

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م)

السادة / أعضاء الهيئة العامة المحترمين

م/ التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة

للسنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

باسم مجلس إدارة الشركة وجميع العاملين فيها نرحب بكم لأجل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا الثالث والثلاثين لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠٠٧ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات والتطورات الحاصلة خلال العام المذكور وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

أولاً : نبذة تاريخية عن الشركة :-

أسست الشركة عام ١٩٧٣ برأسمال قدره مليون دينار لممارسة نشاطها الرئيسي وهو إنتاج أجهزة التلفزيون والراديو والاجهزة المختلفة واكتمل التأسيس بصنور قرار وزارة الاقتصاد سابقاً (التجارة) حالياً / تسجيل الشركات المرقم ٧٧٨٣ في ١٩/٧/١٩٧٣ ، وتوسعت في إنتاجها ونشاطها خلال الثمانينات والتسعينات والسنوات الاولى من الالفية الثانية لتشمل منتجات جديدة وفي عام ٢٠٠٤ اصبح رأسمالها (١٠٠٠٠) مليار دينار .

ثانياً : مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الادارة خلال السنة عشرة جلسات كرسنا لمناقشة ودراسة الامور الخاصة بالنشاط العام وكذلك وضع ومراقبة الخطط المناسبة التي تتعلق بالاهداف الانتاجية والادارية والمالية والوصول الى أفضل النتائج المرسومة لها ومن خلال الانشطة التالية :-

١- النشاط الانتاجي والتسويقي :-

نغرض الوقوف على نشاط الشركة أثناء جدول موضح فيه كميات الانتاج التمطي وغير التمطي لهذا العام حيث اعتبرت (الحاسبات ، البدالات التناظرية ، الحماية المنزلية ، البدالات الرقمية) من الاجهزة الغير نمطية لذلك لم ندرج ضمن الخطة الإنتاجية والسبب يعود الى توجه الشركة الى مواكبة التطور التكنولوجي المتسارع وخصوصاً في مجالات الاتصالات والحاسبات والطاقة الشمسية ولازالت الشركة تعتمد على حاجة السوق ومبدأ الانتاج حسب الطلب .

وفيما يلي جدول موضح فيه كميات الانتاج النمطي وغير النمطي لهذا العام .

| اسم المنتج | مخطط عام ٢٠٠٧ | منفذ عام /٢٠٠٧ | نسبة التنفيذ | منفذ عام /٢٠٠٦ |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| التلفزيون الملون | ١٨٠٠٠ | ١٠٨٥ | %٦ | ٤٠٧٠ |
| أجمالي الراديووات | ٧٠٠٠٠ | ٢٥٧١٢ | %٣٧ | ٢٨٥٣٧ |
| أجهزة الهاتف | ٢٠٠٠٠ | ٦١١ | %٣ | ٣١١ |
| الحاسبة | ٣٠٠٠ | ١٩٠٨ | %٦٤ | ٩١٧ |
| بدالات تناظرية (خط) | ١٠٠٠٠ | ١٣٢٨ | %١٣ | ٤٧٤٤ |
| الحماية المنزلية ومكيف وعاكسة | --- | ٥٠١٩ | --- | ٤١٥٢ |
| بدالة رقمية (خط) | ٥٠٠٠ | ١٨٥٨ | %٣٧ | ٤٤٨ |

٢- خدمات ما بعد البيع :-

استمر نشاط خدمات ما بعد البيع خلال عام ٢٠٠٧ فيما يتعلق بصيانة جميع أجهزة الشركة وقد بلغ عائد الشركة من هذا النشاط ما مجموعه (٣٠٨٦٢) ألف دينار علماً أن عائد النشاط لعام ٢٠٠٦ كان (٢٨١٧٩) ألف دينار .

٣- اعتمادات توريد مستلزمات الإنتاج :-

٩٣٤١١١ ألف دينار الرصيد المتبقي من الاعتمادات لعام ٢٠٠٦ مضافاً اليه الاعتمادات المفتوحة لعام ٢٠٠٧ ٨٤٧٥٦١ ألف دينار الاعتمادات التي أغلقت لاكتمال استلام المواد ٨٦٥٥٠ ألف دينار الاعتمادات المتبقية

ثالثاً : الإرباح :-

بلغ الفائض المتركم (٢٨١٢٥٩٠٩٠٧) دينار لعام ٢٠٠٧ يقابله عجز (٢٥٣٢٣٠٤٥٤١) دينار لعام ٢٠٠٦ . وموزعة كالتالي بعد مصافقة الهيئة العامة .

رابعاً : أرصدة الاحتياطات وأستخدامها :-

| | |
|----------------------------|------------|
| احتياطي علاوة الاصدار | ٢٣٦٢٥٠ |
| احتياطي اسهم مستلمة مجاناً | ٢٧٢٢٣٥٧٦٨ |
| احتياطي توسعات مستخدم | ٨١٤٩٣٥٠٣ |
| احتياطي توسعات غير مستخدم | ١٠٥٨١٦١٣٣٦ |
| احتياطي عام | ٢٢٥٥٦٤٤٢٢٠ |

٨٤١٤٣٢٧٦٠
 ١٩٣٢٧٣٤٢
 ٧٦٨١٠٦٦٨٦
 ٥٣١٠٢٦٣٧٦
 ٣٢٤٦٨١٦٠٠٠
 ٩٠٧٤٥٧٠٢٤١

الاحتياطي الازامي بموجب قانون الشركات
 احتياطيات استبدال موجودات ثابتة
 احتياطيات متنوعة أخرى
 احتياطي بيع أسهم
 احتياطيات متنوعة/ تسوية
 المجموع

خامساً : المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض :-

أ- تم صرف مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٦ المالية بموجب قرار الهيئة العامة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/١/١٦ وكما مبين أدناه .

مقدار المكافأة

٦٥٠٠
 ٦٠٠٠
 ٦٠٠٠
 ٦٠٠٠
 ٦٠٠٠
 ٦٠٠٠
 ٦٠٠٠

الاسم

١- السيد منقذ عبد الجبار البكر
 ٢- السيد ثامر رزوقي الشبخلي
 ٣- السيد صبيح الديني
 ٤- الأتسة الهام علي كاظم
 ٥- السيدة عبير العمارتي
 ٦- السيد مهيمن حمدي الشبخلي
 ٧- السيد أحمد عبد الرافع ياسين

ب- بلغت مدفوعات السيد المدير المفوض للفترة من ٢٠٠٧/١/١ ولغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ (٢٧٢٥٠٠٠٠) دينار .

ج- بلغت المخصصات الممنوحة للسيد المدير المفوض (٥٩٢٣٨٢٠) دينار عن أيفاده الى عمان لمدة ثمانية ايام .

سادساً : المبالغ التي دفعت لأغراض الدعاية والإعلان والسفر والضيافة :-

دينار

الدعاية والإعلان ١٠١٠٠٠٠
 الضيافة ٢٥٢٦٢٥٠
 السفر والإيفاد ١٥٦٤٤٣٩٠
 ١٩١٨٠٦٤٠

سابعاً : بيان إجمالي الرواتب والأجور :-

أ- بلغ إجمالي الرواتب والاجور المكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة مبلغ (٢٠٧٥٤١٠) ألف دينار صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٤٦٧) عاملاً وموظفاً .

| عدد العاملين العرب | عدد العاملين | المدفوعات السنوية |
|--------------------|--------------|-------------------|
| ٥ | ٤٦٢ | ٢٠٧٥٤٠٩٧٥٩ |

ب- ندرج أدناه خمسة من منتسبي الشركة تقاضوا أعلى دخل خلال العام المذكور عدا المدير المفوض وأعضاء مجلس الإدارة .

| الاسم | العنوان | مقدار الدخل | ملاحظات |
|--------------------------------|----------------------------|-------------|---------|
| ١- السيد جواد خاكي | خبير فني | ٢٠٧٥٠ | |
| ٢- الأئمة عفاف عبد الرحمن | مدير القسم المالي | ٩١٠٠ | |
| ٣- السيد سعد عبود | مدير معمل ٥/ | ٧٠٣٥ | |
| ٤- السيد عادل عبد الحميد رزوقي | مدير الصيانة | ٧١٠٠ | |
| ٥- الأئمة رجاة عبد الحسين | مدير معمل والسيطرة النوعية | ٦٧٢٥ | |

ثامناً : إجمالي الإيرادات والمصروفات والأرباح بالدينار :-

أن إجمالي الإيرادات والمصروفات والأرباح خلال السنة هي كما يلي :-

| | |
|-----------|-------------|
| الإيرادات | ١٢٢٣٧٥٥٣٩٤٢ |
| المصروفات | ٩٤٨١٢٨٦٧١٣ |
| الفائض | ٢٧٥٦٢٦٧٢٢٩ |

تاسعاً : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

النشاط الصناعي والاقتصادي لعام ٢٠٠٧ يؤشر على تطور العمل واستخدام الامكانيات الهندسية ليس فقط في مجال الانتاج بل بالمساهمة في المشاريع المختلفة لدوائر ووزارات الدولة خاصة في مجال تكنولوجيا الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات وهذه التكنولوجيا الحديثة المجتمع بأسس الحاجة لتوطينها في العراق ومشاركة شركتنا بهذا المجال يعزز دورها في بناء مجتمعنا الحديث .

١- أدخلت الشركة نشاط المشاريع لزيادة مولد الشركة وتنمية القدرات للوزارات والجهات الرسمية المختلفة كذلك تنمية القدرات التصميمية لدى الجهاز الهندسي في الشركة واستخدام التكنولوجيا الحديثة

وتطبيقاتها والذي يرفع من خبرات كوادر الشركة المختلفة الفنية والهندسية والإدارية ورفع
التقدرات لدى الأطراف الأخرى المستفيدة من هذه المشاريع ويعكس على مستوى العراق عامة.

٢- استمرت الشركة في أنشطتها الإنتاجية الرئيسية وتنويعها :

أ- الأجهزة الإلكترونية المنزلية : استمر إنتاج التلفزيونات الاعتيادية بالإضافة الى الدخول في
الإنتاج الريادي للتلفزيونات الحديثة نوع بلازما وإل سي دي . والاستمرار في إنتاج الراديو
والسخانات الشمسية وإدخال نوعية جديدة من السخانات الشمسية بتكنولوجيا الانابيب المفرغة من
الهواء ذات الكفاءة العالية .

ب- أجهزة الاتصالات : تتوسع في مجال الاتصالات من أجهزة البدالات الاعتيادية والرقمية كبدالات
خاصة وبدالات ريفية ووصلات مايكروويف والاتصالات الضوئية والشبكات المختلفة الاعتيادية
والضوئية وتصميمها حسب متطلبات دوائر الدولة ومؤسسات القطاع الخاص .

ج- أجهزة الحاسوب والمعلوماتية : استمر إنتاج الحاسبات وكذلك البرمجيات وشبكات المعلومات
ونصب وتشغيل منظومات الانترنت عبر الأقمار الصناعية لدوائر الدولة ومؤسسات القطاع الخاص.

د- الطاقة وأجهزة القدرة : استمرت الشركة بالتوجه نحو منتجات الطاقة المتجددة (الطاقة الشمسية)
وتطبيقاتها وكذلك أجهزة القدرة الإلكترونية مثل العاكسات والشاحنات ووحدات القدرة وذلك لتطوير
هذه المنظومات للاستخدامات المنزلية والاستخدامات العامة كمنظومات إنارة الشوارع التي تعمل
على الطاقة الشمسية والعمل جاري على تصميم منظومات القدرة للطاقة الشمسية لتشغيل بعض
البدالات في العراق . إن المردود المستقبلي للتوسع في مجال الطاقة المتجددة ليس للشركة فقط وإنما
للمجتمع ككل خاصة تخفيض استهلاك الطاقة من الشبكة الوطنية الذي يؤدي بدوره الى وضع
أفضل.

هـ- صناعة الأجزاء : استمرت الشركة بإنتاج الأجزاء المطلوبة للأجهزة المنتجة في معاملها وذات
الجدوى الاقتصادية خاصة الحجمية منها لتقليل أجور النقل المستمرة بالازدياد وإعكاسها على
تكاليف الأجهزة وأكملت الشركة دراسة إنتاج أجزاء السخان الشمسي الذي سيشهد العام المقبل بدء
إنتاج هذه الأجزاء .

عاشراً : تحليل النوعية وجودة الإنتاج :-

ان الشركة ملتزمة بالمواصفات الدولية للصناعة الإلكترونية وفق القياسات والمواصفات العالمية للجهز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية .

