

شركة الصناعات الالكترونية

(ش . م / مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م-مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الصفحة

المحتويات

(١-١٧)

١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

٢

- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

٣

- كشف العمليات الجارية

٤

- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

٥

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة:-

٦

١. الموجودات الثابتة واندثاراتها

٧

٢. التفقات الإيرادية المؤجلة

٨

٣. المخزون

٩-١٠

٤. الاستثمارات المالية

١١

٥. المدينون

١٢

-إجمالي الارصدة المدينة

١٣

٦. النقود

١٤

٧. رأس المال

١٥

٨. الاحتياطيات

١٦

٩. التخصيصات

١٧

١٠. الدائون

١٨

-إجمالي الارصدة الدائنة

١٩

١١. الرواتب والأجور

٢٠

١٢. المستلزمات السلعية

٢١

١٣. المستلزمات الخدمية

٢٢

١٤. الاستخدامات الأخرى

٢٣

١٥. إيرادات النشاط الجاري

٢٤

١٦. الإيرادات التحويلية والأخرى

٢٥

١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٦

١٨. المزايا العينية

- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

{إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم}

صدق الله العظيم

{معاً لمساندة قواتنا المسلحة الباسلة لدرح الإرهاب}

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

١٥٧٥٦

الرقم: ٤/٢٩/٨

التاريخ: ٢٩/٥/١٤٣٥ هـ

٢٠١٤/٨/٢٥ م

إلى /السادة مساهمي شركة الصناعات الالكترونية (ش.م- مختلطة) المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ م

بعد التحية:-

١- فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (ش.م- مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم ب (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم ب(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 بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الالكترونية ذي العدد (ح/١١٠/١١١٣) المؤرخ في ١٩/٥/٢٠١٤ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تم تقييم مخزون الانتاج التام من البضاعة على اساس القيمة التحصيلية الصافية لكونه أقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون البضائع بغرض البيع اخر المدة بالكلفة لكونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون اخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل .

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الراي بها حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (ح/١١٠/١١١٣) في ١٩/٥/٢٠١٤ خلافاً لاعمام ديوان الرقابة المالية



الاتحادي المرقم (١٢١٤) في ٢٣/١/٢٠١٤، نوصي بأعداد البيانات وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها واصدارها في الوقت المناسب.

ب- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المشار اليه سابقا خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المقدمة بموجب اعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (١٢١٤) في ٢٣/١/٢٠١٤ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيدنا على ذلك في تقارير السنوات السابقة ، نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية لاهميته في مراقبة حركة النقد والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

ج- لا تعتمد الشركة نظام كلفوي دقيق لتوزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يجري توزيع مصروفاتها على مراكز الكلف على اساس النسب ، نوصي اعتماد نظام كلفوي دقيق يتلائم مع نشاط الشركة .

د- تضمن كشف المزايا العينية (حساب /٣١) مبلغ (٨٧٣٥٣) الف دينار (سبعة وثمانون مليون وثلاثمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) كرواتب للسواق بالرغم من كون هذا المبلغ لا يمثل (مزايا عينية مقدمة للعاملين) ، وقد سبق وان أكدنا هذا الموضوع في تقاريرنا السابقة دون ان يتم اجراء اللازم بصدده حيث بررت الادارة تكرار هذه الملاحظات لعدم وجود نظام كلفوي دقيق في الشركة، نوصي بمراجعة الدقة عند اعداد البيانات المالية والكشوفات الملحقة بها وحسب متطلبات النظام المحاسبي الموحد .

هـ- لم يتم اعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ ، نوصي الالتزام بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد .

٢- تقرير مجلس الإدارة: -

من خلال دراسة تقرير مجلس ادارة الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ لوحظ عدم اعداده وفق النموذج المقدم بموجب اعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (٢/٥/١٢١٤) في ٢٣/١/٢٠١٤ حيث لم يتضمن العديد من المؤشرات المالية عن نشاطها خلال السنة ٢٠١٣ رغم تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ومن هذه المؤشرات :-

- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة .

- السياسات المالية والمحاسبية .

- نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .

نوصي بأعداد تقرير مجلس الادارة وفق النموذج المعمم يكتاب الديوان المذكور اعلاه وتضمنه بكافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المختصة .



٣- نشاط الشركة :-

أ- الخطة الإنتاجية للشركة:-

أولاً: الجدول ادناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الإنتاج عن السنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية والمتاحة	الإنتاج المخطط	الإنتاج الفعلي	الإنتاج الفعلي	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقة التصميمية والمتاحة	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمتاحة	نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط	نسبة التغير في الإنتاج عن السنة السابقة
		لنة	لنة	لنة	لنة	(١)	(٢)	(٣)	(٤)
		٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٢	% (١)	% (٢)	% (٣)	% (٤)
تلفزيونات	جهاز	٤٠٠٠٠	٧٠٠٠	١٧٨٧	٣٢١٨	١٨	٢٦	١٤٤	(٤٤)
راديووات	جهاز	٥٥٠٠٠	٥٠٠٠	٣٦٥٤	٤٤٣	٩	٧٣	٧٢٥	
أجهزة هاتف	جهاز	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠	٨٣٥١	٥٢٦٢	٤٠	٨٤	٥٩	
حاسبات	جهاز	٤٥٠٠	٣٠٠٠	٢١٥٩	١٤٠٧	٦٧	٧٢	٥٣	
بدالات تناظرية ورقمية	جهاز	١٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٤٣٨	٧٠٩٢	١٣٣	١٢	(٦٦)	
اثاث مكثبي	قطعة	-	-	٣٧٣	١٠	-	-	٣٦٣٠	
بطاقات الكرونية	بطاقة	-	-	٣٠٥٠	٢٩٥٠	-	-	٣	
أجهزة حماية منزلية	جهاز	-	-	٢٥٥٠	٤١٤٠	-	-	(٣٨)	
أجهزة حماية تكييف	جهاز	-	-	١٩٥٠	١٣٤٥	-	-	٤٥	
عاكسات	جهاز	-	-	٨٦	-	-	-	-	
شاحنات كهربائية	جهاز	-	-	٥٥٠	٥٠	-	-	١٠٠٠	
محولات قدرة	جهاز	-	-	٤	٣٥٠	-	-	(٩٩)	
منظم فولتية	جهاز	-	-	٤٠	-	-	-	-	
وحدات تلفزيونية ذكية	جهاز	-	-	٤٨	-	-	-	-	

من خلال مقارنة الخطة الإنتاجية مع الطاقات التصميمية والمتاحة والإنتاج الفعلي لوحظ الاتي :-

(١) مازالت الشركة تعتمد طاقة متاحة مساوية للطاقة التصميمية دون ان تتمكن من معالجة هذا الخلل رغم

تأكيدنا عليه في تقاريرنا للسنوات السابقة.

(٢) تبين نسب الإنتاج المخطط مقارنة بهذه الطاقات حيث بلغت نسب التخطيط لاستغلال الطاقة التصميمية

والمتاحة لمنتج (البدالات التناظرية والرقمية) (١٣٣%) بينما انخفضت هذه النسبة لمنتجات (تلفزيونات ،

راديووات ، اجهزة هاتف ، حاسبات) حيث بلغت (١٨% ، ٩% ، ٤٠% ، ٦٧%) على التوالي مما يؤشر

عدم دقة الخطة الإنتاجية وعدم الاستغلال السليم للطاقات التصميمية والمتاحة .



(٣) انخفاض الإنتاج الفعلي مقارنة بالطاقات التصميمية والمتاحة ولجميع المنتجات حيث تراوحت نسب الإنتاج المتحقق إلى الطاقات التصميمية والمتاحة بين (٤٨٪، ٤٨٪).

(٤) انخفاض نسب تنفيذ الخطة الإنتاجية للسنة موضوع التقرير لجميع المنتجات حيث تراوحت بين (١٢٪، ٨٤٪)، وقد برزت الإدارة ذلك بسبب اعتماد التوازن بين تصريف وتسويق المنتجات والخزير الجاهز والتغير السريع في التكنولوجيا لتلافي تراكم المخزون.

(٥) أنتجت الشركة بعض المنتجات وهي (بطاقات الكترونية، أجهزة حماية منزلية، أجهزة حماية تكييف، شاحنات كهربائية، محولات قدرة، منظم فولتية، وحدات تلفزيونية ذكية) دون وجود طاقات تصميمية ومتاحة لها ودون التخطيط لإنتاجها وقد أوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٦/٥/٢٠١٤ بأن تلك المنتجات هي منتجات تعتمد على الطلبات المقدمة من بعض الدوائر الحكومية والقطاع الخاص.

(٦) قيام الشركة بإنتاج (٣٧٣) قطعة من الاثاث المكتبي رغم كون هذا المنتج ليس من ضمن نشاط الشركة إضافة الى عدم وجود طاقات تصميمية ومتاحة لهذا المنتج وعدم التخطيط لإنتاجه وقد أوضحت الشركة في اجابتها المؤرخة في ٢٨/٥/٢٠١٤ ان ذلك يتم لوجود (الواح خشبية) فائضة لديهم كانت تستعمل سابقاً لإنتاج أبدان التلفزيونات.

(٧) عند مقارنة الإنتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مع مايقابله في السنة السابقة لوحظ تحقق الزيادة لمنتجات (راديووات، أجهزة هاتف، حاسبات، اثاث مكتبي، بطاقات الكترونية، أجهزة حماية التكييف، شاحنات كهربائية) بنسبة (٧٢٥٪، ٥٩٪، ٥٣٪، ٣٦٣٪، ٣٪، ٤٥٪، ١٠٠٪) بينما انخفض انتاجها لباقي المنتجات بنسب تراوحت بين (-٣٨٪، -٩٩٪) كما أنتجت الشركة (٨٦) عاكسة، (٤٠) منظم فولتية، (٤٨) وحدات تلفزيونية ذكية دون وجود انتاج لهذه المواد في السنة السابقة.

ومن خلال المؤشرات اعلاه نوصي بما يلي :-

(أ) الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحديد احتساب الطاقات المتاحة لجميع منتوجات الشركة وفصلها عن الطاقات التصميمية.

(ب) دراسة اسباب التباين الملحوظ بين الخطة الانتاجية والطاقات (التصميمية والمتاحة) وبما يحقق الاستغلال السليم لهذه الطاقات.

(ج) تحسين نوعية الانتاج وتخفيض كلفه بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المتشابهة في الاسواق المحلية.

(د) مراعاة ظروف السوق واذواق المستهلكين والتغير السريع في التكنولوجيا الخاصة بنشاط الشركة عند اعداد الخطة الانتاجية لتلافي تراكم انتاج الشركة في المخزون.

(هـ) دراسة حالة السوق (للمنتجات غير النمطية) والطلبات المتوقعة عليها واحتساب الطاقات التصميمية والمتاحة لها الغرض تضمينها في الخطة الانتاجية للشركة.



ب- خطة المبيعات:-

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها مقارنة بمبيعات السنة الحالية مع التغير الحاصل في المبيعات مقارنة بالسنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٣ (١)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٣ (٢)	نسبة تنفيذ خطة المبيعات لسنة ٢٠١٣ / لسنة ٢٠١٢ (١:٢) %	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٢ (٣)	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٣-٢)	نسبة التغير في المبيعات (٣-٢) %
تلفزيونات	جهاز	١٣٠٠٠	٤٠٤١	٣١	٦٣٢٧	(٢٢٨٦)	(٣٦)
راديووات	جهاز	٥٠٠٠	٥٢٦٨	١٠٥	٦٥٦٤	(١٢٩٦)	(٢٠)
أجهزة هاتف	جهاز	١٥٠٠٠	٦٠٢٠	٤٠	٩٩٩٦	(٣٩٧٦)	(٤٠)
بدالات تناظرية ورقمية	جهاز	٢٠٠٠٠	٤١٢٦	٢١	٥٦٤٤	(١٥١٨)	(٢٧)
حاسبات	جهاز	٣٠٠٠	١٧٧٢	٥٩	٧١٥	١٠٥٧	١٤٨
أجهزة حماية منزلية	جهاز	-	٩٦٨	-	١٥٦٧	(٥٩٩)	(٣٨)
أجهزة حماية تكييف	جهاز	-	٤٢٨	-	٨٧٦	(٤٤٨)	(٥١)
عاكسات	جهاز	-	٧	-	٣٤	(٢٧)	(٧٩)
شاحنات كهربائية	جهاز	-	٢٤	-	٣٦	(١٢)	(٣٣)
محولة قدرة	جهاز	-	٢٩٠	-	٢٣٣	٥٧	٢٤
بطاقات الكترونية	وحدة	-	٣٠٥٠	-	-	-	-
وحدات تلفزيونية ذكية	وحدة	-	٧	-	-	-	-
منظم فولتية	جهاز	-	٤٤	-	-	-	-
اثاث مكثي	قطعة	-	١١٧	-	-	-	-
محولة فولتية	جهاز	-	١	-	-	-	-

وبلاحظ من الجدول أعلاه مايلي :

أولاً- (١) تدني نسبة تحقيق خطة المبيعات للمنتجات (تلفزيونات، أجهزة هاتف، بدالات تناظرية ورقمية، حاسبات) حيث بلغت {٣١%، ٤٠%، ٢١%، ٥٩%} على التوالي ما عدا منتج (الراديووات) فكانت نسبة المبيعات المتحققة تشكل ١٠٥% أي بزيادة ٥% مما هو مخطط علما ان الإدارة بررت سبب الانخفاض في تحقيق خطة المبيعات لوجود منتجات مستوردة مختلفة وبأسعار تنافسية في السوق المحلية .

(٢) ولوحظ تحقيق مبيعات للمنتجات (أجهزة حماية منزلية ، أجهزة حماية تكييف ، عاكسات ، شاحنات كهربائية، محولة قدرة ، بطاقات الكترونية ، وحدات تلفزيون ذكية، منظم فولتية ، اثاث مكثي ، محولة فولتية) دون



وجود أي ارقام مخططة لهذه المنتجات في خطة الشركة وقد بررت الادارة ذلك كونها منتجات غير نمطية وتتحدد على حاجة السوق .

ثانياً- انخفضت مبيعات غالبية منتجات الشركة عن مثيلاتها في السنة السابقة وبنسب تتراوح بين (٢٠٪، ٧٩٪) وخاصة منتجاتها من (تلفزيونات ، راديو، اجهزة هاتف، بدالات تناظرية ورقمية، اجهزة حماية منزلية ، اجهزة حماية تكييف ، عاكسات، شاحنات كهربائية) نتيجة وجود منتجات مماثلة في السوق المحلية وباسعار تنافسية حسب تبرير الادارة ، واقتصرت الزيادة على ذلك على منتجي (حاسبات، ومحولة قدرة) التي كانت نسبة زيادتها (١٤٨٪، ٢٤٪) على التوالي وقد حققت مبيعات لمنتجات (بطاقات الكترونية ووحدة تلفزيونية ذكية ومنظم فولتية واثاث مكتبي ومحولة فولتية) بكميات (٣٠٥٠، ٧، ٤٤، ١١٧، ١) جهاز ووحدة دون وجود مقابل لذلك في السنة السابقة .

