



# شركة الصناعات الالكترونية

ش.م شركة مختلطة

## البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩



بسم الله الرحمن الرحيم  
إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم}  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات  
الرقم: ٥٦٩٩٩ / ٤ / ٢٩ / ٨  
التاريخ: ١٤ / ١٠ / ١٤٣٢ هـ  
٢٠١١ / ٤ / ١٦ م

إلى / السادة مساهمي شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.م - محتلطة) المحترمين  
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

بعد النحية:-

فحصنا أليانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (ش.م.م محتلطة) كما في  
٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦)  
لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات  
الرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولسدنا الإيضاحات  
والملاحظات والتحققات التالية:-

#### الإيضاحات

- ١- بلغت التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من المصارف مبلغ (٦٥٤٩) الف دينار (سنة ملايين وخمسمائة وتسعة وأربعون الف دينار) بعد ان كانت في السنة السابقة (٢١٨٩٣٦٠) الف دينار ( ملياران ومائة وتسعة وثمانون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار ) ويعود سبب الانخفاض الى توفر السيولة النقدية للشركة.
- ٢- باعت الشركة اسهمها في شركة بغداد للمشروبات الغازية لمصرف الاستثمار العراقي بمبلغ (٤٢٨٩٢١) الف دينار ( اربعمائة وثمانية وعشرين مليون وتسعمائة وواحد وعشرين الف دينار) تسديدا لقرضها من المصرف اعلاه .
- ٣- تم تقسيم مخزون البضائع بغرض البيع ومخزون الانتاج التام بالكلفة لكونها أقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .



## الملاحظات والتحفظات

### ١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى) عجزا مقداره (٢٣١٨٠٨٤) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية عشر مليون واربعه وثمانون الف دينار) وبانخفاض مقداره (١٣٨٥٨٧٥) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسة وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) عن عجز هذا النشاط للسنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٣٧٠٣٩٥٩) الف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة وثلاثة ملايين وتسعمائة وتسعة وخمسون الف دينار)، وقد انخفض هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية) الى (٢٠٩٩٣٣٣) الف دينار (ملياران وتسعة وتسعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) وهو يقل عن عجز السنة السابقة البالغ (٣٧٦٠٧٨٩) الف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة وستون مليون وسبعمائة وتسعة وثمانون الف دينار) بمقدار (١٦٦١٤٥٦) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وستين مليون واربعمائة وستة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٤٤%) عن عجز السنة السابقة وتم استخلاص المؤشرات التالية عن نتيجة نشاط الشركة :-

أ- انخفاض ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية حيث بلغت (٥٥٩١٠٩١) الف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وواحد وتسعون مليون وواحد وتسعون الف دينار) بعد أن كانت (٦٤٤٨٧٤٦) ألف دينار (ستة مليارات واربعمائة وثمانية واربعون مليون وسبعمائة وستة واربعون الف دينار) في السنة السابقة وبنسبة انخفاض بلغت (١٣%) ويعود سبب ذلك الى انخفاض مبيعات البضائع بغرض البيع بمبلغ (١١٣٤١٣٨) الف دينار (مليار ومائة واربعه وثلاثين مليون ومائة وثمانية وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة مقابل ارتفاع مبيعات الشركة من منتجاتها بمبلغ (٢٢٢٨٤٩) الف دينار (مائتين واثنين وعشرين مليون وثمانمائة وتسعة واربعين الف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة، ففي الوقت الذي انخفضت فيه مبيعات الشركة من (الراديوات، البدالات التناظرية والرقمية، الحاسبات، الشاحنات) بنسب (٢٦%، ٢٧%، ٥٣%، ٥٣%) على التوالي ارتفعت مبيعاتها من (التلفزيونات، أجهزة هاتف، اجهزة الحماية المرئية، أجهزة حماية مكيف، العاكسات) وبنسب (٣٠%، ٦٢٤%، ١٩٥%، ٨٦%، ١%) والجدول ادناه يوضح تفاصيل ذلك :-

المتزوج	وحدة القياس	المبيعات المنخفضة / ٢٠٠٩	المبيعات المنخفضة / ٢٠٠٨	الفروقات (زيادة نقص)	نسبة تطور %
تلفزيونات	عدد	١١٢٧	٨٦٩	٢٥٨	٣٠%
راديو	عدد	٩٢٩٦	١٢٥٩٩	(٣٣٠٣)	(٢٦%)
أجهزة الهاتف	عدد	٦٨٣٦	٩٤٤	٥٨٩٢	٦٢٤%
بدالات تناظرية ورقمية	عدد	٤٩	٤٨٤١	(٤٧٩٢)	(٩٩%)
حاسبات	عدد	٥٨٣	٧٩٨	(٢١٥)	(٢٧%)
اجهزة حماية منزلية	عدد	٢٣٦٢	٨٠١	١٥٦١	١٩٥%
اجهزة حماية مكيف	عدد	١٠٦٧	٥٧٥	٤٩٢	٨٦%
عاكسات	عدد	٨٩	٨٨	١	١%
شاحنات	عدد	٦٥	١٣٨	(٧٣)	(٥٣%)

ب- انخفاض كلفة النشاط الجاري بمقدار (٢٦٧٦٦٦٦) الف دينار (مليارين وستة وسبعين مليون وستمائة وواحد وستين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض كلفة النشاط الانتاجي بمقدار (٤٣٠٥٠٢) الف دينار (اربعمائة وثلاثين مليون وخمسمائة والفي دينار) ونسبة (٩%) وكلفة النشاط التجاري بمقدار (٢٢٤٦١٥٩) الف دينار (مليارين ومائتين وستة واربعين مليون ومائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٦٠%) عن السنة السابقة مقابل ارتفاع كلف الخدمات التسويقية والادارية بمبالغ (١٢٣٣٧٧٢) الف دينار (مائة وثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة والثلثين وسبعين الف دينار) و (٣١١٥٩٥) الف دينار (ثلاثمائة واحد عشر مليون وخمسمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (٤٣%) و(٢٦%) على التوالي .

ج- بلغ اجمالي العجز المتراكم ( ١٢٤١٦٥٢٨ ) الف دينار ( اثنا عشر مليار واربعمائة وستة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وعشرين الف دينار ) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وبشكل نسبة (١٠٣%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (١٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار دينار) ، الامر الذي يتطلب قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ما

جاء بالمادة (٧٦/ ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل) لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من رأس المال.

## ٢- البيانات المالية

تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية الى هذا الدبوان لغاية ٢٠١٠/١٠/٢٨ حيث ارسلت بموجب كتابها المرقم (ح/٢٧٦/٢٢٣٩) في ٢٠١٠/١٠/٢٨ ولوجود بعض الاشكالات في اعداد هذه البيانات حيث قامت الشركة بتعديلها وتقديمها بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم بـ (ح/٢٩٧/٢٥٧٤) في ٢٠١٠/١٢/٨ مما يشكل مخالفة للمادة (١١٧) الفقرة (الثالث) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت على مجلس الادارة وضع البيانات المالية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتتاج تنفيذ الحطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة ومناقشتها والمصادقة عليها،نوصي بضرورة الالتزام بتقديم البيانات المالية في مواعيدها المحددة في التشريعات النافذة.

## ٣- نتائج تنفيذ الحطة الانتاجية

الجدول أدناه بين الخطط الانتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التمسك بالانتاج عن السنة السابقة علماً أن وحدة القياس (عدد) :-

اسم المنتج	السنة التي انتهت في ٢٠٠٩	السنة التي انتهت في ٢٠٠٨	الانتاج الفعلي في الخطط التي انتهت في ٢٠٠٨	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٨	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٩	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٩	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٩	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٩	نسبة التمسك بالخطط التي انتهت في ٢٠٠٩
تلفزيونات	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	١٠٠٠٠	٩٠٠٠	١٠٠٠٠
راديوات	٦٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
اجهزة هاتف	١٠٠٠٠	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠	٨٧٠٥	١٠٠٠٠	٨٧٠٥	١٠٠٠٠	٨٧٠٥	١٠٠٠٠
حاسبات	٢٠٠٠	٥٠٠٠	٢٠٠٠	٨٢٩	٧٧٢	٨٢٩	٧٧٢	٨٢٩	٧٧٢
بدايات تناظرية ورقمية	٥٠٠٠	١٥٠٠٠	٥٠٠٠	٤٧٩٢	٥٤٠٠	٤٧٩٢	٥٤٠٠	٤٧٩٢	٥٤٠٠
الثات مكبي	-	-	٦٤	٥٥٠	-	٦٤	٥٥٠	-	٦٤
بطاقات الكترونية	-	-	٥٨٩٢	١٠١٨	-	٥٨٩٢	١٠١٨	-	٥٨٩٢
منتجات اخرى :-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اجهزة حماية مولية	-	-	٧٠٥	-	-	٧٠٥	-	-	٧٠٥
اجهزة حماية مكيف	-	-	٢٠٥	-	-	٢٠٥	-	-	٢٠٥
عاكسات	-	-	٧٤	٥٥	-	٧٤	٥٥	-	٧٤
شاحنات	-	-	١٣٠	٩٨	-	١٣٠	٩٨	-	١٣٠
محور قدرة	-	-	٥٢١	-	-	٥٢١	-	-	٥٢١

ومن الجدول اعلاه يتضح الآتي :-

أ- قامت الشركة بزيادة الطاقات التصميمية (المناحة) لمتوجها الرئيسي (تلفزيونات) بنسبة (١١%) عن طاقته التصميمية لسنة /٢٠٠٨ و تخفيض الطاقات التصميمية لبعض منتجاتها الاخرى (راديووات ، أجهزة هاتف ، حاسبات ، بدالات تاظرية ورقمية) وبنسبة (٣٣% ، ٣٣% ، ٦٠% ، ٦٧%) على التوالي وقد اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٠) في ٢٠١٠/٥/٣ بان سبب زيادة الطاقة التصميمية للمنتوج الرئيسي (التلفزيونات) يعود الى تطوير خطوط الانتاج ، أما بشأن تخفيض الطاقة التصميمية للمنتوجات الاخرى عن السنة السابقة فقد اشارة الى انه يعود الى تقادم اجهزة الفحص ووسائل الانتاج والتغير الحاصل في موديلات المنتوج ولم تقدم لنا الشركة الموافقات الاصولية على هذا الاجراء رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٩٣) في ٢٠١١/١/١١. نوصي باعتماد السياسات الاصولية على تعديل الطاقات الانتاجية للشركة واستحصال موافقات الجهات المخولة حول ذلك .

ب- مازالت الشركة تعتمد الطاقة المتاحة مساوية للطاقة التصميمية مما يعني عدم دقة الطاقة المتاحة ، علما أننا أشرنا الى ذلك بتقاريرنا السابقة وقد اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بـ (٤٠) في ٢٠١٠/٥/٣ أن سبب ذلك يعود الى تقادم الآلات والمعدات الخاصة بمعامل الشركة ، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تحديد صلاحية تلك المكينات وتحديد الطاقات بما يتناسب وحالة المكينات الانتاجية.

ج- انخفاض كبير في الانتاج المتحقق لمنتجات (التلفزيونات ، الراديووات ، الحاسبات) قياساً بظالفاها التصميمية اذ بلغت نسبة المتحقق (١٢% ، ٢١% ، ٤١%) من الطاقات التصميمية ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٠) في ٢٠١٠/٥/٣ الى قلة السيولة النقدية لديها فضلا عن عدم وجود دعم لمنتجاتها ، كما اشارت في الفقرة (ثانيا ١) من تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير الى وجود بضائع تنافسية (مستوردة) وباسعار تنافسية في السوق المحلية، ونشر بهذا الخصوص الى ان الشركة لم تتخذ اجراء للحد من منافسة السلع التنافسية اذ لا يوجد لديها خطة تسويقية وعدم قيامها بالبحث على منافذ تسويقية جديدة لتوزيع منتجاتها و منافسة الشركات الاخرى ، نوصي بدراسة اسباب انخفاض الانتاج والعمل على رفعه و إيجاد منافذ تسويقية جديدة للشركة لتسويق منتجاتها المختلفة مع تحسين جودة المنتج وتخفيض كلفه بالشكل الذي يجعله ينافس المستورد وبما يؤدي الى تجاوز عجز الشركة وتحقيق اهدافها.

د - انخفاض في نسب تحقيق الحطة الانتاجية لمعظم منتجات الشركة حيث بلغت (١٢% ، ٢١% ، ٤١%) لمنتجات (تلفزيونات ، راديووات ، حاسبات) ، مما يعني عدم دقة الحطة الانتاجية ، نوصي

بمراعاة الدقة في اعداد الخطة الاستراتيجية وبعد اجراء الدراسات لتحديد احتياجات السوق لمنتجات الشركة المختلفة.

هـ- لم تقم الشركة بتثبيت الطاقات التصميمية (المتاحة) لمنتجات (الثالث مكبي ، البطاقات الالكترونية ، اجهزة الحماية ، العاكسات ، الشاحنات الكهربائية ، محول القدرة ) على الرغم من قيام الشركة بانتاج اغلبها فضلا عن عدم وضع الخطط الخاصة بما ضمن الخطة الاستراتيجية للشركة لسنة ٢٠٠٩ ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بـ(٨٤) في ٢٠١٠/١١/٩ ان سبب ذلك يعود لوجود طلبات خاصة على بعض منتجات الشركة. نوصي بضرورة دراسة احتياجات السوق لمنتجات الشركة وتقدير الطاقات اللازمة لذلك ووضع الخطط المناسبة لانتاجها.

و- انخفاض الانتاج الفعلي لمنتجات (الراديووات ، البدالات التناظرية ، البطاقات الالكترونية ، العاكسات ) ونسبة انخفاض بلغت (٢٦% ، ١١% ، ٨٣% ، ٢٦%) عما كانت عليه في السنة السابقة على التوالي، في حين حققت منتجات الشركة من (ال تلفزيونات ، اجهزة هاتف ، الحاسبات ، اللات الثالث مكبي ، الشاحنات) نسبة نمو في الانتاج بلغت (٩٧% ، ٣٨% ، ٧% ، ٧٥٩% ، ٣٣%) عن السنة السابقة على التوالي .