أحد عشر : أسماء أعضاء مجلس الإدارة :-

| الاسم | المنصب | الجهة التي يمثلها | عدد الاسهم التي يمتلكها |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------------|
| ١- السيد منقذ عبد الجبار البكر | رئيس مجلس | شركي | لا يوجد |
| ٢- السيد ثامر رزوقي الشبخلي | عضو لمجلس | خاص | ٢٢٦١٩٠٧ |
| ٣- الأئمة الهام علي كائتم | عضو مجلس | اشتراكي | لا يوجد |
| ٤- السيدة عبير السامراني | عضو مجلس | شركي | ٥٠٠٠٠ |
| ٥- السيد صبيح الدايبي | عضو مجلس | خاص | ٢٥٠٠٠٠ |
| ٦- السيد مهيب حمدي الشبخلي | عضو مجلس | خاص | ٥٠٥٩٠٥٠ |
| ٧- السيد أحمد عبد الرافع ياسين | عضو مجلس | عضو مجلس | ٤٧١٩٥٠ |

ثاني عشر : استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدم الحاسبة الالية للانظمة العالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور - والمساهمين والمبيعات .
ثالث عشر : بلغ سعر سهم شركتنا في ٢٠٠٧/١٢/٣١ (١,٣٥٠) دينار .

معلومات أخرى

- فيما يلي بعض المعلومات الاساسية لبيان الوضع المالي للشركة كما هي عليه في ٢٠٠٧/١٢/٣١
- ١- نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي ٥١,٦%
 - ٢- نسبة مساهمة القطاع الخاص ٤٨,٤%
 - ٣- لا توجد أي مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة تتعارض مع مصلحة الشركة كما ليس لديهم أي عقد مع الشركة .
 - ٤- يوصي مجلسكم بإراء نمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن كل ما يتعلق بإدارتهم للشركة خلال عام ٢٠٠٧ .


رئيس المجلس

منقذ عبد الجبار البكر



المدير المفوض

أحمد عبد الرافع ياسين

التحفظات والملاحظات

١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التدقيق فائضاً مقداره (٢٧٥٦) مليون دينار (ملياران وسبعمائة وستة وخمسون مليون دينار) مقابل خسارة السنة السابقة البالغة (٢٥٣٢) مليون دينار (ملياران وخمسمائة واثان وثلاثون مليون دينار) وتعود أسباب ذلك إلى مايلي:

- أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢١٦٥) مليون دينار (ملياران ومائة وخمسة وستون مليون دينار) نتيجة الزيادة الحاصلة بكمية المباع من منتجات الشركة والبالغ قيمته (٢٢٢) مليون دينار (مائتان واثان وعشرون مليون دينار) والزيادة في مبيعات البضائع بغرض البيع والبالغة (٢٨٥٥) مليون دينار (ملياران وثمانمائة وخمسة وخمسون مليون دينار) وهي الزيادة الأكبر ونسبة ١٤٠% عن السنة السابقة والتي كان لها الاثر الواضح على نتيجة النشاط.
- ب- رافقت زيادة ايرادات النشاط الجاري زيادة بنسبة ٢٥% في مصروفات هذا النشاط عما كانت عليه في السنة السابقة وتركزت بشكل رئيسي في بعض المصروفات وكما يلي:-

| اسم الحساب | مقدار الزيادة آلف دينار | نسبة الزيادة |
|----------------------|----------------------------|--------------|
| مقاولات | ١١٦٨١٣ | ١١٧% |
| لوائد وإيجارات سدينة | ٧٢٦٣٦ | ٣٦% |

- ج- بالرغم من ارتفاع مبيعات بعض منتجات الشركة خلال السنة /٢٠٠٧ عن السنة ٢٠٠٦ وخاصة بالنسبة لمنتجات الحاسبات والعاكسات واجهزة الحماية الا ان الملاحظ انخفاض مبيعات باقي المنتجات بسبب نقص السيولة النقدية في الشركة وعدم تمكنها من شراء المواد الأولية اللازمة للإنتاج اضافة الى وجود مشاكل تسويقية نتيجة لطرح منتجات مشابهة لتتواجها في الأسواق المحلية والوضع الأمني حسب ادعاء الشركة الذي يعرقل عملية الاستيراد ووصول المواد اللازمة إلى مقر الشركة و إيصال منتجاتها إلى باقي المحافظات مما ينعكس ذلك على قلة المنافع التسويقية للشركة والجدول أدناه يوضح مبيعات الشركة خلال السنتين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ونسب التغير الحاصلة فيها:-

| اسم المنتج | المبيعات المحققة (١) ٢٠٠٧ | المبيعات المتحققة (٢) ٢٠٠٦ | الفرق (٣) | نسبة التغير |
|-----------------|------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------|
| أجهزة التلفزيون | ١٢٨٩ | ٧٤٤٢ | (٦١٥٣) | (٨٣%) |
| أجهزة الراديو | ٢٥٨٣٤ | ٣٥٨٨٨ | (١٠٠٥٤) | (٢٨%) |

| | | | | |
|-----------------------|------|-------|--------|--------|
| أجهزة الهاتف | ٧١٠٧ | ١٠٥٨٩ | (٣٤٨٢) | (%٣٣) |
| بدالات تناظرية | ٧٥ | ٥٥٤٦ | (٥٤٧١) | (%٩٩) |
| بدالات رقمية | — | ٤٤٨ | (٤٤٨) | (%١٠٠) |
| حاسبات | ١٤٦٩ | ٧٠٩ | ٧٦٠ | %١٠٧ |
| عاكسات | ١٧٦ | ١٣٦ | ٤٠ | %٢٩ |
| أجهزة الحماية المولية | ١٦١١ | ٢٩٦٣ | (١٣٥٢) | (%٤٦) |
| أجهزة حماية مكيف | ١٠٩١ | ٩٩٢ | ٩٩ | %١٠ |

٢- نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية

أظهرت نتائج فحص وتدقيق بيانات الخطة الإنتاجية للشركة الآتي :-

أ- انخفاض الإنتاج الفعلي لمنتجات (تلفزيون ، راديو ، بدالات تناظرية) ونسبة (%٧٣) ، (%٧٢) عما كانت عليه في السنة السابقة .

ب- اعتمدت الشركة الطاقة المتاحة مساوية للطاقة التصميمية في اعداد خطتها الإنتاجية لسنة ٢٠٠٧ حيث ان الطاقة المتاحة لاتساوي الطاقة التصميمية مما أثر على نسب المقارنة المستخرجة عند متابعة نتائج تنفيذ الخطة .

ج- لم تقم الشركة بنسب الطاقات التصميمية والم المتاحة لمتجاها من (أجهزة حماية منزلية ، عاكسات ، شاحنات ، أجهزة حماية مكيف ، أثاث مكيفي ، بطاقات الكترونية) لاعتمادها في وضع خطط الإنتاج على الطلبات الواردة وما يمكن تسويقه دون الأخذ بنظر الاعتبار الطاقات التصميمية والم المتاحة مما أدى إلى عدم التمكن من معرفة نسب استغلال الطاقات لهذه المنتجات والجدول الآتي يوضح الخطط ونتائج تنفيذها للسنة موضوع التدقيق :-

| اسم المنتج | الطاقة التصميمية والم المتاحة (١) ٢٠٠٧ | الطاقة التصميمية والم المتاحة (٢) ٢٠٠٦ | الطاقة المخطط (٣) ٢٠٠٧ | الإنتاج الفعلي (٤) ٢٠٠٧ | الإنتاج الفعلي (٥) ٢٠٠٦ | نسبة المنحل إلى المخطط (٦) ١/٤ | نسبة المنحل إلى المخطط (٧) ٣/٤ | نسبة النمو في الإنتاج (٨) % |
|------------------|--|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| تلفزيون بأنواعه | ١٨٠٠٠ | ٢٦٠٠٠ | ١٨٠٠٠ | ١٠٨٥ | ٤٠٧٠ | %٦ | %٦ | (٧٣) |
| راديو بأنواعه | ٧٠٠٠٠ | ٧٠٠٠٠ | ٧٠٠٠٠ | ٢٥٧١٢ | ٢٨٥٣٧ | %٣٧ | %٣٧ | (١٠) |
| أجهزة هاتف | ٢٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠ | ٦١١ | ٣١١ | %٣ | %٣ | ٩٦ |
| حاسبات | ٣٠٠٠ | — | ٣٠٠٠ | ١٠٩٨ | ٩١٧ | %٣٧ | %٣٧ | ٢٠ |
| بدالات تناظرية | ١٠٠٠٠ | — | ١٠٠٠٠ | ١٣٢٨ | ٤٧٤٤ | %١٣ | %١٣ | (٧٢) |
| بدالات رقمية | ٥٠٠٠ | — | ٥٠٠٠ | ١٨٥٨ | ٤٤٨ | %٣٧ | %٣٧ | ٣١٥ |
| أثاث مكيفي | — | — | — | ٢١٥ | — | — | — | — |
| بطاقات الكترونية | — | — | — | ٦٠٠٠ | — | — | — | — |
| منتجات أخرى | — | — | — | ٥٠١٩ | — | — | — | — |

- د- قامت الشركة بتخفيض الطاقات التصميمية والمتاحة لمتوجها الرئيس (تلفزيونات) بنسبة (٣١%) عما كان عليه في السنة السابقة دون ان توضح اسباب هذا الاجراء على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٠٠٨/٩) في ٢٠٠٨/٤/١٥.
- هـ- لم تقم الشركة بتزويدنا بتقارير الانتاج الشهرية ولكافة منتوجاتها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٢٠٠٨/١) في ٢٠٠٨/٤/٣ مما ادى الى عدم تمكن الهيئة من اختيار المعادلة الفنية للانتاج والوقوف على كفاءة استخدام المواد الالوية .

٣- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- الموجودات الثابتة

سبق لهذا الديوان تشخيص العديد من جوانب الخلل في اجراءات الرقابة والسيطرة على الموجودات الثابتة في الشركة وشرها في تقاريره السابقة الخاصة بنتائج تدقيق البيانات المالية للسنتين/٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ إلا ان الملاحظ استمرارها لعدم اتخاذ ما يلزم لمعالجتها حيث لوحظ مايلي :-

اولا- قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ إلا انها لم تقم باعداد خلاصة بنتائج الجرد ومطابقتها وحصر الفروقات (ان وجدت) مما أفقد الجرد أهميته علماً ان الشركة لا تمسك سجل للموجودات الثابتة مما تعذر معه عنر حينئذ الرقابة إجراء المطابقة بين نتائج الجرد وارصدة السجلات .

ثانيا- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بالأراضي والمباني التي تملكها.

ثالثا- مازال رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ البالغ (١١٥٦١٢) دينار امانة وحسبة عشر ألف وستمائة والتي عشر دينار) موقوف ومدور منذ السنة /١٩٨٠ عن مشروع استملاك أراضي سكنية لمتسبي الشركة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ضرورة تصفيته .

رابعا- لم تقم الشركة بأطفاء نسبة (٢٠%) من النفقات الايرادية المؤجلة خلال السنة موضوع التدقيق مما أدى الى عدم ظهور الموجودات الثابتة بشكلها الصحيح . نوصي بضرورة ملافاة ذلك مستقبلاً.

ب- الموجودات المخزنية

اولاً:- لم يشمل الجرد المستمر كافة الموجودات التي كان يجب جردها بهذه الطريقة رغم تأكيداتنا السابقة حول الموضوع .

ثانياً:- بسبب وجود قصور في نظام الحاسبة المعمول به في الشركة لم تتمكن من الاطلاع على حركة الوارد والصادر المخزني إذ ان النظام يظهر فقط الرصيد الافتتاحي والرصيد النهائي لجميع المواد المخزنية علماً بأنه سبق لهذا الدبوان التأكيد على الموضوع في تقاريرنا السابقة إلا ان الشركة لازالت تعتمد نفس النظام .

ثالثاً:- لم تقم الشركة بإرسال طلبات تأييد بالضائع لدى الغير إلى الجهات المعنية والبالغ رصيدها (١٦٧١٥٦٧٩) دينار (سنة عشر مليون وسبعمئة وخمسة عشر ألف وستمئة وتسعة وسبعون دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ والتي تمثل منتجات معارة إلى المعارض الوطنية والدولية ومنذ سنوات سابقة ، نوصي بضرورة المتابعة لغرض إعادتها واستحصال أقيام بيعها لضمان حقوق الشركة.

رابعاً:- لم تقم الشركة بأعادة تقييم مخزن بضائع لغرض البيع خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة في إعادة تقييم المخزون الامر الذي يتعكس سلباً على ر-ة النشاط .

خامساً:- لازالت الشركة لا تقوم بإدخال المواد المشتراة الى المخازن وإنما تقوم بصرفها مباشرة إلى الأقسام مما أدى إلى ضعف في اجراءات السيطرة والرقابة على هذه الموجودات.

