



العدد / ح / ٩٢١ / ٢٦٢١  
التاريخ ١٨ / ٩ / ٢٠٢٠

الى / هيئة الأوراق المالية  
م / ارسال ميزانية

تحية طيبة..

نرسل لكم ميزانية الحسابات الختامية لعامي ٢٠١٧/٢٠١٨ مصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية راجين استلامها من قبلكم . مع غرابة قدرها (٥٠٠,٠٠٠) دينار .

مع التقدير...

علي جابر الحبيب  
المدير المفوض

نسخة منه الى...

مكتب المدير المفوض

القسم الإداري

القسم المالي

هيئة الأوراق المالية





No.

Date.

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد - المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

بعد التحية: -

يسرنا ان نرفق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال وفيما يلي اهم الملاحظات الواردة بتقريرنا المرفق معها: -

١- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة/٢٠١٨ كما موضح في الفقرة (١-١) من التقرير المرفق الواردة في الصفحة (٢).

٢- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير، اذ قدمتها بكتابها المرقم (ح/٧٢٢/١٤) في ٢٠٢١/٥/٢ خلافاً لما ورد في المادة (١١٧/ ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر السنة الأولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها وبتنفيذ الخطة السنوية وتقديمها إلى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) وخلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالي الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بإعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ الذي حدد تاريخ ١/٣١ من السنة اللاحقة كموعده لتقديم البيانات المالية كما موضح في الفقرة (١-٥ - أولاً) من التقرير المرفق الواردة في الصفحتين (٨ و ٩).

٣- عدم امتلاك رئيس مجلس الإدارة اسهماً في رأس مال الشركة خلافاً للمادة (١٠٦/الفقرة ٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أكدت على (يشترط في عضو مجلس الإدارة ان يكون مالكا لما يقل عن ألفي سهم، اذا كان ممثلاً للقطاع الخاص واذا نقصت اسهمه عن هذا الحد وجب عليه اكمال النقص خلال ثلاثين يوماً من تاريخ حصوله على عضوية مجلس الإدارة والا اعتبر فاقداً لعضوية المجلس عند انتهاء المهلة المذكورة) كما موضح في الفقرة (١-٥ - ثانياً) من التقرير المرفق الواردة في الصفحة (٩).

٤- استمرار الشركة في تحقيق العجز وللجنة الرابعة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٤١٧٤٧١٠٨) الف دينار (واحد واربعين مليار وسبعمائة وسبعة واربعين مليون ومائة وثمانية الاف دينار) الذي يشكل نسبة (٢٣٢%) من رأس مال الشركة البالغ (١٨٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار دينار) دون قيامها باتخاذ الاجراء المناسب لمعالجة ذلك العجز مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتها في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها] كما موضح في الفقرة (١-٥ - ثالثاً) من التقرير المرفق الواردة في الصفحة (٩).

٥- وجود (٢٠) حوالة موقوفة منذ سنوات سابقة تخص الفترة من سنة /٢٠٠٨ ولغاية سنة /٢٠١٦ بلغت (٩٩١٩٩١) الف دينار (تسعة وتسعون مليون ومائة وواحد وتسعون الف دينار) تمثل نقص في تجهيز نماذج تلفزيون ومواد مختلفة من المجهز اذ اعتمدت الشركة اسلوب الدفع عند

البريد الالكتروني:

[info@fbsa.gov.iq](mailto:info@fbsa.gov.iq)

[www.fbsa.gov.iq](http://www.fbsa.gov.iq)

Haifa st. p. o. Box. 7038

العنوان/ بغداد-العلوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والاشغال العامة

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

الشراء عن طريق الحوالات المصرفية بدلاً من فتح اعتمادات مستندية لدى المصرف واتباع الاجراءات الواجبة لذلك ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن متابعة الحصول على النقص من عدم التجهيز او استرجاع مبالغها كما موضح في الفقرة (٧-ب) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (١٣).

٦- لم تقم الشركة بأعاده تقييم استثماراتها المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ استناداً لأسعار الاسهم الواردة في اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٢٤ للسنة موضوع التقرير خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي اشارت الى (عند حدوث انخفاض غير موقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لعرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) كما موضح في الفقرة (٨-ب) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (١٤).

٧- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق البالغة (١١٥٦٥٣) الف دينار ومائة وخمسة عشر مليون وستمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) للسنوات (٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧) الى هذا الديوان على الرغم من مرور فترة طويلة عليها كما لم يتم تثبيت قيود الاستحقاق الخاصة باحساب الاجور للسنوات (٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) في سجلات الشركة كما موضح في الفقرة (٩ - أ - ثالثاً) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (١٦).

٨- استمرار الشركة بإظهار رصيد النقود مخالف لطبيعته المحاسبية حسب السجلات المالية للشركة خلال السنة موضوع التقرير برصيد مقداره (٢٠١٤٣٩) الف دينار (مائتين وواحد مليون واربعمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد كما موضح في الفقرة (١٠-أ) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (١٧).

راجين اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بالإجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة بتقريرنا المرافق بالبيانات المالية خلال مدة (٩٠) يوم (تسعون يوماً) من تاريخه اعلاه واعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى لنا تسمية ممثلينا لحضور الاجتماع المذكور... مع التقدير .

دريد حسام جليل  
ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣ / ٨ / ٢

نسخة عنه الى /

هيئة الأوراق المالية

- رفاق لكم نسخة من البيانات للفضل بالاطلاع .... مع التقدير
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات
  - شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المفوض: رفاق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة، راجين تنظيم صك بأجور التدقيق المستحقة البالغة (٦٣٦٢) ألف دينار (سنة ملايين وثلاثمائة واثنان وستون الف دينار) وإرساله بصك مصدق وممغنت لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي ... مع التقدير.
  - ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة التدقيق والمتابعة / للفضل بالاطلاع واتخاذ اللازم ... مع التقدير.
  - هيئة الرقابة المالية المختصة: للمتابعة لطفاً.

البريد الالكتروني:

info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haifa st. p. o. Box. 7038

العنوان/ بغداد-العالوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والاشغال العامة

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

| رقم الصفحة | المذريات   |
|------------|--|
| ٢٠ - ١     | • تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي                     |
| ١          | • الميزانية العامة   |
| ٢          | • حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع        |
| ٣          | • كشف العمليات الجارية                                     |
| ٤          | • كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج       |
| ٥          | • كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |
|            | • الكشوفات التحليلية المرفقة :-                            |
| ٦          | ١- الموجودات الثابتة والذاتيات                             |
| ٧          | ٢- النفقات الإيرادية المؤجلة                               |
| ٨          | ٣- الاستثمارات المالية                                     |
| ٩          | ٤- المحزون   |
| ١٠         | ٥- المديون   |
| ١١         | - تحليل إجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب           |
| ١٢         | ٦- النفود  |
| ١٣         | ٧- رأس المال   |
| ١٤         | ٨- الاحتياطات  |
| ١٥         | ٩- العجز المتراكم  |
| ١٦         | ١٠- الدائون  |
| ١٧         | - تحليل إجمالي الارصدة الدالة على مستوى كل حساب            |
| ١٨         | ١١- دائنو توزيع الأرباح                                    |
| ١٩         | ١٢- الرواتب والأجور  |
| ٢٠         | ١٣- المستلزمات السلعية                                     |
| ٢١         | ١٤- المستلزمات الخدمية                                     |
| ٢٢         | ١٥- حسابات الاستخدامات الأخرى                              |
| ٢٣         | ١٦- إيرادات النشاط الجاري                                  |
| ٢٤         | ١٧- الإيرادات الأخرى                                       |
| ٢٥         | ١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف                      |
|            | ١٩- المزايا العينية  |

• تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات





Date:

الى / السادة مساهمي شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) /بغداد- المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠١٨

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

#### الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (ح/٧٢٢/١٤) في ٢/٥/٢٠٢١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المستعملة من قبل الإدارة.
- ٣- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالقيمة التحصيلية الصافية كونها اقل من الكلفة كما تم تقييم مخزون الإنتاج غير التام ومخزون البضائع بغرض البيع بالكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمقتضى المادة ٥٥ من القانون رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تقضي بتقييم مخزون آخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل.



