٣٥٦) لمدة سنة	٣٩٧٦٩٢٠٧	مصرف بابل	٩%	٥٦٩٣٩٦١٦٤	مصرفي
حساب توفير	٢٣٢٨٢	مصرف الشمال	--	٤٧٧٢٩٤	مصرفي
حساب توفير	١١٣٦٢٥	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار	--	٢٣٢٩٠٤٦	مصرفي
حساب توفير	٧٩٥٤٣	مصرف الاستثمار العراقي	--	١٢٥٨٠٤٨	مصرفي
	٣٩٩٨٥٦٥٧			٥٧٣٤٦٠٥٥٢	المجموع



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٤٥١٣٦٠٠٠	٥٩٥٦٤٠٥٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٣٤٣٤٣١٤٠	٢٣٠٧٠٧٦٤٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٧٩٤٧٩١٩٠	٢٩٠٢٧١٦٩٠
١٦٣	حسابات جارية مدينة	١٤٤٠٢٧	١٤٤٠٢٧
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٢١٥٥٠٠٠٠	٢١٥٥٠٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٤٦٥٢٥٠٠	٣٨٥٢٥٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	---	٢٠٠٠٠٠٠
١٦٦٤	طلبات التعويض	٢٥١٦٠٠٠	٢٥١٦٠٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية مدينة	١٤٤٤٣٥٧٨٨	٥٧٩٩٧٤٨٢
		١٧١٦٠٤٢٨٨	٦٦٣٦٥٩٨٢
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٦٥٢١٧٦٢	٣٦٧٧٢٦٢
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٧٧٢٣٦٤٦٩	٧٥٨٠٨٩٦٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٤٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٣٥٤٠١٨٩	٣٥٤٠١٨٩
٢٦٥	دائنون نشاط غير جاري	٣٢٥٠٠٠٠	٥٤١٥٠٠٠
٢٦٨	دائنون توزيع الارباح	١٥٣٠١٥٩١	---
		١٠١٧٢٨٢٤٩	٨٧٠١٤١٥٨
		٥٨١٠٢٧٥١٦	٤٦٩٠٢٣١١٩

مجموع المدينون



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف تحليل الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٥

رقم الحساب	التفاصيل	الجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الحساب
			اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٥١٣٦٠٥٠	---	٩٨٥٥٦٤٧	٢٢٦٢٦٨١٦	١٦١١	
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٣٤٣٤٣١٤٠	---	١٣٨٥٣٥٥٠٠	---	١٦١٤	
١٦٣	حسابات جارية مدينة	١٤٤٠٢٧	---	---	١٤٤٠٢٧	١٦٣	
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢١٥٥٠٠٠٠	---	---	٢١٥٥٠٠٠٠	١٦٥	
١٦٦١	تامينات لدى الغير	٢٤٦٥٢٥٠٠	٢٠٨٠٢٠٠٠	---	٢٥٠٠	١٦٦١	
١٦٦٤	طلبات التعويض	٢٥١٦٠٠٠	---	---	---	١٦٦٤	
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية مدينة	١٤٤٤٣٥٧٨٨	---	١٤٤٤٣٥٧٨٨	---	١٦٦٥	
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٦٥٢١٧٦٢	١٢٠٩٥٠٠	٢٩٧٥٠٠٠	٢١٤٢٠٧٩	١٦٧٢	
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٧٧٢٣٦٤٦٩	---	١٧٤٠٠٠٠	٢٥٦١٦٧٢٩	٢٦١١	
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٤٠٠٠٠٠	---	١٥٠٠٠٠	---	٢٦١٤	
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٣٥٤٠١٨٩	٢٨٥٠١٢١	---	٦٩٠٠٦٨	٢٦١٥	
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٣٢٥٠٠٠٠	---	---	---	٢٦٥	
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	١٥٣٠١٥٩١	---	---	---	٢٦٨	
	إجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٥٨١٠٢٧٥١٦	٨٣٣٠٧٦١	٣١٨٤٩١٩٣٥	٧٢٧٧٢٢١٩		



شركة صناعات الاصباف الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
 كشوف النقود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
	المصرف الصناعي/زعفرانية	١٤٥٨٥٦٣	١٩٥٤٠١٦٥
	مصرف الاستثمار العراقي	١٦٩٥٢٦٤	١٤٣٠٧٧٧
	مصرف الرشيد/زعفرانية	٣٥٩٥٧٦٧	٤٤٣٩٢٥٧
	مصرف الشرق الاوسط للاستثمار/دينار	٣٤٣٩	٣٤٣٩
	المصرف الصناعي/زعفرانية/دولار	١٠٠٨٨٨٨	٦٧٦١٦
	مصرف الشرق الوسط/دولار	٣٣٦١٨	٤٢٩١٤٥١
	مصرف دار السلام للاستثمار/دولار	٢٦٥٢١٤٥	٢٦٢٠٦٧٨
	مصرف الاتحاد العراقي/	٣٨٤٩٥	١٥٣٨٤٩٥
	مصرف بابل	٢٩٤٩٠٤٧	٢٥٠١٥٢٨٠٨
		١٣٤٣٥٢٢٦	٢٨٤٠٨٤٦٨٦
	الارصدة المدينة في الفروع		
	مصرف الرشيد /الحلة	--	٦١١٩٩٥٧
		--	٦١١٩٩٥٧
	الارصدة المجمدة المدينة		
	مصرف الرافدين/ عمان	٤٥١٩١٢٥٠٤	٤٥١٩١٢٥٠٤
	مصرف الرافدين/ لندن	١١٧٠٠٠	١١٧٠٠٠
		٤٥٢٠٢٩٥٠٤	٤٥٢٠٢٩٥٠٤
		٤٦٥٤٦٤٧٣٠	٧٤٢٢٣٤١٤٧
١٨٥	شيكات و حوالات		
١٨٥١	شيكات و حوالات قيد التحصيل	١٠٠٥٥٧٢٥٠	١٠٠٥٥٧٢٥٠
	مجموع النقود	٥٦٦٠٢١٩٨٠	٨٤٢٧٩١٣٩٧



كشف رقم (٨)