ز- لم تقم الشركة بتزويدنا بتقارير الانتاج الشهرية لكافة معاملها ومنتجاتها لاغراض الفحص والتدقيق بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة بـ (ح/٢٠٠٩/٤٨) في ٢٠١٠/٥/٢٣ . نوصي بضرورة ترويد هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة بالتقارير الشهرية لمعامل ومنتجات الشركة كافة.

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية

##### أ- الموجودات الثابتة

اولاً - لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد كمية الحديد والسكراب الموجود في موقع الزعفرانية والبالغه بحدود (٣) طن (ثلاثة اطنان) ومفاتيح و زارني الصناعة والمعادن واليمنية بغية اتخاذ الاجراءات اللازمة لغرض فحصها من قبل وزارة البيئة ونقلها من قبل اللجنة الفرعية في وزارة الصناعة والمعادن الى مناطق تجمع الحديد والسكراب في محافظات العراق خلافا لكتابي الامانة العامة بجلس الوزراء المرقمين (ق/١٦/١/٢/١١٥٣٥) و (ق/١٦/١/٢/١٢٩٥٣) في ٢٠٠٨/٥/٢٥ و ٢٠٠٨/٦/٥ على التوالي الخاص بتجميع الحديد والسكراب لغرض فحصها من قبل وزارة البيئة ، علما ان الشركة قامت بشطبها واليات اقيامها ضمن حساب الفروقات النقدية والمخزنية (اضرار الحرب) ومنذ

السنة/٢٠٠٣ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمفاتيحة اللجنة الفرعية في وزارتي الصناعة والمعادن والبيئة بهدف اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ذلك .

ثانياً - قامت لجنة الجرد المشكلتة بموجب الأمر الاداري المرقم (٢٠٧٣) في ٢١/١٢/٢٠٠٩ بجرد الموجودات الثابتة ومن خلال تدقيقنا لنتائج الجرد لاحظنا الآتي :-

(١) عدم قيام اللجنة المذكورة بالتوقيع على معظم قوائم الجرد لتحديد مسؤوليتها عن ذلك وتأييدا منها باجراء الجرد .

(٢) لم تقم الشركة بتشكيل لجنة خاصة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات لتحديد الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها كما لم تقم لجنة الجرد هي الاخرى باجراء مطابقة بين نتائج الجرد وارصدة السجلات ولم تعد خلاصة بنتائج الجرد ، الامر الذي افقد الجرد اهميته وقد اوضحت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٢/٤/٢٠١٠ بأن لجنة الجرد هي المسؤولة عن اجراء المطابقة وقد اشارت في اجابتها اعلاه الى صعوبة اجراء خلاصة بنتائج الجرد ومطابقته مع السجلات .

نوصي بضرورة اعداد الخلاصات النهائية بنتائج الجرد ومطابقتها مع السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها حسب الاصول .

ثالثاً - لم يتم تزويدنا بكشف الموجودات العاطلة والمتوقفة عن العمل العائدة للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (ح/٢٠٠٩/٦١) في ٢١/٦/٢٠١٠ علما بانته تم تاشير كونها عاطلة في قوائم الجرد من قبل لجان الجرد وكما موضح في الامتلة ادناه :-

اسم الماكنته	الكمية	محل تواجدها	الملاحظات
مكبس ٦٤ طن	١	معمل ٤	عطل في الشفت الرئيسي منذ سنة /٢٠٠٠
خط الازالة	١	معمل ٤	عطل كهربائي منذ سنة /٢٠٠٠
منظومة غسل الشاشة	١	معمل ٤	جراء احداث السنة /٢٠٠٣
حمام مائي مختبري	١	معمل ٤	نقص اجزاء منذ سنة /٢٠٠٣
جلك	١	معمل ٥	قيد التصليح
جلك كرين ١,٥ طن	١	معمل ٧	عاطل منذ سنة /٢٠٠٣
ماكنته نوع ادرا	١	معمل ٧	عاطل منذ سنة /٢٠٠٣

نوصي بضرورة حصر جميع الالات والمكانن العاطلة والعمل على تصليحها للاستفادة منها في العملية الانتاجية في الشركة او اتخاذ ما يلزم بصددها في حالة عدم جدواها .



رابعاً - استلمت الشركة بتاريخ ٢٤/٦/٢٠٠٩ مبلغ (٤٨٠٨٠٢) الف دينار (أربعمائة وثمانون مليون وثمانمائة واثنا الف دينار) بموجب الصك المرقم (٣٧٩١٢١٢) في ٢٣/٦/٢٠٠٩ من هيئة حل نزاعات الملكية العقارية تعويضاً عن حصتها في قطعة الارض المرقمة (٤٠١/٤) الزعفرانية العائدة لها والتي سبق وان تم تخصيصها لغرض اقامة مشروع سكني لمنتسبي الشركة وتمت مصادرتها من قبل النظام السابق وتوزيعها كقطع سكنية على منتسبي الجيش السابق ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

(١) قامت الشركة بتوزيع مبلغ (٢٩٠٢٥٠) الف دينار (مائتين وتسعين مليون ومائتين وخمسين الف دينار) مكافآت على منتسبي الشركة بواقع (٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسين الف دينار) لكل منتسب استناداً الى توجيهات وموافقة المدير المفوض وكما موضح باجابه الشركة على استفسارنا المرقم (١٣) في ١٣/٤/٢٠١٠ وتجاوزاً للصلاحيات المالية للمدير المفوض والمحددة بموجب الصلاحيات المقررة للشركة بـ (٥٠) الف دينار (خمسون الف دينار) لكل حالة دون استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة على ذلك ، وبالرغم من العسر المالي الذي تعانیه الشركة .

نوصي بضرورة عدم تجاوز الصلاحيات المالية المقررة للشركة وأستغلال الموجود النقدي لأغراض نشاط الشركة .

(٢) تبييت المبلغ المستلم والبالغ (٤٨٠٨٠٢) الف دينار (أربعمائة وثمانين مليون وثمانمائة واثنا الف دينار) على حساب الايرادات الراسمالية بدلا من حساب الاحتياطيات الراسمالية ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالارباح والخسائر الراسمالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق الفقرة (٨) منها والتي اشارت الى معالجة الارباح الراسمالية وفقاً لتطبيقات هذه القاعدة ضمن حساب الاحتياطيات الراسمالية

نوصي بضرورة عكس لمبلغ على حساب الاحتياطيات الراسمالية والالتزام بتطبيقات القواعد المحاسبية في المعالجات المحاسبية .

خامساً - بتاريخ ١/٦/٢٠٠٩ باعت الشركة قطعة الارض الكائنة في الكاظمية والبالغة مساحتها (١١٤٠٠) متر مربع ( احد عشر الف واربعمائة متر مربع ) بمبلغ (٣١٩٢٠٠٠٠) الف دينار ( واحد وثلاثين مليار وتسعمائة وعشرين مليون دينار) استناداً الى موافقة الهيئة العامة باجتماعها السنوي المنعقد في ٢/١٢/٢٠٠٨ وذلك

لعرض توفير السيولة النقدية الى مصرف البلاد الاسلامي وقد تم البيع بموجب المزايدة العلنية وأستناداً الى قانون بيع وائجار اموال الدولة رقم (٣٢) لسنة/١٩٨٦ (المعدل) ولدنيا بخصوص ذلك الآتي :-

- (١) لم تستكمل ولغاية تاريخه اجراءات البيع ونقل الملكية وتسليم الارض الى المصرف حيث اوضحت الشركة ان سبب عدم استلام الارض من قبل المصرف كان بسبب وجود متجاوزين على الارض ولم يتم اخلائها لحد الان .  
نوصي بضرورة حسم موضوع الارض المباعه والاسراع في نقل ملكيتها واستلام كامل مبلغ البيع واستخدامه لاغراض تطوير الشركة .
- (٢) استلمت الشركة مبلغ (١٦٠٠٠٠٠٠) الف دينار (سنة عشر مليار دينار) من اصل مبلغ البيع البالغ (٣١٩٢٠٠٠٠) الف دينار (واحد وثلاثين مليار وتسعمائة وعشرين مليون دينار) وتم تسجيله لحساب تامينات مستلمة .
- (٣) لم يتم ولغاية تاريخه شطب قيمة الارض من سجلات الشركة لعدم استكمال اجراءات نقل ملكيتها .

#### ب- الموجودات المخزنية

اولاً - من خلال تدقيقنا لنتائج جرد الموجودات المخزنية الذي قامت به لجنة الجرد المشككلة بموجب الامر الاداري المرقم بـ (ح/٣١١/٢٠٧٥) في ٢١/١٢/٢٠٠٩ لاحتظنا الآتي :-

- (١) لم تقم اللجنة باعداد جداول خاصة للجرد وانما اعتمدت على كشوفات الحاسبة الخاصة بمخازن الشركة ولم نلاحظ تبييت الموجود الفعلي على هذه الكشوفات كما لم نلاحظ وجود اشارة تؤيد بصحة مطابقة تلك الارصدة مع الارصدة الظاهرة في البطاقات المخزنية وحسابات السيطرة المخزنية مما يدل على شكلية الجرد.  
نوصي بتوجيه لجان الجرد بالعمل على استخدام الجداول الخاصة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية وتبييت الارصدة الجردية على متن تلك الجداول ومطابقتها مع الارصدة الظاهرة بموجب البطاقات المخزنية وحسابات السيطرة المخزنية لخصر الفروقات (أن وجدت) ومعالجتها حسب الاصول .
- (٢) لم تقم اللجنة بأعداد خلاصة بنتائج الجرد ورفعها الى الادارة العليا في الشركة لاتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الفروقات (ان وجدت) .

ثانياً- بلغ رصيد حساب بضائع لدى الغير (٢٣٧٣٣) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار ) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تمثل قيمة منتجات الشركة من التلفزيونات والراديوات والمنتجات الاخرى لدى المعارض المحلية والدولية ووزارة الصناعة والمعادن ولدينا بخصوص ذلك ما يأتي :-

(١) بلغت الارصدة الموقوفة والتي تعود لسنوات سابقة ( ٨٢١٥ ) الف دينار ( ثمانية ملايين ومائتان وخمسة عشر الف دينار ) لم تقم الشركة بتصفيها واستحصال اقيامها .

نوصي بالعمل على اعادة تلك الموجودات او استحصال مبالغها من الجهات ذات العلاقة .  
(٢) قامت الشركة بارسال طلبات تايد بارصدة هذه البضائع الى الجهات المعنية بموجب كتابها المرقم (ح/٢٨/٥) في ٢٠١٠/١/٧ الا ان الجهات ذات العلاقة لم تقم بتزويد الشركة بتلك التايدات .

نوصي بضرورة المتابعة الجدية لغرض اعادة البضائع لدى الغير والحصول على تايدات بصحة وجود تلك البضائع بحوزة الغير .

ثالثاً- من خلال تطبيق المعادلة الخاصة باحساب كميات مخزون الانتاج التام ومخزون بضائع بغرض البيع كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لوحظ وجود فروقات بين ارصدة الكميات المستخرجة بموجب المعادلة عن ارصدة الكميات بموجب قوائم المجرذ بذات التاريخ ، لم توضح الشركة اسباب ذلك اوجبها على استفسارنا المرقم (٧٢ ، ٧٣) في ٢٠١٠ /٨/١ وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم المنتج	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ (عدد)	تداف كميات الانتاج (المشريات) خلال السنة (عدد)	نول المبيعات خلال السنة (عدد)	الرصيد بموجب المعادلة كما في (عدد)	الرصيد بموجب قوائم المجرذ كما في (عدد)	الفرق (زيادة/نقص) (عدد)	البيان
تلفزيون	١٤	١٢٤٨	١١٢٧	١٣٥	٦٨٠	٥٤٥	مخزن الانتاج التام
الراديو	٥٩٠٨	١٢٤٨٦	٩٢٩٦	٩٠٩٨	٩١٠٩	١١	
هوراتف	٤٩	٨٧٠٥	٦٨٣٦	١٩١٨	٢٥٨٩	٦٧١	
حسابات	١٠	٨٢٩	٥٨٣	٢٥٦	٣٧	(٢١٩)	
طابعة ليزرية ٢٩٠٠	٢٠٠	٧٢	٨	٢٦٤	٠	(٢٦٤)	مخزن بضائع بغرض البيع
حبر طابعة كانون ٢٩٠٠	٤٦	٣٥٠	٢٢٨	١٦٨	١٤٤	(٢٤)	
بطارية MV/٧١٢	٨	٦١	٣	٦٦	١٠	(٥٦)	
Bredge/CA١٣	١٠	١٠٠	١٥٠	(٤٠)	١٠	٥٠	

نوصي بضرورة دراسة اسباب الفروقات اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها .

٥ - النقصود

أ- بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (١٨) حساب جاري (ثمانية عشر حساب جاري) الامر الذي يربك العمل في الشركة ويؤدي الى صعوبات في المطابقة والسيطرة على حركة النقد ، الا انه لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدددها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة.

نوصي بدراسة جدوى هذه الحسابات واتخاذ ما يلزم بشأن الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها.

ب - لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن السحوبات الظاهرة في كشف المصرف وغير الظاهرة في سجلات الشركة لغاية تاريخه ومتابعتها ومعالجتها بالتنسيق مع المصارف المختصة رغم تأكيدنا السابقة حول الموضوع و اخرها تقريرنا المرقم (٩٤٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١١/١/١٧ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٠٨، وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ٨ ) في ٢٠١٠/٤/١١ بأنها لم تتمكن من اتخاذ الاجراءات بشأن ذلك لفقدان الأوليات أثناء أحداث سنة/٢٠٠٣ وادناه تفاصيلها :-

اسم المصرف	رقم الحساب	تاريخ السحب	المبلغ / الف دينار
المصرف الصناعي / الزعفرانية	٦٠	٢٠٠٣	١٢٥٦٤٠
مصرف الرشيد / الزعفرانية	٤٣٤	٢٠٠٣	٢٩٤٢١
المجموع			١٥٥٠٦١

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض متابعتها وتصفيحتها بالتنسيق مع المصارف المختصة وأجراء التحقيق لتحديد المسؤولية التقصيرية عنها ومحاسبة المقصرين .