٤ - الاعتمادات المستندية

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧/ بفتح عدة اعتمادات مستندية لتجهيزها بمواد وقطع إنتاج البدالات وأجهزة التلفزيونات والراديو والهواتف بلغت قيمتها الإجمالية (٣٨٦٢٧٣) دولار (ثلاثمائة وستة وثمانون الف ومائتان وثلاثة وسبعون دولار) وقد لاحظنا الآتي بشأنها :-

أ - التأخر في تنظيم مستندات الاستلام المخزني للمواد المستلمة عمن هذه الاعتمادات وكما مبين أدناه :-

| رقم الاعتماد | مبلغه /دولار | تاريخ الاستلام | تاريخ الإدخال |
|--------------|--------------|----------------|---------------|
| ٩٧٨/١٤٠ | ٢٩٦٤٥ | ٢٠٠٧/٦/١٢ | ٢٠٠٧/٧/١٢ |
| ٩٧٨/١٦٤ | ١٤٠٣٩ | ٢٠٠٧/٨/١٦ | ٢٠٠٧/١٠/٢٠ |
| ٩٧٨/١٨٦ | ١٥٩٠١ | ٢٠٠٨/٢/١٤ | ٢٠٠٨/٣/٩ |
| ٢٧٨/١٥٦/SH/٨ | ٢٦٦٩٣ | ٢٠٠٧/١٠/٧ | ٢٠٠٧/١٢/٦ |

ب - تأخر الشركة بملق الاعتمادات عن الموعد المقرر دون وجود قرار بتمديد مدة الاعتماد

وكما مبين في الامثلة أدناه :-

| رقم الاعتماد | تاريخ الادخال المخري | تاريخ الغلق الفعلي |
|--------------|----------------------|--------------------|
| ٩٧٨/١٣٠ | ٢٠٠٧/٣/٢٩ | ٢٠٠٧/١١/٣٠ |
| ٩٧٨/١٣٥ | ٢٠٠٧/٧/٢٠ | ٢٠٠٧/١١/٣٠ |
| ٩٧٨/١٤٠ | ٢٠٠٧/٧/١٢ | ٢٠٠٧/١٢/٣١ |
| ٩٧٨/١٦٤ | ٢٠٠٧/١٠/٢٠ | ٢٠٠٧/١٢/٣١ |

٥ - الاستثمارات المالية

- أ - لم تقم الشركة بتزويدنا بشهادات أسهمها في رأسمال الشركات الأخرى والبالغ مجموع مساهمتها فيها (٦٢٨٩٥٢٣٥٩) دينار (ستمئة وثمانية وعشرون مليون وتسعمائة واثمان وخمسون ألف وثلاثمائة وتسعة وخمسون دينار) عن قيمة (٥٤٤٠٤٧٦٥١) سهم (خمسة وأربعة وأربعون مليون وسبعة وأربعون ألفاً وستمئة وواحد وخمسون سهماً) .
- ب - لم تقم الشركة بتأشير التغييرات الحاصلة في استثماراتها في السجلات المختصة مما أدى الى وجود فروقات كبيرة في هذه الاستثمارات بموجب التأييدات الواردة من الجهات المعنية وما تظيره سجلات الشركة وكما مبين أدناه :-

| اسم الشركة | عدد الأسهم بموجب التأييدات | عدد الأسهم بموجب كشف الشركة | الفروقات (سهم) |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------|
| شركة المشروبات الغازية الشمالية | ٧٠٤٦٣٩٠ | ٤٤٠٣٩٩٤ | ٢٦٤٢٣٩٦ |
| شركة الخياطة الحديثة | صفر | ٩٠٠٠٠ | ٩٠٠٠٠ |
| شركة المنصور الدولي | ١٨٢١٤٦ | ١٢٤٤٤٢ | ٥٧٧٠٤ |

نوصي بضرورة البات تلك المتغيرات في السجلات المالية لما لها من اثر على نتيجة الوضع المالي للشركة .

٦ - المدينون والدائنون

- أ - بلغ مجموع الأرصدة المخالفة لطبيعتها الخاسية ضمن الحسابات المدينة والدائنة (٨٩٠٢٥٣) ألف دينار (ثمانمائة وتسعون مليون ومانتان وثلاثة وخمسون ألف دينار) و(٢٢٣٥٨٧) ألف دينار (مئتان وثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون ألف دينار) وعلى التوالي . نوصي بضرورة معالجة هذه الارصدة المخالفة لطبيعتها .
- ب - لازال رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ (٥٧٢٩٧٥٠) دينار (خمس ملايين وتسعمائة وتسعة وعشرون ألف وتسعمائة وخمسون دينار) موقوف ومدور عند السنة /٢٠٠٧ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة الجهات التالية رغم تأكيداتنا المستمرة بتكثيف الجهود لتابعة استحصال تلك المبالغ .

| المبلغ /دينار | اسم الجهة |
|---------------|-------------------------------|
| ٥٦٨٤٠٠٠ | الشركة العامة للزيوت النباتية |
| ٤٥٧٥٠ | سعد سلمان محمود |

جـ وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية موترفيبتها نوصي بضرورة بذل الجهود اللازمة لتصفيتها ومثال ذلك :-

| المبلغ /دينار | السنة | اسم الحساب | |
|---------------|-------|-------------------------------|-----------------|
| ١٦٨٣٢٠٠ | ٢٠٠٣ | شركة نفض الشمال | الأرصدة المدينة |
| ١٥٤٦٩٥٠ | ٢٠٠٣ | شركة الصناعات الميكانيكية | |
| ٨٢٢٠٩٥٠ | ٢٠٠٢ | شركة توزيع الغاز العامة | |
| ٣٩٤٠٨٥ | ٢٠٠٤ | طه شاكر محمود | الأرصدة الدائنة |
| ٣٢٩١٧٩٧ | ٢٠٠٤ | الهيئة العامة للكمارك | |
| ١٢٣٣٥٢١٥٩ | ٢٠٠٤ | الشركة العامة لنظم الكومبيوتر | |

د - لم يتم تزويدنا بتأيدات الأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتحقق من صحة الأرصدة التي نظيرها سجلات الشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٢٠٠٨/١٠) في ١٥/٤/٢٠٠٨.

هـ بلغ مجموع الإقساط المستحقة وغير المستحقة المترتبة بدمعة منتسبي دوائر الدولة عن بيع منتجات الشركة ومنذ سنة /٢٠٠٤ (١٨١٥٢٤٤١٥) دينار (مائة وواحد وثمانون مليون وخمسمائة وأربعة وعشرون ألف وأربعمائة وخمسة عشر دينار) نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتحصيل تلك المبالغ .

و - لازال رصيد الأرباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبليهم (١٤٩٥٢١) ألف دينار (مائة وتسعة وأربعون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ الموقوف والمدور من سنوات سابقة . نوصي بضرورة متابعة المساهمين لحثهم على استلام ارباحهم بعد التأكد من توفر شروط العضوية .

٧ - النقود

أ - النقدية لدى المصارف :

أولاً:- استناداً إلى قرار مجلس ادارة الشركة في الجلسة الاولى المتعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٢/١١ قامت الشركة بعكس المبالغ الموقوفة في حسابات المصارف التي تتعامل معها (عن الفترة التي سبقت احدات ٢٠٠٣/٤/٩) وذلك بسبب عدم تمكن الشركة والمصارف من الحصول على الاوليات التي تبين ماهية هذه المبالغ لتعرضها للنهب والحرق خلال احدات الربع الاول من

السنة/٢٠٠٣ ، وقد بلغت (٣٢٤٦) مليون دينار (ثلاثة مليارات ومائتان وستة واربعون مليون دينار) وتم قيدها لحساب الاحتياطات المتوقعة وكما مبيّن أدناه.

| البيان | المبلغ | أسم المصرف |
|-------------|------------|------------------------|
| بمثل ٣ صكوك | ١٦٢٨٣٤٧٥٠٠ | مصرف الاستثمار العراقي |
| بمثل ٤ صكوك | ٨٨٣٢٢٨٥٠٠ | المصرف الصناعي |
| بمثل ٢ صك | ٧٣٥٢٤٠٠٠٠ | المصرف التجاري العراقي |
| | ٣٢٤٦٨١٦٠٠٠ | المجموع |

ثانياً:- وجود سحبيات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر بالسجلات لغاية تاريخه ولم تتخذ الإجراءات اللازمة لمتابعتها ومعالجتها بالتنسيق مع المصارف المختصة وأدناه تفصيلياً:-

| اسم المصرف | رقم الحساب | تاريخ السحب | المبلغ / دينار |
|--------------------------|------------|-------------|----------------------|
| مصرف الرشيد /زغفرانية | ٤٣٤ | ٢٠٠٣ | ٢٩٤٢١٤٨ |
| مصرف الاستثمار /لوتسي | ١٣٤٠ | ٢٠٠٣ | ٢٤٨٣٢٥٨٢٢ |
| مصرف الاستثمار /لوتسي | ٤٠٠١٠ | ٢٠٠٣ - ٢٠٠٦ | ٣٥٣٨٥ /دولار |
| المصرف التجاري /إسماجين | ٦٩٠٦ | ٢٠٠٢ - ٢٠٠٦ | ١١١٩٣٨٦٨ ١١١٥٠٦٥٣ |
| المصرف الصناعي /زغفرانية | ٦٠ | ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ | ١٢٥٦٥١٤٧٦ |
| مصرف الشمال /لوتسي | ٤٥٠٠٠ | ٢٠٠٧ | ٥٥٧٤٧٤٣ |

نوصي بضرورة التحقيق عن أسباب هذه السحبيات وأعلامنا النتائج .

ثالثاً:- وجود إيداعات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر في السجلات تخص سنوات سابقة لم تتخذ الشركة أي إجراء بشأنها وهي كما يلي :-

| اسم المصرف | رقم الحساب | المبلغ /دينار | الملاحظات |
|-----------------------------------|------------|---------------|--|
| مصرف الرشيد /زغفرانية | ٤٣٤ | ٣١٣٢٠٠٠٥ | المبلغ بأكمله يخص سنوات سابقة |
| مصرف الاستثمار /لوتسي | ١٣٤٠ | ٢٩٣٧٩٩٥٠ | بخصته مبلغ (٨٦٥١٨٥٠) دينار يخص سنوات سابقة |
| المصرف الصناعي / تسهيلات زغفرانية | ٥٠٠٩ | ٢٦٠٨٥٢٠ | بخصته مبلغ (١٦٦٠٨٠٠) دينار يخص سنوات سابقة |
| المصرف الصناعي /زغفرانية | ٦٠ | ٨٦٢٦٥٠ | المبلغ بأكمله يخص سنوات سابقة |

رابعا:- وجود مبلغ (٢٣٤٠) ألف دينار (مليونان وثلاثمائة وأربعون ألف دينار) مقبوض ظاهر في السجل ولم يظهر في كشف المصرف لم تتخذ الشركة أي إجراء بشأنه لغاية تاريخه . علماً أن الشركة لم تبين لنا الاسباب على الرغم من وجود فيشة ايداع بالمبلغ صادرة من المصرف الصناعي/الزعفرانية وكما يلي :-

| اسم المصرف | رقم الحساب | المبلغ الكلي | تاريخ السجل |
|--------------------------|------------|---------------|-------------|
| المصرف الصناعي /زعفرانية | ٥٠٠٩ | دينار ٢٣٤٠٠٠٠ | ٢٠٠٦ |

نوصي بضرورة التحقيق عن اسباب ذلك وأعلامنا النتائج .

خامسا:- وجود أرصدة مجمدة لبعض المصارف ومن سنوات سابقة ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها ، نوصي بضرورة تكليف الجهود لعرض تصفيتها والجدول التالي يوضح ذلك :

| اسم المصرف | رقم الحساب | المبلغ المجمد/دينار |
|----------------------------------|------------|---------------------|
| مصرف الواصلين /عمان | ٧٥٥٢ | ١٧٠٨٠٠٨٦ |
| مصرف الواصلين /الندن | ٢/٩/١٠٩٣ | ٣٧٨٦٧ |
| البنك المركزي | ٦٢٠٢١١ | ٢٤٢٣٨٩ |
| المصرف الصناعي / زعفرانية /دولار | ٧٠٠٦ | ١٢٨ /دولار |
| المصرف الصناعي / زعفرانية /دينار | ٧٠٠٦ | ١٣٧٦٣٥٣ |

سادسا:- مازال رصيد حساب شبكات وحالات مرفوضة والبالغ (١٦٤٣٥) ألف دينار (سنة عشر مليون وأربعمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار) عن الصك المصدق المرقم (٢٣٧٠٤١١٣) في ٢٧/١/٢٠٠١ والمستلم من احد العملاء غير مستحصل من قبل الشركة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بأقامة دعوى قضائية وأعلامنا النتائج .