٤- بلغ سعر إغلاق سهم الشركة (٠,٤٥٠) دينار (اربعمائة وخمسون فلساً) وفقاً لآخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية في ٢٤/١٢/٢٠١٨، علماً ان الشركة خارج تداول السوق منذ عام ٢٠١٧.

#### الملاحظات والتحفظات

#### ١- البيانات المالية

أ- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة ٢٠١٨ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا الرقابي المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٥/١/٢٠٢١ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٢٠١٧ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٢/٢/٢٠٢٣ ان ذلك يعود لعدم انتظام الدوام وسيتم اعداده في السنة القادمة ، نوصي الالتزام بأعداد الكشف المذكور وتقديمه مع البيانات المالية وفق ماجاء بالقاعدة المحاسبية وأعمام الديوان اعلاه.

ب- لم يتم اعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بأعداد القوائم المالية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٥/١/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٢٠١٧ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٢/٢/٢٠٢٣ سيتم اعداده في السنة اللاحقة ، نوصي الالتزام بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد.

ج- قامت الشركة بتوزيع مبلغ الضرائب والرسوم الاخرى التي ليس لها علاقة بالإنتاج ومقداره (١٦٦٨) الف دينار (مليون وستمائة وثمانية وستون الف دينار) التي تمثل الرسوم المدفوعة لتمشيه معاملات الشركة ضمن كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بالقوائم المالية والحسابات الختامية اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٢/٢/٢٠٢٣ سيتم الفصل بينهما في السنة اللاحقة ، نوصي مراعاة الدقة عند توزيع مصاريف الشركة والالتزام بمتطلبات النظام المحاسبي الموحد .

د- استخدام ارقام دليل للحسابات الظاهرة ضمن كشف الرواتب والاجور خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٩) في ١١/١٠/٢٠٢٢ انه تم اعتماد ارقام الدليل في النظام المحاسبي القديم وسيتم مراجعة وزارة الصناعة والمعادن لتعديل ذلك، كما مبين في الجدول ادناه:-



| اسم الحساب                 | رقم الدليل المحاسبي وفقاً للنظام المحاسبي الموحد | رقم الدليل المحاسبي الوارد في كشف الرواتب والأجور |
|----------------------------|--|---|
| مخصصات عائلية / موظفين     | ٣١١٤   | ٣١١٢  |
| اجور اعمال اضافية / موظفين | ٣١١٦   | ٣١١٣  |
| مكافآت تشجيعية / موظفين    | ٣١١٨   | ٣١١٤  |
| مخصصات عائلية / عمال       | ٣١٢٤   | ٣١٢٢  |
| اجور اعمال اضافية / عمال   | ٣١٢٦   | ٣١٢٣  |
| مكافآت تشجيعية / عمال      | ٣١٢٨   | ٣١٢٤  |

نوصي اعتماد ارقام الدليل المحاسبي الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

## ٢- تقرير مجلس الإدارة :-

مازال تقرير مجلس الادارة المرافق للبيانات المالية للسنة موضوع التقرير يفتقر الى العديد من المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للإفصاح عن نشاط الشركة والتطورات الحاصلة فيها خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) والانموذج المرافق بأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة/٢٠١٨ وبينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠٢٣/٢/٢٢ سيم الأخذ بذلك في السنوات اللاحقة اذ لم يتضمن هذا التقرير المؤشرات المبينة ادناه :-

- أ- أثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف واساليب العمل وأي مساهمات اخرى.
  - ب- أثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.
  - ج- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
  - د- التدابير والإجراءات المتخذة من قبل الوحدة للحفاظ على سلامة البيئة.
  - هـ- مدى مساهمة الوحدة في توفير احتياجات أو نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.
- نوصي اعداد تقرير مجلس الادارة وفق الانموذج المرافق طي اعمام الديوان المشار اليه اعلاه وتضمينه بكافة المعلومات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.



٣- نشاط الشركة :-

أ- نتيجة النشاط :

أظهرت نتيجة النشاط الجاري (المرحلة الاولى /النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير عجز مقداره (١٨٦٣٦٥١) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة وستون مليون وستمائة وواحد وخمسون الف دينار) بانخفاض مقداره (٥٦٣٤٧٨) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وستين مليون واربعمائة وثمانية وسبعين ألف دينار) عن السنة السابقة في حين انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية /النشاط الاجمالي) الى (١٨٦٢١٤٣) الف دينار (مليار وثمانمائة واثنين وستين مليون ومائة وثلاثة واربعين الف دينار) مقابل عجز تحقق في السنة السابقة مقداره (٢٤٥٨٣١٣) الف دينار (مليار ان واربعمائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) ولذات المرحلة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

اولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٩٧٠٤٧) الف دينار (سبعة وتسعين مليون وسبعة واربعين الف دينار) وبنسبة ارتفاع (٢٤٪) عن السنة السابقة والجدول ادناه يوضح تفاصيل ايرادات النشاط الجاري المتحققة خلال السنة موضوع التقرير مقارنة بما يقابلها من ايرادات للسنة السابقة:-

| رقم الحساب | اسم الحساب                | الايراد المتحقق<br>سنة/٢٠١٨<br>(الف دينار) | الايراد المتحقق<br>سنة /٢٠١٧<br>(الف دينار) | مبلغ الزيادة<br>(النقص)<br>(الف دينار) | نسبة التغير عن السنة<br>السابقة<br>% |
|------------|---------------------------|--|---|--|--------------------------------------|
|            |                           | (١)  | (٢)   | (٣)                                    | (٢/٣)                                |
| ٤١         | ايراد نشاط الانتاج السلمي | ١٧٩٣٣١                                     | ١٩٥١٧٨                                      | (١٥٨٤٧)                                | (٨)                                  |
| ٤٢         | ايراد النشاط التجاري      | ٣١٣٦٣٤                                     | ١٩٦٦٧٠                                      | ١١٦٩٦٤                                 | ٥٩                                   |
| ٤٣         | ايراد النشاط الخدمي       | ٩٠٥٨                                       | ١٢٧٧٨                                       | (٣٧٢٠)                                 | (٢٩)                                 |
| ٤٤         | ايراد التشغيل للغير       | -  | ٣٥٠   | (٣٥٠)                                  | (١٠٠)                                |
|            | المجموع                   | ٥٠٢٠٢٣                                     | ٤٠٤٩٧٦                                      | ٩٧٠٤٧                                  | ٢٤                                   |

من الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي:-

(١) انخفاض ايرادات نشاط الانتاج السلمي والخدمي والتشغيل للغير عن السنة السابقة بنسبة انخفاض بلغت [(٨٪)، (٢٩٪)، (١٠٠٪)] على التوالي اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٩/٦ ان سبب الانخفاض يعود الى توقف المعامل عن الانتاج رافق ذلك التلكؤ الحاصل في الدوام الرسمي في الشركة ولفترات متكررة بسبب تظاهرات المنتسبين خلال السنة للظروف المالية الصعبة التي تمر بها الشركة.

(٢) ارتفاع ايراد النشاط التجاري بنسبة (٥٩٪) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٩/٦ ان سبب الارتفاع يعود الى بيع مواد جاهزة الى دوائر الدولة مثل (هواتف موتورولا وهواتف لاسلكية ومطافئ حريق).



ثانياً - ارتفاع مبلغ ايراد ايجارات الاراضي عن السنة السابقة بمقدار (٧٣٤٥٠) ألف دينار (ثلاثة وسبعين مليون واربعمائة وخمسين الف دينار) وبينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢٣/٢/٢٢ ان سبب تلك الزيادة يعود الى ايجار قطعة ارض عائدة الى الشركة في الزعفرانية الى شركة مفتاح الخليج للتجارة العامة وقطعة ارض اخرى في البيع الى شركة برج بيروت للخدمات النفطية المحدودة.