ج- لم تقم الشركة بتقييم ارصدة الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف بالعملات الاجبية (بالدولار) وفقا لآخر نشرة صادرة عن البنك المركزي العراقي لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ تنفيذاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغير الحاصل في اسعار العملات الاجبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، كما لم تقم الشركة بتزويدنا بتايبيدات ارصدها الظاهرة في السجلات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم بـ (٨) في ٢٠١٠/٤/١١ كما لم تتخذ الشركة الى اجراء لتصفية الارصدة منها المجمدة ومن السنوات السابقة والمبينة

تفاصيلها ادناه رغم تأكيداتنا السابقة حول الموضوع واخرها تقريرنا المشار اليه في الفقرة

(ب) السابقة :-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / الف دينار	السنة
مصرف الرافدين /عمان	٧٥٥٢	١٧٠٨٠	٢٠٠٣
مصرف الرافدين /لندن	٢/١/١٠٩٣	٣٨	٢٠٠٣
البنك المركزي العراقي	٦٢٠٢١١	٢٤٢	٢٠٠٣

نوصي بضرورة متابعة هذه الارصدة لغرض تصفيتها والحصول على التايدات من تلك الجهات تؤيد صحة الارصدة الظاهرة بموجب سجلات الشركة .

د- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن الصك المزور المرقم (٢٣٧٠٤١١٣) في ٢٠٠١/١/٢٧ الظاهر ضمن حساب صكوك وحوالات مرفوضة والبالغ ( ١٦٤٣٥ ) الف دينار ( ستة عشر مليون واربعمئة وخمسة وثلاثون الف دينار ) الموقوف والمدور من السنوات السابقة رغم تأكيداتنا السابقة حول هلم الموضوع بموجب تقاريرنا السابقة ، وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ٨ ) في ٢٠١٠/٤/١١ أن سبب ذلك يعود لفقدان الاوليات أثناء أحداث عام /٢٠٠٣ .

نوصي بتشكيل لجنة لغرض تكثيف الجهود لاستحصال مبلغ الصك المذكور .

هـ-بلغ رصيد شيكات وحوالات برسم التحصيل (٧٤٢٧٧) ألف دينار (اربعة وسبعون مليون ومائتان وسبعة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ومن ضمنه مبلغ (٢٨٧٧٩) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وسبعمئة وتسعة وسبعون ألف دينار) موقوف ويعود لسنوات سابقة لم تقم الشركة بتصفيته وقد اوضحت الشركة وكما موضح في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٠/ ٣ /٩ أن سبب ذلك يعود الى فقدان الاوليات أثناء أحداث عام / ٢٠٠٣ .  
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية الشيكات والحوالات اعلاه.

#### ٦ - الاستثمارات المالية

أ- استثمرت الشركة استثمارات مالية قصيرة الاجل بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ملياري دينار) لدى مصرف اشور الدولي للاستثمار كوديعة ثابتة ولمدة (٦) اشهر (ستة اشهر) وبفائدة سنوية (٦%) واعتباراً من ٢٠٠٩/١١/١٩ ولغاية ٢٠١٠/٥/١٩ ، بدلا من استثمار تلك المبالغ في نشاط الشركة وتحقيق اهدافها المحددة في شهادة تاسيسها .

ب- لم تقم الشركة بتسجيل قيد استحقاق بمبلغ الفائدة المستحقة على مبلغ الوديعة اعلاه للفترة من ٢٠٠٩/١١/١٩ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ والبالغة (١٤١٣٧) الف دينار ( اربعة عشر مليون ومائة وسبعة وثلاثون الف دينار ) ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك .

ج- بلغ رصيد الاستثمارات المالية بطويلة الاجل (٢٠٧٥١٧) الف دينار (ماتتان وسبعة ملايين وخمسمائة وسبعة عشر الف دينار ) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتمثل مساهمات الشركة في رؤوس اموال الشركات الاخرى وقد اظهرت مطابقتنا لعدد الاسهم الظاهرة في سجلات الشركة مع ما يقابلها من (عدد الاسهم ) بموجب كتب التأييدات الواردة من الشركات المعنية وجود فروقات عديدة ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (ح/٢٠٠٩/٥٥) في ٢٠١٠/١١/٣٠ بان كتب التأييد وردت الى الشركة قبل اكتمال اجراءات الرسمة الحاصلة في رؤوس أموال تلك الشركات ، علما بان الفروقات تمثل زيادة ونقص وكما مبين أدناه:-

اسم الشركة	الرصيد بموجب سجلات الشركة (الف سهم)	الرصيد بموجب كتب التأييد (الف سهم)	الفرق الف سهم (زيادة/نقص)	رقم الكتاب وتاريخه
شركة المصناعات الخفيفة	٢٦٠٦٥	١٧٣٨	٢٤٣٢٧	٢٠١٠/١٩ في ١٢/٥٤
شركة المنصور الدوائية	١٢٤	١٨٢	(٥٨)	٢٠١٠/١/١٤ في ٥٠٤
شركة المشروبات الغازية الشمالية	٤٤٠٤	٧١٨٧	(٢٧٨٣)	٢٠١٠/١/١٧ في ٥٤

نوصي بضرورة قيام الشركة باجراء المطابقة اول باول مع الجهات المعنية والوقوف على اسباب الفرق الحاصل بين سجلاتها و التأييدات الواردة من تلك الجهات .

د -لم يتحقق للشركة أي أرباح عن استثماراتها المالية في الشركات والبالغ مجموعها (٢٠٧٥١٧) ألف دينار (ماتتان وسبعة ملايين وخمسمائة وسبعة عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ حيث اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (ح/٢٠٠٩/٥٥) في ٢٠١٠/١١/٣٠ بأنها لم تستلم أي أرباح عن استثماراتها المالية ، نوصي باجراء دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف أموال الشركة.

## ٧- الاعتمادات

بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية (١٨٠٧١١٩) الف دينار ( مليار وثمانمائة وسبعة ملايين ومائة وتسعة عشر الف دينار ) كما في (٢٠٠٩/١٢/٣١) ولدينا بخصوص ذلك الآتي :-

(١) قامت الشركة خلال عام/٢٠٠٩ بفتح أعمدات مستندية بلغ عددها (٩) أعمدات مستندية (تسعة اعمدات مستندية) لتجهيزها بمواد وقطع أنتاج البدالات وأجهزة التلفزيونات والراديوات بلغت قيمتها الاجمالية (٧١٤٩٢٨) دولار (سبعمائة واربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانية وعشرين دولار) وقد لوحظ تأخر الشركة في غلق الاعتمادات التي وصلت موادها وادخلت الى مخازن الشركة ولمدد تجاوزت الـ (٥) اشهر (خمسة اشهر) في البعض منها والبالغ اقيامها (٢٥٠٥٤٥) الف دينار (مائتان وخمسون مليون وخمسمائة وخمسة واربعون الف دينار) وكما مبين في أدناه :-

رقم الاعتماد	مبلغه / دولار	المبلغ / دينار	تاريخ الادخال	تاريخ الغلق
٩٧٨/٣١٥	٢٣٩٨٦	٤٦١٤٣	٢٠٠٩/٤/١٢	٢٠٠٩/٧/٢٧
٨٤/٢٠٠٩	١٣٩٧٠	٢٤٦٩٣	٢٠٠٩/٧/١٦	٢٠٠٩/١١/١٦
١٣٩/٠٩	١٥٦٣٥٠	١٨٩٧٨٩	٢٠٠٩/١/١٧	٢٠١٠/٦/٣٠

نوصي بالالتزام بغلق الاعتمادات عند ادخال المواد المستلمة مخزونياً وعدم التأخير في غلق الاعتماد .

(٢) لم تقم الشركة بتصفية الاعتماد المستندي المرقم (HAN/٢٠٣٨) وبمبلغ (٦٤٠) الف دينار (ستمائة واربعين الف دينار) والمدور من سنوات سابقة ولم توضح الشركة تاريخ فتح الاعتماد والمصرف المفتوح لديه حيث بينت أنه يعود لسنوات سابقة قبل أحداث عام ٢٠٠٣ أجابة على استفسارنا المرقم بـ (٥٨) في (٢٠٠٩/١٢/١٩) كما لم تقم بتزويدنا بكشف تبعة الاعتماد اعلاه بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرة المرقمة (١٢) في (٢٠٠٩/١٢/٣٠) .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية الاعتماد الموقوف اعلاه والحصول على كشوفات تبعة الاعتمادات المفتوحة لدى المصارف .

## ٨- المدينون والدائون

أ - بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائون (١٧٣٠٦٧٢٧) الف دينار (سبعة عشر مليار وثلاثمائة وستة ملايين وسبعمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) و (٢٥٤٣١٥٨٧) الف دينار (خمس وعشرون مليار واربعمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ على التوالي. وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة يعود البعض منها الى ما قبل احداث السنة/٢٠٠٣ وبالرغم من تأكيدنا بشأن ذلك بموجب تقاريرنا السابقة الا انه لا تزال موقوفة وكما موضح في الامثلة أدناه :-

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف الف / دينار	السنة	اسم الجهة
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٥٠٧٦	قبل / ٢٠٠٣	شركة السلام
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	١٤٣	قبل / ٢٠٠٣	جامعة النهرين
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٦٧٤٥	قبل / ٢٠٠٣	مديرية الدفاع المدني
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٤٩٧	قبل / ٢٠٠٣	مجموعة الدباغ
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٩٩٣٠٥	٢٠٠٧	غانم كافي محمد جبار
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٦٩٧١٣	٢٠٠٧	جبار كريم معن
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٨٢٤١٢	٢٠٠٧	شهيد محسن ديكان
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٢٤٠٠٥٦	٢٠٠٧	احمد محمد
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٣٠٠٧٠٤	٢٠٠٧	فراس كاظم عوي
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٦٨٤	قبل / ٢٠٠٣	الشركة العامة للزيوت
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٤٥٧٥٠	قبل / ٢٠٠٣	سعد سلمان محمود
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٣٢٩٢	قبل / ٢٠٠٣	الهيئة العامة للكمارك
٢٦١٢	مجهزون قطاع مختلط	٧١٥٠	٢٠٠٨	شركة الاصياغ الحديثة

نوصي بمتابعتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصنيفها.

ب- بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها الخاصية ضمن الحسابات المدينة والدائنة (٤١٤٤٣٥) الف دينار (اربعمائة واربعة عشر مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) و (٣٥٤٨٦٥) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وخمسون مليون وثلاثمائة وخمسة وستون الف دينار) على التوالي والمبينة تفصيلها في ادناه نوصي بمعالجة هذه الارصدة بعد دراسة اسبابها واتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها علما بأنه جرى التأكيد على بعضها في تقريرنا للسنة السابقة ولم يتم اتخاذ ما يلزم بشأنها.



أولاً - أرصدة دائنة لحسابات مدينة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد (الدائن) / الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٤١٣٨٠١
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٦٣٤
	المجموع	٤١٤٤٣٥

ثانياً - أرصدة مدينة لحسابات دائنة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد (المدين) / الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٣٢٩٢
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٧١٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٨٥٩٩١
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٥٨٧٣٢
	المجموع	٣٥٤٨٦٥

ج - لم تقم الشركة بتزويدنا بتاييدات الارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة

للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة على الرغم من طلبنا ذلك

بمذكرتنا المرقمة بـ (ح/٢٠٠٩/٥٤) في ٢٥/٥/٢٠١٠ .

د - بلغ مجموع الاقساط المستحقة بلزمة منتسبي دوائر الدولة عن بيع منتجات الشركة مبلغ

(١١٧٠٦٩) الف دينار (مائة وسبعة عشر مليون وتسعة وستون الف دينار) تعود

لستوات سابقة لم تقم الشركة باستحصائها وادناه امثلة على ذلك :-

السنة	المبلغ / الف دينار	اسم الجهة المدينة
٢٠٠٤	٢٤٨٥	المركز الصحي الثاني / الاعظمية
٢٠٠٤	٢٠١٣٣	مديرية الحماية
٢٠٠٤	٢١٩٦٠	مديرية مستشفى الكرامة
٢٠٠٥	٤٣١	قطاع الصورة للرعاية الصحية الاولى
٢٠٠٥	٥٦١٤	الشركة العامة للاتصالات والبريد
٢٠٠٦	٥٠٠٣	المديرية العامة لتوزيع كهرباء الرصافة
٢٠٠٦	١٩٢٠	مستشفى الحمودية
٢٠٠٦	٧٠٨٥	وزارة البلديات والاشغال
٢٠٠٦	١٥٠٠	مستشفى الشيخ زايد
٢٠٠٧	٥٦٨٠	الدائرة الاقتصادية

نوصي بضرورة متابعة الجهات المعنية ومفاتيحة دوائرهم بهدف استحصال تلك المبالغ وضمها  
حقوق الشركة .

هـ - بلغ رصيد حساب الفروقات التقيدية والمخزنية (١٣٦٠٣٠١٨) ألف دينار (ثلاثة عشر مليار وستمئة وثلاثة ملايين وثمانية عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بضمنها مبلغ (٦٠٥٥٥) ألف دينار (ستون مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) عن نقصية في مخزون الداودي ويمثل سرقة بعض الموجودات المخزنية في سنة ٢٠٠٧ لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه رغم تأكيدنا الموضح في تقاريرنا السابقة نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها.

و - بلغ رصيد حساب سلف المتسبين (٢٥٦٨٣) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وستمئة وثلاثة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بتزويدنا بتحليل لرصيد الحساب المذكور على الرغم من طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (ح/٢٠٠٩/٥٢) في ٢٠١٠/١١/٧ ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن متابعة تلك السلف وتقديم الكشف التحليلي الخاص بها.