شركة صناعات الاصباغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام % ٥٩,٧٢١	٥٥٠٢٥٨٢٤٥٤	٥٥٠٢٥٨٢٤٥٤
	مساهمة القطاع المختلط % ٠,٢١٧	٢٠٠١٢٦٥٨	١٩٤٨٩٤٤٧
	مساهمة القطاع الخاص % ٤٠,٠٦٢	٣٦٩١١٥٤٨٨٨	٣٦٩١٦٧٨٠٩٩
	% ١٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠	٩٢١٣٧٥٠٠٠٠



كشف رقم (٩)

شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

العجز المتراكم	المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة			الاحتياطي العام	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي توسعات	اسم الحساب
			الاحتياطي الالزامي	احتياطي فروقات اسعار	اسهم مجانية					
٢٢٥		٢٢٤	٢٢٣	٢٢٣	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٣	٢٢١٢	٢٢١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(٥٧٤٩٣٢٦٣٤٩)	٢٥١٣.٥٧٩٨٩	٢٨٩.١٤٦٤١	٩٣٨٦.٤٦٥٣	١٦٥٤٨٦٧٧٧	٣١٣٢٢٢٧١٩	١١٧٦١٤٨	٤٢٤٩٥٥٧٢٠	٨٩٤٧١١٨٢	٢٩١١٢٦١٤٩	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(١٤٦٣٦٥٩٢٣٩)	٢١٧١٢٦٧٥	--	--	*** ٤٣٨٣٥	--	--	**١٣٩٣٧٩	*٢١٥٢٩٤٦١	--	الاضافات خلال السنة
(٧٢١٢٩٨٥٥٨٨)	٢٥٣٤٧٧.٦٦٤	٢٨٩.١٤٦٤١	٩٣٨٦.٤٦٥٣	١٦٥٥٣.٦١٢	٣١٣٢٢٢٧١٩	١١٧٦١٤٨	٤٢٥.٩٥.٩٩	١١١٠.٠٦٤٣	٢٩١١٢٦١٤٩	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

ايضاح

- \* - المبلغ المذكور يمثل احتساب اندثار الموجودات المنتهية القيمة
- \*\* - المبلغ المذكور يمثل ارباح بيع الموجودات
- \*\*\* - المبلغ المذكور يمثل اعادة تقييم اسعار ارصدة الشركة من العملة الاجنبية (الدولار)





كشف رقم (١٠)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
 كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	تخصيصات طويلة الاجل		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
	تخصيصات قصيرة الاجل		
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٢١٦٤٠٨٠٠٠	٢١٦٤٠٨٠٠٠
	الاجموع	٢١٦٤٠٨٠٠٠	٢١٦٤٠٨٠٠٠



كشف رقم (١١)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٤٣٧٤٢٣٩٢	٢٢٩٦٩٧١٧
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٤٩٦٦٣٢٤٩	٣٠٢٧٧٠٧٥
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٤٧٨٥٩٠٠	٨٧٢٣٣٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٠٥٥٨٣٦٦٧	١١٠٤٥٠٠٤١
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٤٢٣٧٧٥٢٠٨	١٧٢٤٢٠١٣٣
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٠٢٩٤٠٩٥	١٢٩٤٠٩٥
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٦٦٣٩٨٠٣٤	٦٢١٦٣٣٣٤
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	-----	١٥٣٤٩١٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٧٩٧٩٤٠٤	٥١٠٧١٥٣٧
٢٦٦٤	رواتب و اجور مستحقة	٢٧٣١٩٨٧٤٨	١١٢٢٧١١٧٠
٢٦٦٥	رواتب و اجور معادة	٢٠٤٢٧٣٩٧	٥٤٩٠٢٣٩٧
٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية	١٤٦١٤٦٠٠٠	٣٩٧٢١٥٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤٥٨٥٢٧٧	٢٦٦٨٠٤٩٧
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	٣٠٣٨٥١	٢٨١٢٢٩
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٦٨٩٠٣٨٧١١	٥٠٠٥٨٢٦٦٤
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢١٩٧٩٩١٢٢	١٠٨٦١٩٠٢٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٥٠٥٣٨٥٢٢	٤٩٧٠٧٤٥٢
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٢٧٠٣٣٧٦٤٤	١٥٨٣٢٦٤٨١
	حصة المساهمين (ارباح سنوات سابقة)	٤٤٣٥٩٤١٠٨	٤٣٢٤٣٧٤٧٧
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٥٢٥٩٢٠٠	١٥٠٥٩٢٠٠
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٥٨٧٥٢٠	٢٨٤٧٠٧٤١
		١٥٨٤٦٧٢٠	٤٣٥٢٩٩٤١
		١٨٥٢٨٨٦٤٨٦	١٣٠٨٥٩٠٧٩١



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة) - مخنطة / بغداد  
كشف تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الحساب	التفاصيل	الاجمالي الوصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الوصيد الموقوف			رقم الحساب
			اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٤٣٧٤٢٣٩٢	٢٠٧٧٢٦٧٥	---	---	٢٦١١
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٤٩٦٦٣٢٤٩	١٩٣٨٦١٧٤	---	---	٢٦١٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٤٧٨٥٩٠٠	١٦٠٦٢٦٠٠	---	---	٢٦١٤
٢٦١٥	مجهزون عالم خارجي	٣٠٥٥٨٣٦٦٧	٢٥٤٧٩٧٢٩٦	٤٠٥٦٨٥٨٧	---	٢٦١٥
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٠٢٩٤٠٩٥	٩٠٠٠٠٠٠	---	---	٢٦٥
٢٦٦١	تامينات مستلمة و حسابات التوفير	٦٦٣٩٨٠٣٤	٧٠٠٠٠٠٠	١٠٣٠٠٠٠٠	---	٢٦٦١
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٧٩٧٩٤٠٤	٤٨٥١٢٤٦	---	---	٢٦٦٣
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٢٧٣١٩٨٧٤٨	١٦٠٩٢٧٥٧٩	---	---	٢٦٦٤
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٠٤٢٧٣٩٧	---	---	---	٢٦٦٥
٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية	١٤٦١٤٦٠٠٠	١٠٦٤٢٤٥٠٠	---	---	٢٦٦٦
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٤٥٨٥٢٧٧	١٠٧٩٠٤٧٨٠	---	---	٢٦٦٧
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخرنية دائنة	٣٠٣٨٥١	٢٢٦٢٢	---	---	٢٦٦٨
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٢١٩٧٩٩١٢٢	١١١١٨٠٠٩٣	---	---	٢٦٧١
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	٥٠٥٣٨٥٢٢	٨٣١٠٧٠	---	---	٢٦٧٢
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٤٤٣٥٩٤١٠٨	---	٢٦٤١٨٢٢٢٧	---	٢٦٨
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٥٢٥٩٢٠٠	٢٠٠٠٠٠	---	---	١٦١٤
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٨٧٥٢٠	---	---	---	١٦٥
اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ المتزانية		١٨٥٢٨٨٢٤٨٦	٨١٩٣٦٠٦٣٥	٣١٥٠٥٠٨١٤	---	١٨٥٢٨٨٢٤٨٦