سابعا:- قيام قسم الحسابات - بمداد المطابقات الشهرية لأرصدة الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف خلافاً للتعليمات الخاسية التي تنص بان يقوم قسم التدقيق الداخلي باعدادها.

ب الصندوق

اولا : لوحظ استخدام الشركة لرصيد النقد في الصندوق في تسديد التزاماتها نقداً بدلاً من

استخدام الصكوك أو السلف وذلك خلافاً لإجراءات الرقابة والسيطرة على النقد.

ثانيا: لوحظ ان سجل الصندوق غير نظامي حيث تم تقسيم الصفحة الواحدة إلى قسمين

الأول للمقبوضات والثاني للمدفوعات دون تثبيت التفاصيل إضافة إلى عدم تدقيقه من

قبل قسم التدقيق الداخلي بشكل دوري واقتصار التدقيق في نهاية السنة الأمر الذي

يتطلب قيام قسم التدقيق الداخلي بالتدقيق المستمر لذلك السجل .

ثالثا: لوحظ من خلال الإشراف على عملية جرد الصنوق في نهاية السنة مايلي :-

(١) تأخر الشركة في إجراء الجرد لغاية ١/٧/٢٠٠٨ بدلاً من ٣١/١٢/٢٠٠٧ .

(٢) لم يتم مطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات المالية لعدم اكتمال الترحيل الى السجلات المالية ، وتم الاكتفاء بمطابقة رصيد الجرد مع السجل الفرعي للصندوق المسوك من قبل أمين الصندوق .

(٣) لم يتم ايداع الموجود النقدي في الصندوق كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ البالغ (٣٣٠٦١٤) دينار (ثلاثمائة وثلاثون الف وستمائة واربعه عشر دينار) في الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف خلافاً لمتطلبات الضبط الداخلي على النقد .

(٤) قيام أمين الصندوق بقطع وصل قبض واحد بقوائم المبيعات الموجودة في قسم المبيعات ليومين أو أكثر خلافاً للتعليمات المخاسية مما ادى الى صعوبة مطابقة وصولات القبض مع قوائم البيع ، نوصي بأن يكون القبض مباشرة لدى أمين الصندوق وعدم تجزئة العملية لدى المبيعات والصندوق .

٨ - العقود :-

أ - عقود التجهيز :

اولاً- عقد تجهيز منظومة اتصال صوتي مع ملحقاتها المزمع مع الشركة العامة لصناعة الاسمدة بمبلغ (٤٨٦٠٠) ألف دينار (ثمانية وأربعون مليون وستمائة ألف دينار) ولدينا الاين بخصوصه:-

(١)- خلافاً للفقرة (٥ / ح) من العقد لم تقم الشركة العامة لصناعة الاسمدة بتسديد نسبة (٣٠%) من قيمة العقد والبالغ (١٤٥٨٠) ألف دينار (أربعة عشر مليون وخمسمائة وثمانون ألف دينار) الى الشركة بعد النصب والتشغيل والتجهيز .

(٢)- خلافاً للفقرة (٥ / د) من العقد لم تقم الشركة العامة لصناعة الاسمدة بتسديد نسبة (٥٥%) من قيمة العقد والبالغة (٢٤٣٠) ألف دينار (مليونان وأربعمائة وثلثون ألف دينار) بعد انتهاء فترة الصيانة .

ثانياً- عقد تجهيز بدالة رقمية (سعة ٤٩٦ خط) مع ملحقاتها لجلس النواب العراقي بمبلغ (٤١٠٧٠) الف دينار (واحد وأربعون مليون وسبعون ألف دينار) وقد لوحظ الاين بشأنه :-

(١)- خلافاً للفقرة (ثالثاً / ٣ / ا) من العقد لاحظنا وجود خطأ في احتساب نسبة الـ (٧٠%) من مبلغ العقد اعلاه التي تدفع للشركة عند تجهيز البدالة وبقرق مقداره (١٠٢٦٧٥) دينار (مائة واثنان الف وستمائة وخمسة وسبعون ديناراً) .

(٢)- لم تقم الشركة بأستحصال النسبة البالغة (٥٥%) من قيمة العقد عن فترة الضمان
ويعبلغ (٢٠٥٣٥٠٠) دينار(مليونان وثلاثة وخمسون ألف وخمسمائة دينار)
وكذلك نفس النسبة اعلاه عن تدريب الكادر وتشغيل وصيانة وبرمجة البدالة
ويعبلغ (٢٠٥٣٥٠٠) دينار(مليونان وثلاثة وخمسون ألف وخمسمائة دينار)
ايضاً.

نوصي بضرورة تكثيف جهود الشركة في متابعة وتحصيل حقوقها لدى الغير .

ب- عقود الإيجار

عدم قيام الشركة بتحديد عقد الإيجار المبرم بينها وبين شركة اساسيل للاتصالات
لتأجير جزء من القطعة المرقمة (٤٠/٦) في الزعفرانية لبناء برج للاتصالات وذلك
خلافاً للفقرة (٢) من العقد التي تنص على (سريان العقد اعتباراً من ٢٠٠٥/٥/١
ولمدة سنتين ويمدد بعدها كل سنة باتفاق الطرفين) ويبدل إيجار شهري مقداره (٨٠٠)
دولار (ثمانمائة دولار) حيث لا زالت شركة اساسيل تشغل الموقع على الرغم من عدد
تجديد العقد معها .

٩ - سرقة موقع الداودي

تعرض موقع الداودي التابع للشركة للسرقة وقد بلغت قيمة النواقص الإجمالية (٥٦٩٨٠٩٥٧)
دينار (سنة وخمسون مليون وتسعمائة وثمانون ألف وتسعمائة وسبعة وخمسون دينار) . لدينا بخصوص
ذلك مايلي :-

أ- لم تخرج الشركة التامين على الموقع ضد السرقة ورغم ذلك فقد أوصت اللجنة التحقيقية
المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٤٦١) في ٢٧/١٢/٢٠٠٧ بطلب التعويض
من الجهات المختصة (شركة التامين) .

ب- لم تقم إدارة الشركة بإبلاغ الشرطة حال حدوث السرقة .

ج- وجود فترة زمنية طويلة بين تاريخ اكتشاف السرقة وبين تشكيل اللجنة التحقيقية إذ تم
اكتشاف السرقة في ٣٠/١/٢٠٠٧ وتم تشكيل اللجنة في ٢٧/١٢/٢٠٠٧ .

د- لم تبلغ الشركة هيئة الرقابة المالية العاملة فيها بحادث السرقة بعد حدوثها .
نوصي بأجراء التحقيق وأعلامنا النتائج .

١٠- قسم التدقيق والرقابة الداخلية :

من خلال الاطلاع على عمل قسم التدقيق والرقابة الداخلية للشركة وجدنا مايلي :-

أ- لا يعتمد القسم البرامج التدقيقية المناسبة لتغطية كافة أعمال الشركة خلال السنة وإنما
يقصر عمله على المشاركة في الجرد .

ب- لا يرتبط القسم بالمدير المفوض مباشرة وإنما يكون ارتباطه بالقسم المالي أو الإداري مما يقلل من أهميته ويحد من استقلاله . نوصي بجعل ارتباط القسم أما بمجلس إدارة الشركة أو بالمدير المفوض.

ج- قلة كادر القسم قياساً بحجم أعمال الشركة إذ بلغ عددهم (٦) موظف (سنة موظفين).

د- ضعف خبرة موظفي القسم لان أغلبهم من خريجي دبلوم إدارة .

هـ- لازال مدير قسم الادارة يقوم بمهام مدير قسم التدقيق ومن فترات سابقة مما يؤثر ذلك على عمله واستقلاله .

١١- الملاحظات الأخرى

أ- لم تقم الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية لسنة ٢٠٠٦/ وإقرارها خلال (ستون يوماً) من تاريخ انتهاء تدقيقها في ٢٠٠٧/١٠/٤ تنفيذاً للمادة (١٢٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) حيث عقدت بتاريخ ٢٠٠٨/١/١٩ .

ب- قامت الشركة بصرف مكافآت مجلس الإدارة عن المجهود المبذولة في تنفيذ أعمال الشركة خلال السنة ٢٠٠٦ بلغ مجموعها (٤٢) مليون دينار (الثان وأربعون مليون دينار) علماً ان الشركة كانت قد حققت خسارة خلال للسنة المذكورة .

ج- مخالفاً للقاعدة الخامسة رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

د- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة ٢٠٠٧/ وتم تبليغها إلى إدارة الشركة بتقريرنا المرقم (٦٠٦٦٥) في ٢٠٠٧/٩/٢٨ .

ملاحظة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وباستثناء ما جاء في الفقرة (٣) اربعا وب ثانيا) الخاصة بالموجودات الثابتة و الفقرة (٧) الخاصة بالتقود والفقرة (٥) الخاصة بالاستثمارات واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق معها متفق مع السجلات ومسبوبة لمنطلقات القانونية أو أنها على قدر ما تضمنته من عوارضات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧/ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨/٩/٤



شركة الصناعات الإلكترونية (ش . م . ع) بغداد
الموازنة العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | الموجودات | ٢٠٠٧ دينار | ٢٠٠٦ دينار |
|-----------|---------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | | الموجودات الثابتة | | |
| ١ | ١١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٨٢١١٩١٨٤٠ | ٨٨٢٦٠١١٧٩ |
| ٢ | ١١٨ | التفقات الإيرادفة المؤجلة | ٣٨٥١٧٥٣ | ٦٣٥٢٨٣١ |
| ٢ | ١٢ | المشروعات تحت التنفيذ (دفعات مقدمة) | ١١٥٦٦٢ | ١١٥٦٦٢ |
| ٣ | ١٥ | الاستثمارات المالية طويلة الأجل | ٦٢٨٩٥٢٣٥٩ | ٦٢٨٩٥٢٣٥٩ |
| | | | ١٤٥٤١١١٥٦٤ | ١٥١٨٠٢١٩٨١ |
| | | الموجودات المتداولة | | |
| ٤ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | ٥٢٨١١٣٢٢٤٠ | ٣٣٣٠٤٦٠٦٧ |
| ٤ | ٤ | اكتسابات مستتبه لشراء مواد | ٨٦٥٤٩٤٩٦ | ٢١٠٧٦٥٧٦٤ |
| ٥ | ١٦ | الدينون | ١٧٢٦٤٥٦٠٥١٢ | ١٥٢٧٤٦٩٨٢١٨ |
| ٦ | ١٨ | القود | ١٨٦٠٦٧٧٨٣٦ | ١٤٢٤٦٠٥٥٢٢ |
| | | | ٢٤٤٩٣٤٢١٠٨٤ | ٢٠٢٧٠١١٥٦٤٩ |
| | | مجموع الموجودات | ٣٥٩٤٨٠٣٢٦٤٨ | ٢١٧٨٨١٣٧٦٢٢ |
| | | مصادر التمويل | | |
| | | مصادر التمويل طويلة الأجل | | |
| ٧ | ٢١ | رأس المال المدفوع | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٨ | ٢٢ | الاحتياطيات | ٩٠٧٤٥٧٠٢٤١ | ٣٤٥٤٢٦٦٩٥٦ |
| | | العجز التراكمي | (٦٥٥٦٤٠٥٨٩٨) | (٦٥٥٦٤٠٥٨٩٨) |
| | | | ١٢٥١٨١٦٤٣٤٣ | ٦٨٩٧٨٦١٠٥٩ |
| | | مصادر التمويل قصيرة الأجل | | |
| ٩ | ٢٣ | تخصيصات قصيرة الأجل | ٢١٩١٧٤ | ٢١٩١٧٤ |
| ١٠ | ٢٤ | قروض مستلمة قصيرة الأجل | ٨٣٦٤٧٥٠٠٠ | ٩٢٣٥٩٦٠٠٠ |
| ١١ | | المصارف الدائنة | ١٤٦٤٤٣٦٦٦٨ | ٤٢٢٦٥١٩٩٤٢ |
| ١٢ | ٢٦ | الدائون | ١١١٢٨٧٤٠٤٦٣ | ٩٧٢٦٩٩١٣٩٧ |
| | | | ١٣٤٢٩٨١٨٣٠٥ | ١٤٨٩٠٢٧٦٥٦٣ |
| | | مجموع مصادر التمويل | ٢٥٩٤٨٠٣٢٦٤٨ | ٢١٧٨٨١٣٧٦٢٢ |