نوصي بمراعاة الدقة والاهتمام عند وضع خطة المبيعات وتحديد اسباب الانخفاض في مبيعات اغلب المنتجات ومعالجتها ومراعاة توصياتنا الواردة في فقرة (الخطة الانتاجية) لغرض مواكبة التطور الحاصل في السوق في مجال نشاط الشركة لغرض التمكن من زيادة مبيعاتها و تحقيق اهداف الشركة .

ج- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة عجزاً مقداره (٦٥١٣١٩٦) ألف دينار (سنة مليار وخمسمائة وثلاثة عشر مليون ومائة وستة وتسعون ألف دينار) وبارتفاع مقداره (٥٣٦٤٧٨٦) ألف دينار (خمسة مليار وثلاثمائة واربع وستين مليون وسبعمائة وستة وثمانين ألف دينار) ويمثل نسبة (٤٦٧٪) من عجز السنة السابقة البالغ (١١٤٨٤١٠) ألف دينار (مليار ومائة وثمانية واربعون مليون واربعمائة وعشرة ألف دينار)، وقد ارتفع هذا العجز في المرحلة الثانية إلى (٦٤٩٦٥٥٩) ألف دينار (سنة مليار واربعمائة وستة وتسعين مليون وخمسمائة وتسعة وخمسين ألف دينار) وبارتفاع مقداره (٥٢٨٧٥٠٦) ألف دينار (خمسة مليار ومائتان وسبعة وثمانين مليون وخمسمائة وستة ألف دينار) ويمثل نسبة (٤٣٧٪) من عجز السنة السابقة البالغ (١٢٠٩٠٥٣) ألف دينار (مليار ومائتان وتسعة ملايين وثلاثة وخمسون ألف دينار)، ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

اولاً: انخفاض إيراد النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٣٥٦٧١٦٨) ألف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة وسبعة وستين مليون ومائة وثمانية وستين ألف دينار) وبنسبة (٣٦٪) عن السنة السابقة وذلك بسبب :-

(١) انخفاض إيراد نشاط الصناعات التحويلية بمقدار (١٦١٢٣٨٨) ألف دينار (مليار وستمائة واثنى عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانين ألف دينار) وبنسبة (٤٦٪) عن السنة السابقة .

(٢) انخفاض إيراد النشاط التجاري بمقدار (١٩٨٦٢٦٨) ألف دينار (مليار وتسعمائة وستة وثمانين مليون ومائتين وثمانية وستين ألف دينار) وبنسبة (٣٢٪) عن السنة السابقة .

(٣) زيادة إيراد النشاط الخدمي بمقدار (٢٦٧١٠) ألف دينار (سنة وعشرين مليون وسبعمائة وعشرة ألف دينار) وبنسبة (١٢٩٪) عن السنة السابقة نتيجة زيادة إيراد خدمات الصيانة والتصليح بمقدار

(٢١٩٩٥) ألف دينار (واحد وعشرين مليون وتسعمائة وخمسة وتسعين ألف دينار) وزيادة إيراد الخدمات الاستشارية والفنية بمقدار (٦٠٦٤) الف دينار (سنة مليون واربعه وستين الف دينار) عن السنة السابقة .

(٤) انخفاض إيراد نشاط التشغيل للغير بمقدار (٣٤٨) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية واربعين ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض الاعمال التي نفذتها الشركة للغير عن تجهيز ونصب الانترنت .



(٥) زيادة إيرادات حساب كلف الموجودات المصنعة داخلياً بمقدار (٥١٤٥) ألف دينار (خمسة مليون ومائة وخمسة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٣٥%) في السنة السابقة والتي تمثل (تصنيع اجزاء اجهزة هاتف ، حماية فولتية ، حماية مكيف ، عاكسة) والتي تستخدم كمواد احتياطية .

ثانياً: انخفاض إيرادات الفوائد وإيجارات الأراضي بمقدار (٦٩٠٢٩) ألف دينار (تسعة وستين مليون وتسعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٥١٨%) عن السنة السابقة وذلك لانتهاء عقد الإيجار لقطعة الأرض العائدة للشركة مع شركة (آسياسيل) وتخفيض مبلغ الوديعة الثابتة في مصرف آشور .

ثالثاً: لم يتحقق للشركة اي إيرادات عن الاستثمارات المالية بعد ان تحقق لها مبلغ (٢٩٦٢٨) دينار (تسعة وعشرون ألف وستمائة وثمانية وعشرون دينار) في السنة السابقة .

رابعاً: زيادة الإيرادات التحويلية التي تحققت للشركة خلال السنة موضوع التقرير بمقدار (٢٥٣١) ألف دينار (اثنان مليون وخمسمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٥٦٤٩%) عن السنة السابقة وتركزت هذه الزيادة في حساب (التعويضات والغرامات) عن التعويض الذي حصلت عليه الشركة من شركة التأمين الوطنية في حادث سيارة .

خامساً: زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٢١٣٤٩٩) ألف دينار (مائتين وثلاثة عشر مليون واربعمائة وتسعة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥٤٢٧%) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع إيرادات السنوات السابقة عن تسوية حساب تخصيصات مصروفات الشراء والتخصيصات المتنوعة التي تعود للفترة قبل سنة /٢٠٠٣ ومبالغ الإيجار المستلم من شركة (اثير) للاتصالات عن إيجار قطعة الأرض المرقمة (١٥/١) الرستمية الصغيرة للسنوات (٢٠٠٦-٢٠١٢) .

سادساً: ارتفاع مصروفات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٧٢٨٦١٩) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثمانية وعشرين مليون وستمائة وتسعة عشر ألف دينار) ونسبة (٥١٥%) عن السنة السابقة بسبب:-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (١٤٤١٧٦) ألف دينار (مائة واربعة وأربعين مليون ومائة وستة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض المكافآت التشجيعية للموظفين والعمال ومخصصات عائلية واجور العمال غير العراقيين.

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٢٠٢١١٧٣) ألف دينار (مليارين وواحد وعشرين مليون ومائة وثلاثة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٥٢%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف (الخامات والمواد الأولية والوقود والزيوت والمنتجات).

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٩٨١٢١) ألف دينار (ثمانية وتسعين ومائة وواحد وعشرين ألف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف (الصيانة و النقل والايضاد والاتصالات والخدمية المتنوعة).

(٤) زيادة مصاريف المقاولات والخدمات بمقدار (٨٢٠٦٤٨) ألف دينار (ثمانمائة وعشرين مليون وستمائة وثمانية وأربعين ألف دينار) ونسبة (٤٦٦%) عن السنة السابقة.

(٥) زيادة مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٣١٤٩٠٠٥) ألف دينار (ثلاثة مليار ومائة وتسعة واربعين مليون وخمسة ألف دينار) ونسبة (٥١٢٢ %) عن السنة السابقة علماً ان هذا الحساب تضمن مبلغاً مقداره (١٨٣٥) مليون دينار (مليار وثمانمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار) عن بضاعة تم شرائها وبيعها



- خلال السنة السابقة لم يتم تثبيتها في حينها في السجلات لعدم استلام مستندات شرائها ، نوصي بتثبيت كافة المشتريات خلال سنة الشراء استناداً لمبدأ مقابلة إيرادات كل سنة بمصاريفها .
- (٦) زيادة مصاريف الفوائد وإيجارات الأراضي بمقدار (١٢٥٠٠) ألف دينار (اثنا عشر مليون وخمسمائة ألف دينار) عن السنة السابقة وذلك عن بدل ايجار اللوحة الضوئية ونصب لوحة اعلانات بواجهة الشركة الواقعة في ساحة عقبة بن نافع .
- (٧) زيادة مصاريف الاندثارات والاطفاءات بمقدار (١٠٣٧٦) ألف دينار (عشرة مليون وثلاثمائة وستة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة .
- (٨) ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٥٧٢٦٢) ألف دينار (سبعة وخمسين مليون ومائتين واثان وستين ألف دينار) ونسبة (٢٨٥%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصاريف التعويضات والغرامات والتي شملت مصادرة خطاب ضمان صادر من مصرف البلاد الاسلامي لصالح وزارة الداخلية عن فسخ العقد المبرم معها لتجهيز مواد وتسديد غرامات تأخير الى هيئة الاوراق المالية عن التأخير في تقديم البيانات المالية .
- (٩) ارتفاع المصروفات الأخرى بمقدار (٨١٠١٩) الف دينار (واحد وثمانين مليون وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (٥٨٥%) عن السنة السابقة ، وقد تركز هذا الارتفاع نتيجة تسوية حساب شيكات وحوالات مرفوضة (صك مزور) يعود لسنة/٢٠٠٢ وتسديد اجور ماء يخص السنوات السابقة وخسائر بيع مخلفات.

د- الوضع المالي للشركة

بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٦٦٤٨٦٩٨) ألف دينار (سنة وعشرون مليار وستمائة وثمانية واربعون مليون وستمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وبزيادة مقدارها (٦٤٩٦٥٥٩) الف دينار (سنة مليار واربعمائة وستة وتسعين مليون وخمسمائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبتها(٣٢%) عن رصيد هذا العجز في السنة السابقة وقد شكل اجمالي رصيد العجز المتراكم نسبة (١٤٨%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (١٨) مليار دينار (ثمانية عشر مليار دينار) مما يؤشر عدم القدرة على معالجة اسباب استمرار زيادة هذا العجز خاصة وان تحليل نتيجة النشاط اظهرت ان نسبة الانخفاض في الايرادات الجارية للنشاط بلغت (٣٣%) وقد قابل ذلك زيادة المصاريف الجارية بنسبة (١٦%) مقارنة بالسنة السابقة وقد انعكس ذلك على تدني اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية التي يظهرها الجدول ادناه :-

السنة	سعر السهم /دينار
٢٠٠٩	٣٣٧٠
٢٠١٠	٣٣٧٠
٢٠١١	٣٤٢٠
٢٠١٢	١٥٧٠
٢٠١٣	١٣٨٠



نوصي بتحديد الاسباب الحقيقية لارتفاع كلف الانتاج واستمرار العجز في نشاط الشركة لغرض التمكن من تجاوز هذه الخسارة وبعبءه اتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المتضمنة اما تخفيض او زيادة رأسمال الشركة او التوصية بتصفيتها لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من رأس المال .

فيما يلي جدولاً يوضح الإيرادات والمصروفات المخططة والفعلية ونسب التنفيذ :-

البيان	المخطط ألف دينار	الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ
الإيرادات	١٧٣٥٠٠٠٠	٧٠٣٣٦٧	%٤١
المصروفات	١٥٥٥٠٠٠٠	١٣٥٢٩٩٢٦	%٨٧
الفائض (العجز)	١٨٠٠٠٠٠	(٦٤٩٦٥٥٩)	(%٤٦١)

من خلال الجدول أعلاه يلاحظ عدم تمكن الشركة من تحقيق الإيرادات المخططة حيث بلغت نسبة التنفيذ (٤١%) بينما بلغت نسبة تنفيذ المصروفات (٨٧%) وبالتالي لم تتمكن الشركة من تحقيق الربح المخطط البالغ (١٨٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وثمانمائة مليون دينار) بل حققت عجزاً مقداره (٦٤٩٦٥٥٩) ألف دينار (سنة مليار واربعمائة وستة وتسعون مليون وخمسمائة وتسعة وخمسون ألف دينار) ونسبة انحراف سالب بلغت (٤٦١%)، نوصي بتحديد أسباب عدم تحقيق الربح المخطط ومعالجة أسباب هذه الانحرافات ومراعاة الدقة في

إعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها من وسائل الرقابة على النشاط .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

لم تقم الشركة ولغاية تاريخه اعلاه بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٣ لعدم حصول موافقة دائرة تسجيل الشركات / قسم الشركات المساهمة بموجب كتابها المرقم (٦٤٩٠) في ٢٠١٤/٣/٥ على نشر اعلان الدعوة لعقد هذا الاجتماع لحين تزويد (دائرة تسجيل الشركات) بالمعلومات المطلوبة بالكتاب المشار اليه اعلاه منها (محاضر مجلس الادارة ، اسماء المساهمين ، الموازنة التخمينية ، النسخة الاصلية لتقرير مجلس الادارة... الخ) خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوما من تاريخ الانتهاء من تدقيقها . نوصي بضرورة الاسراع بتزويد دائرة تسجيل الشركات بالمعلومات المطلوبة لغرض عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

ب- نظام الرقابة الداخلية:-

مازال نظام الرقابة الداخلية يفتقر للعديد من الخطط والانظمة والسجلات التي تعزز نظام العمل في الشركة بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة منها مايلي :-

أولاً- عدم إتباع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على انسيابية أعمال الشركة.

ثانياً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بأجراء زيارات تفتيشية لاقسام ومعامل الشركة والتحقق من تنفيذ الانشطة بالاضافة الى عدم اعداد تقارير دورية من قبل القسم عن اعماله ورفعها الى ادارة الشركة .

ثالثاً- عدم وجود نظام لتحديد اساليب تقييم الاداء للعاملين.

رابعاً- لا توجد خطة واضحة لتدريب الموظفين في الشركة .

خامساً- لم يتم التأمين على الحيازة النقدية لامين الصندوق .

نوصي بتجاوز نقاط الخلل اعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية وتهيئة كافة متطلباته لتحقيق الرقابة المطلوبة على

مفاصل العمل .



ج- تعليمات وزارة المالية:-

قامت الشركة بارسال المقتبسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص سنوياً الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لما جاء بموجب كتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب (٢١٣٧) في ١٥/٩/٢٠٠٩ المتضمن اعلان الهيئة العامة بجدول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة اشهر ،نوصي الالتزام بما جاء بموجب التعليمات اعلاه .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ-الموجودات الثابتة:-

أولاً:- قامت الشركة بموجب الامر الاداري المرقم (ح/٢٥٩/٣٢٥٥) في ١٠/١٢/٢٠١٣ بإجراء الجرد على موجوداتها الثابتة ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

(١) على الرغم من ان الأمر الإداري المذكور أعلاه قد حدد لأعضاء لجنة (المطابقة) بمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات لتحديد الفروقات (ان وجدت) الا ان اللجنة المذكورة لم تقم بإجراء المطابقات الأصولية الأمر الذي افقد عملية الجرد أهميتها وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض البيانات المالية علما ان هيئة الرقابة المالية قامت بمطابقة عينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة مع أرصدة السجلات ولم تظهر أي فروقات بذلك. نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات إن وجدت ومعالجتها لتحقيق الغرض من إجراء الجرد .