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	٤٣٧٩١٠٤٠٠	٦٤٨٧٠٧٠٣٨
٣١١٤	مخصصات عائلية	٤١٩٨٤٦٩١	٥٦٦٤٩٥٩٢
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٢١٣٥٠٠٠	١٨٩٥٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٤٧٤٩٠٠٠	١٠٠١٩٤٨٩٧
٣١١٩	مخصصات أخرى	٦٤٢٠٨٢٤٣	٩٠٧١٣٨١٨
		٥٥٠٩٨٧٣٣٤	٨٩٨١٦٠٣٤٥
٣١٢	الاجور النقدية للعمال		
٣١٢١	الاجور	٧٣٨٨٩٨٤٣٥	٩١٢٦٥٧١٥٢
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٨٢٠١٠٠٠٠	٩٤٦٩١١٦٣
٣١٢٦	أجور اعمال اضافية	٨٢٣٨٣٢٨	١١١٩٦٩٩٨
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٨٧٧٨٥٠٠	١٣١٦٥٧٦٤٤
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٩٦٣٢٨٢٦	٩٢٣٤٣٩٣٥
		٩١٧٥٥٨٠٨٩	١٢٤٢٥٤٦٨٩٢
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	مساهمة الشركة في التقاعد	٥٩٦٦٣٩٥٠	١٠٥٩٠٣٧٦٢
٣١٥١	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال حصة الشركة في الضمان	٧٦١٦٨٠٨٠	٧٩٣٤٩٨١٤
	مجموع الرواتب و الاجور	١٦٠٤٣٧٧٤٥٣	٢٣٢٥٩٦٠٨١٣



شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار		
٩٣٣٢٧٠٩١٠	٩٨٤٧٠٤١١٤	الخامات و المواد الاولية	٣٢١
		الوقود و الزيوت	٣٢٢
٣٨٥١٧٠٩٥	٢٩٥٣٥٥٥٣	مواد نفطية	٣٢٢١
١٣٢٠٦٠٠	١٠٥٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٧٣٢٠٩٩	٢٢٤١٤٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤١٥٦٩٧٩٤	٣١٨٨١٩٥٣	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٥٥٦٤٧٣٣	٤٢٨٠٦٤٠	مواد التعبئة و التغليف المستهلكة	٣٢٤١
٢٩٢٦١٣١٢٢	٤٦٩٠٤٥٤٦٥	المتنوعات	٣٢٥
		اللوازم و المهمات	٣٢٥١
٥٤١٠٠٨	٥١٠٧٥٨٢	القرطاسية	٣٢٥٢
١٩٨٢٧١١	٢١١٨٠٤٥		
٢٥٢٣٧١٩	٧٢٢٥٦٢٧		
		تجهيزات العاملين	٣٢٦
٧٢٢٣٤٦	٧٨٨٣٦	كساري	٣٢٦١
١٥١٤٤٠٠٠	٣٦٢٦٧٥٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
--	٥٠٧٥٠	مواد طبية	٣٢٦٣
١٥٨٦٦٣٤٦	٣٧٥٦٣٣٦		
		المياه و الكهرباء	٣٢٧
٤٣٢٧٨٣٠١	٢٤٤١٤٥١٩	المياه	٣٢٧١
١٤٤٦٥٩٠٠	١٤٢٠٠٦٧٢	الكهرباء	٣٢٧٢
٥٧٧٤٤٢٠١	٣٨٦١٥١٩١		
١٣٤٩١٥٢٨٢٥	١٥٣٩٥٠٩٣٢٦	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

شركة صناعات الاصبغ الحديدية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات و طرق	٨٩٣٠٠٠	٤٨٢٦٢٥٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٢١٧٦٥٠٠	١٤٩٧٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	١٣١٤٠٠٠	٤١٠٤٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٧٧٦٠٠٠	٢٣٥٦٥٠٠
		٥١٥٩٥٠٠	١٢٧٨٣٧٥٠
٣٣٢	خدمات أبحاث و استشارات	٦٠٠٧٥٠٠	٦٠٧٥٥٠٠
٣٣٣	دعاية و طبع و ضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	--	٥٩٣٨٠٠٠
٣٣٣٢	نشر و طبع	٩٢٥٠٠٠	٣١٢٢٢٦١
٣٣٣٣	ضيافة	--	١٢٤١٥٠٠
٣٣٣٥	أحتفالات	١٠١٥٠٠٠	١٠٧٩٥٠٠
		١٩٤٠٠٠٠	١١٣٨١٢٦١
٣٣٤	نقل و أيفاد و اتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٣٧٨٢٥٥٠٠	١٦٨٨٥٠٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع و البضائع	٤١٤٠٠٠	١٢٢٧٥٠
٣٣٤٣	السفر و الايفاد	١٢١١٠٠٠	٧٠٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٥٠١١٧٠	٧١٤٣٨٢٠
		١٤٨٩٥١٦٧٠	١٧٦٨٢١٥٧٠
٣٣٥	أستجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	أستجار مباني و أنشاءات	١٧٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠
		١٧٩٠٥٨٦٧٠	٢٢٤٥٦٢٠٨١