ثالثاً - ارتفاع مبلغ الايرادات الاخرى (ايرادات سنوات سابقة) بمقدار (٤٤٠٨) ألف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وثمانية الاف دينار) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٠/٩/٦ ان السبب يعود الى وجود مواد اولية تم صرفها الى معمل التلفزيون والراديو في سنوات سابقة وخلال هذه السنة تم اعادة تلك المواد الى مخزن المواد الاحتياطية للاستفادة منها لأغراض الصيانة ما بعد البيع.

رابعاً - انخفاض مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٤١١٢٧٣) الف دينار (اربعمائة وأحد عشر مليون ومائتين وثلاثة وسبعين الف دينار) ونسبة انخفاض (١٤٪) عن السنة السابقة، الجدول ادناه يوضح مصاريف النشاط الجاري للشركة للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة :-

| رقم الحساب | اسم الحساب                 | السنة /٢٠١٨ | السنة /٢٠١٧ | مبلغ (الانخفاض) (الف دينار) | نسبة التغير عن السنة السابقة % |
|------------|----------------------------|-------------|-------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ٣١         | الرواتب والاجور            | ١٨٧٧٣١٥     | ٢١٣٦٦٤٣     | (٢٥٩٣٢٨)                    | (١٢)                           |
| ٣٢         | المستلزمات السلعية         | ٢٦٩٦٦       | ١٨٤٢٧٧      | (١٥٧٣١١)                    | (٨٥)                           |
| ٣٣         | المستلزمات الخدمية         | ٩٤٣٦٦       | ١٩٤٨٠٧      | (١٠٠٤٤١)                    | (٥٢)                           |
| ٣٤         | مقاومات وخدمات             | -           | ٤٤٨٢        | (٤٤٨٢)                      | (١٠٠)                          |
| ٣٥         | مشتريات البضائع بغرض البيع | ٣٤٧٧١٤      | ٢٢٥٥٩٤      | ١٢٢١٢٠                      | ٥٤                             |
| ٣٦         | الفوائد المدينة            | -           | ١٧٥٠        | (١٧٥٠)                      | (١٠٠)                          |
| ٣٧         | الاندثار                   | ٩١٠٩٥       | ١٠١٠٥٧      | (٩٩٦٢)                      | (١٠)                           |
| ٣٨٤        | الضرائب والرسوم            | ١٦٦٨        | ١٧٨٧        | (١١٩)                       | (٧)                            |
|            | المجموع                    | ٢٤٣٩١٢٤     | ٢٨٥٠٣٩٧     | (٤١١٢٧٣)                    | (١٤)                           |

من خلال ما ورد في الجدول اعلاه لاحظنا الاتي :-

(١) انخفاض جميع مصاريف النشاط الجاري عدا مشتريات البضائع بغرض البيع اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢١/٩/٦ ان اسباب الانخفاض يعود الى فسخ عقود بعض المنتسبين وتوقف المعامل وقلة الانتاج وتلكؤ الدوام في الشركة بسبب تظاهرات المنتسبين خلال السنة موضوع التقرير للظروف المالية الصعبة التي تمر بها الشركة.

(٢) ارتفاع مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (١٢٢١٢١) ألف دينار (مائة واثنين وعشرين مليون ومائة وواحد وعشرين ألف دينار) ونسبة ارتفاع (٥٤٪) عن السنة السابقة



اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢/٢٢/ ٢٠٢٣ ان سبب الارتفاع يعود لشراء مواد مختلفة لغرض بيعها لتحقيق هامش ربح لسد مصاريف الشركة.  
خامساً-انخفاض حساب المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٢٨٢٨٥) الف دينار (ثمانية وعشرين مليون ومائتين وخمسة وثمانين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٦٣٪) عن السنة السابقة وبينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢/٢٢/ ٢٠٢٣ ان سبب الانخفاض يعود للظروف المالية الصعبة التي تمر بها الشركة تم تقليل هذه المصاريف.

#### ب- الخطط ونتائج تنفيذها :

#### اولاً- الخطة الإنتاجية للشركة :-

يبين الجدول ادناه الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها :-

| اسم المنتج            | وحدة القياس | الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ | الإنتاج المخطط لسنة ٢٠١٨ | الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠١٨ | نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ | نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ | نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط لسنة ٢٠١٨ |
|-----------------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|---|--|
| تلفزيون               | جهاز        | ٤٠٠٠٠                               | ١٤٠٥٠                    | ١                        | ٣٥  | صفر   | صفر                                      |
| راديو                 | جهاز        | ٥٥٠٠٠                               | ٢٠٠٠                     | -                        | ٤   | -   | -  |
| أجهزة هاتف            | جهاز        | ٢٥٠٠٠                               | ٢٠٠٠                     | -                        | ٨   | -   | -  |
| حاسبات                | جهاز        | ٤٥٠٠                                | ٢٠٠٠                     | -                        | ٤٤  | -   | -  |
| بدالات تناظرية ورقمية | جهاز        | ١٥٠٠٠                               | ٢٠٠٠                     | -                        | ١٣  | -   | -  |
| مصابيح متنوعة LED     | عدد         | -                                   | -                        | ٢٤٠                      | -   | -   | -  |

من خلال دراسة بيانات الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي :-

- (١) لم تحقق الشركة خطتها الإنتاجية لكافة المنتجات للسنة موضوع التقرير اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ ان سبب ذلك يعود لعدم توفر السيولة النقدية لشراء المواد الاولية وعدم دعم الدولة للقطاع الصناعي ، نوصي وضع الخطة الإنتاجية في ضوء الامكانيات والموارد المتاحة في الشركة.
- (٢) لم تتضمن الخطة الإنتاجية للشركة منتج مصابيح متنوعه على الرغم من وجود انتاج فعلي خلال السنة موضوع التقرير اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ ان سبب ذلك يعود لاستحداث جميع المصابيح في معمل رقم (٢) في ذات السنة، نوصي شمول الخطة الإنتاجية الخاصة بالشركة لكافة المنتجات مستقبلاً.



ثانياً - خطة المبيعات :-

يوضح الجدول ادناه خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع السنة السابقة :-

| اسم المنتج            | وحدة القياس | المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٨ | المبيعات المنحققة لسنة ٢٠١٨ | نسبة تنفيذ خطة المبيعات لسنة ٢٠١٨ | المبيعات المنحققة لسنة ٢٠١٧ | نسبة التغير في المبيعات |
|-----------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| تلفزيون               | جهاز        | ١٤٠٥٠                      | ٢٨                          | ٠,١٩ %                            | ١٢٦٣                        | ٣/(٣/٢)                 |
| راديو                 | جهاز        | ٢٠٠٠                       | ١٠٤                         | ٥                                 | ٦٦٤                         | (٨٤)                    |
| أجهزة هاتف            | جهاز        | ٥٠٠٠                       | -                           | -                                 | ٢٥٩٨                        | -                       |
| حاسبات لوحية وعادية   | جهاز        | ٢٠٠٠                       | ١٢٦                         | ٦                                 | ٩٤٥                         | (٨٧)                    |
| اجهزة حماية           | قطعة        | -                          | ١٣٠                         | -                                 | -                           | -                       |
| بدالات تناظرية ورقمية | جهاز        | ٢٠٠٠                       | -                           | -                                 | ١٩٢                         | -                       |
| مصابيح متنوعة LED     | عدد         | ٥٠٠٠٠٠                     | ١٦٧٣                        | ٠,٣                               | -                           | -                       |
| تابلت مع حافظات       | جهاز        | -                          | ١٧٩                         | -                                 | -                           | -                       |
| مواد بدالة            | جهاز        | -                          | ١٤٠                         | -                                 | -                           | -                       |
| هاتف لاسلكي           | جهاز        | -                          | ١٤٤٠                        | -                                 | -                           | -                       |
| جهاز MP٣              | جهاز        | -                          | ١٠                          | -                                 | -                           | -                       |

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يلي :-

(١) انخفاض نسب تنفيذ خطة المبيعات لجميع منتجات الشركة اذ تراوحت بين (٠,١٩% - ٦%) اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ أن السبب يعود لتوقف المعامل عن الانتاج.