(٢) تضمنت قوائم الجرد العديد من النواقص في بياناتها وكما موضح في الجدول أدناه :-



اسم المعمل	التفاصيل
معمل رقم (٢) و(٦)	نقص في حقول (الكلفة- محل التواجد- حالة المادة)
معمل رقم (٤) و(٧)	نقص في حقول (محل التواجد- الكلفة)
معمل رقم (٣) و(٥)	نقص في حقول (وصف المادة- الكلفة- حالة المادة- محل التواجد) .

نوصي الالتزام بتثبيت كافة البيانات المحددة باستمارة الجرد .

(٣) اظهرت قوائم الجرد وجود مواد عاطلة عن العمل لم يتم اتخاذ الاجراء اللازم بصدددها وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم المادة	الرقم الرمزي	الكمية	البيان
جهاز تصوير	٢٢١٣٤	١	يوجد في معمل رقم ٤
ماكينة تقطيع خشب	١٤٦٧	١	يوجد في معمل رقم ٥
سخان شمسي	١٧٦	١	يوجد في معمل رقم ٧
ماكينة حقن أدرا ايطالية مع (٦) قوالب لانتاج الكراسي	٥٤١٩	١	يوجد في معمل رقم ٧

نوصي بضرورة قيام الشركة باعادة تصليحها للاستفادة منها او شطبها بعد التحقق من عدم امكانية تصليحها واتخاذ الاجراء اللازم بصدد هذه المواد .

ثانياً: وجود فرق في رصيد حساب الاراضي الظاهرة في السجلات المالية عن رصيده الظاهر في سجل السيطرة الخاص بالموجودات الثابتة بمقدار (٢٥٦) الف دينار (مائتين وستة وخمسين الف دينار) وكما مبين ادناه وقد اعلمتنا الادارة بمذكرتها المرقمة (بلا) والمؤرخة في ٢٧/٥/٢٠١٤ ان الفرق يمثل اراضي فضاء لم

يتم تثبيتها في سجل الموجودات الثابتة وسيتم اجراء اللازم خلال السنة / ٢٠١٤ علما انه تم اعتماد
رصيد السجلات المالية لاغراض اعداد البيانات المالية :-



اسم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية الف /دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة الف /دينار	الفرق الف /دينار
الاراضي	٣٢٠٨	٢٩٥٢	٢٥٦

نوصي بتثبيت كلف هذه الاراضي في سجل الموجودات الثابتة .

ثالثاً: اظهرت عملية تدقيق احتساب الاندثارات للموجودات الثابتة ظهور الاخطاء التالية نتيجة عدم الاخذ بنظر الاعتبار تاريخ شراء هذه الموجودات حيث يتم احتساب اندثاراتها لمدة سنة كاملة وقد اعلمتنا الادارة بأنه سوف يتم اجراء التسويات المطلوبة خلال السنة/ ٢٠١٤ :-

اسم الحساب	نوع الموجود	نسبة الاندثار %	تاريخ الشراء	كلفة الشراء دينار	الاندثار المحتسب دينار	الاندثار الصحيح دينار	الفرق دينار
العدد والقوالب	دريل يدوي	١٠-٢٠	٢٠١٣/٣/٢٨	٤٥٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٦٧٥٠٠	٢٢٥٠٠
الات ومعدات	محولة ضغط عالي	١٠	٢٠١٣/١٢/٢٩	٧٣٨٠٠٠٠	١٨٤٥٠٠	-	١٨٤٥٠٠
اثاث واجهزة مكاتب	سبليت كتوري ٣ طن	١٠-٢٠	٢٠١٣/٦/١٧	٥٣٠٠٠٠٠	٣٩٧٥٠٠	٢٦٥٠٠٠	١٣٢٥٠٠
مباني ومنشآت وطرق	مباني المعرض الجديد	٣	٢٠١٣/٧/٣١	٥٨٧٩٥٠٠٠	١١٧٥٩٠٠	٧٣٤٩٣٧	٤٤٠٩٦٣

نوصي باجراء التسويات المطلوبة والالتزام بتعليمات نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم
(٩) لسنة / ١٩٩٤ .

ب- الموجودات المخزنية :-

أولاً: تتبع الشركة اسلوب الجرد المستمر للسيطرة على موجوداتها المخزنية كما قامت الشركة بتاريخ
٢٠١٣/١٢/٣١ استنادا للامر الاداري المرقم (ح/٢٦٩/٣٣١٧) في ٢٠١٣/١٢/١٧ بجرد
موجوداتها المخزنية دون ان يتم اجراء مطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات مما افقد عملية الجرد
اهميتها علما ان هيئة الرقابة المالية قامت بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع ارصدة الموجودات المخزنية
ولم تظهر أي فروقات بذلك .

ثانياً: لم تقدم لنا الشركة التأييدات الخاصة بمخزون البضائع لدى الغير من الجهات التي بحوزتها هذه البضائع
والبالغ رصيده بموجب سجلات الشركة (١٢٧٧٣٨) ألف دينار (مائة وسبعة وعشرين مليون وسبعمائة
وثمانية وثلاثين ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ علما بان الرصيد المذكور يتضمن مبلغ (١٠٨٧٩)
ألف دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وتسعة وسبعون ألف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة لم يتم
حسم موضوعه لغاية تاريخه بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة .
نوصي بضرورة الإسراع بحسم موضوع هذه البضائع مع الجهات ذات العلاقة واستحصال التأييدات
اللازمة لضمان حقوق الشركة .

٧- الاعتمادات المستندية :-

- بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية الذي يمثل معاملات الشراء الخارجي للمواد بأسلوب الاعتمادات المستندية والحوالات المصرفية (٢٠٨٤٠٥٦) ألف دينار (مليارين واربعة وثمانين مليون وستة وخمسين ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

اولا: تم تقديم كشف بتبعية الاعتمادات المستندية للاعتمادات المبينة ادناه :-

رقم الاعتماد	المبلغ/دولار	مايعادله /الف دينار
٢٠١٣/٨٩	٨١٨٥٠	١٠٣٩٦٧
٢٠١٣/١٠١	٤٧٣٠٠	٥٩٨٥٩
٢٠١٣/١٠٢	٢٤٤٠٠	٣١٧٥٣

اما بقية الرصيد البالغ (٤٤٨٩) الف دينار (اربعة مليون واربعمئة وتسعة وثمانون الف دينار) والذي يخص اعتمادات مستندية موقوفة من سنوات سابقة لم يتم تقديم كشف بالتبعية الخاص بها للتحقق من صحة ارصدها الظاهرة بالسجلات وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الاعتماد	تاريخه	المبلغ /الف دينار
٢٨٨٨ /٨١	٢٠١٠	٣٠٥٢
٣١٣٥/٥٤	٢٠١٢	١٤٣٧

ثانياً: بلغ رصيد الحوالات المصرفية خلال السنة موضوع التقرير (١٨٨٣٩٨٨) ألف دينار (مليار وثمانمئة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمئة وثمانية وثمانون الف دينار) بضمنها حوالات موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بمبلغ (٢٥٣٢٤٦) الف دينار (مئتان وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وستة واربعون الف دينار) علما ان الشركة لازالت تعتمد نفس (اسلوب الدفع) الذي تم الاشارة اليه في تقاريرنا السابقة والمتضمن تسديد (٣٠%) من قيمة المواد عند اختيار المجهز وبقية المبلغ عند الشحن وارسال المستندات بذلك . واستنادا لما ورد اعلاه نوصي بما يلي :-

- (١) الالتزام بمتابعة الحصول على كشف تبعية الاعتمادات المستندية في المصارف المختصة .
- (٢) الاسراع بتسوية ارصدة هذه الاعتمادات المستندية خاصة الموقوفة من سنوات سابقة.
- (٣) اعتماد شروط دفع لمعاملات الشراء التي تتم بأسلوب (الحوالات المصرفية) تضمن إلزام المجهزين بسرعة تجهيز المواد او اللجوء الى اسلوب فتح الاعتمادات المستندية حفاظا على اموال الشركة .

٨- الاستثمارات المالية:-

أ- لم يتحقق للشركة ارباح عن استثماراتها المالية في رؤوس اموال الشركات المستثمر فيها والبالغ عددها (١٣) شركة ومجموع المساهمة فيها (٢٢٦٦١٠) الف دينار (مئتان وستة وعشرين مليون وستمئة وعشرة الاف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دون اجراء الدراسة لجدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر استثمار ذات جدوى اقتصادية للشركة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقرير السنة السابقة . نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات المالية والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها .

ب- لم تقم الشركة بتقديم التأييدات عن مساهماتها لدى الشركات المبينة ادناه كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالرغم من مفاتيحتها لهذه الجهات :-



اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة الفلوجة الإنشائية	٣١٣٦٠٢
شركة ضحي العراق	٤٤١٢٢٠

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات المطلوبة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة .
ج- عدم مطابقة تأييد رصيد الاستثمارات المالية (لشركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة/المحمودية) الظاهر في السجلات مع رصيد هذه الاستثمارات في كتاب التأييد الوارد من هذه الشركة وقد اعلمتنا الشركة في معرض اجابتها عن مذكرتنا المرقمة (٢٠) والمؤرخة في ٢٠١٤/٦/٨ بوجود رسملة على هذه الاستثمارات بنسبة (٥٦,٢٣٣%) وسوف يتم اجراء اللازم بصدد ذلك خلال السنة/٢٠١٤ وكما مبين ادناه

-:

الفرق	عدد الاسهم بموجب السجلات	عدد الاسهم بموجب التأييد
٩١٤٦	١٥٦١٩٠	١٤٧٠٤٤

نوصي بتعديل رصيد اسهم الشركة بالسجلات المالية .

٩- المدينون والدائنون :-

أ- بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٢١١٧٦٧٠٦) ألف دينار (واحد وعشرون مليار ومائة وستة وسبعون مليون وسبعمائة وستة ألف دينار) و (١٩٦٤٠٨٨) ألف دينار (احد عشر مليار وتسعمائة واربعة وستون مليون وثمانية وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح في الامثلة ادناه :-

رقم الدليل	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف الف/دينار	سنة الموقوفة
١٦١١	مدينون قطاع عام	منظمة الطاقة الذرية	٧٨٧٣١	قبل سنة ٢٠٠٣
		الشركة العامة للاتصالات والبريد	١٦٧٥٢٦	اكثر من ثلاث سنوات
		الشركة العامة للاسواق المركزية	١٦٦١٧٩	اكثر من ثلاث سنوات
١٦١٣	مدينون قطاع خاص	الشركة الوطنية للصناعات الغذائية	١٣٣٨	اكثر من ثلاث سنوات
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية ثابتة	اضرار العمليات العسكرية	١٣٥٣٥٣٣٥	اكثر من ثلاث سنوات
١٦٦٤	تامينات لدى الغير		٤٧٠٩٩٣	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	الهيئة العامة للكمارك	٣٢٩٢	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٤٥٧٠	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	وزارة المالية	٢٩٩٦٦٨	قبل سنة ٢٠٠٣
		وزارة الصناعة والمعادن	٢٤٢٥٠٤٠	قبل سنة ٢٠٠٣
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	الهيئة العامة للضرائب	١٩٦٧١٤٢	قبل سنة ٢٠٠٣
		حصة المساهمين	١٤١٤٠٠	قبل سنة ٢٠٠٣

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .

ب- بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (٣١٥٨٥٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وخمسون الف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٣٨٥١٣٠٤) الف دينار (ثلاثة مليار وثمانمائة وواحد وخمسون مليون وثلاثمائة واربعة الف دينار) مما يتطلب دراسة اسباب ظهورها مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها وادناه امثلة على ذلك :-

رقم الدليل	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف الف/دينار	سنة الموقوفة
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	الهيئة العامة للضرائب	٣٢٩٢	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	شركة الاصباغ الحديثة	٧١٥٠	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	سامان علي	١٠٢٦٩٤	ثلاث سنوات
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	الشركة العصرية لاعداد نظام التكنولوجيا	١٢٣٣٥٢	قبل سنة ٢٠٠٣
		وزارة الاعلام/المنحلة	٣٥٣٨٠	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦١١	عملاء قطاع عام	وزارة النقل/الموزع الالكتروني	٤٥٩١٠٢	ثلاث سنوات
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	مصرف دجلة والفرات	٢٠٣٢١١٣	ثلاث سنوات

نوصي بأجراء دراسة اسباب ظهور تلك الارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ج- لم تقم الشركة باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة احتساب المخصص المذكور تحسباً لعدم التسديد .

د- لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٧) في ٢٠١٤/٢/٣ ، نوصي بمتابعة الحصول على تأييدات لأرصدة الحسابات المدينة والدائنة وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة .

١٠- النقد لدى المصارف:-

أ- بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة (١٩) حساب برصيد اجمالي (٣٨٧٦٢٢٤) الف دينار (ثلاثة مليارات وثمانمائة وستة وسبعين مليون ومائتين واربعة وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ورغم تأكيداتنا السابقة لم يتم اتخاذ مايلزم بخصوص الحسابات غير المستخدمة منذ عدة سنوات وعدم الاستفادة من السيولة النقدية الموجودة في تلك المصارف وحسب مامين أدناه:-

اسم المصرف	الرصيد/بالدينار العراقي/الف دينار	تاريخ آخر حركة للحساب
مصرف دجلة والفرات	٢٧٣٦٥٩	٢٠٠٨
المصرف الصناعي/الزرعفرانية/٦٠	١٢٥٦٤٠	٢٠٠٣

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة جدوى الاحتفاظ بها او الاستغناء عنها قدر الامكان .