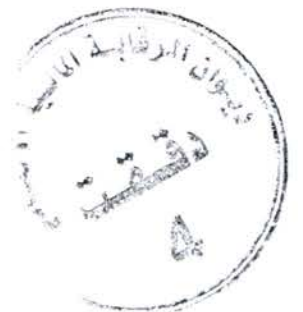


تابع كشف رقم (١٤)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	ما قبله	١٧٩٠٥٨٦٧٠	٢٢٤٥٦٢٠٨١
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٥٨٥٦٨٧٥	٥٣٥٦٨٧٥
٣٣٦١	أشتراكات وأتماءات	٤٣٥١٤٩٨	٦١٦٥٤٧٦
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٢٢٨٨٠٧٣	٤٩٠٢٧٤٥٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٩٨٨٠٠٠	٤٤٨٥٨٧٩
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٩٥٤٤٤٠	٢٠٢٤٤٧٣
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٠٠٠٠٠	—
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٣٢٢١٠٠٠	١٠٧٣٣٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٢٧٩٥٩٨٨٦	٧٧٧٩٣١٥٣
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٠٧٠١٨٥٥٦	٣٠٢٣٥٥٢٣٤



كشف رقم (١٥)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	---	٣٦٢٢٧٦١٥٤
٣٦١	فوائد مدينة	---	---
٣٨	المصروفات التحويلية	---	---
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	---	---
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	---	٨٩١٤٧٠٠
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٢٥٨٠٠٠	٤٣٠٧٥٠
		٢٥٨٠٠٠	٩٣٤٥٤٥٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	---	---
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٧٦٠٣٥٠	١١٨٢٦٥٠
٣٨٥	أعانات	١٠٨٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٠٩٨٣٥٠	١٥٢٧٨١٠٠
٣٩	المصروفات الاخرى	---	---
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٤٧٣١٦٧٢	٣٢٥٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	---	١٨٢٩٣٣٥٩
	مجموع المصروفات الاخرى	١٤٧٣١٦٧٢	١٨٣٢٥٨٥٩





كشف رقم (١٦)

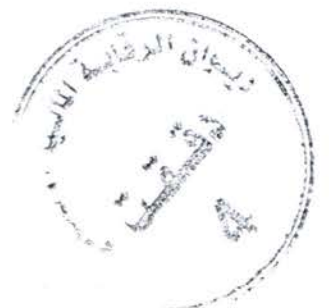
شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	١٣٧٢٨٩١٢٤٥	١٦١١٥٢٧٥٤٦
٤١٢	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	١٦٣٩٤٢٠٦٣	(٩٣٥٠٤٩١٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	١٥٣٦٨٣٣٣٠٨	١٥١٨٠٢٢٦٣٦
٤١٢٢	تغير مخزون الانتاج التام	١٥٢٢١١٠٠	٩٢١١٥٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٥٥٢٠٥٤٤٠٨	١٥٢٧٢٣٤١٣٦
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٩٨٤٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠
٤٢١	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	(٧٥٧٠٠١٧)	(١٣٤١٥٢٢)
٤٢٢١	تغير مخزون بضائع لغرض البيع	٢٢٦٩٩٨٣	٤٠٨٤٧٨
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	--	١٢٠٠٠٠
٤٣٧	ايرادات خدمات متنوعة	٢٤١٠٠٠٠٠	٣٦٦٠٠٠٠٠
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة ( عدا الاراضي )	٢٤١٠٠٠٠٠	٣٦٧٢٠٠٠٠
٤٥	كلفة الموجودات المصنعة داخليا	٣٤٨٣٩٤٥٩٤	٣٩٠١٧٠٢٩٦
٤٥٣	كلفة مواد التعبئة المتداولة المصنعة	١٩٢٦٨١٨٩٨٥	١٩٥٤٥٣٢٩١٠
٤١٢٢	المجموع لاغراض العمليات الجارية	(١٦٣٩٤٢٠٦٣)	٩٣٥٠٤٩١٠
٤٢٢١	التغير في مخزون الانتاج التام	٧٥٧٠٠١٧	١٣٤١٥٢٢
٤٢٢١	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	١٧٧٠٤٤٦٩٣٩	٢٠٤٩٣٧٩٣٤٢



شركة صناعات الاصبغ الحديثة ( مساهمة - مختلطة ) / بغداد  
 كشف الايرادات التحويلية و الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد و ايجارات الاراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	٣٩٩٨٥٦٥٧	٥٦٥٠٢٦٠١
٤٨	الايرادات التحويلية	٣٩٩٨٥٦٥٧	٥٦٥٠٢٦٠١
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات و غرامات	٣٤٩٣٢٠	٣٠٠١٥٢٥٠
٤٩	الايرادات الاخرى		
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٧٩٨٩٠٢٨	١٢٥٤٧٥٦١٨
٤٩٢	ايرادات عرضيه	٢٩٦١٨٩١	٢٧١٠٣٦٢
	مجموع الايرادات الاخرى	٤٠٩٥٠٩١٩	١٢٨١٨٥٩٨٠



كشف رقم (١٨)

شركة صناعات الاصباغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

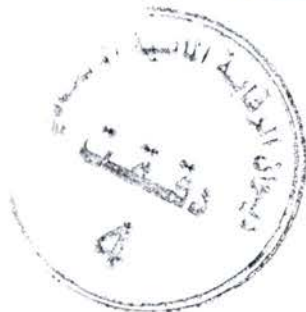
رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	مركز الانتاج ٥	مركز الخدمات الانتاجية ٦	مركز الخدمات التسويقية ٧	مركز الخدمات الادارية ٨	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٤١٠١٤٢٧٤٣	٨٦٧٦٢٢٩٦٥	١٣٣٨٦٧٧٥٥	١٩٢٧٤٣٩٩٠	١٦٠٤٣٧٧٤٥٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٨٥٣٦٠٥٩٢	٤١٤٢٩٦٢٥	٨٢٠٣١٢	١١٨٩٨٧٩٧	١٥٣٩٥٠٩٣٢٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨١٣٥٠٠	١٣٨٢٠٦٥٠٠	١٧٠٤٤٠٠٠	٤٩٩٥٤٥٥٥٦	٢٠٧٠١٨٥٥٦
٣٧	الاندثارات	٣٦٤٥٣٦٩٥	٥٤٨٣٥٨٩٩	٢٧٥٧٢٩٠	٨٩٨١٨٧٨	١٠٣٠٢٨٧٦٢
٣٨	ضرائب ورسوم	--	--	--	١٧٦٠٣٥٠	١٧٦٠٣٥٠
	المجموع	١٩٣٣٧٧٠٥٣٠	١١٠٢٠٩٤٩٨٩	١٥٤٤٨٩٣٥٧	٢٦٥٣٣٩٥٧١	٣٤٥٥٦٩٤٤٤٤٧