(٢) انخفاض مبيعات منتجات الشركة (تلفزيون ، راديو ، حاسبات لوحية وعادية ) للسنة موضوع التقرير عن مثيلاتها في السنة السابقة ونسبة تغير بلغت [(٩٨%) ، (٨٤%) ، (٨٧%)] على التوالي اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ ان سبب ذلك يعود لإغراق السوق المحلية بالإنتاج المستورد .

(٣) لاحظنا تحقق مبيعات للمنتجات (اجهزة حماية، تابلت مع حافظات، مواد بدالة، هاتف لاسلكي جهاز MP٣، مصابيح متنوعة LED) ولم يتم التخطيط لأنتاجها ضمن الخطة الانتاجية اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٩/٨/٢٠٢٢ بأنها منتجات غير نمطية يتم انتاجها وبيعها وفقاً للطلب الحاصل على تلك المنتجات.

وبخصوص دراسة اسباب الانخفاض الحاصل في تنفيذ خطة المبيعات والتخطيط لكافة منتجات الشركة وبيعها من خلال ايجاد منافذ تسويقية لتحقيق اهداف الشركة.



٤ - نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

أ- يوضح الجدول ادناه الإيرادات والمصروفات المخطط لها ومقارنتها بالإيرادات والمصروفات الفعلية ونسب التنفيذ:

| النسبة<br>التنفيذ<br>(١/٢) % | الفعلي<br>(ألف دينار)<br>(٢) | المخطط<br>(ألف دينار)<br>(١) | البيان         |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| ٥                            | ٥٩٣٥٧٦                       | ١١١٢٠٠٠٠                     | الإيرادات      |
| ٢٥                           | ٢٤٥٥٧١٩                      | ٩٦٦٠٠٠٠                      | المصروفات      |
| (١٢٨)                        | (١٨٦٢١٤٣)                    | ١٤٦٠٠٠٠                      | الفائض (العجز) |

يتضح من الجدول اعلاه عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة اذ بلغت نسب تنفيذ الإيرادات والمصروفات (٥٪ ، ٢٥٪) على التوالي وتم التخطيط لتحقيق صافي ربح مقداره (١٤٦٠٠٠٠) الف دينار (مليار واربعمائة وستون مليون دينار) في حين بلغ العجز المتحقق للسنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (١٨٦٢١٤٣) الف دينار (مليار وثمانمائة واثنان وستون مليون ومائة وثلاثة واربعون الف دينار) بنسبة انخفاض بلغت (١٢٨٪) مقارنة بالربح المخطط اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢٢/٢/٢٣ ان سبب ذلك يعود لعدم انتظام الدوام مما ادى الى عدم تنفيذ المخطط ، نوصي مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها وسيلة من وسائل الرقابة على النشاط وبما يتلائم مع واقع حال الشركة .

ب- لم تتضمن الموازنة التخطيطية للشركة (موازنة للمصروفات الرأسمالية) على الرغم من قيامها بشراء الموجودات الثابتة المتمثلة بـ (العدد والقوالب واثاث واجهزة مكاتب ) خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (١٧٢٥) الف دينار (مليون وسبعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) خلافاً للفصل الثامن من النظام المحاسبي الموحد الخاص بالموازنات التخطيطية ، على الرغم من تأكيدنا بخصوص ذلك آخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٢٠١٧ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠٢٢/٥/١٧ ان سبب ذلك يعود الى شراء كاميرات مراقبة لأغراض أمنية خلال السنة لحاجة الشركة الضرورية لها ، نوصي اعداد موازنة للمصروفات الرأسمالية كأحد الموازنات الفرعية التي تضمنتها الموازنة التخطيطية للشركة .

٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة :-

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

ب- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير، اذ قدمتها بكتابها المرقم (ح/١٤/٧٢٢) في ٢٠٢١/٥/٢٣ خلافاً لما ورد في المادة (١١٧/ثالثاً) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي اشارت الى (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل



بشأنها وبتنتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها إلى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ) وخلافاً لأعمال ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/١/٢٥٦٠) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بإعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ الذي حدد تاريخ ١/٣١ من السنة اللاحقة كموعده لتقديم البيانات المالية ، نوصي الالتزام بتقديم البيانات المالية إلى هذا الديوان ضمن السقف الزمني المحدد.

ثانياً- عدم امتلاك رئيس مجلس الادارة اسهماً في رأس مال الشركة خلافاً للمادة (١٠٦ الفقرة ٣) من القانون المذكور اعلاه التي اكدت على (يشترط في عضو مجلس الادارة ان يكون مالكا لما يقل عن الف سهم ، اذا كان ممثلاً للقطاع الخاص واذا نقصت اسهمه عن هذا الحد وجب عليه اكمال النقص خلال ثلاثين يوماً من تاريخ حصوله على عضوية مجلس الادارة والا اعتبر فاقداً لعضوية المجلس عند انتهاء المهلة المذكورة) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٧ اذ بينت الشركة وفقاً لأجابته على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠٢١/١١/٧ ان سبب ذلك يعود الى ان رئيس مجلس الادارة منتخبا من قبل القطاع الخاص ، نوصي الالتزام بما ورد بقانون الشركات اعلاه .

ثالثاً- استمرار الشركة في تحقيق العجز ولللسنة الرابعة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٤١٧٤٧١٠٨) الف دينار (واحد واربعين ملياراً وسبعمائة وسبعة واربعين مليوناً وثمانية الاف دينار ) الذي يشكل نسبة (٢٣٢٪) من رأس مال الشركة البالغ (١٨٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار دينار) دون قيامها باتخاذ الاجراء المناسب لمعالجة ذلك العجز مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦/ ثانياً) من القانون المذكور اعلاه التي اشارت الى [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيته في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥٪) من رأس مالها] اذ بينت الشركة وفقاً لاجابته على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢١/٧/٢٨ انما لم تقم بأي معالجة للعجز وسيتم عرض الموضوع عند عقد اجتماع الهيئة العامة ، نوصي معالجة المشاكل الانتاجية والتسويقية وبما يمكن الشركة من الاستمرار في ممارسة نشاطها وتجاوز العجز المتراكم المتحقق.

رابعاً - لم تقم الشركة برسالة محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال سنة ٢٠١٨ البالغ عددها (١٢) جلسة فضلاً عن محاضرها للسنوات السابقة (٢٠١٦، ٢٠١٧) الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها على الرغم من تأكيداتنا السابقة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٧ خلافاً للمادة (١٠٦ - ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه التي اكدت على (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة المصدقة من المسجل مستقلة صالحاً للتقديم الى اية جهة على أن يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابته على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٧/٢٨ ان سبب عدم ارسالها يعود الى الظروف التي



مرت بها الشركة من تعطيل الدوام الرسمي وفسخ عقود بعض المدراء ، نوصي ارسال كافة محاضر جلسات مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال المصادقة عليها طبقاً لما ورد بقانون الشركات اعلاه خامساً- استمرار الشركة بعدم مسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بأعضاء مجلس الادارة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٥/١/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٧ مما يشكل مخالفة للمادة (١٢٩) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي اكدت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها يدون فيه (اسم العضو ، جنسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه) اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٨/٧/٢٠٢١ انه سيتم مسك سجل خاص بأعضاء مجلس الادارة في السنوات اللاحقة ، نوصي مسك السجل وتثبيت المعلومات المطلوبة فيه والالتزام بأحكام قانون الشركات المذكور.