ز - بلغت الفروقات التقيدية والمخزنية الدائنة (٩٩٧٩٩) ألف دينار (تسعة وتسعون مليون وستمئة وتسعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تمثل فروقات مخزون بضائع بعرض البيع لسنة ٢٠٠٨ ، وقد اظهرت نتائج متابعتنا تصفية مبلغ (٦٩٤٩٩) ألف دينار (تسعة وستون مليون واربعمئة وتسعة وتسعون ألف دينار) لغاية ٢٠١١/٣/٢٣ حيث اجرت الشركة التسوية التقيدية بذلك بموجب قيد المركزية المرقم (٤١٢) في ٢٠١٠/١٢/٣١ على حسابات السنة المالية/٢٠١٠ ، نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد تصفيته الفرق المذكور بالكامل وحسب الاصول .

ح - بلغ رصيد حساب دائن توزيع الارباح مبلغ (٢١١٢٥٢٠) ألف دينار (ملياران ومائة واثنا عشر مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك الآتي :-

اولا - مازال رصيد الارباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم والبالغة (١٤٥٣٧٨) ألف دينار (مائة وخمسة واربعون مليون وثلاثمئة وثمانية وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ موقوف ومدور منذ سنوات سابقة ، نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأن متابعة المساهمين لحثهم على استلام أرباحهم بعد التأكد من توفر شروط العضوية وفقا لمتطلبات المادة (٧٣) الفقرة (ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

لانيا - ضمن حساب الرصيد اعلاه مبلغ (١٩٦٧١٤٢) الف دينار (مليار وتسعمائة وسبعة وستون مليون ومائة واثنان واربعون الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ يمثل مبالغ مستحقة عن ضريبة دخل الشركة لصالح الهيئة العامة للضرائب عن ارباحها للسنوات السابقة لم يتم تسديدها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، مما يتطلب تسديد المبالغ المستحقة للهيئة العامة للضرائب لمنع احتساب فوائد تأخيرية على الشركة.

د - لم تقم الشركة باحساب محصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة والمدورة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة احتساب هذا المحصص تحسباً للديون التي لا يمكن تحصيلها .

#### ٩- العقسود

تعاقبت الشركة مع وزارة العلوم والتكنولوجيا وذلك لاقامة دورات لبعض منتسبي الوزارة في مجال الرخصة الدولية لقيادة الحاسوب وتطوير القدرات في مجال تقانة المعلومات بموجب العقدين المرقمين (٢٠٠٧/٢٩، ٢٠٠٧/٢٢) في ٢٠٠٧/١٠/٢٢ و ٢٠٠٧/١١/٢٥ على التوالي وبمبلغ (٤١٦٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وستة عشر مليون دينار) و (٦٣٦٢١٩) الف دينار (ستمائة وستة وثلاثين مليون ومائتين وتسعة عشر الف دينار) على التوالي ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

١- قامت الشركة باحالة تنفيذ العقدين اعلاه الى شركة ضحى العراق بموجب كتابي الشركة المرقمين (٨٠ / م / ١١) في ٢٠٠٧/٩/٣٠ و ٢٠٠٨/١/٢٥ على التوالي مقابل خصم التعاقب بنسبة (٣%) لصالح الشركة دون اعلام الوزارة المعنية بذلك خلافا لبند العقد التي نصت على عدم تحويل حقوق العقد كلاً او جزءاً لأي طرف ثالث الا بموافقة مكتوبة من الطرف الاول ، وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على مذكرتنا (ح/٧/٢٠٠٩) في ٢٠١٠/١/١٤ أن السبب يعود الى كون شركة ضحى العراق هي الجهة الوحيدة في العراق التي تقوم بأجراء الاختيار لشهادة (ICDL) التي طلبتها وزارة العلوم والتكنولوجيا بالاضافة الى قيام الشركة بمفاتيحة شركة ضحى العراق قبل تاريخ توقيع العقد مع الوزارة اعلاه ، وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (ح/٧٥/٢٠٠٩) في ٢٠١١/٣/٢٨ بانها قامت بمفاتيحة الشركة المذكورة لضمان قبولها على ذلك قبل اتفاقها مع وزارة العلوم والتكنولوجيا.

ب- ظهر رصيد حساب شركة ضحى العراق مدينة في سجلات الشركة بمبلغ (٤١٨٥٥٠) الف دينار (اربعمائة وثمانية عشر مليون وخمسمائة وخمسين الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتمثل مجموعة المصاريف المتفقة والمسجلة على هذه الشركة ولديها بخصوص ذلك الاتي :-  
 اولاً: ضمن المصاريف المثبتة على شركة ضحى العراق. مبالغ مصروفة الى موظفي شركة الصناعات الالكترونية دون وجود تحويل بذلك من قبل شركة ضحى العراق بذلك اضافة الى عدم تعزيز سندات الصرف بالاوليات المعززة للصرف وكما موضح بالامثلة أدناه :-

رقم مستند الصرف	تاريخه	مبلغ / الف دينار	اسم المسلم	العنوان الوظيفي
٥٠	٢٠٠٩/٣/٣	٩٠٥١	طه داود حادي	معاون شؤون المشاريع
١٠٠	٢٠٠٩/٤/٣٠	٢٠٨٦٢	طه داود حادي	معاون شؤون المشاريع
١٢١	٢٠٠٩/٥/٧	٢٣٨٠	طه داود حادي	معاون شؤون المشاريع
٣١١	٢٠٠٩/١٠/١٨	٢٠٢٨١٦	آكرم محمد أمين	مدير العلاقات والوسيط

نوصي بعدم صرف أي مبلغ الا بعد أخذ موافقة شركة ضحى العراق وتعزيز سندات الصرف بما يعززه .

ثانياً: استمّار الشركة بصرف مبالغ لشركة ضحى العراق وتسجيلها ذمة عليها على الرغم من انتهاء العقد بين ٢٠٠٩/٤/٢٢ و٢٠٠٩/٥/٢٥ على التوالي وعدم وجود اي تعامل رسمي بين الطرفين يجيز لها ذلك .

ج- قيام الشركة بتأجير قاعة ضمن إثابة الصيانة التابعة للشركة الى شركة ضحى العراق ومنذ سنوات سابقة وقد تم تقدير مبلغ الاجبار السنوي بـ (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) وقد لوحظ عدم وجود محضر خاص بلجنة تقدير الاجبار السنوي وقد قامت الشركة باحساب بدل الاجبار للسنوات (٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩) والتيها في السجلات ايرادا لحساب السنوات السابقة وايراد اجار الموجودات التابعة خلال السنة موضوع التقرير .

د- تعاني شركة ضحى العراق من مشاكل مالية اذ صدر بحقها قرار من محكمة استئناف الرصافة /الهيئة الاستئنافية الثانية برقم (٥٤/س/٢٠٠٩) في ٢٠٠٩/٢/٢٨ بتادية مبلغ (١٧١١٥٣) دولار امريكي (مائة وواحد وسبعين الف ومائة وثلاثة وخمسين دولار امريكي) وما يعادل (٢٠٢٨١٦) ألف دينار (مائتين واثنين مليون وثمانمائة وستة عشر ألف دينار) الى المصرف التجاري العراقي عن مبلغ خطاب الضمان المرقم (١٢٣٥/١١٤٨/٨٠١) والمؤرخ في ٢٠٠٦/٣/٢٩ وبكفالة شركة الصناعات الالكترونية والذي يستحق التسديد بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣٠ لصالح مركز التكنولوجيا

المقدمة في الكويت وقد تضمن القرار ان تقوم شركة الصناعات الالكترونية بتأدية المبلغ المذكور بالتزامن مع الشركة المذكورة ، علماً ان الشركة قامت بتسديد المبلغ المذكور نيابة عن الشركة المذكورة وتحمله على حسابها ولم يستلم لغاية تاريخه علماً ان الشركة مساهمة بنسبة (٣٠%) من رأسمال شركة ضحى العراق.

نوصي بمطالبة شركة ضحى العراق بتسديد المبالغ التي يذمتها .

#### ١٠- التقارير الصادرة :-

أ- سبق وأن أصدر الديوان تقارير عن تدقيق الشركة للسنوات السابقة والسنة موضوع

التقرير لم يتم معالجة بعض الملاحظات الواردة فيها لغاية تاريخه بالإضافة الى قيامنا بأصدار

تقارير عن أنشطة حسابات الشركة لسنة/٢٠٠٩ وكما مبين في أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير
١٣٨٩٧/٤/٢٩/٨	٢٠٠٩/١٠/٢٠	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨ حيث لم يتم تصفية بعض الملاحظات لحد الان ومنها نتيجة النشاط ، تنفيذ المحطة الانتاجية ، الموجودات الثابتة ، المخزنية ، الاعتمادات المستدبة، الدينون والدائون والملاحظات الاخرى.
١٢١٤/٤/٢٩/٨	٢٠٠٩/٩/١٦	الرواتب والاجور لسنة /٢٠٠٩ (حيث لم يتم التحقق من صحة الشهادات الدراسية لبعض منسبي الشركة لحد الان ) .
١٤٤٤/٢٤/٢٩/٨	٢٠١٠/٢/٢	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة للفترة من ١/١ لغاية ٢٠٠٩/٦/٣٠ حيث لا تزال بعض الملاحظات لم يتم تصفيها لحد الان ومنها وجود أقساط مستحقة وغير مستحقة ظاهرة ضمن حساب العملاء عن مبيعات منتجات الشركة لم يتم استحصاها اقيامها لغاية تاريخ تقريرنا موضوع البحث .

ب - اصدار تقرير نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وانشطة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩ المرقم ( ٨٥٥٨ ) في ١٤/٤/٢٠١٠ .

#### ١١-الملاحظات الاخرى

أ- لم يتم الشركة بنشر بياناتها الفصلية وتزويد هيئة الاوراق المالية بما خلافاً لقانون الهيئة

الاوراق المالية رقم (٧٤) لسنة /٢٠٠٤ (القسم ٣/ الفقرة ٦-أ) منه ، نوصي بضرورة التزام

الشركة بما نص عليه القانون اعلاه وتزويد الهيئة المذكورة بالبيانات الفصلية للشركة .

ب- عدم وجود نظام تكاليف خاص بالشركة يتم بموجبه توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

حيث يتم اعتماد نسب تقديرية بذلك .نوصي بدراسة ذلك والعمل على وضع نظام تكاليف

يضمن تحديد كلفة الوحدة الواحدة وما تتحمله من مصاريف مباشرة وغير مباشرة .

ج- قامت الشركة بتنظيم كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير الا أنه لم يتم أستبعاد حركة الحسابات غير النقدية الناتجة عن التسويات القيدية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٧ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بأستبعاد المقبوضات والمدفوعات غير النقدية الخاصة بالشاطات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية عند أعداد الكشف المذكور الامر الذي جعل الكشف لا يظهر حقيقة التدفقات النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة ، نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية أعلاه عند أعداد كشف التدفق النقدي .

د- قامت الشركة باظهار مبلغ (٢٨٣٦٠) الف دينار ( ثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار ) في كشف المزايا العينية ضمن فقرة الرواتب والاجور ( نقل العاملين ) في حين ان المبلغ يمثل رواتب السواق وموظفي الطبابة وكما موضح في اجابة الشركة على مذكرة المرقمة (١٠٣) في ٢٤/٣/٢٠١١ .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه خاصة ما ورد في الملاحظات (٤-أ- ثانيا / (٢-رابعاً) الخاصة بالموجودات الثابتة والفقرة (٤-ب-اولا / (١-مثالفا) الموجودات المخزنية والملاحظة (٥-ب) النقود والملاحظة (٦-ج) الاستثمارات المالية والملاحظة (٨-ج- ز) المدينون والدائون والملاحظة (٩) العقود ، واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفق مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١/٤/١٤

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م. مختلطة) بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الموجودات	رقم الدليل المحاسبي	رقم التكلفة
دينار	دينار	<b>الموجودات الثابتة</b>		
٧.٠٥٢٤١.٧	٨٢٨٢.٨٢٥٨	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة النقدية)	١١	١
٢٢١٦٢٥٣	١١٤٧.٠٠٤	التفقات الإيرادية المؤجلة	١١٨	٢
١١٥٦١٢	—	المشروعات تحت التنفيذ (دفعات مقدمة)	١٢	٣
٦٢٦٢٩١٥٧٣	٢.٧٥١٧٢١١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥١	٤
١٣٣٢٩٥٧٥٤٥	١٠.٣٦٨٧٢٤٧٣			
		<b>الموجودات المتداولة</b>		
٣٦٦٤٩٩.٠٠٣	٣٤٤.٧٣٩.٩٢	المخزون (بالكلفة)	١٣	٥
١٣٨٩٥٢.٤٥	١٨.٧١١٩٤٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨	٥
—	٢.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٥٢	٤
١٧١١٥١٣٨٥١٢	١٧٣.٦٧٧٤٣٠	المديون	١٦	٦
٧٢٢٨٨٨٥٣٣	٦٥١٦٥٥١١٩٦	التقود	١٨	٧
٢١٦٤١٩٦٩.٩٣	٢١.٧١١٣٦٨٦٦			
٢٢٩٧٥٩٢٦٦٣٨	٢٢١.٨٠٠.٩٣٣٩	مجموع الموجودات		

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الاجل

١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال الاسمي المنفوع	٢١	٨
٧.٨٢٧.٢٢٦٦	٧.٨٦١٨٢٨.٠٠	الاحتياطيات	٢٢	٩
(١.٣١٧١٩٥٣٨٣)	(١٢٤١٦٥٢٨٣٤٢)	العجز المتراكم	٢٢٥	٩
٨٧٦٥٥.٦٨٨٢	٦٦٦٩٦٥٤٤٥٨			

مصادر التمويل قصيرة الاجل

٢١٩١٧٤	٢١٩١٧٤	التخصيصات	٢٣	١٠
١٤٥٢٨٣.٦٥٦	—	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٢٤٢	١١
٢١٨٩٣٥٩٥.٨	٦٥٤٨٨٦٤	المصارف الدائنة	٢٥	١١
١.٥٦٨.١٠٤١٧	٢٥٤٣١٥٨٦٨٤٣	الدائنون	٢٦	١٢
١٤٢١.٤١٩٧٥٥	٢٥٤٣٨٣٥٤٨٨١			
٢٢٩٧٥٩٢٦٦٣٨	٢٢١.٨٠٠.٩٣٣٩	مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الادارة  
متقذ عبد الجبار