كشف رقم (١٩)

شركة صناعات الاصبغ الحديثة (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	السكن دينار	مواد غذائية دينار	الطبابة دينار	كساي دينار	الخدمات الاجتماعية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	--	--	--	--	--	١٣٥٨٣٢٠٣٠	١٣٥٨٣٢٠٣٠
٣٢	المستلزمات السلعية	--	--	٣٦٢٦٧٥٠	٥٠٧٥٠	٧٨٨٣٦	--	٣٧٥٦٣٣٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٧٨٢٥٥٠٠	--	--	--	--	--	١٣٧٨٢٥٥٠٠
٣٧	الاندثارات	--	٩١٨٠٣	--	٨٤١٧٨	--	--	١٧٥٩٨١
	المجموع	١٣٧٨٢٥٥٠٠	٩١٨٠٣	٣٦٢٦٧٥٠	١٣٤٩٢٨	٧٨٨٣٦	١٣٥٨٣٢٠٣٠	٢٧٧٥٨٩٨٤٧



## بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة شركة صناعات الإصباغ الحديثة / مساهمة مختلطة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين نرحب بكم أجمل ترحيب  
يسر مجلس الإدارة إن يتقدم بتقريره السنوي العادي للسادة أعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاطات الشركة  
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما يلي:

[١]: أنبذة عن الشركة وأهدافها الرئيسية وطبيعة الأنشطة 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.

إن مركز إدارة الشركة ومعاملها يقع في بغداد - الزعفرانية المنطقة الصناعية ويشغل ارض مساحتها  
(٦٠.٢١.١٧) دونم ((ملك صرف)) . إضافة الى المواقع التي تعود ملكيتها للشركة ولكنها لم تسجل في دوائر  
التسجيل العقاري الخاصة (لم يتم تسليم سند ملكية) وهي شركة الإصباغ العالمية (٢) موقع (ابوغريب , قضاء  
المحمودية). وكذلك شركة صناعة العلب المعدنية (أبو غريب). ومنذ المباشرة في نشاطها الفعلي في سنة  
١٩٨١ بدأت بتطوير أعمالها وإمكانياتها لكي تكون الشركة الرائدة في البلد في حقل صناعة الإصباغ وتوفير  
إنتاجها وتنويعه بشكل يغطي الجزء الأكبر 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:

١.٥	مليون دينار عند تأسيس الشركة في سنة ١٩٧٦
٥	مليون دينار في سنة ١٩٨٣
٧.٥	مليون دينار في سنة ١٩٨٩
١٠	مليون دينار في سنة ١٩٩٢
١٤.٥	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



ولغرض تحقيق أهدافها المرسومة بذلت الإدارة جهوداً استثنائية لتوفير المواد الأولية اللازمة لديمومة الإنتاج كما " ونوعاً" وقد عقد المجلس (٤) جلسة اعتيادية و(٢) جلسة استثنائية خلال هذه السنة كرست جميعها لدراسة سير الأعمال ومتابعتها ووضع السياسات المناسبة التي تؤمن مسيرة النشاط بالاتجاه الأفضل ووضع الخطط والحلول المناسبة لتفادي المعوقات والقضاء على نقاط الضعف والضغط على الكلف بأقصى ما تسمح به ظروف العمل في الوقت الحاضر. دون إغفال جانب أساسي في مراجعة السياسة التسويقية للشركة التي بدأت تؤثر بشكل كبير على عائدات الشركة نتيجة حصول تنافس غير متوازن في السوق المحلي.

### ب- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية

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

#### أولاً- كميات الإنتاج

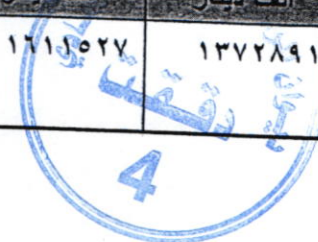
اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠١٥ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٥ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٤ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٣ الف لتر	نسبة تنفيذ خطة ٢٠١٥	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٤	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٣
اصباغ زيتية/بوية	٢٩٠	٩٤	١٠٩	١٠٧	%٣٢	% (١٤)	% (١٢)
اصباغ زيتية/صناعية	٨٥٠	٩٣	١١٣	٢٤٩	%١١	% (١٨)	% (٦٣)
اصباغ مائية	٧٥٠	٢٤٧	١٠١	٨٣	%٣٣	% (١٤٥)	% (١٩٨)
نثر	١١٠	٢٥	٢٠	٧٠	%٢٣	% (٢٥)	% (٦٤)
المجموع	٢٠٠٠	٤٥٩	٣٤٣	٥٠٩	%٢٣	% (٣٤)	% (١٠)
معجون طلس/كغم	--	--	--	--	--	--	--
اصباغ ستوكو/كغم	--	--	--	--	--	--	--
العلب	٣٠٠	٢٢	٣٤	٥٩	%٧	% (٣٥)	% (٦٣)

#### ثانياً- كمية المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠١٥ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٥ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٤ الف لتر	متحقق سنة ٢٠١٣ الف لتر	نسبة تنفيذ خطة ٢٠١٥	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٤	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٣
اصباغ زيتية/البوية	٢٩٠	٩٤	١٠٨	١٣٥	%٣٢	% (١٣)	% (٣٠)
اصباغ زيتية/صناعية	٨٥٠	٧٥	١٢٠	٢٤٥	%٩	% (٣٨)	% (٦٩)
اصباغ مائية	٧٥٠	١٩١	١٠٤	٩١	%٢٥	% (٨٤)	% (١١٠)
نثر	١١٠	٢٠	٢٢	٧٦	%١٨	% (٩)	% (٧٤)
معجون طلس /كغم	--	٥	٢٦٥	--	--	% (٩٨)	--
اصباغ ستوكو / كغم	--	١	٤	--	--	% (٧٥)	--
المجموع	٢٠٠٠	٣٨٦	٦٢٣	٥٤٧	%١٩	% (٣٨)	% (٢٩)

#### ثالثاً- قيمة المبيعات

اسم المنتج	مخطط سنة ٢٠١٥ الف دينار	متحقق سنة ٢٠١٥ الف دينار	متحقق سنة ٢٠١٤ الف دينار	متحقق سنة ٢٠١٣ الف دينار	نسبة تنفيذ خطة ٢٠١٥	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٤	نسبة التطور عن سنة ٢٠١٣
الإصباغ بأنواعها	١١٦٦٢٠٠	١٣٧٢٨٩١	١٦١١٥٢٧	٣٣١١٢٢٢	%١٢	% (١٥)	% (٥٩)