ب- قانون رسم الطابع المالي رقم (٧١) لسنة /٢٠١٢ -

عدم قيام الشركة استيفاء رسم الطابع المالي البالغ نسبته (٣,٠٠٠) من مبالغ العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للقانون اعلاه اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ١١/١/٢٠٢٢ انه سيتم مطالبة الجهات المتعاقد معها باستيفاء رسم الطابع المالي مستقبلاً كما بالأمثلة ادناه:-

| تسلسل | اسم الجهة المتعاقد معها | موضوع العقد | مدة العقد سنة | تاريخ العقد | مبلغ العقد السنوي الف دينار |
|-------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| ١     | شركة برج بيروت          | عقد مشاركة  | ١٥            | ٢٠١٨/٥/١٤   | -                           |
| ٢     | شركة برج بيروت          | عقد ايجار   | ١٥            | ٢٠١٨/٧/٤    | ٦٠٠٠٠                       |
| ٣     | شركة مفتاح الخليج       | عقد ايجار   | ٥             | ٢٠١٨/١٠/١٥  | ٨٤٢٤٩                       |

نوصي استيفاء رسم الطابع من العقود المبرمة حال توقيع تلك العقود حفاظاً على حقوق الخزينة.

ج- قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة /١٩٩٨

عدم قيام الشركة بتصديق كافة عقودها المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل او المشاور القانوني في الشركة كما مبين بالأمثلة المشار اليها في الفقرة اعلاه خلافاً للمادة (٩) من القانون المذكور اعلاه التي اشارت الى (يتولى مدير الدائرة القانونية في الوزارة المعنية او الجهة غير مرتبطة بوزارة او من يخوله من الموظفين القانونيين تصديق العقود والتعهدات بدلاً من الكاتب العدل) اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٢/٢/٢٠٢٣ ان سبب ذلك يعود لعدم وجود مشاور قانوني في الشركة وسيتم تصديقها لدى كاتب عدل للسنوات اللاحقة ، نوصي بتطبيق كافة عقودها من قبل المشاور القانوني في الشركة او كاتب العدل لضمان الشروط الشكلية للعقد



أ - الموجودات الثابتة :

قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وفقاً للأمر الإداري

رقم (٨١١) في ٢٠١٨/١٢/٢٣ ، ولدنيا بشأن ذلك مايلي :-

اولاً- لم تقم لجنة الجرد المشكلة بالأمر الإداري المشار اليه اعلاه بجرد كافة موجوداتها وانما اكتفت بجرد جزء من (الات ومعدات ، عدد وقوالب ، اثاث واجهزة مكاتب ) خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي تم تعميمها بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ التي اشارت بالفقرة (١-أ) رفقة تلك المتطلبات الى (تهيئة قوائم جرد الموجودات الثابتة ونتائج مطابقتها مع السجلات وبيان كيفية معالجة الفروقات ان وجدت) اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠٢١/١٢/١٣ انها اكتفت بجرد البعض من الموجودات المتمثلة بالات ومعدات واثاث واجهزة مكاتب ولم يتم جرد كافة الموجودات لكونها لم تتغير خلال السنوات السابقة ، نوصي جرد كافة موجودات الشركة سنوياً واعداد قوائم جرد بها مستقبلاً.

ثانياً- لم تقم لجنة الجرد المشكلة بموجب الامر الإداري اعلاه بالتوقيع على بعض قوائم الجرد اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠٢١/١٢/٣ بأنه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً كما مبين بالجدول ادناه :-

| نوع قائمة الجرد   | البيان                             |
|-------------------|------------------------------------|
| الات والمعدات     | لم يتم توقيع جميع اعضاء اللجنة     |
| عدد وقوالب        | لم يتم توقيع جميع اعضاء اللجنة     |
| اثاث واجهزة مكاتب | لم يتم توقيع ثلاثة اعضاء من اللجنة |

نوصي ان يتم توقيع محاضر الجرد من قبل اعضاء اللجنة المكلفة بعملية الجرد مستقبلاً.

ثالثاً- عدم قيام الشركة باحتساب قسط الاندثار السنوي للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (دينار واحد) ومازالت قيد الاستخدام خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني التي اشارت الى [ في حال اندثار كامل القيمة التاريخية لاي من الموجودات الثابتة دفترياً مع بقائها في الانتاج فللمكلف ان يستمر باحتساب الاندثار بقسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠٪) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي على ان لا يسمح بتنزيل الاندثارات الاضافية لأغراض ضريبة الدخل] اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠٢١/١٢/٥ ان السبب يعود الى عدم تحديث النظام المحسب على الحاسبة وسيتم تعديل ذلك مستقبلاً كما موضح بالأمثلة ادناه :-



| نوع الموجود        | تاريخ الشراء | الكلفة<br>(الف دينار) | مخصص الاندثار المتراكم<br>(الف دينار) |
|--------------------|--------------|-----------------------|---------------------------------------|
| جك                 | ٢٠٠٥/٦/٣٠    | ٣٦٠                   | ٣٦٠                                   |
| دريل يدوي          | ٢٠٠٤/١٢/١٣   | ٣٢٥                   | ٣٢٥                                   |
| رافعة حمولة (٣) طن | ٢٠٠٥/١٠/٢٦   | ٢٤٩٩٠                 | ٢٤٩٩٠                                 |

نوصي احتساب قسط الاندثار على الموجودات الثابتة ذات القيمة الدفترية (١) دينار ومازالت مستخدمة في الشركة وفقاً لتعليمات الاندثار المشار اليها اعلاه.

رابعاً- قامت الشركة بشطب وبيع موجودات ثابتة مختلفة الانواع (الات ومعدات ورافعات كهربائية) تخص معمل المحولات والاجهزة المنزلية) وكما مبين بالأمثلة ادناه :-

| اسم الموجود       | تاريخ الشراء | الكلفة<br>(الف دينار) | مخصص الاندثار المتراكم<br>(الف دينار) |
|-------------------|--------------|-----------------------|---------------------------------------|
| حاسبة فحص الشاشة  | ٢٠٠٤         | ١٧٢                   | ١٧٢                                   |
| بورق فحص الحاسبات | ٢٠٠٥         | ٣٨٤٤                  | ٣٨٤٤                                  |
| فلاش              | ٢٠٠٤         | ٣٧٠                   | ٣٧٠                                   |

ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

(١) لم يتم اصدار امر اداري خاص بتشكيل لجنة لشطب الموجودات اعلاه اذ تم الاعتماد على مذكرة صادرة من مدير المعمل المذكور اعلاه بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣٠ المتضمنة تنزيل معدات ومواد فائضة ومستهلكة.

(٢) تم بيع الموجودات اعلاه استناداً لموافقة المدير المفوض خلال سنة ٢٠١٨/ اي قبل عملية الشطب التي تمت بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ وقبل موافقة مجلس الادارة على الشطب والبيع بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢٠ خلافاً للصلاحيات المالية للمدير المفوض المحددة وفقاً لمحضر مجلس الادارة بجلسته الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٥ التي اشارت بالفقرة (١٧) منه الى (صلاحية بيع المكائن والمعدات والقوالب والسيارات والمواد الاخرى والمواد التالفة العائدة للشركة بعد استحصال موافقة مجلس الادارة عليها وفقاً للطرق الاصولية) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢١/١٢/٥ ان السبب يعود الى تأخر مجلس الادارة بعقد جلساته وتغيير المدير المفوض للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ .

مما ورد اعلاه للفقرة (رابعاً)نوصي تشكيل لجنة لشطب الموجودات الثابتة واصدار امر اداري بذلك واستحصال الموافقات الاصولية قبل عملية الشطب والبيع مستقبلاً.