المدير المفوض  
احمد عبد الرافع

مدير المحاسبات  
عفاف عبد الرحمن

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤١/٢٧٨/٥٩٩٦ والمؤرخ في ١١/١٠/٢٠٠٩  
٢٠٠٩/٤/١٢

المحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية  
تحسين علوان شكر

ع. ديوان الرقابة المالية

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الأول/2009

رقم الحساب	رقم الدليل	2009	2008
المحاسب	المحاسب	دينار	دينار
١٧	٤٥-٤١	٥٥٩١٠٩٠٦٣٢	٦٤٤٨٧٤٥٦١٧
		إيرادات النشاط الجاري	
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	
١٩	٥	٣٥٨٨١٥٦٣٥٦	٢٢٦٦٣٥٣٩٣٧
		كلفة الانتاج	
١٩	٦	٩٨٠٦٩٤٣٨٤	٦٦٦٩٨٦٥٩٨
		كلفة الخدمات الانتاجية	
١٢٢٣		(٨٣٦٠٣٧٠٧)	١٩٨٢٤٠٨٦٠٧
		التغيير في مخزون الانتاج غير التام (بالكلفة)	
		صافي كلفة الانتاج	
١٦	٣٥	٤٤٨٥٢٤٧٠٣٣	٤٩١٥٧٤٩١٤٢
		مشتريات البضائع لغرض البيع	
١٢٢٢		١٩٥٧٤٠٧٧٢٧	٣٧٩٩٢٩٦٦١٢
		التغيير في مخزون الانتاج التام	
٤٢٢		(٢٤٨٥٩٣٦٥٩)	١٠٩٩٢٠١٧
		التغيير في مخزون البضائع لغرض البيع	
		(١٩٢٤٢٤٨٦٨)	(٤٧٧٤٠٧٠٤)
		كلفة النشاط التجاري	
		صافي كلفة النشاط الجاري	
		١٥١٦٣٨٩٢٠٠	٣٧٦٥٥٤٧٩٢٥
		٦٠٠١٦٣٢٣٢	٨٦٧٨٢٩٧٠٦٧
		(٤١٠٥٤٥٦٠١)	(٢٢٢٩٥٥١٤٥٠)
		٤١١٣٥٨٢٨٧	٢٨٧٩٨٦٧٤٣
		(٨٢١٩٠٣٨٨٨)	(٢٥١٧٥٣٨١٩٣)
		١٩٥٥٣٠٠٠	١٧٧١٨٠٠٣
		١٥١٥٧٣٣٤٧٤	١٢٠٤١٣٨٦٤٣
		(٢٣١٨٠٨٤٣٦٢)	(٣٧٠٣٩٥٨٨٣٣)
		٦٤٩٦٠٩٣٤٣	٩٣٢٨١٧٥٤
		المصرفات التحولية والآخرى	
١٦	٣٨	٢٧١٠٣٠٩٤	٤٥٠٥٤١٥٠
		المصرفات التحولية (عدا حساب 384)	
١٦	٣٩	٤٠٣٧٥٤٨٤٦	١٠٥٠٥٨٢٥٦
		المصرفات الأخرى	
		٤٣٠٨٥٧٩٤٠	١٥٠١١٢٤٠٦
		(٢٠٩٩٣٢٢١٥٩)	(٣٧٦٠٧٨٩٤٨٥)
		(العجز)	





شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الإيرادات الجارية	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
٤٥٠٣٠٨٥٦٩٧	٦١١٥٧١٢٨٦٦	إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٧
١٦٣٠٤٠٠٠	٩٩٥٥٣٠٠٠	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٤٦٢	١٨
٤٥١٩٣٨٩٦٩٧	٦١٢٥٢٦٥٨٦٦			
<u>المصروفات الجارية</u>				
١٩٠٠٦٢٨٢٥٣	٢٩٠١٣٦٣١٧٧	الرواتب والأجور	٣١	١٣
١٤٢٠٩٣٣١٤٩	٢٣٨٨٤٩٨٧٥٥	المستلزمات السلعية	٣٢	١٤
٥٧٤٦٢٩١٨٣	٦٨٤٨٨٦٢٠٣	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٥
١٠٢٧٧٧٥١٨	١٨١٧٨٨٥٦٩	مقاولات وخدمات	٣٤	١٦
٣٧٩٩٢٩٦٦١٢	١٩٥٧٤٠٧٧٢٧	مشفرات بغرض البيع	٣٥	١٦
٢٧٩٥٦٠٥٨٤	٢٠٧٥٥٤٥٠٠	فوائد وإيجار أراضي مدينة	٣٦	١٦
١٢٢٩٩٣٢٠٨	١٢٦٢٥٥٣١٧	الاندثارات	٣٧	١
٢٣٩٥٤٠٢٦	٥٦٠٥٠٦٠	الضرائب الرسوم	٣٨٤	١٦
٨٢٢٤٧٦٢٥٣٣	٨٤٥٣٣٥٠٢٢٨			
(٣٧٠٥٣٧٢٨٣٦)	(٢٣١٨٠٨٤٣٦٢)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
(٣٧٠٥٣٧٢٨٣٦)	(٢٣١٨٠٨٤٣٦٢)	(عجز) العمليات الجارية منقول من (المرحلة الأولى)		
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>				
١٤١٤٠٠٣	—	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٨
٩٣٢٨١٧٥٤	٦٤٩٦٠٩٣٤٣	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٨
٩٤٦٩٥٧٥٧	٦٤٩٦٠٩٣٤٣			
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>				
٤٥٠٥٤٦٥٠	٢٧١٠٣٠٩٤	المصروفات التحويلية (عدا حـ / ٣٨٤)	٣٨	١٦
١٠٥٠٥٨٢٥٦	٤٠٣٧٥٨٤٦	المصروفات الأخرى	٣٩	١٦
١٥٠١١٢٤٠٦	٤٣٠٨٥٧٩٤٠			
(٣٧٦٠٧٨٩٤٨٥)	(٤٠٦٩٣٣٢٩٥٩)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		



**شركة الصناعات الالكترونية - شركة مختلطة/ بغداد**  
**كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٩**

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			<u>النقد المستلم من :</u>
		٥٥٨٨٥٦٩٦٣٢	الاسرادات التشغيلية
		١٩٥٥٣٠٠٠	الاسرادات التحويلية
		١٤٠٣٤١٢٩١	ايرادات سنوات سابقة
		١٤٨٦٣٥٧٦٤٢٧	الدائسبون
		(١٩١٥٨٨٩١٨)	المدينسبون
	٢٠٤٢٠٤٥١٤٣٢		
			<u>النقد المدفوع عن :</u>
		٨٣٢٧٠٩٤٩١١	المصروفات التشغيلية
		١٦٤٦٣٥٠٠	المصروفات التحويلية
		٤٠٣٧٥٤٨٤٦	مصروفات سنوات سابقة
		(٧٤٨٨٧٣١٤٥)	المحزونون
	٩٦٦٦٦٠٦٢١٤	١٦٦٨١٦٧١٠٢	اكتسابات مستندية لشراء مواد
١٠٧٥٣٨٤٥٣١٨			صافي التدفقات من الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المستلم من :</u>
		٥٠٢١١٦٧٢٥	ايرادات رأسمالية
			<u>النقد المدفوع عن :</u>
		٢٤٦٨٩٠٩٧١	شراء موجودات ثابتة و نفقات ايرادية
	٢٢٤٦٨٩٠٩٧١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	ودعيا قصيرة الاجل
(١٧٤٤٧٧٤٢٤٦)			صافي التدفقات من الانشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
			<u>النقد المستلم من :</u>
		٤٢٨٩٢١٢٩٦	بيع اسهم
			<u>النقد المدفوع عن :</u>
		١٤٥٢٨٣٠٦٥٦	تسديد قروض
		٢١٨٢٨١٠٦٤٤	تسديد حسابات بنوك مكشوفة
	٣٦٤٤٣٢٩٦٠٥	٨٦٨٨٣٠٥	اكتساب اسهم
(٣٢١٥٤٠٨٣٠٩)			صافي التدفقات من الانشطة التمويلية
٥٧٩٣٦٦٢٦٦٣			صافي التدفقات من الانشطة الثلاثة
٧٢٢٨٨٨٥٣٣			رصيد النقد في ٢٠٠٩/١/١
٦٥١٦٥٥١١٩٦			رصيد النقد في ٢٠٠٩/١٢/٣١



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٩
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلمي	٢٢٦٤٦٧١٨٤٨
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٣٥١٩٣٩٦٦٦٦
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٤٤٤٦.٨٩٢
٤٤	ايرادات تشغيل للغير	٢٨٤٦٦٢٤٤٠
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	٢٥٢١.٠٠٠
		٦١١٥٧٢٨٦٦
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٣٢٥٢٥.٣٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٢٢٢.٩٧.٥
٣٤	مقاولات وخدمات	١٨١٧٨٨٥٦٩
٣٥	مشترقات بضائع بغرض البيع	١٩٥٧٤.٧٧٢٧
		٤٨٩٣٩٣١.٠٣٤
		١٢٢١٧٨١٨٣٧
		٥٦.٥.٦٠
		١٢١٦١٧٦٧٢
٣٨٤	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢) تنزل الضرائب والرسوم (غير المباشرة) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	دين
٣١	١- رواتب واجور نقدية ٢- مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ٢٠)	٢٨٧٢٠٠٣٢٢٧ ٣٤٩٥٤٨٧٩٠ ٣٣٢٢٥٥٢١١٧ ٢٠٥٢٩٥٤٠٠ (١٧٣٠٣٠٠٠) ١٢٢٧١٦٦١٧ <u>(٢٣١٨٠٨٤٣٦٢)</u> <u>١٢١٦١٧٦٧٧٢</u>
٣٧	صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١) صافي اجار الاراضي (٣٦٢ - ٤٦٢) الاندشارت عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



كشف رقم (1)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في 31/كانون الاول/2009

المجموع دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الاراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٣٥٥٧٩٧٦٤٨	٢٧٥٣٢٠٠٧٤	٤٦٢٨١١٧٩٨	٣٠٠٦٥٧٣٦	٢٨١٧٦٠٣٢٧	٣٠٢٢٢٢٤٣٠	٣٦١٧٢٨٣	الكلفة كما في 2009/1/1
٢٥٥٢٦٢٥٩٥	١١٢٣٦٠٣٤٦	١٩٥٠٠٠	٤٠٢٨٦٠٠٠	—	١٠٢٤٢١٢٤٩	—	تضاف: الاضافات المشتراة
(١٨٨٢٤٩٩٦)	(١٢٤٨٦٠٦٢)	(٥٠٩٧٢٠)	—	(٥٨٢٩٢١٤)	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباة
١٥٩٢٢٣٥٢٤٧	٣٧٥١٩٤٣٥٨	٤٦٢٤٩٧٠٧٨	٧٠٣٥١٧٣٦	٢٧٥٩٣١١١٣	٤٠٤٦٤٣٦٧٩	٣٦١٧٢٨٣	الكلفة كما في 2009/12/31
—	%٢٠ - %١٠	%٢٠ - %١٠	%١٠	%١٠	%١٠ - %٤	—	نسبة الاندثار / قسط ثابت
<b>الاندثارات</b>							
٦٥٠٥٦٣٥٤١	١٣٥٢٤٣٤٤٠	٣٠٣٠٥٠٤٠١	٢٣٥٦٥٦٦١	١٤٦٣٤١٣١٨	٤٢٣٦٢٧٢١	—	مخصص الاندثار المتراكم في 2009/1/1
١٢٥٠٨٦٠٦٨	٣٨٣٩١٧٢٥	٤٦٠٥١٠٦٤	٢٥٣٨٧٠٠	٢٥٩٥٠١٨٢٣	١٢١٥٤٣٩٧	—	يضاف: اندثارات السنة الحالية تنزل: الاندثارات المتركمة للموجودات المشطوبة والمباة
(١١٦٢٢٦٢٠)	(٥٧٢٦٢٥١)	(٤٠٧٧٧٦)	(١٥١٠٨٩)	(٥٣٣٧٥٠٤)	—	—	
٧٦٤٠٢٦٩٨٩	١٦٧٩٠٨٩١٤	٣٤٨٦٩٣٦٨٩	٢٥٩٥٣٢٧٢	١٦٦٩٥٣٩٩٦	٥٤٥١٧١١٨	—	الرصيد كما في 2009/12/31
٨٢٨٢٠٨٢٥٨	٢٠٧٢٨٥٤٤٤	١١٣٨٠٣٣٨٩	٤٤٣٩٨٤٦٤	١٠٨٩٧٧١١٧	٣٥٠١٢٦٥٦١	٣٦١٧٢٨٣	القيمة الدفترية كما في 2009/12/31



كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م. مختلطة) بغداد

كشف النفقات اليرادية المؤجلة كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الرصيد المتبقي في ٢٠٠٩/١/١	رصيد الإطفاء المتراكم في ٢٠٠٩/١/١	إطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	١٩١٤٠٠٠	—	٧٨٥٠٠٠	٧٨٥٠٠٠	١١٢٩٠٠٠
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة (لوحات واعلانات)	٤٠٢٢٥٣	—	٣٨٤٢٤٩	٣٨٤٢٤٩	١٨٠٠٤
	المجموع	٢٣١٦٢٥٣	—	١١٦٩٢٤٩	١١٦٩٢٤٩	١١٤٧٠٠٤



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٠٩	٢٠٠٨
المحاسبي	دينار	دينار	دينار
١٢٩	اتفاق استثمائي	—	١١٥٦١٢
١٢٩١	دفعات مقدمة	—	١١٥٦١٢