[٢] : بيانات تفصيلية و تحليلية

أ- العقود المهمة (المنجزة) : تم إبرام العقود المبينة ادناه خلال السنة ونؤكد بأنه لا توجد اعمال فيها مصلحة لأعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض:

اولاً- المناقصات:-

ت	رقم المناقصة	الشركة المجهزة	المادة المجهزة	المبلغ دولار
١	٢٠١٥/٢/م	المؤسسة المتحدة لتسويق الكيماويات	علب بلاستيكية ١٨ لتر (المستلم الفعلي) - (٢٥٩٨٧)	٦٣٦٦٨
المجموع				٦٣٦٦٨ دولار

ثانياً:- الشراء المباشر ( المحلي )

ت	مجموع كمية المواد المشتراة	الشركة المجهزة	المادة المجهزة	المبلغ دينار
١	٩٠ طن	مكتب السلام	كاربونات الكالسيوم	١٨٠٢٠٠٠٠
٢	٢٨ طن	شركة بكد باوذر الإيرانية	كاربونات الكالسيوم	٤١٩٧٦٠٠
٣	١٠ طن	مكتب علي عباس علي	كاربونات الكالسيوم	١٧٠٠٠٠٠
٤	١٥ طن	شركة اصباغ الفراشة	كاربونات الكالسيوم	٢٦٢٥٠٠٠
٥	٥.٦٩٠ طن	مكتب علي عباس علي	ستايرين اكريلك	٩٦١٦١٠٠
٦	٠.٢٧٠ طن	مكتب علي عباس علي	كليسرين	٤٥٩٠٠٠
٧	١ طن	=====	مادة P.V.A	١٨٥٠٠٠٠
٨	٠.٧٥٠ طن	=====	مادة الملون الاخضر	٢٤٣٧٥٠٠
٩	٢٤٦٠٠ لتر	شركة توزيع المنتجات النفطية	مادة النفط الابيض	١٧٣٥٥٠٠٠
المجموع				٥٨٢٦٠٢٠٠



ثالثاً - الدعوات المباشرة

ت	رقم الدعوة	الكمية المشتراة	الشركة المجهزة	المادة المجهزة	المبلغ دولار
١	٢٠١٥/١	١٠٠-٧٥ طن	المؤسسة المتحدة لتسويق الكيماويات	كاريونات الكالسيوم	١٤٦٠٠
٢	٢٠١٥/٢	١٢٠ طن	المؤسسة المتحدة لتسويق الكيماويات	بولي فينيل استيت المستلم الفعلي ١٣.٥ طن	١٨٢٢٥
				المجموع	٣٢٨٢٥ دولار

رابعاً - لا توجد عقود مبرمه من السنة السابقة .

ب- اجمالي الإيرادات والمصروفات ونسبة التوزيع

ان اجمالي الإيرادات والمصروفات خلال السنة هو كما يلي :

المبلغ/ دينار
٢٠٠٨١٠٤٨٨٠ ✓
٣٤٧١٧٦٤١١٩ ✓
(١٤٦٣٦٥٩٢٣٩)

اجمالي الإيرادات  
اجمالي المصروفات  
العجز الإجمالي





ج- ارسدة الاحتياطات وأستخدامها

بلغت ارسدة احتياطات الشركة كما يلي :

المبلغ/ الف دينار	
٢٩١١٢٦	احتياطي توسعات مستخدم
١١١٠٠١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٤٢٥٠٩٥	احتياطي مكاسب رأسمالية
	احتياطات متنوعة:-
٣١٣٢٢٣	(١) احتياطي أسهم مجانية
١٦٥٥٣١	(٢) احتياطي فروقات أسعار
١١٧٦	(٣) احتياطي عام
٩٣٨٦٠٥	الاحتياطي الإلزامي
٢٨٩٠١٥	الفائض المتراكم
(٧٢١٢٩٨٦)	العجز
(٤٦٧٨٢١٤)	المجموع

د- التخصيصات المحتجزة

اولاً- جرى تخصيص مبلغ قدره (٤٧٩٧٩٤٠٤) دينار ضمن (حساب/ ٢٦٦٣) عن مصروفات الماء والكهرباء و أجور التدقيق المتوقع المطالبة بها والتي تخص سنة/٢٠١٥ المالية.

هـ- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر و الضيافة و التبرعات

ديتار	أسم الحساب	رقم الحساب
--	الدعاية	٣٣٣١
--	الضيافة	٣٣٣٣
١٢١١٠٠٠	السفر و الايفاد لمنتسبي الشركة داخل وخارج القطر	٣٣٤٣
١٢١١٠٠٠	المجموع	

١٢١١٠٠٠



مخصصات ايفاد المنتسبين خارج القطر  
مخصصات ايفاد المنتسبين داخل القطر



أ - أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة و المدير المفوض و مساهماتهم في الشركة:

القطاع	المنصب	عدد الاسهم	الاسم
قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	١١٥٧٥٠	السيد عبد الخالق خليل منحي
قطاع حكومي / الشركة العامة للصناعات التعدينية	نائب رئيس مجلس الادارة	---	السيد يونس شيال فهد
قطاع خاص	عضو	٦١٧٥٥٥٧٠٥	السيد فراس ياسين جبير الكبيسي
قطاع خاص	عضو	٣٦٢٢٧٩٧٠	السيد فائق سليم رشيد العاني
قطاع خاص	عضو	٣٠٧٥٦٤٣	السيد امين صدق الخضيرى
قطاع حكومي / وزارة الصناعة والمعادن	عضو من ٢٠١٥ / ٩ / ١٣ لغاية ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	----	السيد علاء عبد الرضا
قطاع حكومي / وزارة الصناعة والمعادن	عضو من ٢٠١٥ / ٥ / ٤ لغاية ٢٠١٥ / ٩ / ١٣	----	السيدة اميرة ابراهيم
قطاع خاص/المصرف الصناعي	عضو	٢٤٩٠٨٣١١٨٩	الست خولة محمد حسن
	المدير المفوض من ٢٠١٥ / ١ / ١ - ٢٠١٥ / ١٢ / ١		السيدة/ علياء خلف حسين
	المدير المفوض وكالة ١٢ / ١ - ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١		السيد/ يونس شيال فهد

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

أولاً- لم يتم صرف إي مبلغ لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٥ المالية

ثانياً- مدخولات المدير المفوض

بلغت مدخولات المدير المفوض خلال سنة ٢٠١٥ كما يلي :

الاسم	الفترة	رواتب ومخصصات/دينار	المكافآت/ دينار	المجموع/ دينار
السيد/يونس شيال فهد	من ١٢/١ الى ٢٠١٥/١٢/٣١	تكليف فقط		
السيدة/علياء خلف حسين	من ١/١ الى ٢٠١٥/١٢/١	١٢٢١٧٧٠٠	-----	١٢٢١٧٧٠٠

ثالثاً- لم يقدموا يستلم اي من اعضاء مجلس الادارة قروض او سلف الى او من الشركة .