ب- الموجودات المخزنية :

قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وفقاً للأمر الاداري رقم ١٨١ في ٢٠١٨/١٢/٢٣ الا انها لم تقم بجرد موجوداتها المخزنية باستثناء مخزن الانتاج التام وغير التام ومخزن بضائع بغرض البيع مما يشكل مخالفة لمتطلبات اعداد البيانات المالية الواردة بكتاب الديوان



المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ التي اشارت بالفقرة (٣-أ) رفقة تلك المتطلبات الى (استكمال اجراءات جرد الموجودات المخزنية ومطابقة نتاج الجرد مع الارصدة الظاهرة في السجلات المالية او البطاقات المخزنية المختصة وتحديد الفروقات ان وجدت ومعالجتها) ولم توضح الشركة سبب ذلك وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠٢١/١٢/١٣ كما مبين بالجدول ادناه

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                  | الرصيد بموجب السجلات المالية<br>(الف دينار) |
|------------------------|-----------------------------|---|
| ١٣١                    | مخزن المواد الأولية         | ١٧٥٧٥٢٨                                     |
| ١٣٣                    | مخزن الادوات الاحتياطية     | ١٨٠٧٩٩                                      |
| ١٣٤                    | مخزون مواد التعبئة والتغليف | ١٤١٠٣                                       |
| ١٣٥                    | مخزون المتنوعات             | ٦٧٤٠٥٩                                      |

نوصي قيام لجنة الجرد بمجرد كافة الموجودات المخزنية طبقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية .

#### ٧- الاعتمادات المستندية :-

بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية لشراء مواد الظاهر في السجلات المالية مبلغ (١٠٢٢٤٣) الف دينار (مائة واثنان مليون ومائتان وثلاثة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مع العرض ان ضمن الرصيد المذكور اعلاه مبلغ لاعتماد مستندي واحد بمبلغ (٣٠٥٢) الف دينار (ثلاثة ملايين واثنان وخمسون الف دينار) والباقي يمثل شراء خارجي بأسلوب الحوالات المصرفية ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

أ- ان مبلغ الاعتماد المستندي موقوف منذ سنوات سابقة عن نقص تجهيز مواد تخص الاعتماد المستندي رقم (٢٨٨٨/٨١) يعود لسنة ٢٠١٠ اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠٢٢/١٠/١٠ انه سيتم متابعة الموضوع وتصفية الاعتماد، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص النقص الحاصل بتجهيز المواد.

ب- وجود (٢٠) حوالة موقوفة منذ سنوات سابقة تخص الفترة من سنة /٢٠٠٨ ولغاية سنة /٢٠١٦ بلغت (٩٩١٩١) الف دينار (تسعة وتسعون مليون ومائة وواحد وتسعون الف دينار) تمثل نقص في تجهيز نماذج تلفزيون ومواد مختلفة من المجهز اذ اعتمدت الشركة اسلوب الدفع عند الشراء عن طريق الحوالات المصرفية بدلاً من فتح اعتمادات مستندية لدى المصرف واتباع الاجراءات الواجبة لذلك ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن متابعة الحصول على النقص من عدم التجهيز او استرجاع مبالغها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٧ وبينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠٢٣/٣/٢٦ لعدم وجود اوليات لدى الشركة حالياً، نوصي مطالبة المجهز بإكمال النقص في تجهيز المواد او استرجاع المبالغ المحولة والدخول الى اسلوب فتح الاعتمادات المستندية مستقبلاً حفاظاً على اموال الشركة .



## ٨- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ (٢٢٨٨١٩) الف دينار (مائتان وثمانية وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولم تتحقق عنها اي ايرادات عن استثماراتها المالية في الشركات المساهمة منذ سنوات سابقة اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢١/٩/٢٩ ان سبب ذلك يعود الى عدم توزيع ارباح من قبل تلك الشركات الامر الذي يتطلب قيام الشركة باستثمار اموالها في مجالات اخرى بما يؤمن زيادة مواردها المالية ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

أ - لم تقم الشركة بمفاتيحة الجهات المستثمر بها كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ لاستحصال تأييد بصحة ارصدة استثماراتها في سجلات الشركة مما يشكل مخالفة لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠) في ٢٠١٨/١٢/٦ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابته على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠٢١/٩/٢١ عدم وجود متابعة في استحصال التأييدات بسبب تعطيل الدوام الرسمي في الشركة نوصي الالتزام بأعمام الديوان المشار اليه اعلاه وارسال كتب المطالبة بتأييدات صحة ارصدها للاسهم المستثمرة لدى الجهات الاخرى وتقديمها الى هذا الديوان للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

ب - لم تقم الشركة بأعباده تقييم استثماراتها المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ استناداً لأسعار الاسهم الواردة في اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٢٤ للسنة موضوع التقرير خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي اشارت الى (عند حدوث انخفاض غير موقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض) اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢١/٩/٢٩ انه سيتم اخذ مخصص للانخفاض الحاصل لقيمة الاسهم في السنوات اللاحقة كما مبين تفصيلها في الجدول ادناه :-

| اسم الشركة  | عدد الاسهم<br>(سهم) | سعر الشراء<br>(دينار) | القيمة السوقية<br>(دينار) |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------------|
| الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها<br>(مساهمة مختلطة) | ٣٢٥٣٥٠٠١            | ١                     | ٠,٢٧٠                     |
| شركة الهلال الصناعية (مساهمة مختلطة)                                  | ٥٣٢٢٥١٣             | ١                     | ٠,٣٥٠                     |
| شركة الصناعات الخفيفة (مساهمة مختلطة)                                 | ٢٦٠٦٤٩١٥            | ١                     | ٠,٣١٠                     |
| شركة المنصور الدوائية (مساهمة خاصة)                                   | ٢٤٢٩١٦١             | ١                     | ٠,٦٤٠                     |

نوصي الالتزام بمتطلبات القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .



٩- المديون والدائون :-

أ- بلغت ارصدة حسابات المديون والدائون مبلغ (١٧٩٤٤٦٥٤) الف دينار (سبعة عشر مليار وتسعمائة واربعه واربعون مليون وستمائة واربعه وخمسون الف دينار) و (١١٧٩٧٦٠١) الف دينار (احد عشر مليار وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وستمائة وواحد الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ ولدينا بخصوص ذلك الاتي :-

اولاً- تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة منذ سنوات سابقة بلغت (١٧٩٣٥٢٢٦) الف دينار (سبعة عشر مليار وتسعمائة وخمسة وثلاثون مليون ومنتان وستة وعشرون الف دينار) و(١٠١٠٩٩٨٩) الف دينار (عشرة مليار ومائة وتسعة مليون وتسعمائة وتسعة وثمانون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧/ كما موضح بالأمثلة ادناه :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                         | المبلغ الموقوف (الف دينار) |
|---------------------|------------------------------------|----------------------------|
| ١٦١١                | مديون قطاع عام                     | ١٧٩١١٨٧                    |
| ١٦١٣                | مديون قطاع مختلط                   | ١٢٢٧٩٤                     |
| ١٦١٤                | مديون قطاع خاص                     | ٣٩٦٢٠١٢                    |
| ١٦٥                 | مدينو نشاط غير جاري                | ٣١٧٣٠                      |
| ١٦٦١                | تأمينات لدى الغير                  | ٤٦٤١٨١                     |
| ١٦٦٤                | طلبات التعويض                      | ٢١٥٢٣                      |
| ١٦٧٢                | سلف المنتسبين                      | ١٢٠١٤                      |
| ٢٦٥                 | دائون نشاط غير جاري                | ٥٤٨٣١٧٤                    |
| ٢٦٦٨                | فروقات نقدية ومحترية               | ٣٨٩٣                       |
| ٢٦٧١                | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ١٤٩٦١٣                     |
| ٢٦٨                 | دائون توزيع الارباح                | ٢١٠٧٣٧٧                    |

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة اصولياً بشأن الارصدة الموقوفة.