رئيس مجلس الإدارة
مفلح عبد الجبار

المدير العام
احمد عبد الواعظ

علاء عبد الجبار

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

مدير قسم الرقابة المالية
قاسم جود سلمان

أ. ديوان الرقابة المالية

مصدرة لقرينة الرقم ٤٧٨/٢٠٠٧ وبتاريخ ٤/١٠/٢٠٠٧



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م) بغداد
حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون

الاول/٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل الحاسبي | رقم الكشف |
|--------------|--------------|--|--------------|
| ٦٨٥٥٦٤١٥٠٧ | ١٠٠٥٨٣٦٨٤٨٨ | الجاري ايراد النشاط | ٤٥-٤١ ١٧ |
| | | يول كلفة النشاط الجاري | |
| ٣٤٣٨٩٠٧٠٩٨ | ٣٠٢٣٣٨٧٩٣٣ | كلفة الانتاج | ٤٥ ١٩ |
| ٨٤٨٣٨٨٦٧٣ | ٧٣٥٨٦٠١٢٩ | كلفة الخدمات الانتاجية | ١٩ |
| ١٣٨٩١٥٧٠٥٦ | (٢٥٩٢٦٥٤١٠٦) | التغير في مخزون الانتاج غير التام (بالكلفة) | |
| ٥٩٦٦٤٥٢٨٢٧ | ١١٦٦٥٩٣٩٥٦ | صافي كلفة الانتاج | |
| ٤٧٢٥٨٩٢٨٦ | ٥١٨٨٣١٨٦٣ | التغير في مخزون الانتاج التام | |
| ٦١٤٩٠٤٢١١٣ | ١٦٨٥٤٢٥٨١٩ | صافي كلفة النشاط الجاري | |
| ٧٠٦٥٩٩٣٩٤ | ٨٣٧٢٩٤٢٦٦٩ | فائض النشاط الجاري | |
| ٢٠٥٣٦١٩٤٧٧ | ٤٤٠١٧٧١٢٣٣ | يول: كلفة الخدمات التسويقية | ١٩ |
| (١٣٤٧٠٢٠٠٨٣) | ٣٩٧١١٧١٤٣٦ | فائض (عجز) الانتاج والمناجرة | |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٨٣١٠٠٠ | يضاف: فوائد والمناجرات اراضي دائنة | ٤٦ ١٨ |
| ١١٤٧٥٥٤٧٩٦ | ١١٩٧٧٥٠٣٠٧ | يول: كلفة الخدمات الادارية والتحويلية | ١٩ |
| (٢٤٧٠٥٧٤٨٧٩) | ٢٧٩٤٢٥٢١٢٩ | فائض (عجز) العمليات التجارية/ المرحلة الاولى | |
| | | يضاف: الابرادات التحويلية والاخرى | |
| ٢٩٥٠٠٠٠ | — | الابرادات التحويلية | ٤٨ ١٨ |
| ١٥٥٢٢٥٦٥ | ٨٤٥٣٢٢١١ | الابرادات الاخرى | ٤٩ ١٨ |
| ١٨٤٧٢٥٦٥ | ٨٤٥٣٢٢١١ | | |
| | | تول: المصروفات التحويلية والاخرى | |
| ٢٦٦٦٢٠٥٥ | ٢٧٣٧٧٠٤٤ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) | ٣٨ ١٦ |
| ٥٣٥٤٠١٧١ | ٩٥١٤٠٠٦٧ | المصروفات الاخرى | ٣٩ ١٦ |
| ٨٠٢٠٢٢٢٦ | ١٢٢٥١٧١١١ | | |
| (٢٥٣٢٣٠٥٤٠) | ٢٧٥٦٢٦٧٢٢٩ | | |



شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف العمليات التجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الكشف | رقم الدليل الحسابي | اسم الحساب |
|--------------|-------------|-----------|--------------------|--|
| دينار | دينار | | | |
| ٤٩٩٣٨٩٥١٦٥ | ١٢١٣٢١٩٠٧٣١ | ١٧ | ٤٥-٤١ | إيرادات النشاط الجاري |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٨٣١٠٠٠ | ١٨ | ٤٦ | فوائد وإيجارات أراضي داتة |
| ٥٠١٧٨٩٥١٦٥ | ١٢١٥٣٠٢١٧٣١ | | | |
| | | | | تول :- المصروفات التجارية |
| ٢٣٨٦٧٢٤٨٩٥ | ٢٠٧٥٤٠٩٧٥٩ | ١٣ | ٣١ | الرواتب والأجور |
| ٢٤٩١٣٨٢٠٠١ | ٢٢٠٠٧١٠١١٣ | ١٤ | ٣٢ | المستلزمات السلعية |
| ٥٧١٩٩٥٧٦٨ | ٤٧١٥٠١٥٤٣ | ١٥ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية |
| ١٨٨٦٠٩٠ | ١١٨٦٩٩٢٣٠ | ١٩ | ٣٤ | مقاولات |
| ١٧٠٦٥١٩٣٠٩ | ٤١٠١٣٣١١٦٩ | ١٩ | ٣٥ | مشتريات بغرض البيع |
| ١٩٩٢١٦٩٦٣ | ٢٧١٨٥٣٠٠٠ | ١٦ | ٣٦ | فوائد وإيجارات أراضي مدينة |
| ١٢٣٩٥٣٠٦٨ | ١١٩١٥٣٨٥٢ | ١٩ | ٣٧ | الاندثارات |
| ٦٧٩١٩٥٠ | ١٠٩٣٦ | ١٦ | ٣٨٤ | الضرائب والرسوم |
| ٧٤٨٨٤٧٠٠٤٤ | ٩٣٥٨٧٦٩٦٠٢ | | | |
| (٢٤٧٠٥٧٤٨٧٩) | ٢٧٩٤١٥٢١٢٩ | | | فائض (عجز) العمليات التجارية (المرحلة الأولى) |
| | | | | تضاد الإيرادات التحويلية والأخرى |
| ٢٩٥٠٠٠٠ | — | ١٨ | ٤٨ | الإيرادات التحويلية |
| ١٥٥٢٢٥٦٥ | ٨٤٥٣٢٢١١ | ١٨ | ٤٩ | الإيرادات الأخرى |
| ١٨٤٧٢٥٦٥ | ٨٤٥٣٢٢١١ | | | |
| | | | | تسول : المصروفات التحويلية الأخرى |
| ٢٦٦٦٢٠٥٥ | ٢٧٣٧٧٠٤٤ | ١٦ | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عداد ٣٨٤) |
| ٥٣٥٤٠١٧١ | ٩٥١٤٠٠٦٧ | ١٦ | ٣٩ | المصروفات الأخرى |
| ٨٠٢٠٢٢٢٦ | ١٢٢٥١٧١١١ | | | |
| (٢٥٣٢٣٠٤٥٤٠) | ٢٧٥٦٦٧٢٢٩ | | | فائض (عجز) العمليات التجارية (المرحلة الثانية) |



شركة الصناعات الالكترونية (م. ش) بغداد

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

٢٠٠٧

دينار

رقم الدليل الخاسي التفاصيل

(١) الموارد

| | | |
|-------------|--------------------------------|----|
| ٦٦٦٩٩٢٧٥٥٧ | ايرادات النشاط السلمي | ٤١ |
| ٥٣.٨٥٩٦٢١٤ | ايرادات النشاط التجاري | ٤٢ |
| ٨.٢٩٨٩٦٠ | ايرادات النشاط الخدمي | ٤٣ |
| ٤٦٧٥٥.٠٠٠ | ايرادات تشغيل للغير | ٤٤ |
| ٢٦٦١٣.٠٠٠ | تكلفة الموجودات المصنعة داخليا | ٤٥ |
| ٢.٨٣١.٠٠٠ | فوائد وإيجارات الأراضي | ٤٦ |
| ١٢١٥٣.٢١٧٣١ | | |

(٢) مستلزمات الإنتاج

| | | |
|------------|--------------------|----|
| ٢١٦١١٤٣٢٦٥ | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٢٤٨١٦٥.٠٢٤ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ٢٤.٩٣.٨٢٨٩ | | |

٩٧٤٣٧١٣٤٤٢

إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)

١١.٩٣٦

تسوزن : ضرائب ورسوم غير مباشرة ٣٨٤

٢٧١٨٥٣.٠٠٠

تسوزن : فوائد وإيجارات الأراضي (مدينة) ٣٦١

٩٤٧١٧٤٩٥٠٦

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

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

٢٠٠٧

| دينار | رقم الدليل الخاسي | عائد العمل |
|------------|-------------------|--|
| ٢٠٤٩٢٢٤٧٥٤ | ٣١ | ١- رواتب وأجور نقدية |
| ٢٩٢٣٥٢٢٩٧ | ٢ | ٢- مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ٢٠) |
| ٢٣٤١٥٧٧٠٥١ | | |
| ١١٨٦٩٩٢٣٠ | ٣٤ | مقاولات وخدمات |
| ٤١٠١٣٣١١٦٩ | ٣٥ | مشروبات البضائع بغرض البيع |
| ١١٥٨٨٩٩٢٧ | ٣٧ | الاندفارات |
| ٢٧٩٤٢٥٢١٢٩ | | فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى |
| ٩٤٧١٧٤٩٥٠٦ | | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |



كشف رقم (1)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| المجموع | أثاث وأجهزة مكاتب/١١٦ | عدد وقوالب/١١٥ | وسائل نقل وانتقال/١١٤ | آلات ومعدات/١١٣ | مباني وإنشاءات وطرق/١١٢ | الأراضي/١١١ دينار | الموجودات الثابتة |
|------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------|---|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١٢٩٩١٠٢٨٥٣ | ٢٦٤٦٦٨٩٧٥ | ٤٦٢٨١١٧٩٨ | ٣٠٠٧٣٠٤٠ | ٢٣٥٧٠٩٣٢٧ | ٣٠٢٢٢٢٤٣٠ | ٣٦١٧٢٨٣ | الكلفة في ٢٠٠٧/١/١ |
| ٦١٣٤٥٥٥٨ | ١٤٩٩٤٥٥٨ | — | — | ٤٦٣٥١٠٠٠ | — | — | تضاف الموجودات المشتراة |
| (٧٦٧٥١٢١) | (٧٣٧٥١٢١) | — | — | (٣٠٠٠٠٠) | — | — | تسزل الاستعدادات والشطبوات |
| (١٩٣٦١٧٧) | (١٩٣٦١٧٧) | — | — | — | — | — | |
| ١٣٥٠٨٣٧١١٣ | ٢٧٠٣٥٢٢٣٥ | ٤٦٢٨١١٧٩٨ | ٣٠٠٧٣٠٤٠ | ٢٨١٧١٠٣٢٧ | ٣٠٢٢٢٢٤٣٠ | ٣٦١٧٢٨٣ | الكلفة في ٢٠٠٧/١٢/٣١ |
| — | مخاططة | %٢٠ | %١٠ | %١٠ | %١٠-٤ | %١٠ | نسبة الاندثار بقسط ثابت |
| ٤١٦٥٠١٦٧٣ | ٧٣٢٤٥٣٥٦ | ٢٠٩٩٥٣١٦٣ | ١٧٠٤٥١١٤ | ٩٨٢٣٣٠٠٧٣ | ١٨٠٢٤٩٦٧ | — | مخصص الاندثار التراكم في ٢٠٠٧/١/١ |
| ١١٦٦٥٢٧٧٣ | ٣٢٨٦٦٥٨٠ | ٤٦٥٥١٨١٩ | ٣٢٦٩٩٢٥ | ٢١٨٤١٥٧٧ | ١٢١٦٨٨٧٧ | — | تضاف: اندثارات السنة الخالية |
| ٣٥٠٩١٧٣ | ٣٢٩٩١٧٣ | — | — | ٢١٠٠٠٠ | — | — | *تسزل: مخصص الاندثار التراكم للموجودات المشطوبة |
| ٥٢٩٦٤٥٢٧٣ | ١٠٢٧٧٢٧١٣ | ٢٥٦٥٠٤٩٨٢ | ٢٠٣٠٩٠٣٩ | ١١٩٨٦٤٦٤٥ | ٣٠١٩٣٨٤٤ | — | مخصص الاندثار التراكم في ٢٠٠٧/١٢/٣١ |
| ٨٢١١٩١٨٤٠ | ١٦٧٥٧٩٤٧٢ | ٢٦٩٣٠٦٨١٦ | ٩٧٦٤٠٠١ | ٢١١٨٩٥٦٨٢ | ٢٧٢٠٢٨٥٨٦ | ٣٦١٧٢٨٣ | القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ |

* تسزل مخصص الموجودات المشطوبة من السجلات بسبب سرقته.