رابعاً- ليس لأعضاء مجلس الإدارة اية مصلحة تعارض مصلحة الشركة بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ كما

ليس لديهم ولشركاتهم أو لذويهم الى حد الدرجة الرابعة أي نفع أو مصلحة في كافة انواع التعامل والتعاقد من والى الشركة أو اشخاصها



خامساً- عقد مجلس الإدارة ( ٤ ) جلسة اعتيادية خلال سنة ٢٠١٥ و(٢) جلسة استثنائية إضافة الى اللقاءات الدورية  
سادساً"- نوصي بإبراء ذمة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة من اموال الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

#### [ ٤ ] : مؤشرات عن أداء الشركة

أ- استغلال الطاقات : بلغت نسب استغلال الطاقات المتاحة والمخططة للسنة /٢٠١٥ المالية لعموم المنتجات كما يلي:

نسبة التنفيذ	المتحقق	المخطط	الطاقات (*)		صنف المنتج	
			الف لتر	الف لتر		
الى المخطط	الى المتاحة	الف لتر	الف لتر	التصميمية	المتاحة	
%١٦	%٣	١٨٧	١١٤٠	٧٨٤٠	٥٨٨٠	أصباغ زيتية و المعاجين
%٣٣	%٧	٢٤٧	٧٥٠	٤٦٨٠	٣٥١٠	أصباغ مائية
%٢٣	%٢	٢٥	١١٠	١٧٦٠	١٣١٠	تشر
%٢٣	%٤	٤٥٩	٢٠٠٠	١٤٢٨٠	١٠٧٠٠	المجموع
%٧	%٠.٤	(علبة) ٢٢	(علبة) ٣٠٠	(علبة) ١٠٠٠٠	(علبة) ٥٠٠٠	علب معدنية مختلفة الاحجام



ان أسباب تدني الانتاج قياساً الى الطاقة التصميمية يمكن تلخيصه كما يأتي :-

١- لعدم حصول توجهات جادة لحل مشاكل الصناعة بصورة عامة منذ السقوط وفتح الحدود على مصراعيها. ودخول مختلف البضائع ومن كافة الدول ومنها دول صناعية كبرى وتلك البضائع مدعومة من منشئها بعكس صناعتنا التي الغي عنها الدعم والحماية فأغرقت السوق المحلية بمختلف المنتجات من مختلف المناشئ العالمية وبدأت تنافس الصناعة العراقية بل والقضاء عليها بمختلف قطاعاتها فأدت بالتالي الى استنزاف تلك المعامل والشركات المنتجة ورؤس اموالها المخصصة للتشغيل وتغطية الرواتب.

٢- ونتيجة ذلك انخفض الانتاج والتسويق وبدلاً من حصر الدولة لسد حاجتها من انتاجنا لجأت الى السوق دون مراعاة المواصفات في الانتاج.

٣- ان مستوى وضع وتنفيذ الخطة الإنتاجية يعتمد على الطلب الحقيقي في السوق ومدى اقبال الزبون او المستهلك على بعض المنتجات ولا تنتج دون وجود طلب لأنها مادة قابلة للتلف في حالة الخزن لمدة زمنية طويلة .

٤- حرص الشركة على إنتاج الإصباغ بالجودة العالية والحفاظ على النوعية وذلك لا يتم إلا بشراء أجود أنواع المواد الأولية من ارقى المناشئ العالمية وبالتالي فإن أسعار تلك المواد عالية جداً الأمر الذي يؤثر في ارتفاع تكاليف الإنتاج. لكن تسعى الشركة جاهدة لإيجاد بدائل في بعض المواد الأولية وبأسعار اقل مع الحفاظ على مستوى نوعية ومواصفة المنتج.





٧- الواردات الشهرية في الشركة تستهلك في حساب الرواتب والأجور بسبب ضعف التسويق وبالتالي قلة الإيرادات بحيث في بعض الأحيان لا تكفي لسداد الراتب كامل ولا تكفي لتغطية المصاريف الأخرى مما يؤدي الى الخسارة شهريا لارتفاع المصروفات على الإيرادات

### ج- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة

أولاً- ان إدارة الشركة متخذة 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 من مشكلات كبيرة في هذا المجال.  
ثانياً- إشراك المهندسين والفنيين في الدورات والندوات الدراسية التي تقيمها الاجهزة المركزية الاختصاصية في موضوع سلامة البيئة والحفاظ عليها .

### [ ٥ ] الرواتب و الاجور و العمالة

أ-بلغ إجمالي الرواتب و الأجور مبلغ ( ١٦٠٤٣٧٧ ) ألف دينار حيث تساوي حوالي نسبة ٤٦% من مجمل المصروفات من ضمنه مبلغ (١٣٥٢٧) الف دينار مكافأة منتسبي الشركة وحسب صلاحية مجلس الادارة و المدير المفوض .