ب- لم تقم الشركة بأعادة تقييم ارصدة حساباتها الجارية المفتوحة بالعملات الاجنبية (الدولار) والبالغ مجموعها (٥٢١٩٨٥) دولار (خمسمائة وواحد وعشرون الف وتسعمائة وخمسة وثمانون دولار) في نهاية السنة موضوع التقرير خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغير الحاصل في اسعار العملات الأجنبية الصادرة



عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق علماً انه عند تقييم الرصيد المذكور بسعر تقييمه بالدينار العراقي حسب سعر نشرة اسعار البنك المركزي العراقي في ٢٠١٣/١٢/٣١ الواردة بكتاب البنك المذكور / المديرية العامة للاستثمارات المرقم (٨١١) في ٢٠١٤/٢/٢٧ وبالبلغ (١١٦٦) دينار للدولار الواحد
 ظهر مايلي :-

اولاً: فرقاً بالزيادة مقداره (٢٤٢١١٠) الف دينار (مئتان واثنان واربعون مليون ومائة وعشرة الف دينار) عما تظهره سجلات الشركة لهذا الرصيد بالدينار العراقي والجدول ادناه يوضح ذلك :-

اسم المصرف	المبلغ /دولار	الرصيد حسب السجلات المالية	الرصيد حسب نشرة البنك المركزي في ٢٠١٣/١٢/٣١	الفرق
		الف /دينار	الف /دينار	الف /دينار
مصرف الرافدين /لندن	٢٣٩١٦	٣٨	٢٧٨٨٦	(٢٧٨٤٨)
البنك المركزي العراقي	٣٠٢٢٦٣	٢٤٢	٣٥٢٤٣٩	(٣٥٢١٩٧)
مصرف الرافدين/عمان	٩٤٨٦	١٧٠٨٠	١١٠٦١	٦٠١٩
مصرف دجلة والفرات	١٠٨٨٢٤	٢٥١٩١٣	١٢٦٨٨٩	١٢٥٠٢٤
مصرف البلاد الاسلامي	٣٥٧٦١	٤٤٧٨٥	٤١٦٩٧	٣٠٨٨
مصرف اشور	٤١٤٠٠	٥٢٠٧٦	٤٨٢٧٢	٣٨٠٤
المجموع	٥٢١٦٥٠	٣٦٦١٣٤	٦٠٨٢٤٤	(٢٤٢١١٠)

ثانياً: ظهر رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الاستثمار العراقي المرقم (٤٠٠١٠) والبالغ رصيده (٣٣٥) دولار (ثلاثمائة وخمسة وثلاثون دولار) خلال السنة والظاهر ضمن كشف النقود برصيد (٣٩٢٦٢٧) الف دينار (ثلاثمائة واثنان وتسعين مليون وستمائة وسبعة وعشرين الف دينار) حيث لاحظنا ارتفاع سعر صرف الدولار مقابل الدينار العراقي للسنة ٢٠١٣/ وقد بررت الشركة ذلك بالاجابة على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٤/٥/٢٨ بان السبب يعود الى بقاء رصيد الحساب المذكور بسعر صرف سابق (قبل سنة ٢٠٠٣) والبالغ (٣٥٠٠) دينار لكل دولار علماً انه قد تم معالجة ذلك خلال السنة ٢٠١٤/ بموجب القيد المرقم (١٠٦) في ٢٠١٤/٣/٣١ .
 نوصي بتقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملات الاجنبية وفقاً لنشرة اسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠١٣/١٢/٣١ من كل سنة وطبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية اعلاه .

ج- تضمن كشف النقود المرفق بالبيانات المالية مايلي :-

اولاً: رصيد بمبلغ (٣٨) الف دينار (ثمانية وثلاثون الف دينار) بما يعادل (٢٣٩١٦) دولار (ثلاثة وعشرون الف وتسعمائة وستة عشر دولار) في الحساب الجاري لدى مصرف الرافدين/فرع لندن كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالرغم من اعلام الشركة بموجب كتاب البنك المركزي العراقي /المديرية العامة للاستثمارات /قسم الاستثمار والودائع المرقم (٢٠٩) في ٢٠١٤/١/١٦ ان رصيد هذا الحساب اصبح (صفرأ) لعدم قيام الشركة بتقديم استمارة الدعوى الى المصفي القانوني ضمن الفترة المحددة مما ادى الى عدم شمول الشركة بجدول توزيع قسمة الغرماء ، نوصي بقيام مجلس الادارة بتشكيل لجنة تحقيقية لتحديد المسؤولية التقصيرية على ضياع حقوق الشركة في قسمة الغرماء .

ثانياً: ارصدة مجمدة للحسابات الجارية بعملة الدولار لم يتم اطلاقها منذ سنة ٢٠٠٣ رغم قيام الشركة باجراء المتابعات على هذه الارصدة لرفع الحجز عنها اخرها الكتاب المرقم (ح/٢٦٣/٣١) في ٢٠١٤/٢/٩
 الموجه الى وزارة المالية /الصندوق العراقي للتنمية والمبينة ادناه:-



اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ/الف دينار	المبلغ /دولار
مصرف الراجحي /عمان	٧٥٥٢	١٧٠٨٠	٩٤٨٦
البنك المركزي العراقي	٦٢٠٢١١	٢٤٢	٣٠٢٢٦٣

نوصي بضرورة استمرار المتابعة ومطالبة الجهات المختصة لرفع الحجز عن هذه الارصدة واطلاقها.
د- مازالت المسحوبات الظاهرة في كشف المصرف وغير الظاهرة في السجلات للحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف المبيته في الجدول أدناه موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة ، لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأن متابعتها ومعالجتها وبالتنسيق مع المصارف المختصة لغاية تاريخه على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح أدناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	تاريخ السحب	المبلغ/الف دينار
المصرف الصناعي/الزعفرانية	٦٠	٢٠٠٣	١٢٥٦٤٠
مصرف الرشيد/الزعفرانية	٤٣٤	٢٠٠٣	٢٩٤٢١
مصرف دجلة والفرات	٣٩٣	٢٠١١	٧٥٠
المجموع			١٥٥٨١١

نوصي بمتابعة وتصفية تلك المسحوبات وتحميل الموظف المختص المسؤولية التقصيرية بذلك .
هـ- قيام الشركة باظهار رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف البلاد الإسلامي البالغ رصيده (٦٠٠١٤٠) الف دينار (ستمائة مليون ومائة وأربعين ألف دينار) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ ضمن ارصدها التقديمية في كشف النقود بدلا من حساب الاستثمارات المالية قصيرة الأجل ،نوصي بأظهار حساب التوفير لدى المصارف ضمن حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الأجل .

١١- الملاحظات الأخرى :-

وجود دعاوى مقامة من قبل الشركة على الغير بلغت أعدادها (٨) دعاوى وقد اكتسبت قراراتها الدرجة القطعية لصالح الشركة إلا انه لم يتم متابعة تنفيذها رغم تأكيدنا على ذلك في تقارير السنوات السابقة ، نوصي بالإسراع باتخاذ الإجراءات المطلوبة لتنفيذ قرارات الحكم الخاصة بهذه الدعاوى .

١٢- التقارير الصادرة :-

أ- بالرغم من قيام الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (٢١٠٠٤/٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٣/١٠/٣ والخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٢/ وذلك بكتابها المرقم بـ (ح/٣٣٥٤/٢٧١) والمؤرخ في ٢٠١٣/١٢/١٩ إلا أن الملاحظات المبيته أدناه مازالت قائمة :-



رقم الفقرة بالتقرير	موضعها
المدينون والدائون ٥-٩	من ضمن رصيد حساب مدينو قطاع خاص مبلغ (١١٤١٥٥٠) ألف دينار (مليار ومائة وواحد واربعون مليون وخمسمائة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ موقوف ومدور منذ عدة سنوات ويمثل المصاريف المسجلة على (شركة ضحى العراق للتدريب والتقنيات) ورغم صدور قرار من محكمة بداية الكرادة بالرقم (٢٠١٣/ب/١٦٣) يتضمن قيام هذه الشركة بتسديد هذا المبلغ لاكتساب القرار الدرجة القطعية الا انه لم يتم اجراء اللازم لغاية اعداد هذا التقرير .
٩- و	مازال رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (١٣٦٠٣٠١٨) ألف دينار (ثلاثة عشر مليار وستمائة وثلاثة ملايين وثمانية عشر ألف دينار) موقوف في السجلات .
النقدية لدى المصارف ١٠- و	بلغ رصيد حساب شيكات وحوالات برسم التحصيل (٧٤٠٨٢) ألف دينار (اربعة وسبعون مليون واثنان وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٥١٨٦٧) ألف دينار (واحد وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة وستون ألف دينار) موقوف ومدور من سنوات (٢٠٠٤/٢٠٠٣) .
التقارير الصادرة ١٢- أ	لم يتم مفاتحة وزارة السيئة بشأن كمية الحديد والسكراب الموجود في موقع الزعفرانية خلافاً لكتابي الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقمين بـ (ق/١٢/١٦/١١٥٣٥ و١٢٩٥٣) في ٢٠٠٨/٥/٢٥ و ٢٠٠٨/٦/٥ على التوالي المتضمنة مفاتحة وزارة البيئة بشأن هذه المواد .
١٢- أ	ضمن رصيد حساب دائنو نشاط غير جاري مبلغ (٥٤٩١٤٢٤) ألف دينار (خمسة مليارات واربعمائة وواحد وتسعون مليون واربعمائة واربعة وعشرون ألف دينار) موقوف بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ومنذ السنة ٢٠٠٣ .
١٢- أ	وجود رصيد موقوف مقداره (١٩٦٧١٤٢) ألف دينار (مليار وتسعمائة وسبعة وستون مليون ومائة واثنان واربعون ألف دينار) يمثل المبالغ المستحقة عن ضريبة دخل الشركة لصالح وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب) عن ارباح الشركة للسنوات السابقة لم تقم الشركة بتسديدها لغاية اعداد هذا التقرير .

نوصي بالإسراع بتصفية الملاحظات اللازمة الواردة أعلاه لمرور فترة طويلة عليها .

ب- اصدرنا تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨ / ٢٩ / ٤ / ٥ / ٥) والمؤرخ في ٢٠١٤ / ٨ / ٢٥ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه وخلال المدة المحددة لذلك .

خلاصة الرأي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ماورد بالفقرات (١-ب) / البيانات المالية (٢) / تقرير مجلس الادارة و (٦-ب- ثانياً) / الموجودات الثابتة والمخزنية و (٨-ب) / الاستثمارات المالية و (٩-ج) / المدينون والدائون و (١٠-ب) / النقدية لدى المصارف واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات الأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

الميزانية العامة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
١١٤٧٨٣٩١١١	١.٩٥٨٢٣.٧٨	الموجودات		
—	١١٨٤٦٢٥٠	الموجودات الثابتة		
٢٢٦٦١.٠٩٧	٢٢٦٦١.٠٩٧	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
١٣٧٤٤٤٩٢.٨	١٣٣٤٢٧٩٤٢٥	النفقات الايرادية المؤجلة	١١٨	٢
		استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥١	٤
		الموجودات المتداولة		
٧٨.١٣٢٩٩٦٤	٦٤١٧٩٩١٧٤٧	المخزون (بالكلفة)	١٣	٣
٢١٦٥٨٥٣٦٥٨	٢.٨٤٠.٥٦١٥٣	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨	٣
٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٥٢	٤
٢٤٠.٣٨٧٩.٠٢٤٤	٢١١٧٦٧.٦١٤٢	المدينون	١٦	٥
٤٨٢٧.٧٥٩٨٦	٣٩٥٠.٣.٦١٨٧	النقود	١٨	٦
٤١٣٣٣.٤٩٨٥٢	٣٥٨٧٩.٦.٢٢٩	مجموع الموجودات المتداولة		
٤٢٧.٧٤٩٩.٦٠	٣٧٢١٣٣٣٩٦٥٤	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
١٨.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال	٢١	٧
٣٣٨٤٣٧٨١٦١٥	٣٣٨٩٧٩٤٩٩٠.١	الاحتياطيات	٢٢	٨
(٢.١٥٢١٣٩١٨٢)	(٢٦٦٤٨٦٩٨٤٤٧)	العجز المتراكم	٢٢٥	٨
٣١٦٩١٦٤٢٤٣٣	٢٥٢٤٩٢٥١٤٥٤	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٢١٩١٧٤	—	التخصيصات	٢٣	٩
١١.١٥٦٣٧٤٥٣	١١٩٦٤.٠٨٨٢.٠٠	الدائنون	٢٦	١٠
١١.١٥٨٥٦٦٢٧	١١٩٦٤.٠٨٨٢.٠٠	مجموع مصادر تمويل قصيرة الاجل		
٤٢٧.٧٤٩٩.٦٠	٣٧٢١٣٣٣٩٦٥٤	مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الادارة
محمد يعقوب يوسف

المدير المفوض
أحمد عبد الرافع ياسين

مدير الحسابات
عفاف عبد الرحمن

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٥٧٥٦٧٤/٤/٢٩/٨ والمورخ في ١٤٤٥ هـ / ٢٩ / ٨

٢٠١٤ / ٨

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

المحاسب القانوني
هيثم سعيد خضر

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

حساب الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢	٢٠١٣	رسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	اسم الحساب		
١١١٥٤٠٥٤٠٥٤	٧٧٦٧١١٧٩٦٩	ايرادات النشاط الحاري	٤٥-٤١	١٦
		ينزل : كلفة النشاط الحاري		
٤١٧٥١٧٧٠٠٦	٣١٠٧٦١٣٧٤١	كلفة الانتاج	٥	١٨
٢١٥٤٧٧٤٠٠٨	٨٨٩١٤٩٤٣١	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	١٨
٧٣١٤٥٨٥	١٧٢٤٦٧٥٠	التغيير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	٤١٢٣	
٦٣٣٧٢٦٥٥٩٩	٤٠١٤٠٠٩٩٢٢	صافي كلفة الانتاج		
٢٥٧٧٩٩٤٨٩٠	٥٧٢٦٩٩٩٨١٦	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥	١٥
١١٢٨٣٥٢٨٢٤	١٥٦٢٠٨٨٧٣١	التغيير في مخزون الانتاج التام	٤١٢٢	
٣٨٨٩٩٩٨	(٢٥٩٥٤٦٠٩٤)	التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	٤٢٢	
٣٧١٠٢٣٧٧١٢	٧٠٢٩٥٤٢٤٥٣	كلفة النشاط التجاري		
١٠٠٤٧٥٠٣٣١١	١١٠٤٣٥٥٢٣٧٥	صافي كلفة النشاط الحاري		
١١٠٦٥٥٠٧٤٣	(٣٢٧٦٤٣٤٤٠٦)	(عجز) النشاط الحاري		
١٨٦٧٦٠٦٧٣	١٨١٥٤٠٩٢١	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٨
٩١٩٧٩٠٠٧٠	(٣٤٥٧٩٧٥٣٢٧)	(عجز) الانتاج والمناجزة		
٣٨٨٦٢١٥٠١	٣١٩٥٩٢٤٦٤	يضاف: فوائد وايجارات اراضي دائنة	٤٦	١٧
٢٤٥٦٧٩٢١١٩	٣٣٧٤٨١٣٣٩٤	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	٨	١٨
(١١٤٨٣٨٠٥٤٨)	(٦٥١٣١٩٦٢٥٧)	(عجز) العمليات الحارية (المرحلة الاولى)		
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		١٧
٣٩٠٠٠٠	٢٩٢١٠٩٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٥٠٠٢٦٢٨٢	٢٦٣٥٢٥٣٣٩	الايرادات الاخرى	٤٩	
٥٠٤١٦٢٨٢	٢٦٦٤٤٦٤٢٩	مجموع الإيرادات التحويلية والاخرى		
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٥٨٩٠١٢٧	٧٣٥٩١٤٨١	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨	١٥
٩٥١٩٨٦٠٩	١٧٦٢١٧٩٥٦	المصروفات الاخرى	٣٩	١٥
١١١٠٨٨٧٣٦	٢٤٩٨٠٩٤٣٧	مجموع المصروفات التحويلية والاخرى		
(١٢٠٩٠٥٣٠٠٢)	(٦٤٩٦٥٥٩٢٦٥)	(العجز)		