ثانياً- وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية في السجلات المالية للشركة بلغت ارصدة الحسابات المدينة لحسابات دائنة مبلغ مقداره (٣١٩٤٦٠) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة عشر مليون واربعمائة وستون الف دينار) وارصدة دائنة لحسابات مدينة بمبلغ (٢٨٧٨٢٠٧) الف دينار (مليارين وثمانمائة وثمانية وسبعين مليون ومائتين وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢٣/٢/٢٢ انها تمثل اخطاء في المعالجات القيدية خلال السنة والسنوات السابقة لم يتم اتخاذ اي اجراء بصدددها وسيتم معالجتها

مستجلاً كما مبين في الجدول الاتي :-



(١) الارصدة المدينة لحسابات دائنة :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب          | الرصيد<br>(الف دينار) | الجهة العائد لها                            |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---|
| ٢٦١١                | مجهزون قطاع عام     | ٣٢٩٢                  | الهيئة العامة للكمارك                       |
| ٢٦١٣                | مجهزون قطاع مختلط   | ٧١٥٠                  | شركة صناعات الاصماغ الحديثة (مساهمة مختلطة) |
| ٢٦١٤                | مجهزون قطاع خاص     | ١٠٢٦٩٤                | سامان علمي / شركة السهلة                    |
| ٢٦٥                 | دائنو نشاط غير جاري | ٢٠٦٣٢٤                | جهات متعددة                                 |

(٢) الارصدة الدائنة لحسابات مدينة :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب          | الرصيد<br>(الف دينار) | الجهة العائدة لها              |
|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| ١٦١١                | مدينون قطاع عام     | ٣٩٣٩٩٩                | جهات متعددة                    |
| ١٦١٤                | مدينون قطاع خاص     | ١٧٤٥٨٣٨               | مصرف دجلة والفرات<br>نخبة حسن  |
| ١٦٥                 | مدينو نشاط غير جاري | ٧٣٨٣٧٠                | شركة حضارة العراق<br>احمد صادق |

نوصي اتخاذ ما يلزم لمعالجة الارصدة المذكورة اعلاه.

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق البالغة (١١٥٦٥٣) الف دينار (مائة وخمسة عشر مليون وستمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) للسنوات (٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٧) الى هذا الديوان على الرغم من مرور فترة طويلة عليها كما لم يتم تثبيت قيود الاستحقاق الخاصة باحتساب الاجور للسنوات (٢٠١٨، ٢٠١٧، ٢٠١٦) في سجلات الشركة اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠/١٠/٢٠٢١ ان سبب عدم التسديد يعود الى عدم توفر السيولة النقدية وسيتم تثبيت قيود الاستحقاق عند اعداد بيانات لسنة /٢٠١٩ ، نوصي تسديد ما بذمة الشركة من اجور تدقيق الى هذا الديوان وتثبيت قيود الاستحقاق في سجلات الشركة.

ب- لم تقم الشركة بمفاتيحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب تأييدات بصحة ارصدها المدينة والدائنة الظاهرة في السجلات كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٥٦٠) في ٦/١٢/٢٠١٨ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢١/٩/٢٠٢١ ان سبب ذلك يعود الى تلكؤ الدوام وتعطيله لفترات طويلة ، مفاتيحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب تأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وان يتم ارسال تلك التأييدات الى هذا الديوان مباشرة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.



أ- استمرار الشركة باظهار رصيد النقود مخالف لطبيعته المحاسبية حسب السجلات المالية للشركة خلال السنة موضوع التقرير برصيد مقداره (٢٠١٤٣٩) الف دينار (مانتين وواحد مليون واربعمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد على الرغم من تأكيدنا على ذلك آخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٤/١٥٩٥) في ٢٠٢١/١/٢٥ الخاص البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧/٢٠١٧ اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢١/١٢/١٥ ان سبب ذلك يعود الى الارصدة الدائنة الظاهرة ضمن كشف النقود التي تعود لسنوات سابقة والمدرج تفاصيلها ادناه:-

| اسم المصرف                      | رقم الحساب | المبلغ (دينار) | سبب ظهورها مخالفه لطبيعتها المحاسبية وفقاً لاجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢١/١٢/١٥ |
|---------------------------------|------------|----------------|--|
| مصرف الاستثمار /الفرع الرئيسي   | ٤٣٥٩       | ٢٦٧٣١٣٩٤       | تحرير خطاب ضمان  |
| مصرف دجلة والفرات /دينار        | ٩٠٥٠       | ٦٠٧٠٤٤٢١       | تحرير خطاب ضمان  |
| المصرف الصناعي /تسهيلات         | ١٦٢٤٣      | ٤٩٧٨٢٣٦٦٤      | تسهيلات منذ سنة ٢٠١٦ تم ادراجها خطأ ضمن كشف النقود   |
| مصرف اشور /الفرع الرئيسي /دولار | ١٦٢٢٥      | ٢١٧٨٠٢٥        | لم توضح الشركة سبب اظهاره عكس طبيعته   |

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه واظهار حساب النقدية وفقاً لطبيعته المحاسبية.

ب- استمرار الشركة بعدم اجراء مطابقات شهرية للحسابات الجارية مع المصارف منذ السنة السابقة عدا المصرف الصناعي العام /الفرع الرئيسي خلافاً للفقرة (د- خمسة عشر) إجراءات تدقيق النقد في الصندوق ولدى المصارف من الدليل الاسترشادي لوحدات التدقيق الداخلي في جمهورية العراق الصادر عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٣٣٠٣/٥/٥/٢) في ٢٠٠٧/٥/١٤ واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ التي اكدت بالفقرة (٦- ج) رفقة تلك المتطلبات على اجراء المطابقة للحسابات الجارية مع المصرف اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠٢١/١٢/١٥ انه لم يتم اعداد مطابقات لعدم وجود حركة على تلك الحسابات الجارية بسبب الحجز على الاموال المنقولة للشركة من قبل الهيئة العامة للضرائب ، نوصي اجراء مطابقات شهرية للحساب الجارية مع المصارف طبقاً لما ورد بالدليل الاسترشادي واعمام الديوان المشار اليه اعلاه.

ج- عدم قيام الشركة بمفاتحة المصارف لاستحصال كتب تأييد بصحة ارصدها لدى المصارف كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مما يشكل مخالفة لأعمام الديوان المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦

الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ التي اكدت بالفقرة (٦- ج) رفقة تلك المتطلبات على تقديم كتاب تأييد بالرصيد اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠٢١/١٢/١٥ ان سبب ذلك يعود الى عملية الحجز على اموال الشركة



المنقولة من قبل الهيئة العامة للضرائب بموجب كتابها رقم (٩٠٨٧/٢٦٦٤/٥) في ٢٠١٧/١٠/١٥ المتضمن حجز اموال منقولة بسبب عدم تسديد الدين الضريبي المترتب بذمة الشركة ، نوصي مفاخرة المصارف للحصول على تأييدات بأرصدة الحسابات الجارية للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

د- لم تقم الشركة بمتابعة تحصيل الشيكات والحوالات برسم التحصيل البالغ رصيدها (٥٢٣٨٠) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ الموقوفة منذ سنوات سابقة اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢١/١٢/١٥ انه لا توجد اوليات عن المبلغ بسبب احتراق الاوليات عام/٢٠٠٣، نوصي متابعة مبالغ الشيكات والحوالات الموقوفة واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحصيل مبالغها.

#### ١١- العقود :-

قامت الشركة بأبرام العقود المبينة ادناه خلال السنة :-

| تسلسل | اسم الجهة المتعاقد معها | موضوع العقد | مدة العقد سنة | تاريخ العقد | مبلغ العقد السنوي الف دينار |
|-------|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------------|
| ١     | شركة برج بيروت          | عقد مشاركة  | ١٥            | ٢٠١٨/٥/١٤   | -                           |
| ٢     | شركة برج بيروت          | عقد ايجار   | ١٥            | ٢٠١٨/٧/٤    | ٦٠٠٠٠                       |
| ٣     | شركة مفتاح الخليج       | عقد ايجار   | ٥             | ٢٠١٨/١٠/١٥  | ٨٤٢٤٩                       |

ولدينا بخصوص هذه العقود الملاحظات التالية :-

أ - عدم قيام الشركة بفتح اضاير بالعقود تحتوي على كافة الأوليات الخاصة بكل عقد اذ لوحظ إن الأوليات موزعة بين أقسام الشركة المختلفة ( مكتب المدير المفوض وقسم الحسابات ) دون حفظها لدى جهة مركزية واحدة ليسهل متابعتها واحكام السيطرة والرقابة عليها اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠٢٢/١٠/١٠ انه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً ، نوصي مسك اضاير بكافة عقود الشركة وحفظ الاوليات المتعلقة بكل عقد بصورة مفهسة.