**كشف رقم (٤)**

**شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد**

**كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩**

الجهة المستثمر بها	الارباح المستتمة	نسبة الارباح	كلفة الاستثمار في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار	التنزيلات دينار	الاضافات دينار	كلفة الشراء في ٢٠٠٩/١/١ دينار	القيمة الاسمية للمهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة الهلال الصناعية			١٤٨٥٠٩٠٨	—	—	١٤٨٥٠٩٠٨	١	٥٣٢٢٥١٣	صناعي
شركة صناعات الكارنون			٢٧١١٢٥٠١	—	—	٢٧١١٢٥٠١	١	٣٢٥٣٥٠٠١	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة			٣٥٤٣٩٧٢٤	—	*٨٦٨٨٣٠٥	٢٦٧٥١٤٦٩	١	٢٦٠٦٤٩١٥	صناعي
شركة الصناعات الكيماوية			٣٩٤٠٣٢٥٦	—	—	٣٩٤٠٣٢٥٦	١	١٥٦٧٢٢٣٦	صناعي
شركة القلوجة الانشائية			١٥٥٧٢٦١	—	—	١٥٥٧٢٦١	١	٢٩٨٦٦٩	صناعي
المشروبات الغازية/بغداد			—	٤٢٨٩٢١٢٩٦	—	٤٢٨٩٢١٢٩٦	١	٤٣١٥٧١٣١٠	صناعي
شركة الاصباغ الحديثة			٣٦٩٥٩٤٩١	—	**١٤١٤٠٠٤	٣٥٥٤٥٤٨٧	١	٩٤٢٦٦٩٠	صناعي
انتاج الالبسة الجاهزة			٨٠١٦٨٨	—	**٢٨٢٣٢	٧٧٣٤٥٦	١	٧٠٥٨١	صناعي
شركة المنصور الدوائية			٤٩٤٦٦١	—	**١٦٣٩٣	٤٧٨٢٦٨	١	١٢٤٤٤٢	صناعي
صناعة السجاد والمفروشات			٦٥٦٨١٤٤	—	—	٦٥٦٨١٤٤	١	١٥٥٦٠٥	صناعي
المشروبات الغازية الشمالية			١٧٣٢٩٥٧٧	—	—	١٧٣٢٩٥٧٧	١	٤٤٠٣٩٩٤	صناعي
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات			٦٠٠٠٠٠٠	—	—	٦٠٠٠٠٠٠	١	٦٠٠٠٠٠٠	صناعي
شركة ضحى العراق			٢١٠٠٠٠٠٠	—	—	٢١٠٠٠٠٠٠	١	٢١٠٠٠٠٠٠	صناعي
			٢٠٧٥١٧٢١١	***٤٢٨٩٢١٢٩٦	١٠١٤٦٩٣٤	٦٢٦٢٩١٥٧٣			المجموع

بمثل أكتتاب في رأس مال شركة الصناعات الخفيفة .

\* (٨٦٨٨٣٠٥) دينار

عن تعديل مبالغ ارباح متحققة عن مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات (شركة الاصباغ الحديثة ، شركة انتاج الالبسة الجاهزة وشركة المنصور الدوائية) لسنة ٢٠٠٧ والتي تم تنزيلها خطأ من رصيد مساهمات الشركة في السنوات السابقة .

\*\* (١٤٥٨٦٢٩) دينار

بيع أسهم شركة المشروبات الغازية /بغداد لسداد قرض مصرف الاستثمار

\*\*\* (٤٢٨٩٢١٢٩٦) دينار





يتبع كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الاجل كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

نوع الاستثمار	المبلغ/ دينار	تاريخ الاستثمار	نسبة الفائدة	الجهة المستثمر بها	مدة الاستثمار
وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٩/١١/١٩	%٦	مصرف آشور الدولي	٦ أشهر



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨

دينار

٢٠٠٩

دينار

رقم الدليل  
المحاسبي

٢٦٦٣٨٨٩٥٨٨
٢٢٧٩٦٨٧٠٠
٤٥٠١٦١٣
٤٦٣٨٨٧٩٥
٢٠٩٠٤٢٨٨٢
٦٩٢٣٠٦٨٩٢
٢٠١٧٥٨٠٦٤
٣٦٤٥٨٥٦٥٣٤
١٩١٣٢٤٦٩
٣٦٦٤٩٩٠٠٠٣
<u>١٣٨٩٥٢٠٤٥٧</u>

١٥٢٣٠٨٣٠٦٥
٢٤٠١١١٧١٦
٢٣٥٢٦٥٠
١٣٧٢٨٧٠٢
٤٥٧٦٣٦٥٤١
٧٧٥٩١٠٥٩٩
٣٤٤١٨٢٩٣٢
٣٤١٧٠٠٦٢٠٥
٢٣٧٢٢٨٨٧
٣٤٤٠٧٣٩٠٩٢
<u>١٨٠٧١١٩١٤٨</u>

مخزن المواد الاولية	١٣١
مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
مخزن مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
مخزن المتقوعات	١٣٥
مخزن الانتاج للتام	١٣٦١
مخزن الانتاج غير التام	١٣٦٢
مخزن بضائع بغرض البيع	١٣٧
بضائع لدى الغير	١٣٩١
مجموع المخزون	
الاعتمادات المستندية لشراء مواد	١٣٨
اعتمادات مستندية لحساب الشركة	١٣٨١



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (٦)  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u> ١٢٩٧٧٣٤١٣ ٥٠٧٧٨٠٠ ١٢٤٣٢٥٢٨٢٧ ٢٢٤٦٠٦٤٠٥٠ ٥٧٢٩٧٥٠	<u>دينار</u> ١٥٨٨٦٤٧٦٧١ ٣٨٨٣٨٠٠ ١٦٥٨٧٥١٢٨٥ ٣٢٥١٢٨٢٧٥٦ ٥٧٢٩٧٥٠	العملاء ١٦٦١ ١٦٦١ ١٦٦٣ ١٦٦٤
٤٦٩٩٠٠٥٩٤ ٢٥٩٠١٤٠٠ ١٦٤٤٧٥ ٧٤٢٤١٢٠ ٥٠٣٣٩٠٥٨٩٩	٢٨٥٤٥٣٠٩ ٢٥٩٠١٤٠٠ ٣٦٩٤٧٥ ١١٣٣٣٣٦٥ ٦٦١٤٩٥٤٩	مدينون نشاط غير جاري ١٦٦٥ حسابات مدينة متنوعة ١٦٦٦ تأمينات لدى الغير ١٦٦١ ايرادات مستحقة ١٦٦٢ مصاريف مدفوعة مقدما ١٦٦٣ طلبات التعويض ١٦٦٤
١٢٥٢٥٣٣٤٦٥٣ ٧١٢٧٩٧٦ ٣٥٠٦٧٦٩ ٥٦٩٨٠٩٥٧ ١٢٦٠٢٩٥٠٣٥٥	١٢٥٢٥٣٣٤٦٥٣ ٧١٢٧٩٧٦ ١١٤٠٠ ٦٠٥٤٣٧٢٦ ١٢٦٠٣٠١٧٧٥٥	فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥ اضرار العمليات العسكرية ١٦٦٥٣ اضرار السرقة والتخريب ١٦٦٥٤ فروقات / مخزنية ١٦٦٥٢ فروقات مخزنية / (الدائري) ١٦٦٥١
٢٢٢٣٥٠٠	٢٥٦٨٢٥٠٠	المسلف ١٦٦٧ سلف المنتسبين ١٦٦٢
٣٩٥٨٢٥٠ ٧١٠٠٠٠ ١٨٤٥٨٤٨٥٩ ١٥٨٧٣٢١٥٩ ٣٥٤٣٨٠٢٦٨ ١٧١١٥١٣٨٥١٢	٣٢٩١٧٩٧ ٧١٥٠٠٠٠ ١٨٥٦٩١١٦٤ ١٥٨٧٣٢١٥٩ ٣٥٤٨٦٥١٢٠ ١٧٢٠٦٧٢٧٤٣٠	أرصدة مدينة لحسابات دائنة ٢٦١١ مجهزون قطاع اشتركي ٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط ٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص ٢٦٥ دائنون نشاط غير جاري مجموع المدينون



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (٧)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٧٣٢٥٠٠٤٥	—	التقديرة بالصندوق ١٨١
٣٨٧٩١٠٠	—	صندوق المركز ١٨١١
		مبلغ مستدبة ١٨٢
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
		مصرف البلاد الاسلامي / دينار
		المصرف الصناعي / الرئيسي (٧٧٩)
		مصرف الرافدين / لندن (دولار)
		البنك المركزي العراقي (٦٢٠٢١١) دولار
		مصرف الرافدين / عمان (٧٥٥٢) دولار
		مصرف الاستثمار العراقي (٤٠٠١٠) دولار
		المصرف التجاري / المساهمين (٦٩٠٦)
		مصرف الشمال / دينار ٤٥٠٠٠
		مصرف الرشيد الزعفرانية
		مصرف دجلة والفرات / دينار
		مصرف الاستثمار العراقي / دينار
		مصرف دجلة والفرات / دينار
		المصرف التجاري العراقي / ٤٠١٥
		المصرف الصناعي / الزعفرانية
		مصرف البلاد الاسلامي / دولار
		مصرف آشور / دينار
		مصرف آشور / دولار
		شيكات وحالات ١٨٥
		شيكات وحالات برسم التحصيل ١٨٥١
		شيكات وحالات مرفوضة ١٨٥٣
		مجموع النقود



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.م مختلطة) بغداد كشف رقم (أ)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

التفاصيل

٢٠٠٨

٢٠٠٩

دينار

دينار

١٢٠٠٠٠٠٠٠٠

١٢٠٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي المدفوع (التقمة الاسمية للسهم دينار واحد)

٦١٩٢٠٠٠٠٠

٦١٩٢٠٠٠٠٠

٥٨٠٨٠٠٠٠٠

٥٨٠٨٠٠٠٠٠

رأس المال موزع كما يلي :-  
القطاع الاشتراكي (٥١,٦%)  
القطاع الخاص (٤٨,٤%)

١٢٠٠٠٠٠٠٠٠

١٢٠٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

نوع الاحتياطي	احتياطي توسعات غير مستخدم	احتياطي التزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي علاوة إصدار أسهم	احتياطي سهم مجانية	احتياطي بيع أسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي عام	احتياطات متنوعة	المجموع	المعدل المتراكم
رقم التدوير المحاسبي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	١٠٠.٢٨٨.٠٤٢٩	٨٤١٤٣٢٧٦٠	٢٣٦٢٥٠	٢٢١٦	٧٧١٧	٢٢١٨	٢٩٢٤١٨٦٣٠	٤٠.٢١٥٩٤٨٥٤	٧.٨٢٧.٠٢٢٦٦	٣١٧١٩٥٣٨٣
الإضافات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	* ٣٤٨.٠٣٤	٣٤٨.٠٣٤	٠.٩٩٣٣٢٩٥٩
المجموع	١٠٠.٢٨٨.٠٤٢٩	٨٤١٤٣٢٧٦٠	٢٣٦٢٥٠	٢٢١٦	٧٧١٧	٢٢١٨	٢٩٢٤١٨٦٣٠	٤٠.٢٥٠٧٥٣٨٨	٧.٨٦١٨٢٨٠٠	٤١٦٥٢٨٤٤٢

\* المبلغ (٣٤٨.٠٣٤) دينار يمثل (١%) من الأدوات الاحتياطية الواردة مجاناً عن الاعتمادات المستندية.



شركة الصناعات الالكترونية (ش.مختلطة) بغداد كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسب	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ دينار	الإضافات دينار	المجموع دينار	التقاربات دينار	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار
	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>					
٢٢٤	مخصص مصروفات الشراء	٦٩١٧٤	—	٦٩١٧٤	—	٦٩١٧٤
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	١٥٠٠٠٠	—	١٥٠٠٠٠	—	١٥٠٠٠٠
	المجموع	٢١٩١٧٤	—	٢١٩١٧٤	—	٢١٩١٧٤



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (١١)

كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨

دينار

٢٠٠٩

دينار

نقدية لدى المصارف

الإرصدة الدائنة

المصرف الصناعي / تسهيلات ١٤٠

مصرف البلاد الإسلامي

مصرف الشمال / دينار

مصرف الشمال / دولار

مصرف الاستثمار العراقي / دينار

مجموع النقد

١٧١٥٦٨٤٢٢٠	—
١٣١٩١٤٣٠	—
٣٠٨٠٦٤٢٢٤	—
١٥٢١٧٨٨٩٦	٦٥٤٨٨٦٤
٢٤٠٧٣٨	—
<b>٢١٨٩٣٥٩٥٠٨</b>	<b>٦٥٤٨٨٦٤</b>





شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٩

دينار

دينار

رقم دليل المعنس

المجهزون

٢٦١

مجهزون قطاع لشراكي ٢٦١١

مجهزون قطاع مختلط ٢٦١٢

مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤

١٥١٤٥٥٠  
١٠٣٩٢١٨٠٣٦  
٧٨٩٠٩١٨٠٣  
١٨٢٩٨٢٤٣٨٩

—  
٢٥٧٢٨٩٧٨  
١١٨٥٨٣١٣٥  
١٤٤٣١٢١١٣

٥٤٥٣٨٧٣٠٣٨

٥٤٥٣٨٧٣٠٣٨

دلتو نشاط غير جاري ٢٦٥

حسابات دلتنة متنوعة ٢٦٦

تأمينات مستلمة ٢٦٦١

إيرادات مبنالمة مقدماً ٢٦٦٢

مصاريف منسقة ٢٦٦٣

رواتب وأجور معانة ٢٦٦٥

مديرية التقاعد العامة ٢٦٦٦

مؤسسة للتقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧

فروقات تقنية ومخزنية ٢٦٦٨

٢١٣٣٩٣٩٧٢  
٧٥٢٣٠٠٠٠  
٢٤١٩٢٥٨١٦  
١٤٤٤٨٥٠  
٢٤٢٠٣٥٦  
١٠٧٠٨٢٥  
٩٩٧٩٩٠٧٢

١٦٨٢١٧٩٣٩٧٢  
١٧٥٠٣٥٩٩  
٣٢٥٩٩٥٤٠٠  
٣٠٣٣٠٠٠  
—  
—  
٩٩٧٩٩٠٧٢

٦٥٠٢٨٤٨٩١

١٧٢٦٨١٢٥٠٤٣

٣٧٣٤٩٦٦٤

٣٨٣٢١٠٧٤

استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧

دلتو توزيع الأرباح ٢٦٨

حصصة المساهمين

حصصة ضريبة الدخل

١٤٦٧٦٩٣٧٦

١٤٥٣٧٧٦٦٥

١٩٦٧١٤٢٤٩٤

١٩٦٧١٤٢٤٩٤

٢١١٣٩١١٨٧٠

٢١١٢٥٢٠١٥٩

لرصيد دلتنة لحسابات مدنية

علاء قطاع لشراكي ١٦١١

علاء قطاع مختلط ١٦١٢

٤٨١٠٥٦٦٠٥

٤١٣٨٠١٢١٦

١٧١٠٠٠٠

٦٣٤٢٠٠

٤٨٢٧٦٦٦٠٥

٤١٤٣٥٤١٦

١٠٥٦٨٠١٠٤١٧

٢٥٤٣١٥٨٦٨٤٣

مجموع الدائنون



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (١٣)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
بنزل	بنزل	
٥١٦١.٤٦٥٠	٧١٥.٨٦.٤٣	الرواتب النقدية للموظفين ٣١١
—	٤٢٧٢٤٦.٠٠	الرواتب ٣١١١
٣٦٥.٣٠٠٠	٨٨٧.٣٠٥	مخصصات عائلية ٣١١٢
٢٥٣.٣١٣٥٠	٤٨٦٦٣.٥٠	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
—	١٢٣٤٨٣٢٥٠	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
—	٢٧٥.٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١١٥
٧٧٢٧٨٦٣.٠٠	١٣٧٧.٦٢٢٤٨	مخصصات تعويضية ٣١١٦
٤٩٦٧٥٢٩٨٩	٥٧٩٥٥٧٣١٨	الأجور النقدية للعامل ٣١٢
—	٤٧٠.٠٠٠.٠٠	أجور ٣١٢١
٨٨٤٥٦٦.٠	١١٣٥٥٨٤.٠	مخصصات عائلية ٣١٢٢
٥٢٢٤٢٣٢٨.٠	٦٧٣.٨٨٤٣.٠	أجور أعمال إضافية ٣١٢٣
٦١٤.٠٠٠	٧٣٨٨٧٥.٠٠	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٢٩.٧.٠٠٠	١٤٥٨٥.٠٠	مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥
١.٣١٥٤٢٩٢٩	١٣٨٦٣٦٥٥٨٨	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
١٨٤٦٥١٢٥	٢٨٣٥٥٨٧٧	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
١٤٩٣٧.٧.٠	٣٧٥٩١٩٩٩	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين ٣١٤
٤٣٥١.٠٠٠	١٩٩٨٥.٠٠	حصة الشركة في التقاعد ٣١٤١
١٩٢٨٨.٧.٠	٣٩٥٩.٤٩٩	التأمين على الموظفين ٣١٤٢
٥٣.٤٣٣٢٩	٦٧٥١٨٩٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعامل ٣١٥
٥٥.٢٥.٠٠	٢٤٧.٠٠٠	حصة الشركة في الضمان ٣١٥١
٥٨٥٤٥٨٢٩	٦٩٩٨٨٩٦٥	التأمين على العامل ٣١٥٢
١٩.٠٠٦٢٨٢٥٣	٢٩.١٣٦٣١٧٧	مجموع الرواتب والأجور

**شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد** كشف رقم (١٤)  
**كشف المستزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحسبي
١٣٢١٨١٩٩٤٣	٢١٩٧٧٩٦٨٠٠	الخدمات والمواد الاولية ٣٢١
٣٩٢٨٤٦٤٩	٥٥٩٧٣٧٤٢	الوقود والزيوت ٣٢٢
٩٦٠٠٠٠	٥٨٦٥٠٠	مواد نظفية ٣٢٢١
٥٤٣١٢٤٣	٢٢٠٢٥١٠٥	عزل ٣٢٢٢
٤٥٦٧٥٨٩٢	٧٨٥٨٥٣٤٧	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
١٧٢١١٨٤٨	٣٢٢٤٥١٥٦	الادوات الاحتياطية ٣٢٣
١٨٤٦٩٨١	١٠٧١١٦٢	مواد التعبئة والتغليف ٣٢٤
٩٤٤٤٤٤٩	٤٧٩٢٢٦٨٠	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة ٣٢٤١
٤٤٥٠٦٣٣	٦١٧٢١٣٩	المتنوعات ٣٢٥
١٣٤٢٥١١٤	٥٧٢١٣٩١	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٢٧٣٢٠١٩٦	٥٩٨١٦٢١٠	القرطاسية ٣٢٥٢
٢٧٢٩٧٤	٥١٦٤٤	المخلفات والمستهلكات ٣٢٥٤
١٢٧٥٠٠	—	تجهيزات العاملين ٣٢٦
٤٠٠٤٧٤	٥١٦٤٤	كساوي ٣٢٦١
٥٥٩٢٠١٥	٥٢٤٣٦٦٦	مواد غذائية ٣٢٦٢
١٠٥٥٨٠٠	١٣٦٨٨٨٣٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
٦٦٤٧٨١٥	١٨٩٣٢٤٥٦	المياه ٣٢٧١
١٤٢٠٩٣٣١٤٩	٢٣٨٨٤٩٨٧٧٥	الكهرباء ٣٢٧٢
		مجموع المستزمات السلعية



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (١٥)  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٤٥٨٩٧.٣	٦٥٣٥٩٧٤١	<b>خدمات صيانة</b> ٣٣١
٤٨٧٦٢٥.	٧٥٥٦٨.٩	صيانة مباني وإنشاءات وطرق ٣٣١٢
٨٤٩٦٩٢٩	٨١.٦٢.١	صيانة الآلات ومعدات ٣٣١٣
١٦٩٨.٠٠	—	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
٤٤٢٣٦٦.	٣٧٧٣٨٧٥	صيانة عدد وقوالب ٣٣١٥
٣٢٥٥٦٣٤٢	٨٤٩٦٦٢٦	صيانة لثا وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
١.١٩١١٨٤	٢٥٦٨٢٧٦٣	
٥٤٤١٩.٠٠	١٩٦١٨٧٢٦	خدمات أبحاث واستشارات ٣٣٢
—	٥٢٥.٠٠٠	دعاية وطبع وضيفة ٣٣٣
٤٣٩٦٧٥.	٢٩.٣٧٥.	دعاية وإعلان ٣٣٣١
١٥٩٣.٠٠٠	—	نشر وطبع ٣٣٣٢
٦٣٥٥.٠٠	١٢١.٠٠٠	ضيفة ٣٣٣٣
١٢.٦٧١٥.	٢٣١٦٨٤٧٦	مصاريف معارض ٣٣٣٤
		احتفالات ٣٣٣٥
٢٢.٨٨٥.١٢	٢٦٢٦٤٨٥٤	
٦.٤٠.٦٤٢٤	٣٩٤٩١٥٤.	نقل والإيفاد والتصالات ٣٣٤
٢٢٢.٦٣٥٦	—	نقل العاملين ٣٣٤١
٤٣٢٧.٣٩٩	٥١٨٢٣٨.٥	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
١٣٣٤٢٨٥.	١٤٢٩.٧٥١	السفر والإيفاد ٣٣٤٣
٣٦.١١١.٤١	٢٣٨٢٣.٩٥.	السفر والإيفاد لأغراض التتريب والدراسة ٣٣٤٣١
		السفر والإيفاد لأغراض النشاط ٣٣٤٣٢
		التصالات عامة ٣٣٤٤
—	٤٥.٠٠٠	
١٣٥.٠٠٠	٢٣.٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
٣٥.٠٠٠	٢٢٥٥.٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات ٣٣٥٢
١.٠٠٠٠	١٥.٠٠٠	استئجار الآلات ومعدات ٣٣٥٣
٥٨٥.٠٠٠	٢٩٥.٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
١٤٥٥١.٧١٧	٥.٤٨٢٨٨١٥	استئجار لثا وأجهزة مكاتب ٣٣٥٦
		ما بعده



**شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.م مختلطة) بغداد**  
**تابع/ كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٤١٥٥١٠٧١٧	٥٠٤٨٢٨٨١٥	ما قبله
٥٥٨٢٦٥	٦٨٦٥٠٠	<b>مصرفات خدمية متنوعة</b> ٣٣٦
١٦٣٤٩٩٠	٣٣٦٨٦٨٠	اشراكات وانتماءات ٣٣٦١
٨٤٧٣٤٠٣٧	٨٨٧٣٣٤١	اقساط التأمين ٣٣٦٢
١٣٦٤٦٥٦٩	٢٩٨٢٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٢١٦٢٤٦٣٤	٣٦٤٧٣٤١٥	خدمات قانونية ٣٣٦٥
—	٢٢٢١٩٥٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٣١٨٩٥٦١١	٣٤٩١٢٦٠٢	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
١٥٩١١٨٤٦٦	١٨٠٠٥٧٣٨٨	اجور تدريب ودراسة ٣٣٦٧٢
٥٧٤٦٢٩١٨٣	٢٨٤٨٨٦٢٠٣	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
		مجموع المستلزمات الخدمية



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف رقم (١٦)

كشف حسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٠.٢٧٧٧٥١٨	١٨١٧٨٨٥٦٩	مقاولات وخدمات	٣٤
		خدمات التشغيل	٣٤٢
١٠.٢٧٧٧٥١٨	١٨١٧٨٨٥٦٩		
٣٧٩٩٢٩٦٦١٢	١٩٥٧٤.٧٧٢٧	مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥
		مشتريات بضائع بغرض البيع محلية	٣٥١
٣٧٩٩٢٩٦٦١٢	١٩٥٧٤.٧٧٢٧		
٢٧٧٣١.٥٨٤٢	٢.٥٢٩٥٤.٠٠	قوائد وابعارات الأراضي	٣٦
٢٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠	قوائد مدينة	٣٦١
٢٧٩٥٦.٥٨٤	٢.٧٥٤٥٤.٠٠	ابعارات الأراضي	٣٦٢
٤٦٩١٩٠٠	٣٤٦٢٥٠٠	المصرفوات التحويلية	٣٨
٦٢٤٦١٨	—	مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٢
٣٩٧٣٧٦٣٢	١.٦٤٠.٥٩٤	تعويضات و غرامات	٣٨٢٢
٤٥.٥٤٦٥.	١٤٦.٣٠٩٤	نققات خدمات خاصة	٣٨٢٣
٢٣٩٥٤.٢٦	٥٦.٥٠٦.	سلع وخدمات مجانية	٣٨٢٧
—	١٣.٠٠٠٠٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤
٢٣٩٥٤.٢٦	١٨٦.٥٠٦.	إعانات	٣٨٥
٦٩.٠٨١٧٦	٣٢٧.٨١٥٤	مجموع المصرفوات التحويلية	
١٠٠.٥٨٢٥٦	٤.٣٧٥٤٨٤٦	المصرفوات الأخرى	٣٩
١٠٠.٥٨٢٥٦	٤.٣٧٥٤٨٤٦	مصرفوات سنوات سابقة	٣٩١
		مجموع المصرفوات الأخرى	



شركة الصناعات الاكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد - كشف رقم (١٧)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
		<b>إيرادات نشاط الإنتاج المصنعي</b> ٤١
		<b>إيرادات نشاط الصناعات التحويلية</b> ٤١٢
		صافي المبيعات ٤١٢١
		تغيير مخزون الإنتاج التام ٤١٢٢
		تغيير مخزون الإنتاج غير التام ٤١٢٣
		إيراد بيع مخلفات ٤١٧
		<b>إيرادات النشاط التجاري</b> ٤٢
		صافي مبيعات بضائع بغرض البيع ٤٢١
		تغيير مخزون بضائع بغرض البيع ٤٢٢
		عمولة مستلمة ٤٢٣
		إيرادات متنوعة ٤٢٥
		<b>إيرادات النشاط الخدمي</b> ٤٣
		إيراد خدمات الاتصالات ٤٣٢
		إيراد خدمات الصيانة والتصلح ٤٣٣
		إيراد خدمات متنوعة ٤٣٧
		إيراد إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
		إيرادات تشغيل للغير ٤٤
		كلفة موجودات مصنعة داخلياً ٤٥
		مجموع الإيرادات لأغراض العمليات الجارية
		التغيير في مخزون الإنتاج التام ٤١٢٢
		التغيير في مخزون الإنتاج غير التام ٤١٢٣
		التغيير في مخزون بضائع لغرض البيع ٤٢٢
		المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر



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

كشف رقم (١٨)

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٦٣٠٤٠٠٠	١٩٥٥٣٠٠٠	٤٦ فوائد وإيجارات الأراضي
١٤١٤٠٠٣	—	٤٦٢ إيجارات الأراضي
١٧٧١٨٠٠٣	١٩٥٥٣٠٠٠	٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية
		مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
٩٠٢٨١٧٥٤	١٤٧٤٩٢٦١٨	٤٩ الإيرادات الأخرى
٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٢١١٦٧٢٥	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
٩٣٢٨١٧٥٤	٦٤٩٦٠٩٣٤٣	٤٩٣ إيرادات رأسمالية
		مجموع الإيرادات الأخرى





شركة الصناعات الالكترونية (ش.م. مختلطة) بغداد كشف رقم (١٩)