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٦٤٤٧٣٢٨٥٨٢	١٠٠١٤٤٩٦٦٤٧
١٧	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٣١٩٥٩٢٤٦٤	٣٨٨٥٩١٨٧٣
			٦٧٦٦٩٢١٠٤٦	١٠٤٠٣٠٨٨٥٢٠
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٣٤٢٢٩٦٥٤٧٧	٣٥٦٧١٤١٣٨٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١٨٥٢٨٥٠٥٧٤	٣٨٧٤٠٢٣٦٠١
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٣٩٣٧٣١٠١	١١٣٧٤٩٤٥٧٢
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	٩٩٦٨٣٨٤٧٥	١٧٦١٩٠٩٢٥
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٥٧٢٦٩٩٩٨١٦	٢٥٧٧٩٩٤٨٩٠
١٥	٣٦	فوائد وإيجار اراضي مدينة	١٢٥٠٠٠٠٠	—
١	٣٧	الائذنات	٢٢٤٨٤١٠١٠	٢١٤٤٦٤٧٠١
١٥	٣٨٤٢	الضرائب الرسوم	٣٧٤٨٨٥٠	٤١٨٨٦٢٥
			١٣٢٨٠١١٧٣٠٣	١١٥٥١٤٩٨٦٩٦
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٦٥١٣١٩٦٢٥٧)	(١١٤٨٤١٠١٧٦)
		(عجز) العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى)	(٦٥١٣١٩٦٢٥٧)	(١١٤٨٤١٠١٧٦)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٧	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	—	٢٩٦٢٨
	٤٨٣	إيرادات تحويلية	٢٩٢١٠٩٠	٣٩٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٦٣٥٢٥٣٣٩	٥٠٠٢٦٢٨٢
			٢٦٦٤٤٦٤٢٩	٥٠٤٤٥٩١٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حـ / ٣٨٤)	٧٣٥٩١٤٨١	١٥٨٩٠١٢٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٧٦٢١٧٩٥٦	٩٥١٩٨٦٠٩
			٢٤٩٨٠٩٤٣٧	١١١٠٨٨٧٣٦
		(صافي العجز) المرحلة الثانية	(٦٤٩٦٥٥٩٢٦٥)	(١٢٠٩٠٥٣٠٠٢)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
(١) الموارد		
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلي	١٨٦١٤٠٠١٨٢
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٤٢٦٦٠٤٩٩٥٢
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٤٧٤٣٢٤٥٠
٤٤	ايرادات تشغيل للغير	٢٥٢٧٠١٦٢٣
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخليا	١٩٧٤٤٣٧٥
		٦٤٤٧٣٢٨٥٨٢
(٢) مستلزمات الإنتاج		
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٨٩٩٨٨٧٥١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٩٢٧٤٠٠٢٣
٣٤	مقاولات وخدمات	٩٩٦٨٣٨٤٧٥
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٥٧٢٦٩٩٩٨١٦
		٩٢٠٦٥٦٧٠٦٥
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٢٧٥٩٢٣٨٤٨٣)
	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٧٤٨٨٥٠
٣٨٤	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٢٧٦٢٩٨٧٣٣٣)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب عائد العمل	دينار
٣١	(١) رواتب واجور نقدية (٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٩)	٣٢٨٥٩٢٨٩٠٧ ٥٥٧٤٧٣٨٢١
٣٧	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) صافي أيجار الاراضي (٣٦٢ - ٤٦٢) الاندثارات عجز العمليات اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٣١١٧٠٩٠٤٤) ٤٦١٦٥٨٠ ٢١٣٨٩٨٦٦٠ (٦٥١٣١٩٦٢٥٧) ٢٧٦٢٩٨٧٣٣٣



كشف رقم (١)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م مختلطة) بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الاراضي ١١١	مباني ومنشآت وطرق ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائط نقل ١١٤	عدد وقواب ١١٥	اثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١	٣٢٠.٨٤٤٦	٤٦٦٩٦٩١٧٩	٤٣٥٦٣٨٦٧٥	١٨٨٤٧٤١١١	٧.٣٩٢٧٨٦٩	٦٥٩٦٩٣٢٣٩	٢٤٥٧٩١١٥١٩
الإضافات: المشتراة	—	٠٦.٣٨.٠٠٠	٠٠٧٣٨.٠٠٠	—	٠٠٠١٦٣٨.٠٠٠	٠٠٠٠٦٦٢١٦.٩٣	١٣٥٦١٤.٩٣
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	—	—	١٤٤.٣٢١٧	١٤٤.٣٢١٧
تسوية قيديية****	—	—	٢٨٨.٠٠٠	—	—	(٢٨٨.٠٠٠)	—
الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٢٠.٨٤٤٦	٥٢٧٣٤٩١٧٩	٤٤٥٨٩٨٦٧٥	١٨٨٤٧٤١١١	٧.٥٥٦٥٨٦٩	٧.٨٦٢٦١١٥	٢٥٧٩١٢٢٣٩٥
نسبة الاندثار		%٣	%١٠	%١٠	%٢٠ - ١٠	%٢٠ - ١٠	—
الاندثارات							
مخصص الاندثار كما في ٢٠١٣/١/١	—	١.٣٩٢٥٨١٩١	٢٦٤٢٥٨١٩١	٥١٨٤٨.٥٧	٥٥٥.٥١٧٤٢	٣٣٤٩٨٩٢٩٣	١٣١٠.٠٧٢٤٠.٨
تضاف: لاندثارات الفترة	—	١٥٣٩٤١٤٠	٣٦٢٩٢٧٩٥	١٩٧.٥٥٠.٦	٧١٧٨٣٣٤١	٨١٣٦١٤٧٨	٢٢٤٥٣٧٧٢٦
تنزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	—	—	—	—	—	(١٣٦٥.٩٩٠)	(١٣٦٥.٩٩٠)
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	—	(١٧٣٧٥)	(٧٧٤٣٥٧٢)	(٤٥٥٦)	(٢٢٧٩٣٧٤٠)	(٧١٠.١١٨)	(٣٧٦٥٩٣٦١)
تسوية قيديية	—	—	١١٥٢.٠٠٠	—	—	(١١٥٢.٠٠٠)	—
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	—	١١٩٣.١٨٩٠	٢٩٣٩٥٥٩٤١٤	٧١٥٤٩.٠٧	٦.٤٠٤١٣٤٣	٣٩٤٤٤٧٦٦٣	١٤٨٣٢٩٩٣١٧
القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	٣٢٠.٨٤٤٦	٤٠٨.٤٧٢٨٩	١٥١٩٣٩٢٦١	١١٦٩٢٥١.٤	١٠.١٥٢٤٥٢٦	٣١٤١٧٨٤٥٢	١٠.٩٥٨٢٣.٧٨

*تمثل التحويلات التي تمت في بناية الشركة لأبناء معرض المبيعات .

** عن قيمة محولة كهربائية

*** عن قيمة دريل وكاوية

**** عن قيمة كراسي متعددة ، مناظير ، دوايب ، سبلت ، نلاجة ، حاسبات وطابعات وأجهزة أستساح .

***** تمثل التسوية نقل تبويب جهاز تصوير من حساب أثاث وأجهزة مكاتب الى حساب الآلات والمعدات



كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م مختلطة) بغداد

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	إطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في
		دينار	دينار	دينار	دينار	٢٠١٣/١٢/٣١
١١٨٨	نقات إيرادية مؤجلة متنوعة	*١٢١٥٠٠٠٠	—	٣٠٣٧٥٠	٣٠٣٧٥٠	١١٨٤٦٢٥٠

* المبلغ يمثل قيمة لوحة اعلانية عدد ٢/ تم نصبها في واجهة الشركة والمعرض .



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	١٧٧٦٦٨٧٨١٣	١٨٦٥٥٣١٥٥٣
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٧٨٧٢١٠٠١٧	٧٨٠٢٦٣٦٣٩
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٢٣٦٨٩٣٠	٥٩٩١٢٥٠
١٣٥	مخزون المتنوعات	١٢١٤٢٨١٢	٢٥١٨٩١٨٤
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٣٢٩٢٤٢٧٣١٠	٤٨٥٤٥١٦٠٤١
١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام	٦٩٠٦١٦٨٩	٨٦٣٠٨٤٣٩
١٣٧	مخزون بضائع بغرض البيع	٣٤٠٣٥٤٩٦٠	٨٠٨٠٨٨٦٦
	مجموع المخزون في حيازة الشركة	٦٢٩٠٢٥٣٥٣١	٧٦٩٨٦٠٨٩٧٢
١٣٩١	بضائع لدى الغير*	١٢٧٧٣٨٢١٦	١٠٢٧٢٠٩٩٢
	مجموع المخزون	٦٤١٧٩٩١٧٤٧	٧٨٠١٣٢٩٩٦٤
١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء مواد	٢٠٨٤٠٥٦١٥٣	٢١٦٥٨٥٣٦٥٨
	إجمالي المخزون	٨٥٠٢٠٤٧٩٠٠	٩٩٦٧١٨٣٦٢٢

*تشمل (٤٧)فقرة لمواد تامة الصنع مسلمة لجهات مختلفة لغرض العرض والتعريف لمنتجات الشركة .



كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

أولاً :- استثمارات طويلة الأجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار والسندات المشتراة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	تكلفة الشراء	نسبة الفائدة أو الربح	الارباح والفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
			دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥١	صناعي	٥٣٢٢٥١٣	١	١٤٨٥٠٩٠٨	-	-	شركة الهلال الصناعية
	صناعي	٣٢٥٣٥٠٠١	١	٢٧١١٢٥٠١	-	-	شركة العراقية لصناعات الكاربتون
	صناعي	٢٦٠٦٤٩١٥	١	٣٥٤٣٩٧٢٤	-	-	شركة الصناعات الخفيفة
	صناعي	٣١٣٤٤٤٧٢	١	٥٥٠٧٥٤٩٢	-	-	شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية
	صناعي	٣١٣٦٠٢	١	١٥٧٢١٩٤	-	-	شركة الفلوجة الاشائية
	صناعي	٩٤٢٦٦٩٠	١	٣٦٩٥٩٤٩١	-	-	شركة صناعات الاصباغ الحديثة
	صناعي	١٤٧٠٤٤	١	٨٧٨١٤٢	-	-	شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة
	صناعي	٢٢٩١٦١	١	٥٩٩٣٨٠	-	-	شركة المنصور الدوائية
	صناعي	١٥٥٦٠٥	١	٦٥٦٨١٤٤	-	-	شركة صناعة السجاد والمفروشات
	صناعي	٧١٨٧٣١٨	١	٢٠١١٢٩٠١	-	-	شركة المشروبات الغازية الشمالية
	صناعي	٦٠٠٠٠٠٠	١	٦٠٠٠٠٠٠	-	-	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات
	صناعي	٢١٠٠٠٠٠	١	٢١٠٠٠٠٠	-	-	شركة ضحى العراق
	سياحي	٤٤١٢٢٠	١	٤٤١٢٢٠	-	-	شركة فندق بغداد المساهمة
	المجموع	١٤٠١٦٧٥٤١		٢٢٦٦١٠٠٩٧	-	-	



يتبع كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.م مختلطة) بغداد

تابع كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

ثانياً :- أستثمارات قصيرة الأجل

رقم الدليل	نوع الاستثمار	المبلغ / دينار	تاريخ بداية الاستثمار	نسبة الفائدة	التنزيلات	الجهة المستثمر بها	مجموع الوديعة الكلي دينار	مدة الاستثمار
١٥٢	وديعة ثابتة	*١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٠/١١/٢٢	%٧	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	مصرف آشور الدولي	١٢٥٠٠٠٠٠٠٠	ثلاثة أشهر
١٥٢	وديعة ثابتة	**١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/٢/١٢	%٧	—	مصرف آشور الدولي	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	ثلاثة أشهر
	المجموع	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠		٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	

- * تم تجديد الوديعة اعتباراً من ٢٠١٣/١/٨ ولمدة ثلاثة أشهر .
** تم تجديد الوديعة اعتباراً من ٢٠١٣/٢/١٢ ولمدة ستة أشهر .



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		مدينون تجاريون	١٦١
٦٢٦٨١٨٠٧٦١	٣٠٧٦٨٧٢٢٢٧	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٤٨٨٧١٩٠٠	١١١١٦٥٩٠٠	مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
٣٠٥٤١٣٤٠٠١	٣٠١١١٧٣٤٨٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٩٤٧١١٨٦٦٦٢	٦١٩٩٢١١٦١٢	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
٦١٤٢٩٧٥٠	٥١٢٥٥٧٢٥٠	حسابات مدينة متقوغة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٥٥٦٦٠٦٠٠٣	٤٧٣١٥٢٨٨٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٤٦٤٠٠	٢٠١٥٠٠٠	مصاريغ مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٦٦٦١٠٧٥	٦٦١٧٥٧٥	طلبات التعويض	١٦٦٤
١٨٦٧٧٦٢٨	١٩١٤٢١٢٨	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥	١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥		
١٤١٨٥١٠٨٨٦١	١٤١٠٣٩٤٥٣٤٠	السلف	١٦٧
		سلف المنتسبين	١٦٧٢
٣٦٩٣١٩٨٦	٤٥١٣٦٤٥٥	أرصدة مدينة لحسابات دائنة	
		مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٣٢٩١٧٩٧	١٢١٤١٧٩٧	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٧١٥٠٠٠٠	٧١٥٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١١٤٩٥٩٠٢٩	١٣٧٨٣١٥٢٩	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
١٥٨٧٣٢١٥٩	١٥٨٧٣٢١٥٩		
٢٨٤١٣٢٩٨٥	٣١٥٨٥٥٤٨٥		
٢٤٠٣٨٧٩٠٢٤٤	٢١١٧٦٧٠٦١٤٢	مجموع المدينون	



شركة الصناعات الألكترونية
كشف اجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	أسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-٣ سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١٩٢٧١١٣١١	٣٦٥١٠٧٠٣٣٤	٢١٨٦٤١٦٠٤	١٣٦٧٨٨٣٦٣	٦١٩٩٢١١٦١٢		مدينون تجاريون
-	٥٠٦٠٠٠٠٠٠	٨٢٧٥٠٠	٥٧٢٩٧٥٠	٥١٢٥٥٧٢٥٠		مدينو النشاط غير الجاري
١٤٠٩٢٢٨٦٣٨٨	-	٢٢٧٢٩٧٥	٩٣٨٥٩٧٧	١٤١٠٣٩٤٥٣٤٠		حسابات مدينة متنوعة
-	-	٤٥١٣٦٤٥٥	-	٤٥١٣٦٤٥٥		استقطاعات من المنتسبين
						<u>ارصدة مدينة لحسابات دائنة</u>
						مجهزون
٢٢٤٨٩٦٠٢	١٠٢٦٩٣٩٧٤	٣١٩٣٩٧٥٠	-	١٥٧١٢٣٣٢٦		دائنو نشاط غير جاري
-	-	-	١٥٨٧٣٢١٥٩	١٥٨٧٣٢١٥٩		إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية
١٦٣٠٧٤٨٧٣٠١	٤٢٥٩٧٦٤٣٠٨	٢٩٨٨١٨٢٨٤	٣١٠٦٣٦٢٤٩	٢١١٧٦٧٠٦١٤٢		



كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب
		<u>نقدية لدى المصارف</u>
١٨٤٧٧٩٩٤٩	٢١٩٤٦٩٥٣٨	مصرف البلاد الاسلامي / دينار
٦٨٤٦٩	٥٩٤٦٩	المصرف الصناعي / الرئيسي
٣٧٨٦٧	٣٧٨٦٧	مصرف الرافدين / لندن (٢٣٩١٦) دولار (١٠٩٣)
٢٤٢٣٩٠	٢٤٢٣٩٠	البنك المركزي العراقي (٣٠٢٢٦٣) دولار (٦٢٠٢١١)
١٧٠٨٠٠٨٦	١٧٠٨٠٠٨٦	مصرف الرافدين / عمان (٩٤٨٦) دولار (٧٥٥٢)
٤٣٤٨٢٨٥١٣	٣٩٢٦٢٦٧٧٣	مصرف الاستثمار العراقي (٣٣٥) دولار (٤٠٠١٠)
٣٠٣٧٧٢٩٩	٣٤٣٧٣٥٢١	المصرف التجاري / المساهمين (٦٩٠٦)
٢٧٣٦٥٨٦٥٨	٢٧٣٦٥٨٦٥٨	مصرف دجلة والفرات
٣١٣٨٥١٠٣	١١٠٨٨٢٧٠١	مصرف الرشيد الزعفرانية
١٣٨٥٢٢٧٩٠	٢٥١٩١٣١٩٠	مصرف دجلة والفرات (١٠٨٨٢٤) دولار
١٤١٢٤٧٨٦١	٥٥٤٣٤٦٣٥	مصرف الاستثمار العراقي / دينار
٣٣١٥٦٤٧٠٨	١١٤٧٧٣٠٧٩	مصرف دجلة والفرات / دينار
١٢٥٦٤٠١٢٦	١٢٥٦٤٠١٢٩	المصرف الصناعي / الزعفرانية / ٦٠
٤٣٨٠١٦٨٧	٤٤٧٨٥٤٩٩	مصرف البلاد الاسلامي (٣٥٧٦١) دولار
٢٢٦٦١٥٠٠٩	١٤٢٥٥٦٠٢٤١	مصرف آشور / دينار
٢٥٦٤٢٨٤٠١	٥٢٠٧٥٤١٦	مصرف آشور (٩١٦٥٤) دولار
٢٠٥٣٩٤٦٨٤٧	٦٠٠١٤٠١٩٧	مصرف البلاد الاسلامي / توفير
٢٧٨٣٧٠٢٥٠	٢٧٦٤٠٢٥٠	مصرف الرشيد / البصرة
٥٠٦٢٥٠	١٢٩٨٣٠٢٩٠	المصرف الصناعي الزعفرانية / ٦١٦
٤٥٦٩١٠٢٢٦٣	٣٨٧٦٢٢٣٩٢٩	
		<u>صكوك وحوالات</u>
٢٤١٥٣٨٧٢٣	٧٤٠٨٢٢٥٨	صكوك وحوالات قيد التحصيل
١٦٤٣٥٠٠٠	—	صكوك وحوالات مرفوضة
٢٥٧٩٧٣٧٢٣	٧٤٠٨٢٢٥٨	
٤٨٢٧٠٧٥٩٨٦	٣٩٥٠٣٠٦١٨٧	<u>مجموع النقود</u>

* ايضاح : صكوك واردة من المحافظات عن شراء مواد يتم تحصيلها مقابل عمولة .



كشف رقم (٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب
دينار	دينار	
١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)
٩٢٨٨٠٠٠٠٠	٩٢٨٨٠٠٠٠٠	رأس المال موزع كما يلي :-
٨٧١٢٠٠٠٠٠	٨٧١٢٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام (٥١,٦%)
		مساهمة القطاع الخاص (٤٨,٤%)
١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	



كشف رقم (٨)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٦٨٣.٧١٧	٦٤٣١٨.٧٨	احتياطات رأسمالية	٢٢١
٣٢٣١١١٣٩٩٦١	٣٢٣١١١٣٩٩٦١	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٢
٢٣٦٢٥٠	٢٣٦٢٥٠	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٢١٣
٣٢٣٣٨٢٠.٦٩٢٨	٣٢٣٧٥٦٩٤٢٨٩	احتياطي علاوة اصدار اسهم	٢٢١٤
٨٤١٤٣٢٧٦٠	٨٤١٤٣٢٧٦٠	احتياطي عام	٢٢٢
٦٦٤١٤١٩٢٧	٦٨.٨٢٢٨٥٢	احتياطات متنوعة	٢٢٣
<u>٣٣٨٤٣٧٨١٦١٥</u>	<u>٣٣٨٩٧٩٤٩٩٠١</u>	مجموع الاحتياطات	



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٩١٧٤	—	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>	
١٥٠٠٠٠	—	مخصص مصروفات الشراء	٢٣٤
٢١٩١٧٤	—	مخصص خسائر متوقعة	٢٣٥
		مجموع التخصيصات	

* إيضاح : بموجب قرار مجلس إدارة الشركة تم عكس المبلغ على حساب إيرادات سنوات سابقة عن تخصيص تم أخذه منذ عام ١٩٩٠ .



كشف رقم (١٠)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
١٠٩٣١٩٣٨	١٥٢٧٤٢٢١	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٣١٢٣٤٩١٥	٧٥٥٦٥٣٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٤٢١٦٦٨٥٣	٢٢٨٣٠٧٥١		
٥٧٢٩٧٧٤٢٣٨	٥٤٩١٤٢٤٠٣٨	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
—	١٠٥٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٠١٩٨٤٠٠٠	٣٢٨٠٥٥٦٨	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٤١٨٣٧٥٤٧٥	٣٦٠٦١١٣٥٢	مصاريف مستحقة	١٦٦٣
٣٨٩٣٠١٨	٣٨٩٣٠١٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	٢٦٦٨
٦٢٤٢٥٢٤٩٣	٣٩٧٤١٤٩٣٨		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٦٥١٢٧٢٣٠	٩٢٥٧١٧١٢	استقطاعات من المنتسبي لحساب الغير	٢٦٧١
٢١٠٤٥٤٦١٣٦	٢١٠٨٥٤٢٣٥٨	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة	
٤٠٨٢٠٥٥٥٣	١٨١٧١٩١٤٥٣	عملاء قطاع عام	١٦١١
٢٠٤١٥٦٤٩٥٠	٢٠٣٤١١٢٩٥٠	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٢٤٤٩٧٧٠٥٠٣	٣٨٥١٣٠٤٤٠٣		
١١٠١٥٦٣٧٤٥٣	١١٩٦٤٠٨٨٢٠٠	مجموع الدائنون	



شركة الصناعات الألكترونية
كشف اجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-٣ سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		اسم الحساب
٧٤٢٠٠٣٦	١٥٤١٠٧١٥	—	—	٢٢٨٣٠٧٥١	مجهزون
—	٢٩٣٠١٢٠٠	٨٢٤٩٨٠٠	٥٤٥٣٨٧٣٠٣٨	٥٤٩١٤٢٤٠٣٨	دائنو نشاط غير جاري
—	٣٩٧٤١٤٩٣٨	—	—	٣٩٧٤١٤٩٣٨	حسابات دائنة
٣٨٤٢٤٧٧٨	١٠٠٠٠	٥٤١٣٦٩٣٤	—	٩٢٥٧١٧١٢	استقطاعات لحساب الغير
—	—	—	٢١٠٨٥٤٢٣٥٨	٢١٠٨٥٤٢٣٥٨	دائنو توزيع الأرباح
					<u>إرصدة دائنة لحسابات مدينة</u>
٢٠٠٨٦٩٥٠٤	٣٣٨٠١٨٤٤٧٥	٢٥٧٠٢١٦٤٠	١٣٢٢٨٧٨٤	٣٨٥١٣٠٤٤٠٣	مدينون تجاريون
٢٤٦٧١٤٣١٨	٣٨٢٢٣٢١٣٢٨	٣١٩٤٠٨٣٧٤	٧٥٧٥٦٤٤١٨٠	١١٩٦٤٠٨٨٢٠٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١١)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	١٠٦٥٥١٤٠٥٤	٩٢٨٢٣٢٤٠٣
٣١١١	الرواتب	٦٤٧٨٠٠٠٠	٦٤٧٦٠٠٠٠
٣١١٢	مخصصات عائلية	٢٠٠٠٢٩٠٠	١٩٢٨٢٧٢٠
٣١١٣	أجور أعمال إضافية	١٥٣٥٤٩٧٨٨	٣١١٣١١١٦٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٣٨٨٨٧٤٨٣٣	٣٨٦٥٦٦٥٩٢
٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية	—	٤٥٠٠٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	١٦٩٢٧٢١٥٧٥	١٧١٤٦٥٢٨٧٥
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٠١٦١٨٢٢٤٦	٨٩٨٣٨٩٤٩٦
٣١٢١	أجور	٧٨٧٩٠٠٠٠	٨٩٢٤٠٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	٣١١٠٩٦٦٧	٣٠٩٦١٧٣٣
٣١٢٣	أجور أعمال إضافية	١٥٥٨١٧٧٠٠	٣٠٨٦٨٨٨٨٧
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٢٠٩٩١١٩٨٣	١٩٧٦٠٣٥٧٥
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٤٩١٨١١٥٩٦	١٥٢٤٨٨٣٦٩١
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٢٩٤٥٩٩٠٠	١١٦٤٠٤٥٠١
٣١٣١	أجور	٨٢٥٠٠٠	—
٣١٣٣	أجور أعمال إضافية	٤٢٥٠٠٠	٣٥٦٢٥٠٠
٣١٣٤	مكافآت تشجيعية	٣٠٧٠٩٩٠٠	١١٩٩٦٧٠٠١
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٨٧٦٥٢٨٠٠	٨٥٥١٣٨٠٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٢٣٦٤٠٠٠	٢٣٤٠٠٠٠
٣١٤٢	التأمين على الموظفين	٩٠٠١٦٨٠٠	٨٧٨٥٣٨٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١١٥٣٥٣٦٠٦	١١٧٤٠٨٠١٥
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٣٥٢٠٠٠	٢٣٧٦٠٠٠
٣١٥٢	التأمين على العمال	١١٧٧٠٥٦٠٦	١١٩٧٨٤٠١٥
	مجموع الرواتب والأجور	٣٤٢٢٩٦٥٤٧٧	٣٥٦٧١٤١٣٨٢



كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	١٦٣٩٧٩٧٦١٤	٣٥٦.٥٣٧١١٨
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣١٢١	مواد نقطية	٥٩١٣٨٥١٠	٨.٢٥٢٢٥١
٣٢٢٢	غاز	٥٤٥٠٠٠	٦٦.٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٤٣٧٢١٢١	٤.٥٣٤٧٩
		٦٤.٥٥٦٣١	٨٤٩٦٥٧٣٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢٩٦٤٨٣٢٦	٣٨٧١٧٤٤٤
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف		
٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة	٤١١٨١٥٣	٢.٣٩٧٣٨
٣٢٥	المتنوعات		
٣١٥١	للازم والمهمات	٤١٥٨٩٥٥٣	٢٦٩٩٥٣٥٥
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٢٩٢٩٦٣٩	٢٣٤٣١٧٣٩
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات	٣٣٣.٣٥٦٦	١١٨٥٦٦٢٨٢
		٩٧٨٢٢٧٥٨	١٦٨٩٩٣٣٧٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	٣٣٥٣٣١٢	٢٦٥٧٥٢٢
٣٢٦٢	مواد غذائية	٣٧.٠٠٠	٥٢٨٧٥٠
٣٢٦٣	مواد طبية	—	٥٣٢٩٢٣
		٣٧٢٣٣١٢	٣٧١٩١٩٥
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٧٣٤٣٣٠	—
٣٢٧٢	الكهرباء	١٢٩٥.٤٥٠	١٥.٥١٠٠٠
		١٣٦٨٤٧٨٠	١٥.٥١٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٨٥٢٨٥.٥٧٤	٣٨٧٤.٢٣٦.١



كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٢٠٢٤٦٨٣٧٨	١٥١٥٥٩٠٦٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
٤١٦٦٥٨٥٣	٢٧٣٩٦٤٢٣	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٧٨١٩٦٣٣	١١٢٤٣٥١٩	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٩١٠٠٤١٢	١١٥١٥١٠٩	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٢٦١٠٥٤٢٧٦	٢٠١٧١٤١١٣		
٢٩٥٥٤٥٦٦	٥٣٩٥٧٤٤٦	<u>خدمات أبحاث واستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٩٩٦١٨١٩٧	١١١٢٨٤٧٢٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٧٨٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٩٢٨٢٥٠٠	٨٣٨٢٢٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤٩٤٨٣١٦	-	مصاريق معارض	٣٣٣٤
١٦٩٥٠٠٠	٢٠٦١٤٥٠	احتفالات	٣٣٣٥
١١٨٣٢٤٠١٣	١٢٧٦٧٨٤٢٠		
		<u>نقل وإيقاد واتصالات</u>	٣٣٤
٣٤٧٣٩٣٤٩٧	٣٤٦٦٣٠٧٨	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٤٦١٩٧٦٠	٢٨٨٧٩٥٤٨	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٧٥٩٢٨٨٧٤	٣٢٢٠٥٧٥٠	السفر والإيقاد	٣٣٤٣
٣٧١٦٠٨٣٣	٥٢٩١٨٢٧٥	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٥٠٥١٠٢٩٦٤	٤٦٠٦٣٦٦٥١		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٥٦٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	استنجاز مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٢٣٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	استنجاز آلات ومعدات	٣٣٥٣
-	١٨٥٤٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
-	٣٠٠٠٠	استنجاز عدد وقوالب	٣٣٥٥
-	١٧٥٠٠٠	استنجاز أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٦٦
٥٨٣٠٠٠٠	٢٧٠٩٠٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٢١٩١٢٥٠	١٩٥٩٢٧٥٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٣٧٦٨٤٩٩٦	٣٩٢٧٥٠٩٣	أقساط التأمين	٣٣٦٢
٨٥١٠٣٨٦٥	٧٧٠٠٦٨٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٥٣٧٠٠٤٠	٦١٤٢٧٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢١٧٢٨٣٧٠	٢٠٣٥٦١٢٨	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
-	٨٤٠٠٠٠	أجور تدريب وتأهيل	٣٣٦٧٢
٥٥٥٤٠٢٣٢	٢٩٤٦٤٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٢١٧٦٢٨٧٥٣	١٩٢٦٧٧٤٧١		
١١٣٧٤٩٤٥٧٢	١٠٣٩٣٧٣١٠١	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢ دينار	٢٠١٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٧٦١٩٠٩٢٥	٩٩٦٨٣٨٤٧٥	مقاولات وخدمات	٣٤
		خدمات التشغيل	٣٤٢
٢٥٧٧٩٩٤٨٩٠	٥٧٢٦٩٩٩٨١٦	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥
		مشتريات بضائع بغرض البيع محلية	٣٥١
—	١٢٥٠٠٠٠٠	فوائد واستئجار الأراضي	٣٦
		ايجارات الأراضي	٣٦٢
		المصروفات التحويلية	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٣٠٥٣٩٩٩	٦١٨١٢٨٦٣	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٥٢٦٨٦٢٨	٦٨١٨٦١٨	سلف وخدمات مجانية	٣٨٣٧
٨٣٢٢٦٢٧	٦٨٦٣١٤٨١		
٤١٨٨٦٢٥	٣٧٤٨٨٥٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		إعانات	٣٨٥
٧٥٦٧٥٠٠	٤٩٦٠٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
٢٠٠٧٨٧٥٢	٧٧٣٤٠٣٣١	مجموع المصروفات التحويلية	
		المصروفات الأخرى	٣٩
٩٥١٩٨٦٠٩	١٦٦٠٤٣٩١٩	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
—	١٠١٧٤٠٣٧	خسائر رأسمالية	٣٩٣
٩٥١٩٨٦٠٩	١٧٦٢١٧٩٥٦	مجموع المصروفات الأخرى	