دققت

4

(٣٩-١٨)

كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| الرصيد في | الإطفاء المتراكم في | إطفاء السنة | الإطفاء المتراكم في | الرصيد كما في | الكلفة الكلية في | اسم الحساب |
|------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|
| ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | الحالية | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٧/١٢/٣١ | ٢٠٠٧/١/١ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١١٥٢٧٥٣ | ١٧١٦٠٧٨ | — | ١٧١٦٠٧٨ | ٢٨٦٨٨٣١ | ٢٨٦٨٨٣١ | لوحدة الإعلانات |
| ٢٦٩٩٠٠٠ | ٧٨٥٠٠٠ | — | ٧٨٥٠٠٠ | ٣٤٨٤٠٠٠ | ٣٤٨٤٠٠٠ | ديكورات وتركيبات |
| ٢٨٥١٧٥٣ | ٢٥٠١٠٧٨ | — | ٢٥٠١٠٧٨ | ٦٣٥٢٨٣١ | ٦٣٥٢٨٣١ | المجموع |

كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

الاستثمارات المالية طويلة الأجل .

| الجهة المستثمر لها ومكان تسجيلها | الأرباح والفوائد المستلمة دينار | نسبة الربح | تكلفة الشراء دينار | القيمة الاسمية للسهم دينار | عدد الأسهم | طبيعة الاستثمار والسندات الشرائط |
|-------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------|----------------------------|------------|----------------------------------|
| شركة الهلال الصناعية | — | — | ١٤٨٥٠٩٠٨ | ١ | ٥٣٢٢٥١٣ | صناعي |
| شركة صناعات الكارتون | — | — | ٢٧١١٢٥٠١ | ١ | ٣٢٥٣٥٠٠١ | صناعي |
| شركة الصناعات الخفيفة | — | — | ٢٦٧٥١٤١٩ | ١ | ١٧٣٧٦٦١٠ | صناعي |
| شركة الصناعات الكيماوية | — | — | ٣٩٤٠٣٢٥٦ | ١ | ١٥٦٧٢٢٣٦ | صناعي |
| شركة الفلوجة الانشائية | — | — | ١٥٥٧٢٦١ | ١ | ٢٩٨٦٦٩ | صناعي |
| المشروبات الغازية /بغداد | — | — | ٤٣١٥٨٣٣١٠ | ١ | ٤٣١٥٧١٣١٠ | صناعي |
| شركة الأصماغ الحديثة | — | — | ٣٦٩٥٩٤٩١ | ١ | ٩٤٢٦٦٩٠ | صناعي |
| الشركة العامة للخياطة | — | — | ٣٨٨٢٦٣٩ | ١ | ٩٠٠٠٠ | صناعي |
| أنتاج الألبسة الجاهزة | — | — | ٨٠١٦٨٨ | ١ | ٧٠٥٨١ | صناعي |
| شركة المنصور الدوائية | — | — | ٤٣٦٩٥٧ | ١ | ١٢٤٤٤٢ | صناعي |
| صناعة السجاد والمنورشات | — | — | ٦٥٦٨١٤٤ | ١ | ١٥٥٦٠٥ | صناعي |
| المشروبات الغازية الشمالية | — | — | ١٢٠٤٤٧٨٥ | ١ | ٤٤٠٣٩٩٤ | صناعي |
| الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات | — | — | ٦٠٠٠٠٠٠ | ١ | ٦٠٠٠٠٠٠ | صناعي |
| شركة ضحى العراق | — | — | ٢١٠٠٠٠٠٠ | ١ | ٢١٠٠٠٠٠٠ | صناعي |
| | | | ٦٢٨٩٥٢٣٥٩ | | ٥٤٤٠٤٧٦٥١ | المجموع |

كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية (م. ش) بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------|-------------|---------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٢٣٧.٧٥٦٦١٨ | ١٩٩٢٣٣.٧٥٦ | مخزون المواد الأولية | ١٣١ |
| ٧١٩٣٣٣٩٣ | ١٧٥٤٥٨٧٤١ | مخزون الأدوات الاحتياطية | ١٣٣ |
| ٧١٧٤٦٦٥ | ١٥١٦٧٢٧ | مخزون التعبئة والتغليف | ١٣٤ |
| ٤٥.٥٥٢.٠٤ | ٤٧٣٤٣٥٧٩ | مخزون المتسوعات | ١٣٥ |
| ٧٣٨٨٦٦٧٦٢ | ٢٢٠.٣٤٨٩٩ | مخزون الإنتاج التام | ١٣٦١ |
| ٨٢.٦١٣٩٣ | ٢٦٧٤٧١٥٤٩٩ | مخزون الإنتاج غير التام | ١٣٦٢ |
| ٢٧٩١٣٨٦ | ٠.١٥٤.١٧٣٦٠ | مخزون بضائع بغرض البيع | ١٣٧ |
| ٣٣١٨٦٣٩٤٢١ | ٥٢٦٥٤١٧٥٦١ | | |
| ١١٤.٦٦٤٦ | ١٦٧١٥٦٧٩ | مخزون بضائع لدى الغير | ١٣٩١ |
| ٣٣٣.٠٠٤٦.٦٧ | ٥٢٨٢١٣٣٢٤.٠ | مجموع المخزون | |
| | | الاعتمادات المستندية لشراء مواد | ١٣٨ |
| ٢٤.٧٦٥٧٦٤ | ٨٦٥٤٩٤٩٦ | اعتمادات مستندية لحساب الشركة | ١٣٨١ |

كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل الخاسبي |
|-------------|--------------|-------------------------------|
| دينار | دينار | العملاء |
| ١٤٣١٤.٠٨٠٧٠ | ١٥٧٤٣٣٤٦٢٩ | ١٦١١ عملاء قطاع اشتراكي |
| ٧١٢٧٥.٠٠ | ٣١٦٧٩.٠٠ | ١٦١٣ عملاء قطاع مختلط |
| ٢٦٢٧.٢٩٨ | ١.٠٦٦٩٦٦٦٩٨ | ١٦١٤ عملاء قطاع خاص |
| ١٤٦٤٨.٥٨٦٨ | ٢٦٤٤٤٦٩٢٢٧ | |
| ٥٧٢٩٧٥.٠ | ٥٧٢٩٧٥.٠ | ١٦٥ مدينو نشاط غير جاري |
| | | ١٦٦ حسابات مدينة متنوعة |
| ٢٩٩٢٦٣٧٣ | ٧٣٨٥٩٣٩.٠٨ | ١٦٦١ تأمينات لدى الغير |
| ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٢٨٤.٠١٤.٠٠ | ١٦٦٢ ايرادات مستحقة |
| ٥١٣٧٥٨٣ | ٦٦٦٨٤٤٤ | ١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدما |
| ٧٢٤٦.١٦ | ٧٤٢٤١٢.٠ | ١٦٦٤ طلبات التعويض |
| ٦٢٣.٩٩٧٢ | ٧٨١.٨٧٨٧٢ | |
| | | ١٦٦٥ فروقات نقدية ومحزنية |
| ١٣٥٣٥٣٣٤٦٥٣ | ١٣٥٣٥٣٣٤٦٥٣ | اضرار العمليات العسكرية |
| ٧١٢٧٩٧٦ | ٧١٢٧٩٧٦ | اضرار السرقة والتخريب |
| — | ٣١٦٥٩٤٤ | لروقات / وروشة الصيانة |
| — | ٥٦٩٨.٩٥٧ | لروقات / نقدية |
| ١٣٥٤٢٤٦٢٦٢٩ | ١٣٦.٢٦.٩٥٣.٠ | |
| | | ١٦٧ السلف |
| ١٢٩.٤.٠.٠.٠ | ٧.٧٧١١٨ | ١٦٧٢ سلف المنتسبين |
| | | ٢٦١ ارصدة مدينة لحسابات دائنة |
| ٣٢٩١٧٩٧ | ٣٢٩١٧٩٧ | ٢٦١١ مجهزون قطاع اشتراكي |
| ٧١.٥.٠.٠.٠ | ٧١.٥.٠.٠.٠ | ٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط |
| ٥.٨١.٧٣.٠ | ٨٩٨٣٨.٥٩ | ٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص |
| ١٢٥٢٧٨٤٧٢ | ١٢٣٣٥٢١٥٩ | ٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري |
| ١٨٦٤٨٥٩٩٩ | ٢٢٣٥٨٧.١٥ | |
| ١٥٢٧٤٦٩٨٢١٨ | ١٧٢٦٤٥٦.٥١٢ | مجموع المدينون |

كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الالكترونية (م. ش) بغداد

كشف القود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

٢٠٠٦

٢٠٠٧

دينار

دينار

الأرصدة المدبنة

التقديبة في الصندوق

صندوق المركز

تقديبة لدى المصارف

٣٤٦٤٧٠

٣٣٠٦١٤

المصرف الصناعي / دولار

المصرف الصناعي / الرئيسي (٧٧٩)

مصرف الرافدين / لندن (دولار)

البنك المركزي العراقي / دولار

مصرف الرافدين / عمان / دولار

مصرف الاستثمار العراقي / دولار

المصرف التجاري / المساهمين

مصرف الشمال / دينار

مصرف الرشيد / العراقية

مصرف الرافدين / البات الشرقي

مصرف الشمال / دولار

مصرف الاستثمار العراقي / دينار

مصرف دجلة والفرات / دينار

المصرف التجاري العراقي / ٤٠١٥

المصرف الصناعي / العراقية

١٣٧٦٣٥٣

١٣٧٦٣٥٣

١٥٢٧١٩

١٤٦٤٦٩

٣٧٨٦٧

٣٧٨٦٧

٢٤٢٣٩٠

٢٤٢٣٩٠

١٧٠٨٠٠٨٦

١٧٠٨٠٠٨٦

٣٨٣٠٣٧٩٠

٣٠٠٨٥٠٩٩٦

٢٠٣٥٩٤٣٨

٢٠٣٥٥٢٦٣

٨٥٣٠٩٦٧٥٠

٢٤٥٢٦٦٣٤٩

٥٣٩٠٦٢٤

٤٦٢٧٤٩٥٠

٣١٢٠٥١٣٧

—

—

١٣٣٢٥٥٠٦٣

—

٣٥٦٤٣٨٩٠٧

—

٥٠٤٣٢٣٧٥٠

—

٧٧٥٣١

—

١٢٤٣٤٠١٢٥

١٣١١٩٧٣٣٤

١٧٥٠٠٦٦٠٩٩

٩٥٨١١٧٩٨

٩٣٨٤٦١٢٣

١٦٤٣٥٠٠٠

١٦٤٣٥٠٠٠

١١٢٢٧٩٧٩٨

١١٠١٢٨١١٢٣

١٤٢٤٦٠٥٥٩٢

١٨٦٠٦٧٧٨٣٦

شركات وحوالات برسم التحصيل

شركات وحوالات مرفوعة

مجموع الارصدة التقديبة المدبنة

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | التفاصيل |
|-----------|-----------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | رأس المال الاسمي المدفوع |
| ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | (القيمة الاسمية للسهم دينار واحد) |
| | | رأس المال المدفوع كما يلي :- |
| ٥١٦٠٠٠٠٠٠ | ٥١٦٠٠٠٠٠٠ | القطاع الاشتراكي (٥١,٦%) |
| ٤٨٤٠٠٠٠٠٠ | ٤٨٤٠٠٠٠٠٠ | القطاع الخاص (٤٨,٤%) |
| ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | |

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

كشف رقم (٨)

| نوع الاحتياطي | احتياطي توسعات | احتياطي الزمى بموجب قانون الشركات | احتياطي علاوة إصدار أسهم | احتياطي توسعات مستخدم | احتياطي أسهم مجانية | احتياطي مع أسهم مجانية | احتياطي مع أسهم موقوفات | احتياطي عام | احتياطيات متنوعة | المجموع | التجزئة المبرمجة |
|---------------------|----------------|-----------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| الرصيد في ٢٠٠٧/١/١ | ١.٥٨١٦١٣٣٦ | ٧٢٢٦١٨٩٧٩ | ٢٣٦٢٥٠ | ٨١٤٩٣٥٠٣ | ٢٧٢٣٢٥٧٦٨ | ٥٣١.٢٦٣٧٦ | ١٠.٢٦٣٦٨ | ٧٦٧٨٩٥٠٣٤ | ٣٤٥٤٢٦٦٩٥٦ | ٦٥٠٦٤٠٥٨٩٨ | |
| الإضافات خلال السنة | — | — | — | — | — | — | — | — | ٢١١٦٥٢ | ٢٢٤٦٨١٦.٠٠٠ | ٢٢٤٦٨١٦.٠٠٠ |
| | — | — | — | — | — | — | — | — | ٢٣٧٢٢٧٥٦٣٣ | ٢٢٥٤٦١١٨٥٢ | ٢٢٥٤٦١١٨٥٢ |
| المجموع | ١.٥٨١٦١٣٣٦ | ٨٤١٤٣٢٧٦٠ | ٢٣٦٢٥٠ | ٨١٤٩٣٥٠٣ | ٢٧٢٣٢٥٧٦٨ | ٥٣١.٢٦٣٧٦ | ١٠.٢٦٣٦٨ | ٧٦٧٨٩٥٠٣٤ | ٩.٧٤٥٧.٢٤١ | ٦٥٠٦٤٠٥٨٩٨ | |