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥	كلفة الخدمات الاشاجيه ٦	كلفة الخدمات التسويقيه ٧	كلفة الخدمات الاداريه ٨	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلف العاملين	١٢٤٧٥٨٦٦٦	٦٣٨٢٩٩٨٩٩	٢٩.١٣٦٣١٨	٧٢٥٣٤.٧٩٤	٢٩.١٣٦٣١٧٧
٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٤٩٦٤٨٨٩٨	١٦٧١٩٤٩١٤	٢٣٨٨٤٩٨٧	٤٧٧٦٩٩٧٦	٢٣٨٨٤٩٨٧٧٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٦٤٣.٦٥٥	١٥٧٥٢٣٨٢٧	٨٢١٨٦٣٤٤	٣٢٨٧٤٥٣٧٧	٦٨٤٨٨٦٢.٣
٣٤	مقاولات وخدمات	—	—	—	١٨١٧٨٨٥٦٩	١٨١٧٨٨٥٦٩
٣٦	الفوائد وبيجرات الأراضي	—	—	—	٢.٧٥٤٥٤.٠٠	٢.٧٥٤٥٤.٠٠
٣٧	الاندشترات	٧٤٤٩.٦٣٧	١٧٦٧٥٧٤٤	١٥١٥.٦٣٨	١٨٩٣٨٢٩٨	١٢٦٢٥٥٣١٧
٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٥٦.٥٠٦.	٥٦.٥٠٦.
	المجموع	٣٥٨٨١٥٦٣٥٦	٩٨.٦٩٤٣٨٤	٤١١٣٥٨٢٨٧	١٥١٥٧٣٣٤٧٤	٦٤٩٥٩٤٣٥.١



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد كشف رقم (٢٠)

كشف المزايا العينة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينة الاستخدامات	نقل العاملين	خدمات اجتماعية متنوعة	المجموع
		دينار		دينار
٣١	الرواتب والأجور	٢٨٢٥٩٨٥٠	—	٢٨٢٥٩٨٥٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٩٧٣٧٤٢	—	٥٥٩٧٣٧٤٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٦٢٦٢٤٨٥٤	٥١٦٤٤	٢٦٢٦٢٤٨٥٤
٣٧	الاندثارات	٢٥٣٨٧٠٠	—	٢٥٣٨٧٠٠
	المجموع	٣٤٩٤٩٧١٤٦	٥١٦٤٤	٣٤٩٥٤٨٧٩٠



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

السادة / أعضاء الهيئة العامة المحترمين

م/ التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة

للمنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

بأسم مجلس ادارة الشركة وجميع العاملين فيها نرحب بكم أجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا الخامس والثلاثين لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠٠٩ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات والتطورات الحاصلة خلال العام المذكور وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للمنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .

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 بصور 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 ٢٠٠٨ اصبح رأسمالها (١٢) مليار دينار .

ثانياً : مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الادارة خلال المنة سنة 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 :-

لغرض الوقوف على نشاط الشركة أثناء جدول موضع فيه كميات الإنتاج النمطي وغير النمطي لهذا العام حيث اعتبرت (أجهزة الحماية المنزلية وأجهزة القدرة) من الاجهزة الغير نمطية لذلك لم تدرج ضمن الخططة الانتاجية مراعاة لحاجة السوق ومبدأ الانتاج حسب الطلب .

كان مجمل إنتاج الشركة من أجهزة التلفزيونات لعام ٢٠٠٩ من الاجهزة الحديثة ذات شاشات بلازما و

LCD وبمواصفات جيد جداً ، وان سبب انخفاض المبيعات في العام المذكور يعود لوجود كميات كبيرة مشابهة

لإنتاج الشركة وبمراكات متنوعة مطروحة في الأسواق المحلية مستوردة من قبل القطاع الخاص وبأسعار تنافسية مع أسعار الشركة لكونها ذات مواصفات فنية رديئة مما أثرت سلبياً على مبيعات الشركة العام المذكور.

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

اسم المنتج	مخطط عام ٢٠٠٩	منفذ عام ٢٠٠٩	نسبة التنفيذ	منفذ عام ٢٠٠٨
التلفزيون الملون	١٠٠٠٠	١٢٤٨	%١٢	٦٣٢
أجمالي الراديو	٦٠٠٠٠	١٢٤٨٦	%٢١	١٦٩٤٤
أجهزة الهاتف	١٠٠٠٠	٨٧٠٥	%٨٧	١٨١٣
الحاسبة	٢٠٠٠	٨٢٩	%٤١	٧٧٢
بدالات تناظرية ورقمية	٥٠٠٠	٤٧٩٢	%٩٦	٥٤٠٠
الحماية المنزلية ومكيف وعاكسة ومحول قنرة	—	٧٠٦	—	١٠٨٢

#### ٢- خدمات ما بعد البيع :-

استمر نشاط خدمات ما بعد البيع خلال عام ٢٠٠٩ فيما يتعلق بصيانة جميع أجهزة الشركة وقد بلغ عائد الشركة من هذا النشاط ما مجموعه (١٧٨٨٥) ألف دينار علماً أن عائد النشاط لعام ٢٠٠٨ كان (١٣١٤٥) ألف دينار .

#### ٣- اعتمادات توريد مستلزمات الإنتاج :-

٤٩٦٧٦٠٢ ألف دينار الرصيد المتبقي من الاعتمادات لعام ٢٠٠٨ مضافاً اليه الاعتمادات المفتوحة لعام ٢٠٠٩

٣١٦٠٤٨٣ ألف دينار الاعتمادات التي أغلقت لاكمال استلام المواد

١٨٠٧١١٩ ألف دينار الاعتمادات المتبقية

#### ثالثاً : الإرباح :-

بلغ العجز (٢٠٩٩٣٢٢٩٥٩) دينار لعام ٢٠٠٩ يقابله عجز (٣٧٦٠٧٨٩٤٨٥) دينار لعام ٢٠٠٨ .

#### رابعاً : أرصدة الاحتياطات وأستخدامها :-

احتياطي علاوة الاصدار

احتياطي أسهم مستلمة مجاناً

احتياطي توسعات مستخدم

احتياطي توسعات غير مستخدم

احتياطي عام

الاحتياطي الاثرائي بموجب قانون الشركات

دينار

٢٣٦٢٥٠

٢٧٧٦٦٨٢٦٤

١٠٠٢٨٨٠٤٢٩

٣٩٢٤١٨٦٣٠

٨٤١٤٣٢٧٦٠

١٩٣٢٧٣٤٢  
٤٠٢٥٠٧٥٣٨٨  
٥٢٧١٤٣٧٣٧

احتياطات استبدال موجودات ثابتة  
احتياطات متنوعة أخرى  
احتياطي بيع أسهم

٧٠٨٦١٨٢٨٠٠

المجموع

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

١- لا توجد مكافآت لعدم انعقاد الهيئة العامة

ب- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض للفترة من ٢٠٠٩/١/١ ولغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٢٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار .

ج- بلغت المخصصات الممنوحة للسيد المدير المفوض (١٢٩٩٥) ألف دينار عن أيفاده الى كوريا ، عمان ، الصين ، تركيا

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

دينار	
١٩٦١٨٧٢٦	الدعاية والإعلان
٢٩٠٣٧٥٠	الضيافة
٥١٨٢٣٨٠٥	السفر والإيفاد

٧٤٣٤٦٢٨١

سابعاً : بيان إجمالي الرواتب والأجور :-

أ- بلغ إجمالي الرواتب والاجور المكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة مبلغ (٢٩٠١٣٦٣) ألف دينار صرفت للمنتسبين البالغ عددهم (٤٠٨) عاملاً وموظفاً .

عدد العاملين العرب	عدد العاملين	المدخولات السنوية
٥	٤٠٣	٢٩٠١٣٦٣

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

الإسم	العنوان	مقدار الدخل/الف دينار	الملاحظات
١- السيد صبري طابو	معاون مدير مفوض لشؤون الإنتاج	١٩٥٠٠	
٢- السيد سعد عبود	مدير معمل /٥	١٥١٠٤	
٣- السيد أكرم محمد أمين	مدير العلاقات والتسويق	١٤٧٥٥	
٤- الانسة رجاء عبد الحسين	مدير معمل /٣	١٣٥٣٣	
٥- الانسة أميرة سليم	مدير معمل /٦	١٣٥٣٣	

#### ثامناً : أجمالي الإيرادات والمصروفات والآرباح بالدينار :-

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

الإيرادات	٦٧٨٤٨٧٥٢.٠٩
المصروفات	٨٨٨٤٢٠.٨١٦٨
عجز	(٢.٩٩٣٣٢٩٥٩)

#### تاسعاً : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

شهد عام ٢٠٠٩ نقطة تحويل في مسار الشركة من الجوانب الإنتاجية والمالية والتكنولوجية وتمشياً مع للتوجه العالمي في إنتاج التلفزيونات الحديثة ذات تكنولوجيا البلازما وإل سي دي حيث توقفت الشركة عن إنتاج التلفزيونات الاعتيادية وتم التحضير لإنتاج التلفزيونات الحديثة بدلاً عنها وبعد توفر السيولة النقدية (بيع أرض الكاظمية العائدة للشركة ) في الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ تم شراء المواد والأجزاء الخاصة بالمنتجات الجديدة ليبدأ عهد جديد في إنتاج الشركة لمنافسة البضائع الأجنبية المستوردة للسوق العراقية لذلك كان الإنتاج موضعاً خلال هذا العام ولكنه الباب الأساسي للدخول ورفع الإنتاج لعام ٢٠١٠.

١- استمرت الشركة بالنشاط التنفيذ للمشاريع للجهات الرسمية المختلفة مستفيدين من جهة الكادر الهندسي والفني للشركة والتوسع في هذا المجال ليشمل منظومات المراقبة والأمان الإلكترونية.

٢- استمرت الشركة في أنشطتها الإنتاجية الرئيسية مع تطويرها وتحديثها :-

#### أ- الأجهزة الإلكترونية

بدأ إنتاج التلفزيونات الحديثة بتكنولوجيا البلازما وإل سي دي ولأول مرة بتاريخ الشركة حيث تم نصب الخطوط اللازمة لهذا الإنتاج ويوشر في الإنتاج قبل نهاية السنة وبأحجام مختلفة لتلبية حاجة المواطنين وتعتبر هذه السنة بداية لنقل تكنولوجيا في الإنتاج الرئيسي للشركة بخطط إنتاج التلفزيونات الحديثة.

كما بدأت الشركة بدراسة الإنارة بواسطة الطاقة الشمسية لغرض الدخول بإنتاجها إضافة إلى  
السخانات الشمسية.

#### ب- أجهزة الاتصالات

استمرت الشركة بإنتاج أجهزة الاتصالات من بدالات مختلفة تناظرية ورقمية وكذلك الهواتف  
الخاصة بها والاعتيادية بالإضافة إلى التوسع في نصب الشبكات لمنظومات الاتصال هذه مع  
الشبكات الخاصة بالشبكة الدولية انترنت.

#### ج- أجهزة الحاسوب وتكنولوجية المعلومات

استمرت الشركة في إنتاج أجهزة الحاسوب المنضدية وبدأت أيضاً بدراسة الإمكانيات اللازمة  
لإنتاج الحاسب المحمول للعام القادم وبمواصفات جيدة وعالية لغرض التوسع في هذا الإنتاج  
والأجهزة الساندة لها وشبكات الاتصالات لهذه المنظومات.

#### د- الطاقة وأجهزة القدرة

استمرت الشركة في إنتاج أجهزة القدرة والطاقة الاعتيادية والمتجددة الشمسية والأجهزة الإلكترونية  
الساندة والمساعدة لها من شاحنات وعاكسات ومسيطرات حيث ارتفعت وتأثرها هذا العام  
والاستخدام مؤسسات القطاع العام والاستخدام المنزلي والحرفي.

#### هـ - صناعة الأجزاء

يشكل هذا النشاط الجهد الهندسي في الشركة من تصميم وإنتاج واستخدام في منتجات الشركة وكذلك  
طلبات الجهات الأخرى الرسمية والحرفية واستخدامها كأجزاء احتياطية لصيانة أجهزتها ومعداتها  
الكهربائية المختلفة.

إن هذا النشاط الواسع والمتنوع والعريض للشركة ليس فقط توفير السلع المختلفة وإنما هذا التنوع يُضج  
الكوادر الفنية المختلفة في الشركة ويوطن التكنولوجيا الحديثة في مجال الصناعة الإلكترونية ويمكن المجتمع  
من التعامل مع المنتجات ذات التكنولوجيا الحديثة ورفع خبرة مؤسسات القطاع العام والخاص والحرفيين  
والمهنيين ومساعدتها على استخدام معدات التكنولوجيا الحديثة وصيانتها وتحقيق أعلى الاستفادة منها.

#### عاشراً : تحليل النوعية وجودة الإنتاج :-

إن الشركة ملتزمة بالمواصفات الدولية للصناعة الإلكترونية وفق القياسات والمواصفات العالمية للجهاز  
المركزي للتعبئة والسيطرة النوعية .

أحد عشر : إسماء أعضاء مجلس الإدارة :-

الإسم	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم التي يمتلكها
١- السيد أحمد عجول جاسم	رئيس المجلس	اشتراكي	١٩٩٩٩٧
٢- السيد أياد سلمان يحيى	نائب رئيس المجلس	خاص	٧٠٨٠٠٠٠
٣- السيد طارق صالح محسن	عضو مجلس	خاص	٢٥٧٨٥٤٢٨
٤- السيد عبد الصاحب مهدي	عضو مجلس	اشتراكي	لا يوجد
٥- السيد منير حسين الخزرجي	عضو مجلس	اشتراكي	لا يوجد
٦- السيد صبيح الدايني	عضو مجلس	خاص	٣٠٠٠٠٠٠
٧- السيد أحمد عبد الرافع ياسين	عضو مجلس		٥٦٦٣٤٠

ثاني عشر : استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام الحاسبة الالية للأنظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور - والمساهمين والمبيعات .  
ثالث عشر : بلغ سعر سهم شركتنا لغاية أيقاف التداول في ٢٠٠٩/٩/١٣ هو (٣٣٧٠) دينار .

معلومات أخرى

فيما يلي بعض المعلومات الأساسية لبيان الوضع المالي للشركة كما هي عليه في ٢٠٠٩/١٢/٣١

- 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 مجالسكم بإراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن كل ما يتعلق بإدارتهم للشركة خلال عام ٢٠٠٩ .

رئيس المجلس

أحمد عجول جاسم

المدير المفوض

أحمد عبد الرافع ياسين