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٨٦١٤٠٠١٨٢	٣٤٧٣٧٨٨١٧٦
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية	—	١٨٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	—	—
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٨٦١٤٠٠١٨٢	٣٤٧٣٨٠٦١٧٦
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٩٥٨٨٧٧٨٤٣	٦١٩٩٧١٤٨٢٩
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وارضى بغرض البيع	٢٥٩٥٤٦٠٩٤	(٣٨٨٩٩٩٨)
٤٢٢	تغيير مخزون بضائع وارضى بغرض البيع	٤٧٦٢٦٠١٥	٥٣٥٩٣٦٠٥
٤٢٣	عمولة مستلمة	—	٢٩٠٠٠٠٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	—	—
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٤٢٦٦٠٤٩٩٥٢	٦٢٥٢٣١٨٤٣٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٤١٢٧٨٢٥٠	١٩٢٨٣٧٥٠
٤٣٣	إيراد خدمات الصيانة والتصلية	٦١٥٤٢٠٠	٩٠٠٠٠
٤٣٤	إيراد خدمات إستشارية وفنية	—	١٣٤٩٠٠٠
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	—	—
		٤٧٤٣٢٤٥٠	٢٠٧٢٢٧٥٠
٤٤	إيرادات تشغيل للغير	٢٥٢٧٠١٦٢٣	٢٥٣٠٤٩٨١٠
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	١٩٧٤٤٣٧٥	١٤٥٩٩٤٧٥
٤٥	كلفة موجودات مصنعة داخلياً	٦٤٤٥٣٢٨٥٨٢	١٠٠١٤٤٩٦٦٤٧
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	١٥٦٢٠٨٨٧٣١	١١٢٨٣٥٢٨٢٤
٤١٢٢	التغيير في مخزون الإنتاج التام	١٧٢٤٦٧٥٠	٧٣١٤٥٨٥
٤١٢٣	التغيير في مخزون الإنتاج غير التام	(٢٥٩٥٤٦٠٩٤)	٣٨٨٩٩٩٨
٤٢٢	التغيير في مخزون بضائع لغرض البيع	—	—
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الأنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٧٧٦٧١١٧٩٦٩	١١٦٥٤٠٥٤٠٥٤



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي
٣٧٤٨٢٥٨٧٣	٣١١٧.٩٠٤٤	٤٦١	فوائد دائنة
١٣٧٦٦.٠٠٠	٧٨٨٣٤٢٠	٤٦٢	إيجارات الأراضي
٢٩٦٢٨	—	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية
٣٨٨٦٢١٥٠١	٣١٩٥٩٢٤٦٤		مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة
٣٩.٠٠٠	٢٩٢١.٩٠	٤٨٣٢	تعويضات وغرامات
٣٩.٠٠٠	٢٩٢١.٩٠		مجموع الإيرادات التحويلية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٥٠.٢٦٢٨٢	٢٦٣٥٢٥٣٣٩	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
٥٠.٢٦٢٨٢	٢٦٣٥٢٥٣٣٩		
٤٣٩.٣٧٧٨٣	٥٨٦.٣٨٨٩٣		مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٧	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٣٣١٩٧٨٩٠.٨	٤٣٥٣٣٧٤٤٧	١٥٤٥٦.٠٠٠	١٥٠.١٠٨٩١٢٢	٣٤٢٢٩٦٥٤٧٧
٣٢	المستلزمات السلعية	١٦٣٨٣٥١٦٣٧	٢١٣٦٨٨٦.٧	—	٨١.٣٣٠	١٨٥٢٨٥.٥٧٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٦٢٧.٠٠٠	٢.٨٦٤٥٦٣٦	—	٨٢٦١.٠٠٤٦٥	١٠.٣٩٣٧٣١.١
٣٤	مقاولات وخدمات	—	—	—	٩٩٦٨٣٨٤٧٥	٩٩٦٨٣٨٤٧٥
٣٦	الفوائد واجارات الاراضي	—	—	—	١٢٥.٠٠٠٠٠	١٢٥.٠٠٠٠٠
٣٧	الاندثار	١٣٢٦٥٦١٩٦	٣١٤٧٧٧٤١	٢٦٩٨.٩٢١	٣٣٧٢٦١٥٢	٢٢٤٨٤١.١٠
٣٨	المصرفوات التحويلية	—	—	—	٣٧٤٨٨٥.٠	٣٧٤٨٨٥.٠
	المجموع	٣١.٠٧٦١٣٧٤١	٨٨٩١٤٩٤٣١	١٨١٥٤.٩٢١	٣٣٧٤٨١٣٣٩٤	٧٥٥٣١١٧٤٨٧



كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

المجموع	خدمات اجتماعية متنوعة	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
١٣٧.٣٦٥٧.٠	—	١٣٧.٣٦٥٧.٠	٣١
٦٢٨٦١٨٢٣	٣٧٢٣٣١٣	٥٩١٣٨٥١.٠	٣٢
٣٤٦٦٣٣.٧٨	—	٣٤٦٦٣٣.٧٨	٣٣
١.٩٤٢٣٥.٠	—	١.٩٤٢٣٥.٠	٣٧
٥٥٧٤٧٣٨٢١	٣٧٢٣٣١٣	٥٥٣٧٥.٥٠٨	المجموع



التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

أ- معلومات عامة :-

اسم الجهة الخاضعة للتدقيق شركة الصناعات الإلكترونية

١٩٧٣

تاريخ تأسيسها

الكرادة - حي بابل طريق مجمع المشن .

محل إدارتها

تم تسجيلها لدى وزارة الإقتصاد سابقاً (التجارة) حالياً / دائرة تسجيل الشركات المرقم (٧٧٨٣) في ١٩٧٣/٧/١٩ .

قانون التنمية وتنظيم الإستثمار الصناعي

القانون الذي يحكمها

إنتاج أجهزة التلفزيون والراديو والحاسبات والبدالات والأجهزة الأخرى .

طبيعة نشاطها ومخصصها

ثلاث مواقع

عدد مواقعها وفروع عملها

❖ الزعفرانية - المنطقة الصناعية (معامل الشركة)

❖ الكرادة - حي بابل - طريق مجمع المشن (الإدارة والصيانة

والمعرض .

❖ حي الجامعة - موقع بديل سابقاً .

الأرتفاع بالصناعة ومواكبة التطور العالمي .

أهدافها الرئيسية والفرعية

مقدار العجز المتراكم

مقدار الأحتياطيات

ب - مقدار رأس المال الأسمى

٢٦٦٤٨٦٩٨٤٤٧

٣٣٨٩٧٩٤٩٩٠١

١٨٠٠٠٠٠٠٠٠

(١ - ١)



ج - أسماء الشركات المساهمة فيها الشركة ونشاطاتها :-

أسم الشركة	نشاطات وتخصصات الشركات
١- شركة الهلال الصناعية	إنتاج المبردات ووإير لحييم
٢- الشركة العراقية لصناعات الكارتون	إنتاج مواد التغليف
٣- شركة الصناعات الخفيفة	إنتاج مدافئ وثلاجات
٤- شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية	صناعة البلاستيك والابدان
٥- شركة الفلوجة الإنشائية	إنتاج الكاشي والمرمر .. وغيرها
٦- شركة صناعات الأصباغ الحديثة	إنتاج كافة أنواع الأصباغ
٧- شركة إنتاج الألبسة الجاهزة	إنتاج الملابس بأنواعها
٨- شركة المنصور الدوائية	إنتاج الأدوية
٩- شركة صناعة السجاد والمفروشات	صناعة السجاد اليدوي
١٠- شركة المشروبات الغازية الشمالية	إنتاج المشروبات
١١- الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات	إتصالات
١٢- شركة ضحى العراق	برامجيات وتدريب
١٣- شركة فندق بغداد المساهمة	سياحية

علماً بأن السيد المدير المفوض ((أحمد عبد الرافع ياسين)) يمثل رئيس مجلس إدارة شركة الهلال الصناعية.

د- أدناه كشف يبين فيه أعداد العاملين حسب المستويات الإدارية والفنية والبالغ (٤٠٢)

أ - الموظفين	موزعين كالتالي	١٩٩ منتسب
	فنيين	٥٩
	مهندسين	١٠٧ من ضمنهم الخبراء ، المبرمجين ومحلي النظم
	إداريين	٩٩
ب- العمال	موزعين كالتالي	٢٠٣ منتسب
	عمال إنتاج	١٣٧
	حراس	٤٨
	عمال خدمة	١٠
	سائق	٨



مجلس الإدارة

المشاور القانوني والخبراء

المدير المفوض

مكتب المدير المفوض

المعاون لشؤون الإنتاج

القسم الإداري

القسم التجاري

قسم الإنتاج

القسم المالي

قسم المبيعات والتسويق

معامل موقع عقة بن

قسم النقل

قسم البحث والتطوير
والمعلوماتية

معامل مواقع الزعفرانية

قسم المخازن

قسم المشاريع

معامل مواقع الداودي

قسم العلاقات
والمتابعة

قسم الدراسات والاحصاء

قسم الامتلاك وإنتاج
السلالات

قسم السيطرة النوعية

قسم صيانة المنتجات



أما أعضاء مجلس إدارة الشركة فإنه يتكون من الذوات المدرجة أسمائهم أدناه :-

الأسم	المنصب	مقدار الاسهم التي يمتلكها
١- السيد محمد يعقوب يوسف	رئيس المجلس	لا يوجد
٢- السيد أياد سلمان عبدالوهاب	نائب رئيس المجلس	٥٧٥٠٠٠٠٠
٣- السيد علاء جوني مناتي	عضو	لا يوجد
٤- السيد رزاق عيسى مرزوق	عضو	لا يوجد
٥- السيد محمد عصام حسام الدين	عضو	٦٧٥٧١٠٣
٦- السيد طارق صالح محسن	عضو	٤٢٦٢٨١٤٦
٧- السيد أحمد عبد الرافع ياسين	عضو	٨٤٩٥١٠

ولا يوجد أي منفعة أو مصلحة لهم أو لذويهم في أنواع التعامل والتعاقد بما فيه (البيع والشراء .. وغيرها) .

أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % وأكثر من رأس مال الشركة

أ- المصرف الصناعي ٢٩%

ب- دائرة العمل والضمان الاجتماعي ١٦,٧%

و- النشاطات والتوسعات خلال عام ٢٠١٣

١- معمل إنتاج التلفزيون والحاسبات وتم تطوير خطوط الإنتاج لاستيعاب المنتجات الجديدة وهي :-

- راديو حديث مع ميزة الـ USB باستخدام الرقائق لأذاعة الصوت .

- الحاسبة اللوحية بأحجام 5.5 أنج ، 7 أنج ، 10 أنج مع خاصية السم كارت لأستخدامها كموبايل ذكي .

٢- إضافة خاصية الذكاء الصناعي على منتوجات القدرة في معمل رقم (٣) لتصبح ذات مواصفات أعلى من

السابق حيث تم تطوير مواصفاتها بتغيير برامج التشغيل .



٣- تطوير معمل (٤) لأنتاج البطاقات الألكترونية بأعتماد البرامج على الحاسبة لتشغيل المناقب بدلاً من العمل اليدوي .

٤- أنتاج أجزاء بلاستيكية لشاحنات الموبايل الجديدة والجيبية في معمل الحقن البلاستيكي .

٥- التوسع في نشاط الجهد الهندسي في مشاريع المراقبة والحكومة الالكترونية .

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة

أ- منذ تأسيس الشركة عام ١٩٧٣ قامت الشركة بوضع خطط إنتاج وسياسات وتوجيهات تكنولوجيا بالتعاون والتعاقد مع شركات متخصصة عالمية لغرض إنشاء خطوط إنتاج الأجهزة الألكترونية المختلفة وإنشاء مختبرات للنوعية وتدريب العاملين حيث أن صفة الصناعة الألكترونية في العالم آنذاك كانت صناعة تحوي يد عاملة كثيفة ولهذا أنتشرت الصناعات التجميعية الألكترونية في الدول النامية خاصة في شرق وجنوب شرق آسيا . غير أن التطور التكنولوجي وأستحداث خطوط التجميع الآلية حول هذه الصناعة في القرن الواحد والعشرين إلى صناعات ذات أستثمار رأسمالي كثيف .

ووضعت الشركة منذ تأسيسها على إنها شركة منتجة للأجهزة ولم تدخل في إنتاج المكونات التي تحتاج إلى كثافة أستثمار عالي والعمل على صعيد السوق العالمي ولا يكفي المحلي لإنتاجها . وبهذا كانت واضحة أهدافها التكنولوجية وتطور الصناعة الى دخول البرامجيات بضمن الأجهزة الالكترونية أدى الى قيام الشركة بنشاط البرامجيات من ضمن البحث والتطوير والاستمرار بتعظيم القيمة المضافة المحلية والوطنية وتوسيع المدى التكنولوجي للنشاط .