ب-بلغ عدد العاملين خلال السنة (١٥٩) منتسب منهم (١) عقود ( موظفين وعمال )

ج - عدد المنتسبين في نهاية السنة هو (١٤٧) منتسب موزعون حسب الفئات في جدول المدخولات ادناه

المدخولات السنوية	عدد العراقيين	عدد غير العراقيين	المجموع
أكثر من ٤٠٠٠٠٠ دينار	١٤٧	---	١٤٧
المجموع	١٤٧	---	١٤٧

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

ت	الاسم	الوظيفة	الدخل السنوي بالدينار
١	السيد عبد الكريم محمد سلمان	رئيس مهندسين أقدم	٩١٣١٠٠٠
٢	السيدة سلوى صالح شاكر	رئيس مهندسين أقدم	١٠٢٢٦٠٠٠
٣	السيد عبد الكريم حسن علي	رئيس مهندسين أقدم	٩٣٤٤٠٠٠
٤	السيد محمد عبد العباس حنتوش	رئيس مهندسين أقدم	٩٤٧٠٠٠٠
٥	السيد خضير رزاق سليم	مشرف فني ( عمال )	٨٧٥٦٠٠٠



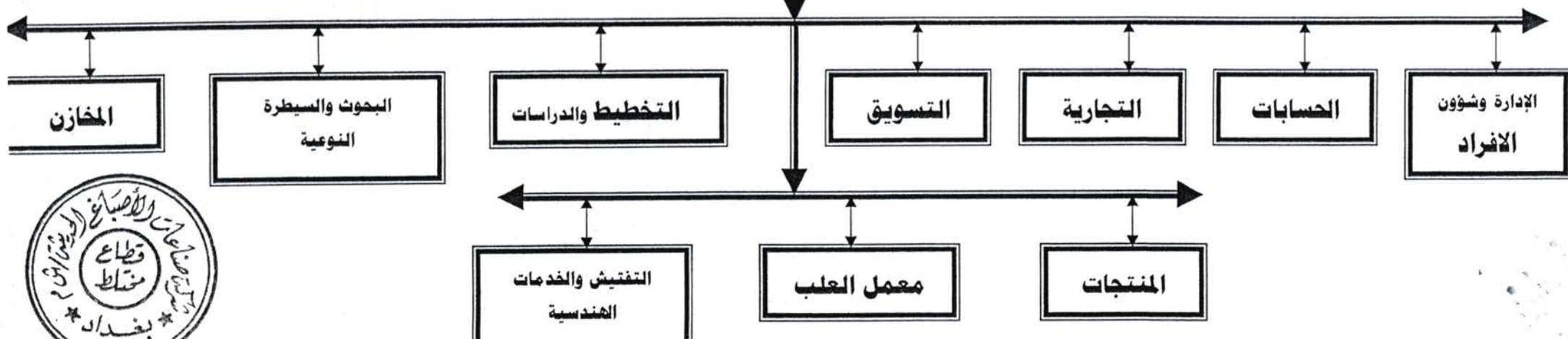
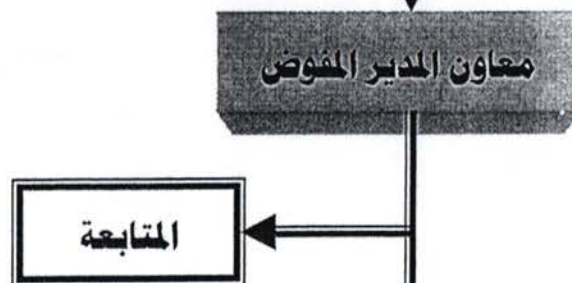
هـ- عدد العاملين موزعة حسب المستوى الاداري والفني:-

المجموع	الفني (موظفين + عمال)	الإداري (موظفين + عمال)
١٤٧	٥٦	٩١

و- أدناه كشف يبين الهيكل التنظيمي للشركة كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٥



الهيكل التنظيمي المقترح  
 لشركة صناعات الأصباغ الحديثة ٢٠١٥



[ ٦ ] حجم الاستيرادات و الصادرات

الملاحظات	القيمة	الكمية	
مواد أولية مختلفة وعلب لصناعة الاصباغ وصلت الى شركتنا خلال سنة / ٢٠١٥	(٩٦٤٩٣) دولار	طن (١١٣.٥) ٢٥٩٨٧ علب ١٨ لتر	١- الأستيرادات
		لا توجد	٢- الصادرات

[٧] 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 .

[٨] التوسعات

جرت إضافات على الموجودات الثابتة للشركة خلال سنة ٢٠١٥ كما مدرج ادناه :

التفاصيل	اجمالي /الف دينار
د/المباني د/١١٢	---
د/الات ومعدات د/١١٣	---
د/وسائل نقل وانتقال د/١١٤	-
د/العدد والقوالب د/١١٥	-
د/الاثاث د/١١٦	٩٠٥
المجموع	٩٠٥





## [٩] النظام المحاسبي و النظم الاخرى

تعتمد الشركة تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد المطبق في وحدات القطاع الحكومي في النشاط المحاسبي استناداً الى المادة (اولاً) من الفصل الاول من التعليمات المذكورة مستخدمة الحاسبات المايكروية لاغراض تطبيق الانظمة التالية :

- أ- النظام المحاسبي الموحد و الكلفة والتسعير والرواتب والاجور .
- ب- الانتاج و التقارير الانتاجية .
- ج- نظام المدير المخزني (حسابات المخازن) و اسعار المنتجات .
- د- نظام المساهمين .
- هـ- نظام جداول جرد الموجودات

## [١٠] (أ) الأبحاث والتطوير

إن من أهم ما تم تحقيقه من خلال عمل قسم البحوث والتطوير في تصنيع منتجات جديدة هي

كمايلي:-

- ١- أنتاج أساس مانع الصدأ للبوية (اوأكسيد الحديد الرصاصي)
- ٢- معجون طلس الجدران
- ٣- أساس طلاء البوية الأخضر الخاص بشركة تعبئة الغاز.

## (ب) تطوير المعرفة والتكنولوجيا

لم يتم استخدام اجهزة متطورة تكنولوجياً في الشركة خلال السنة وذلك لعدم الحاجة اليها في العملية الانتاجية

## [ ١١ ] أمور أخرى

### أ- الاستثمارات في أسهم الشركات الصناعية / قطاع مختلط

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

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة الهلال الصناعية	١٧٣٣٥٦٧٨
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	٢٦.٣٩٣٨٨
الشركة العراقية للإعمال الهندسية	٢٨.٨٧٤٩٣
شركة الصناعات الخفيفة	٨١٨٢٢٨٤٦
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٣٣٤٢٨٠٦
شركة الحضر لاستخراج الرخام/مساهمة خاصة	٥٠٠٠٠٠٠٠



رئيس مجلس الادارة  
عبد الخالق خليل منحي