* تمثل الإضافات خلال السنة على حساب الاحتياطيات المتنوعة البالغة (٢١١٦٥٢) دينار عن قيمة مواد احتياطية بنسبة ١% عن قيمة الاعتمادات المجهزة خلال السنة

** تسويات قيدية بمبلغ (٢٢٤٦٨١٦.٠٠٠) دينار عكس مبالغ موقوفة من حسابات المصارف .

*** يمثل مبلغ (١١٨٦٦٣٧٨١) دينار نسبة ٥% احتياطي الزمى ومبلغ (٢٢٥٤٦١١٨٥٢) دينار الربح القابل لتوزيع بعد حسم الضريبة البالغة (٣٨٢٩٩١٥٩٦) دينار من الدائون

كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الالكترونية (م. ش) بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| اسم الحساب | الرصيد في | الإضافات | الاجموع | التسويات | الرصيد في |
|----------------------------|-----------|----------|---------|----------|------------|
| | ٢٠٠٧/١/١ | دينار | دينار | دينار | ٢٠٠٧/١٢/٣١ |
| | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| <u>تخصيصات قصيرة الأجل</u> | | | | | |
| مخصص مصروفات الشراء | ٦٩١٧٤ | — | ٦٩١٧٤ | — | ٦٩١٧٤ |
| تخصيصات متنوعة | ١٥٠٠٠٠ | — | ١٥٠٠٠٠ | — | ١٥٠٠٠٠ |
| الاجموع | ٢١٩١٧٤ | — | ٢١٩١٧٤ | — | ٢١٩١٧٤ |

كشف رقم (١٠)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف القروض المستلمة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

القروض المستلمة

قروض مستلمة قصيرة الأجل

| مبلغ القرض دينار | العرض من القرض | الجهة المستلم منها القرض | نسبة الفائدة | رصيد القرض دينار |
|---------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|---------------------|
| ٤١٧٥٢٥٠٠٠ | مواجهة عدم توفر | مصرف الاستثمار | %٨ | ٤١٧٥٢٥٠٠٠ |
| ٤١٨٩٥٠٠٠٠ | السيولة النقدية | مصرف الاستثمار | %٨ | ٤١٨٩٥٠٠٠٠ |
| ٨٣٦٤٧٥٠٠٠ | | | | المجموع |

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل الحاسبي |
|------------|------------|---------------------------|
| دينار | دينار | الجهزون |
| — | ٢٥٠٠٠٠ | ٢٦١١ |
| ١٢٤٨٢٨٦٤٠ | ١٠١٣٦٦٢٠٤٦ | ٢٦١١ |
| ٦٧٢٥١١٦٣١ | ٨٦٥٤٥٥٦٥٣ | ٢٦١٣ |
| ٧٩٧٣٤٠٢٧١ | ١٨٧٩٣٦٧٦٩٩ | ٢٦١٤ |
| ٥٤٧٥٧٥٥٣٤٠ | ٥٥٣٢٠١٨٠٣٨ | ٢٦٥ |
| | | دائون نشاط غير جاري |
| | | ٢٦٦ |
| | | حسابات دائنة متنوعة |
| | | ٢٦٦١ |
| | | تأمينات مستلمة |
| ٣٢٧١٨٥٣٦٨ | ٣٢٣١٧٥٠٩٦ | ٢٦٦٢ |
| ٢٣٣٠٠٠٠٠ | ٥٧٠٠٠٠٠ | ٢٦٦٣ |
| ٣١١٠٢٢٨٠٥ | ٣١٧٢١٣٤٣٥ | ٢٦٦٥ |
| ٤٠٢٠٥٩٦ | ٥٢٤٦٦٦١ | ٢٦٦٨٢ |
| ١٤٦٠٥٣ | ١٤٦٠٥٣ | ٢٦٦٩ |
| ١١٠٣٢٥٠ | ١١٠٣٢٥٠ | ٢٦٦٦ |
| ١٠٠٧٩٥٥٠ | ١٩١٤٣٣٨ | ٢٦٦٧ |
| — | ٧٨٠٧١٣٧ | ٢٦٧ |
| ٦٧٦٨٥٧٦٢٢ | ٦٦٢٣٠٥٩٧٠ | ٢٦٨ |
| ٣٨٣٩٩٠٤٨ | ٤٨١٣٢٢٦٧ | حصة المساهمين |
| | | حصة ضريبة الدخل |
| | | ٢١١٦٦٦٣٤٦١ |
| | | أرصدة دائنة لحسابات مدينة |
| | | ١٦١١ |
| | | ١٦١٣ |
| | | ١٦٦٥ |
| | | ١٠٠٤٩٦٣٤٧٧ |
| | | ٨٩٠٢٥٣٠٢٨ |
| | | ١١١٢٨٧٤٠٤٦٣ |
| | | مجموع الدائون |

كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

٢٠٠٦

٢٠٠٧

دينار

دينار

نقدية لدى المصارف

الارصدة الدائنة

| |
|-------------------|
| ٢٢٨٥٧٢٤٠٠ |
| ١٢٢٦٤٣٢٥٤٢ |
| ١٢٧٧٤٦٤١٥٦ |
| ٤٦٠٢٧٢٤٦٩ |
| ١٠٣٣٧٧٨٣٧٥ |
| <u>٤٢٢٦٥١٩٩٤٢</u> |

| |
|-------------------|
| _____ |
| ١٤٦٤٤٣٣٦٦٨ |
| _____ |
| _____ |
| _____ |
| <u>١٤٦٤٤٣٣٦٦٨</u> |

مصرف الشمال دولار ٤٥٠٠٠

المصرف الصناعي / تسهيلات ١٤٠

مصرف الاستثمار العراقي ١٣٤٠

المصرف التجاري العراقي

المصرف الصناعي / زعفرانية ٦٠

مجموع المصارف الدائنة

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل الخاص |
|------------|------------|---|
| دينار | دينار | الرواتب النقدية للموظفين ٣١١ |
| ٥٩٨١٢٠٣١٣ | ٥٦٨٥٥٧٩١٣ | الرواتب ٣١١١ |
| ٧١١٠٠ | ٥٢٥٢٧٥ | أجور أعمال إضافية ٣١١٣ |
| ٤٥٥٥٢١٩٦٦ | ٢٤٣٥٩٦١٢٥ | مكافآت تشجيعية ٣١١٤ |
| ١٠٥٣٧١٣٣٧٩ | ٨١٢٦٧٩٣١٣ | |
| | | الأجور النقدية للعمال ٣١٢ |
| ٤٩٥٣٨٩٥٢٣ | ٥٩٩٩٠٣٦٢٠ | أجور ٣١٢١ |
| ٣٣٦١٦٠٠٠ | ٢٥٠٥٥٠٧ | أجور أعمال إضافية ٣١٢٣ |
| ٦٧١١٩٦٤٨٠ | ٥٦٤٨٨٥٤٦٥ | مكافآت تشجيعية ٣١٢٤ |
| — | ١٧٠٠٠٠ | مخصصات أخرى (مهنية وفنية) ٣١٢٥ |
| ١١٦٩٩٤٧٦٠٣ | ١١٦٧٤٦٤٥٩٢ | |
| ٩٣٤٠٨٣٤٤ | ٢١٢٥٣٧٢٠ | رواتب وأجور مخصصات غير العراقيين ٣١٣ |
| | | المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين ٣١٤ |
| ١٦٧٦٠٢٠٠ | ١٥٠٧٧٣٩٠ | حصة الشركة للمساهمة في التقاعد ٣١٤١ |
| ١٣٢٠٢٤٠ | ٨٣٣٢٧٠ | التأمين على الموظفين ٣١٤٢ |
| ١٨٠٨٠٤٤٠ | ١٥٩١٠٦٦٠ | |
| | | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥ |
| ٤٩٥٨٠٦١٩ | ٥٦٧٤٩٣٤٤ | حصة الشركة في الضمان ٣١٥١ |
| ١٩٩٤٥١٠ | ١٣٥٢٢٣٠ | حصة التأمين على العمال ٣١٥٢ |
| ٥١٥٧٥١٢٩ | ٥٨١٠١٤٧٤ | |
| ٢٣٨٦٧٢٤٨٩٥ | ٢٠٧٥٤٠٩٧٥٩ | مجموع الرواتب والأجور |

كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل المحسب |
|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٢٨.٧١٠.٨٣٨ | ٢١٠.١٠١.٢٥٢١ | ٣٢١ الخامات والمواد الأولية |
| | | ٣٢٢ الوقود والزيوت |
| ٢٢٩٢٤.٠٠١ | ٣٨٧٦٢٣.٠٨ | ٣٢٢١ مواد نفطية |
| ٩٢٦٧٥٠. | ١١٥٢٥٠٠. | ٣٢٢٢ غاز |
| ٦٨٢٧٧٧١ | ٥٩٣٣٨٨٣ | ٣٢٢٣ زيوت وشحوم |
| ٣.٦٧٨٥٢٢ | ٤٥٨٤٨٦٩١ | ٣٢٣ الأدوات، الاحتياطية |
| ٤١٤٨٨٥٣٧ | ٢١٦٣١٢٣١ | ٣٢٤ مواد التعبئة والتغليف المستهلكة |
| ٨٨٩٣٦٢٥ | ٥٩٨٩٤٣٨ | ٣٢٥ <u>المتنوعات</u> |
| ١٩٣٩.٩٠٥ | ١٤١٥٢.٦٠ | ٣٢٥١ اللوازم والمهمات |
| ٩٤١٥٩٢٧٩ | ٦٢٤٧٣٢٤ | ٣٢٥٢ القرطاسية |
| ٦٧٩٩٨٦٥ | ٦٨٢٣٦٤ | ٣٢٥٤ المخلفات والمستهلكات |
| ١٢.٣٥٠.٠٤٩ | ٢١.٨١٧٤٨ | ٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u> |
| ٩٤٥٥٤٢ | ٥١٦٤٤ | ٣٢٦١ كساري |
| ٩٧٩٥٠٠ | ٧٢٠٠٠ | ٣٢٦٢ مواد غذائية |
| ٢٦٥٣١٤٥ | ٧٣٢٥٤٠ | ٣٢٦٣ مواد طبية |
| ٤٥٧٨١٨٧ | ٨٥٦١٨٤ | ٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u> |
| ٣٢٨٦٤٣ | ٣٣٧٥٣٥٣ | ٣٢٧١ المياه |
| ٤٣٥٣٦٠٠ | ٢٢٤٨٩٤٧ | ٣٢٧٢ الكهرباء |
| ٤٦٨٢٢٤٣ | ٥٦٢٤٣٠٠ | |
| <u>٢٤٩١٣٨٢.٠٠١</u> | <u>٢٢٠.٠٧١.٠١٣</u> | مجموع المستلزمات السلعية |

كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الالكترونية (م. ش) بغداد

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

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | رقم الدليل المحسب |
|-----------|-----------|---------------------------|
| دينار | دينار | خدمات صيانة |
| ٦٢٨٩٤٣٠٨ | ٣٤٢٠٧٥٢٥ | صيانة مباني وإنشاءات وطرق |
| ٥٢٦١٣٥٨ | ٣٨٧٢١٠٠ | صيانة آلات ومعدات |
| ١٠٤٨٧٤٣٥ | ٦٤٠٠٤١٣ | صيانة وسائل نقل وانتقال |
| ٩٦٧٨٣٣١ | ٤٩٠٧٠٤٢ | صيانة اثاث وأجهزة مكاتب |
| ٨٨٣٢١٤٣٢ | ٤٩٣٨٧٠٠٠ | |
| ١٣٨٢٦٣١٦ | ٧٩٨١١٦٤ | خدمات أبحاث وتجارب |
| | | دعاية وطبع وضيافة |
| | | دعاية وإعلان |
| ٢٦٧٥٠٠٠ | ١٠١٠٠٠٠ | نشر وطبع |
| ٨٣٦٠٠٠٠ | ٢٢٧٠٠٠٠ | ضيافة |
| ٣٥٨٤٠٠٠ | ٢٥٢٦٢٥٠ | م. معارض |
| ٩٥٨٠٠٠ | ٣٤٥١٢٥٠ | |
| ١٥٤٧٧٠٠٠ | ٩٢٥٧٥٠٠ | |
| | | نقل والإفاد واتصالات |
| | | نقل العاملين |
| ١٨٠٦٢٨٠٧٢ | ٢٢٣٢٨٤٨٧٥ | نقل السلع والبضائع |
| ٢٤٦٢٦١٤٠ | ٣١١٣٤٧٢٤ | السفر والإفاد |
| ٥٦٤٦٢٤٧٠ | ١٥٦٤٤٣٩٠ | اتصالات عامة |
| ٨١٨٩٧٧٠٤ | ٢٥٦٣٠٦٠٠ | |
| ٣٤٣٦١٤٣٨٦ | ٢٩٥٦٩٤١٨٩ | |
| | | استئجار موجودات ثابتة |
| | | استئجار مباني وإنشاءات |
| ١٧٨١٢٥٠ | ٢٧١٨٧٥٠ | استئجار آلات ومعدات |
| ٩٣٨٠٠٠ | ٢٤٥٠٠٠ | استئجار وسائل نقل |
| ١٤١٥٠٠٠ | — | استئجار اثاث وأجهزة مكاتب |
| ١٣٠٠٠٠ | — | |
| ٤٢٦٤٢٥٠ | ٢٩٦٣٧٥٠ | |
| ٤٦٥٠٠٣٣٨٤ | ٣٦٥٢٨٣٦٨٣ | |