ب- نسب أستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة

المنتوج	٢٠١٣			نسبة أستغلال عام ٢٠١٣			
	التصميمية	المتاحة	المخططة	المتحققة	التصميمية	المتاحة	المخططة
التلفزيون	٤٠٠٠	٤٠٠٠	٧٠٠٠	١٧٨٧	%٤	%٤	%٢٦
الراديو	٥٥٠٠	٥٥٠٠	٥٠٠٠	٣٦٥٤	%٧	%٧	%٧٣
الهاتف	٢٥٠٠	٢٥٠٠	١٠٠٠	٨٣٥١	%٣٣	%٣٣	%٨٤
الحاسبات	٤٥٠٠	٤٥٠٠	٣٠٠٠	٢١٥٩	%٤٨	%٤٨	%٧٢
الإلكترونيات	١٥٠٠	١٥٠٠	٢٠٠٠	٢٤٣٨	%١٦	%١٦	%١٢

(٥ - ١٨)



وهذا ناتج عن وضع السوق المحلي وفتح الأستيراد على مصراعيه دون وضع ضوابط للنوعية بالإضافة الى الغاء التعريفه الكمركية مما أدى الى أنحسار الأنتاج المحلي لذلك كانت طاقات الأنتاج طاقات متواضعة لتبدأ مجدداً بالأنتشار في السوق العراقية .

ج- الجدول ادناه يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير في الإنتاج عن السنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية والمناحة	الإنتاج المحطط	الإنتاج الفعلي	نسبة الإنتاج المحطط إلى الطاقة التصميمية والمناحة	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمناحة	نسبة التغير في الإنتاج عن السنة السابقة
		لنة	لنة	لنة	٢٠١٣	٢٠١٣	نسبة الإنتاج الفعلي إلى المحطط عن السنة السابقة
		٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	(٢)	(١)	(٣-٤):٤%
							(٤-٤):٤%
تلفزيونات	جهاز	٤٠٠٠٠	٧٠٠٠	٣٢١٨	١٧٨٧	١٨	٢٦ (٤٤)
راديوات	جهاز	٥٥٠٠٠	٥٠٠٠	٤٤٣	٣٦٥٤	٩	٧٣ (٧٢٥)
أجهزة هاتف	جهاز	٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠	٥٢٦٢	٨٣٥١	٤٠	٨٤ (٥٩)
حاسبات	جهاز	٤٥٠٠	٣٠٠٠	١٤٠٧	٢١٥٩	٦٧	٧٢ (٥٣)
بدالات تناظرية ورقمية	جهاز	١٥٠٠٠	٢٠٠٠٠	٧٠٩٢	٢٤٣٨	١٣٣	١٢ (٦٦)

د - أدناه كشف يبين نسب ومديات النمو والتطور في الأنتاج لعام ٢٠١٣ مقارنة بالـ (٥) سنوات سابقة .

نسبة النمو بالإنتاج بأعتبار عام ٢٠٠٩ هو عام الأساس					
النمو	عام ٢٠٠٩	عام ٢٠١٠	عام ٢٠١١	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١٣
التلفزيون	١٢٤٨	%١٠٣٢	%٥٢٩	%١٥٨	%٤٣



الراديو	١٢٤٨٦	٢٩-%	٣-%	٩٦-%	٧١-%
الهاتف	٨٧٠٥	٤٢-%	٦١-%	٤٠-%	٤-%
الحاسبات	٨٢٩	٤٥-%	٧-%	٧٠-%	١٦٠-%
البدالات	٤٧٩٢	٣٦-%	١٥٧-%	٤٨-%	٤٩-%

هـ - ندرج لكم أدناه جدول يوضح نسب التلف في المواد الأولية لأجهزة التلفزيون والراديو للأعوام من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣ :-

نوع الجهاز	بيانات ٢٠٠٩		بيانات ٢٠١٠		بيانات ٢٠١١		بيانات ٢٠١٢		بيانات ٢٠١٣	
	الإنتاج	نسبة التلف %	الإنتاج	نسبة التلف %	الإنتاج	نسبة التلف %	الإنتاج	نسبة التلف %	الإنتاج	نسبة التلف %
المرئيات	١٢٤٨	٠,٨%	١٤١٣٠	٠,٣%	٧٨٤٩	٠,٩%	٣٢١٥	١,٣%	١٧٨٨	٠,٤٩%
السماعات	١٢٤٨٦	٠,٤٨%	٨٨٤٥	٠,٢٦%	١٢١٤١	٠,٤٢%	٤٤٣	٠,٩%	٣٦٥٤	٠,٣٨%
الحاسوب والاجهزة اللوحية	٩٣١	-	١٢٠٦	٠,٤%	٨٨٢	٠,٦%	١٤٠٧	٠,٥%	٢١٥٩	٠,٨٧%

و - خطة المبيعات

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها مقارنة بمبيعات السنة الحالية مع التغير الحاصل في المبيعات مقارنة بالسنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة	المبيعات المحققة	نسبة تنفيذ خطة المبيعات	المبيعات المحققة	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة	نسبة التغير في المبيعات
		لسنة ٢٠١٣ (١)	لسنة ٢٠١٣ (٢)	لسنة ٢٠١٣ / لسنة ٢٠١٣ (٢)	لسنة ٢٠١٢ / لسنة ٢٠١٣ (٣)	(٣-٢)	%(٣:٣-٢)
لمفريونات	جهاز	١٣٠٠٠	٣٨٦٣	(٣٠)	٦٣٢٧	(٢٤٦٤)	(٣٩)
ادبوات	جهاز	٥٠٠٠	٤٨٢٩	(٩٧)	٦٥٦٤	(١٧٣٥)	(٢٦)
جهاز هاتف	جهاز	١٥٠٠٠	٥٩٤٢	(٤٠)	٩٩٩٦	(٤٠٥٤)	(٤١)
بدالات تناظرية	جهاز	٢٠٠٠٠	٣٤٥٤	(١٧)	٥٦٤٤	(٢١٩٠)	(٣٩)
رقمية حاسبات	جهاز	٣٠٠٠	١٥٢٢	(٥١)	٧١٥	٨٠٧	١١٣



ملاحظات:-

١- نسب التلف في الجدول أعلاه هي ضمن حدود نسب التلف القياسي المقبول عالمياً ، حيث تم تعويض المواد التالفة من قبل المجهزين لنسب التلف التي زادت عن حد ١% وتم تصليح بعض الاجزاء العاطلة .

٢- طواقم المواد الأولية المستلمة من المجهز تتضمن ١% شاشات و ٢% المواد الحاكمة الأخرى للجهاز من قيمة الطواقم مجاناً ، بذلك يتم التقليل من الضياع في الطواقم المستلمة .

٣- لا يوجد هدر في الموارد المتاحة حيث يتم الاستفادة من أرصدة المواد المتبقية بتحويلها الى مواد احتياطية يستفاد منها في صيانة الأجهزة لأغراض مابعد البيع .

هـ- السياسة السعرية تحدد وفق المبادئ والأسس والعلاقة بين التكاليف وحجم النشاط والأرباح يكون إيجابياً لزيادة حجم المبيعات ولتحقيق الأرباح . وتخضع السياسة السعرية من قبل إدارة الشركة الى الدراسة المستمرة بناءً على الأسعار التنافسية في الأسواق المحلية . ألا أن الظروف الحالية والسياسات الأستيرادية الخاطئة والغير مدروسة والمتمثلة بأستيراد أجهزة مشابهة للمنتوج الوطني من مناشئ غير معتمدة وبمواصفات رديئة بالإضافة الى غياب التعريف الكمركية أثر تأثيراً سلبياً على المنتوج الوطني الذي يتطلب دعم وجهود من الدولة لحماية هذه المنتجات كونها من الشركات الرائدة ولها خبرة طويلة بالصناعة والأنتاج .

و- تحليل النوعية وجودة الأنتاج :- الشركة ملتزمة بالمواصفات الدولية للصناعة الألكترونية وفق القياسات والمواصفات العالمية للجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية والشركة تتبع المواصفات العراقية والمواصفات العالمية (IEC) التي تتسم بالجودة العالية بالإضافة الى خدمات ما بعد البيع .

ز- حجم الاستيرادات التي قامت بها الشركة وهي المواد والمعدات اللازمة للأنتاج وتنفيذ مشاريع الدولة كالتالي :

دينار الأعمتادات المفتوحة خلال عام ٢٠١٣ بالاضافة الى ٤٠٣٤٩٥٤٣٠٧

بضاف الرصيد المدور لعام ٢٠١٢ . ٢١٦٥٨٥٣٦٥٨

يطرح الأعمتادات المغلقة خلال عام ٢٠١٣ . ٤١١٦٧٥١٨١٢

دينار ٢٠٨٤٠٥٦١٥٣



ح- بلغ مجموع المبالغ المنفقة على البحث والتطوير في الشركة (١١٨١٩١٠٠٤) دينار إذ يقوم القسم بأعداد البرامج الخاصة بالحاسبات لأستخدامات الشركة وحسب طلب الزبائن لأغراض المشاريع المختلفة وتصميم النظم المطلوبة وكذلك القيام بتصميم الأجهزة الإلكترونية المختلفة للعاكسات والشاحنات والمسيطرات والمعدات .

٣- المؤشرات المالية

أ- تحليل الربحية

الإيرادات	٧٠٣٣٣٦٧٤٧٥
المصروفات	١٣٥٢٩٩٢٦٧٤٠
العجز	٦٤٩٦٥٥٩٢٦٥

تعتمد الشركة على أنتاج الأجهزة الالكترونية المختلفة مثل التلفزيون بكافة الأحجام والموديلات ، الراديو ، البدالات ، الحاسبات ، الهاتف . هذا بالإضافة الى مشاريع تنفيذية لجهات حكومية تخص الاتصالات والانترنت والجهد الهندسي وأهم العوامل المؤثرة على الربحية هي عدم دعم المنتج الوطني وعدم تفعيل قانون التعريف الكمركية مع غياب التقييس والسيطرة النوعية الذي أدى الى أغراق السوق بكميات كبيرة من مناشئ غير معتمدة رديئة وبأسعار تنافسية هذا بالإضافة الى تضخم الرواتب والأجور وقلة المبيعات عن الحد المطلوب وأرتفاع تكاليف المستلزمات السلعية والخدمية .

ب-

عائد الأستثمار	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
أستثمارات مالية طويلة الأجل / الأسهم	٢١٠٤٦٧٠١٣	٢٢٦٦١٠٠٩٧	٢٢٦٦١٠٠٩٧
أستثمارات مالية قصيرة الأجل / وديعة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠

ج- يعتمد نظام الكلفة على مجموع الكلف × مجموع مصروفات القسم المعني على مجموع كلف الأنتاج وبالتالي يتم توزيع خدمات المراكز الخدمية على المراكز الأنتاجية .



أ- العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة السابقة (٢٠١٢)

- ١- عقد تجهيز وتنصيب منظومة كاميرات لمديرية توزيع كهرباء الكرخ بمبلغ (٣٩٥) مليون دينار .
- ٢- عقد تجهيز بدالة وملحقانها لوزارة الصحة بمبلغ (٢٤٩) مليون دينار .
- ٣- عقد تجهيز أجهزة البصمة الذكية للموارد المائية بمبلغ (٢٣١) مليون دينار .
- ٤- عقود تجهيز (تجهيز وتنصيب كاميرات مراقبة مع ملحقاتها ، وتنصيب خدمة الإنترنت للوقف المسيحي عدد (١٠) عقود بمبلغ (٢٦٨) مليون دينار .
- ٥- عقد الحكومة الالكترونية (ملحق لعقد ٢٠١١) لوزارة النقل بمبلغ (١٥٥) مليون دينار .
- ٦- عقد تجهيز منظومة كاميرات ، سيرفرات ، انذار عدد / ٤ عقود للهيئة العامة للأمن الجوي بمبلغ (٣٢٧) مليون دينار .
- ٧- عقد تجهيز عدد/٢ فحص أسفل المركبات ، منظومة كاميرات لمراقبة لوزارة النقل بمبلغ (٦٥٦) مليون دينار .
- ٨- عقد تجهيز عدد/٢ تجهيز بطاريات موتورلا الشبكة الداخلية للشركة العامة للنقل البري بمبلغ (١٤٣) مليون دينار .
- ٩- عقد تجهيز أجهزة مشفرة ((شرطة بابل)) بمبلغ (٩٤) مليون دينار .
- ١٠- عقد تجهيز wifi لمديرية توزيع كهرباء الكرخ بمبلغ (٦٢١) مليون دينار .
- ١١- عقد تجهيز أجهزة موتورلا ومواد احتياطية لشركة الحفر العراقية بمبلغ (٤٥) مليون دينار .

ب- المبالغ التي أنفقت لأغراض

١- دعاية وأعلان ١١١٢٨٤٧٢٠

٢- ضيافة ٨٣٨٢٢٥٠

٣- السفر والايقاد لأغراض النشاط والتدريب ٣٢٢٠٥٧٥٠



مع ملاحظة عدم وجود تبرعات

ج- أما أهم المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة فهي كما ذكرنا سابقاً هي عدم دعم المنتج الوطني بالغاء التعريفية الكمركية الذي أدى الى أغراق السوق بمنتجات رديئة ورخيصة وعدم وجود التقييس والسيطرة النوعية على المنتجات بالإضافة الى تضخم أسعار المستلزمات السلعية والخدمية بالإضافة الى عدم تطبيق نظام الضرائب المناسب على الشركات الصناعية وهذه الامور متعلقة بقرارات من مؤسسات الدولة المختلفة هذا بالإضافة الى الاعتراض على انتخابات ممثلي القطاع الخاص في مجلس الإدارة وذلك بسبب تدخل القطاع العام في التصويت للخاص وعدم البت في طلبات الاعتراض للقطاع الخاص حيث أن هناك قرار قضائي بعدم جواز تصويت القطاع العام للخاص لم يطبق من قبل تسجيل الشركات ولا زال الموضوع قيد الدرس مما سيؤدي الى تأخير قرارات مجلس الإدارة الشرعية . وأدى الى تأخر الحصول على مواد الإنتاج مما أدى الى عدم تحقق الخطة الإنتاجية وتحقيق الربحية المطلوبة . وبعد مراجعات عديدة من دائرة تسجيل الشركات ووزارة التجارة تبلورت هذه الاجراءات بكتاب من دائرة مسجل الشركات معنون الى شركتنا برقم (٢٤١٢٣) والمؤرخ ٢٠١٣/٩/١٩ والمتضمنة بطلان انتخابات مجلس الادارة الذي تم بموجبه قيام القطاع العام بانتخاب ممثلي القطاع الخاص وعدم شرعية المجلس الذي أنبثق بموجب هذه الانتخابات وفي الفقرة ثانياً من هذا الكتاب طلب دائرة مسجل الشركات بدعوة الهيئة العامة لانتخاب مجلس ادارة جديد لا يحق للقطاع العام المشاركة فيه كما جاء في قرار محكمة التمييز الاتحادية ١٣٤/اتحادية/تميز/٢٠١٢ وبناءً على ما جاء أعلاه تم عقد هيئة عامة لانتخاب أعضاء مجلس من القطاع الخاص وفعلاً تم انتخاب أربعة من الاعضاء الجدد وعليه عقد المجلس جلسته الاولى ٢٠١٣/١٠/٣٠ .


رئيس مجلس إدارة الشركة

محمد يعقوب يوسف


المدير المفوض

أحمد عبد الرافع ياسين