مابعد

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

تابع كشف رقم (١٥)

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

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | مجموع ما قبله |
|-----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٤٦٥٥٠٣٣٨٤ | ٣٦٥٢٨٣٦٨٣ | مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦ |
| ٢٨٠٠٥٠٠ | ٢٧٢٩٧٥٠ | اشتراكات وانتماءات ٣٣٦١ |
| ٢١٨٢٣٨٤ | ٣٩٥٥٤١١ | أقساط التأمين ٣٣٦٢ |
| ٧١٠٢٧٠٠٠ | ٤٧١٠٠٥٠٠ | مكافأة لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣ |
| ٩٨٣٧٠٠٠ | ٨٨٣٧٣٩٤ | خدمات قانونية ٣٣٦٥ |
| ١٥٠٤٠٠ | ٢٠٨٩٧١٥ | خدمات مصرفية ٣٣٦٦ |
| ٢٠٣٨٦١٠٠ | ٤١٤٩٦٠٩٠ | مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩ |
| ١٠٩٠٠٠ | — | ضرائب ورسوم مدفوعة لجهات أجنبية ٣٣٦٤ |
| ١٠٦٤٩٢٣٨٤ | ١٠٦٢١٧٨٦٠ | |
| ٥٧١٩٩٥٧٦٨ | ٤٧١٥٠١٥٤٣ | مجموع المستلزمات الخدمية |

كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

| رقم الدليل المالي | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|-------------------|---------------------------|-----------|
| ٣٦ | فوائد وإيجارات الأراضي | دينار |
| ٣٦١ | فوائد مدينة | ١٩٩٢١٦٩٦٣ |
| ٣٨ | مصروفات تحويلية متنوعة | ٢٠٩٧١٨ |
| ٣٨٢٢ | تعويضات وغرامات | ١٣٩٦٨٥٠٠ |
| ٣٨٣٣ | ديون مشطوبة | ٣٥٠٠٠٠ |
| ٣٨٣٨ | سلع وخدمات منخفضة / هدايا | ١٠٨٧٩٧٥٢ |
| | | ١٨٣١٧٠٧٨ |
| ٣٨٤ | ضرائب ورسوم | ٦٧٩١٩٥٠ |
| ٣٨٥ | إعانات | ٨٣٤٤٩٧٧ |
| | | ٣٣٤٥٤٠٠٥ |
| | مجموع المصروفات التحويلية | ٢٧٤٨٧٩٨٠ |
| ٣٩ | المصروفات الأخرى | ٥٣٥٤٠١٧١ |
| ٣٩١ | مصرقات سنوات سابقة | ٩٥١٤٠٠٦٧ |

كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

| رقم الدليل المحاسبي | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|--|--------------|------------|
| ٤١ إيرادات نشاط الإنتاج السلعي | دينار | دينار |
| ٤١٢ إيرادات نشاط الصناعات التحويلية | | |
| ٤١٢١ صافي المبيعات | ٤٥٩٦١٠٥٣١٤ | ٤٣٧٣٧٥٣٨٩٣ |
| ٤١٢٢ التغير في مخزون الإنتاج التام | (٥١٨٨٣١٨٦٣) | ٤٧٢٥٨٩٢٨٦ |
| ٤١٢٣ التغير في مخزون الإنتاج غير التام | ٢٥٩٢٦٥٤١٠٦ | ١٣٨٩١٥٧٠٥٦ |
| | ٦٦٦٩٩٢٧٥٥٧ | ٢٥١٢٠٠٧٥٥١ |
| ٤٢ إيرادات النشاط التجاري | | |
| ٤٢١ صافي مبيعات بضائع بغرض البيع | ٥١٣٤٨٢٧٠٣١ | ٢٢٧٩١٣٨٩٩٢ |
| ٤٢٣ عمولة مستلمة | ١٧٣٧٦٩١١٣ | ٧٩٨٢٢٩٩٧ |
| ٤٢٥ إيرادات متنوعة | ٧٠ | — |
| | ٥٣٠٨٥٩٦٢١٤ | ٢٣٥٨٩٦١٩٨٩ |
| ٤٣ إيرادات النشاط الخدمي | | |
| ٤٣٣ إيرادات خدمات الصيانة والتصليح | ٣٠٨٦٢٠٧٥ | ٢٨١٧٨٥٠٠ |
| ٤٣٧ إيرادات خدمات متنوعة | ٧٨٢٢٨٥ | ٢٥٠٠٠٠٠ |
| ٤٣٢ إيرادات خدمات الاتصالات | ٤٨٦٥٤٦٠ | ٥٣٤٢٠٠٠ |
| | ٨٠٢٩٨٩٦٠ | ٨٤٠٩٨٥٥٠ |
| ٤٤ إيرادات تشغيل للغير | ٤٦٧٥٥٠٠٠ | ٨٩١٠٠٠٠ |
| ٤٥ كلفة موجودات مصنعة داخليا | ٢٦٦١٣٠٠٠ | ٢٩٩١٧٠٧٥ |
| مجموع الإيرادات لأغراض العمليات الختامية | ١٢١٣٢١٩٠٧٣١ | ٤٩٩٣٨٩٥١٦٥ |
| ٤١٢٢ التغير في مخزون الإنتاج التام | ٥١٨٨٣١٨٦٣ | ٤٧٢٥٨٩٢٨٦ |
| ٤١٢٣ التغير في مخزون الإنتاج غير التام | (٢٥٩٢٦٥٤١٠٦) | ١٣٨٩١٥٧٠٥٦ |
| المجموع لأغراض حساب الإنتاج | ١٠٠٥٨٣٦٨٤٨٨ | ٦٨٥٥٦٤١٥٠٧ |
| والمناجرة والأرباح والخسائر | | |

*تمثل الإيرادات المتنوعة اخطاء في عملية احتساب المعادل بالدولار عند تسديد السلفة

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف رقم (١٨)

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

| رقم الدليل المحاسبي | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٦ |
|----------------------------|----------|----------|
| ٤٦ فوائد وإيجارات أراضي | دينار | دينار |
| ٤٦٢ إيجارات الأراضي | ٢٠٨٣١٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠ |
| ٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة | — | ٢٩٥٠٠٠٠ |
| ٤٨٣٢ تعويضات وغرامات | — | — |
| ٤٩ الإيرادات الأخرى | — | — |
| ٤٩١ إيرادات سنوات سابقة | ٨٤٥٣٢٢١١ | ١٥٢٢٧٥٦٥ |
| ٤٩٢ إيرادات عرضية | — | ٢٩٥٠٠٠ |
| مجموع الإيرادات الأخرى | ٨٤٥٣٢٢١١ | ١٥٥٢٢٥٦٥ |

كشف رقم (١٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

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

| اسم الحساب | مركز الإنتاج | مركز الخدمات الاتاجية | مركز الخدمات التسويقية | مركز الخدمات الإدارية | المجموع |
|---|--------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣١ الرواتب والأجور | ٨٩٢٤٢٦١٩٦ | ٤٥٦٥٩٠١٤٧ | ٢٠٧٥٤٠٩٧٦ | ٥١٨٨٥٢٤٤٠ | ٢٠٧٥٤٠٩٧٥٩ |
| ٣٢ المستلزمات السلعية | ١٩٨٠٥٠٥٧٠٢ | ١٥٤١٤٣٠٨٨ | ٢٢٠٢٠٤٤٩ | ٤٤٠٤٠٨٨٢ | ٢٢٠٠٧١٠١١٣ |
| ٣٣ المستلزمات الخدمية | ٨٠١٥٥٢٦٢ | ١٠٨٤٤٥٣٥٥ | ٥٦٥٨٠١٨٥ | ٢٢٦٦٢٠٧٤١ | ٤٧١٥٠١٥٤٣ |
| ٣٤ خدمات التشغيل | — | — | — | ١١٨٦٩٩٢٣٠ | ١١٨٦٩٩٢٣٠ |
| ٣٥ مشتريات الصانع بغرض البيع (معلية) | — | — | ٤١٠١٣٣١١٦٩ | — | ٤١٠١٣٣١١٦٩ |
| ٣٦ فوائد مدينة وإيجارات أراضي | — | — | — | ٢٧١٨٥٣٠٠٠ | ٢٧١٨٥٣٠٠٠ |
| ٣٧ الإلتحارات | ٧٠٢٠٠٧٧٣ | ١٦٦٨١٥٣٩ | ١٤٢٩٨٤٤٢ | ١٧٨٧٣٠٧٨ | ١١٩١٥٣٨٥٢ |
| ٣٨ ضرائب ورسوم | — | — | — | ١١٠٩٣٦ | ١١٠٩٣٦ |
| المجموع | ٣.٢٣٣٨٧٩٣٢ | ٧٣٥٨٦٠١٢٩ | ٤٤.١٧٧١٢٣٣ | ١١٩٧٧٥.٣٠٧ | ٩٣٥٨٧٦٩٦.٢ |

كشف رقم (٢٠)

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

| رقم الدليل الحاسبي | المزايا العينية الاستخدامات | نقل العاملين دينار | المطعم دينار | الطباية دينار | خدمات اجتماعية متنوعة دينار | الجموع دينار |
|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|-----------------|
| ٣١ | الرواتب والأجور | ٢٦١٨٥٠٠٥ | — | — | — | ٢٦١٨٥٠٠٥ |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٣٨٧٦٢٣٠٨ | ٧٢٠٠٠ | ٧٣٢٥٤٠ | — | ٣٩٥٦٦٨٤٨ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٢٢٣٢٨٤٨٧٥ | — | — | ٥٦١٤٤ | ٢٢٣٣٣٦٥١٩ |
| ٣٧ | الاندثارات | ٣٢٦٣٩٢٥ | — | — | — | ٣٢٦٣٩٢٥ |
| | الجموع | ٢٩١٤٩٦١١٣ | ٧٢٠٠٠ | ٧٣٢٥٤٠ | ٥٦٦٤٤ | ٢٩٢٣٥٢٢٩٧ |

شركة الصناعات الالكترونية (ش. م.) بغداد

كشف رقم (٢١)

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

دينار

دينار

٢٧٥٦٢٦٧٢٢٩

الفائض القابل للتوزيع

بول :

٥٥١٢٥٣٤٤٥

اطفاء ٢٠% من صافي الربح بموجب التعديل الثاني لقانون

الاستثمار الصناعي بالقانون رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٠

٦٨٩٠٦٦٨٠٧

احتياطي توسعات ٥٢٥%

ايرادات الاستثمارات مالية

٢٠٨٣١٠٠٠

انجاز الاراضي

(١٢٦٦١١٥١٢٥٢)

يضاف :

١٠٥٨١٦١٣٣٦

احتياطي توسعات محتجز خلال السنوات لم يتم استهلاكه

تبرعات للغير

١٠٥٨١٦١٣٣٦

٢٥٥٣٢٧٧٣١٣

المبلغ الخاضع للضريبة

٣٨٢٩٩١٥٩٦ = ١٥% x ٢٥٥٣٢٧٧٣١٣

الاحتياطي الاثرائي بموجب المادة (٧٣)

٣٨٢٩٩١٥٩٦

الفائض القابل للتوزيع

بول حصة الضريبة

٢٧٥٦٢٦٧٢٢٩

٣٨٢٩٩١٥٩٦

١٢٨٦٥٣٧٧١ = ٥% x ٢٥٥٣٢٧٧٣١٣