ب-عدم قيام الشركة بمطالبة المتعاقد معهم بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم (ممن يشملهم الحجب) قبل توقيع العقد ولجميع العقود خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء رقم (٢٥٤٣) في ٢٠١١/١/٢٣ اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠٢٢/١/١١ انه سيتم مطالبة الجهات المتعاقد معها بتقديم ما يثبت حجب البطاقة التموينية عنهم مستقبلاً، نوصي الالتزام بكتاب الامانة



ج- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية في الشركة بتدقيق العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير، نوصي بتدقيق العقود من قبل القسم المذكور اعلاه للتحقق من مدى سلامة بنود العقود.

١١- متابعة التقارير الصادرة :-

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بشأن الكتب الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان على الرغم من مضي المدة المحددة فيها للاجابة مما يشكل مخالفة لاحكام المادة (٢-٢) رابعاً من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) التي اشارت الى (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة)، ندرج ادناه تفاصيلها: -

| رقم التقرير    | تاريخه    | رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة | تاريخه     | الموضوع  | اسم الفقرة   | الملاحظات غير المستوفية                                 |
|----------------|-----------|----------------------------------|------------|--|--|---|
| (١٥٧٥٦/٤/٢٩/٨) | ٢٠١٤/٨/٢٥ | (٨٢٨٣)                           | ٢٠١٦/٥/١٦  | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ | البيانات المالية   | ١-ب، ١-ج، ١-هـ  |
|                |           |                                  |            |  | نشاط الشركة  | ٣-أ-١   |
|                |           |                                  |            |  | الوضع المالي للشركة  | ٣-د   |
|                |           |                                  |            |  | المخالفات في تطبيق الفواتير والانظمة والتعليمات                    | ٥-أ   |
|                |           |                                  |            |  | الموجودات الثابتة والمخزنية  | ٦-أ-١ (اولاً، ثانياً، ثالثاً)<br>٦-ب-١                  |
|                |           |                                  |            |  | الاعتمادات المستندة  | ٧-أ، ٧-ب  |
|                |           |                                  |            |  | الاستثمارات المالية  | ٨-أ، ٨-ج  |
|                |           |                                  |            |  | المدينون والدائون  | ٩-أ، ٩-ب، ٩-د   |
|                |           |                                  |            |  | النقد لدى المصارف  | ١٠-ب - اولاً وثانياً، ١٠-ج - اولاً وثانياً، ١٠-د، ١٠-هـ |
|                |           |                                  |            |  | التقارير الصادرة   | ١٢-أ (٩-هـ، ٩-و، ١٠-و، ١٢-أ، ١٢-ب)                      |
| (١٦٦٥٨/٤/٢٩/٨) | ٢٠١٦/١٠/٥ | (١٢١٠١)                          | ٢٠١٧/٦/١١  | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للشركة لسنة (٢٠١٤)      | الموجودات الثابتة  | ١-ب-١   |
|                |           |                                  |            |  | المصرفيات  | ٢-ب   |
|                |           |                                  |            |  | اتفاق المشاركة مع شركة (ICST) للتكنولوجيا المحدودة خلال السنة ٢٠١١ | ٤   |
| (٨٣٤٦/٤/٢٩/٨)  | ٢٠١٧/٤/٢٠ | (٢٦٥٢٦)                          | ٢٠١٧/١١/٢٨ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للشركة لسنة (٢٠١٥)      | الموجودات الثابتة والمخزنية  | ١-د-١، ١-د-٢، ١-ز                                       |
|                |           |                                  |            |  | التقديرات  | ٢   |
|                |           |                                  |            |  | المصرفيات  | ٣-ب   |
|                |           |                                  |            |  | العقود   | ٤-أ-١، ٤-ب  |
|                |           |                                  |            |  | امور اخرى  | ٥   |

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الملاحظات غير المستوفية المشار اليها في كتب دائرة التدقيق والمتابعة



أصدر هذا الديوان تقاريره الرقابية المالية لها سيانها في الاول اعلانه ولم يرد الاجابة اعلانه تاريخه خلافا  
 لتعميم مجلس الوزراء / لجنة الشؤون الاقتصادية كتابها ذي العدد (س ل / ١٥١) في ٢٣/٢/٢٠١٢  
 وكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (م.و / ١٦١٩/٧٥) في ٢٧/١/٢٠١٥ الذي اكد على (ضرورة  
 الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة من ديوان الرقابة المالية الاتحادي قدر تعلق الامر  
 بكل جهة ، واعلام الديوان انفاً بالأسباب في حال تأخر الاجابة ضمن الوقت المحدد والالتزام بالتعليمات  
 الصادرة بهذا الصدد للأهمية البالغة ) :-

| رقم التقرير    | تاريخه     | الموضوع  | مدة الاجابة<br>(يوم) |
|----------------|------------|--|----------------------|
| (١٥٧٥٤/٤/٢٩/٨) | ٢٠١٤/٨/٢٥  | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الشطة وحسابات<br>الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣ | ٣٠                   |
| (١٦٦٥٩/٤/٢٩/٨) | ٢٠١٦/١٠/٥  | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤   | ٦٠                   |
| (٢٦٠٩٠/٤/٢٩/٨) | ٢٠١٧/١١/٢٢ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦   | ٦٠                   |
| (١٥٩٥٥/٤/٢٩/٨) | ٢٠٢١/١/٢٥  | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧   | ٦٠                   |

كما يتطلب متابعة تصفية الملاحظات في تقاريرنا اعلاه ضمن المدة المحدده.

خلاصة الراي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا  
 فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته  
 من مؤشرات الاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في  
 ٣١/كانون الاول / ٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

وميض مجيد عبد الجبار

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣ / ١ / ٩ م



العنوان / بغداد-العلاوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

البريد الإلكتروني:

[info@fbsa.gov.iq](mailto:info@fbsa.gov.iq)

[www.fbsa.gov.iq](http://www.fbsa.gov.iq)

Haifa st. p. o. Box. 7038



شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

| ٢٠١٧          | ٢٠١٨          | اسم الحساب                           | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|---------------|---------------|--------------------------------------|---------------------|-----------|
| دينار         | دينار         |                                      |                     |           |
|               |               | <u>الموجودات</u>                     | ١                   |           |
|               |               | <u>الموجودات الثابتة</u>             |                     |           |
| ٦٠٠٤٦٢٣٩١     | ٥٠٩٦٩٢٤٣٢     | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ١١                  | ١         |
| ٦٩٨٦٢٥٠       | ٥٧٧١٢٥٠       | النفقات الايرادية المؤجلة            | ١١٨                 | ٢         |
| ٢٢٨٨١٩٢٤٣     | ٢٢٨٨١٩٢٤٣     | استثمارات مالية طويلة الاجل          | ١٥١                 | ٣         |
| ٨٣٦٢٦٧٨٨٤     | ٧٤٤٢٨٢٩٢٥     | مجموع الموجودات الثابتة              |                     |           |
|               |               | <u>الموجودات المتداولة</u>           |                     |           |
| ٣٤٥٠٤٨٥٢٣٢    | ٣٤٢٨٢٣٥٨١٥    | المخزون (بالكلفة)                    | ١٣                  | ٤         |
| ١٠٢٢٤٢٩٩٠     | ١٠٢٢٤٢٩٩٠     | اعتمادات مستندية لشراء مواد          | ١٣٨                 | ٤         |
| ٢٠٤٢٣٠٩٢٥٨٥   | ١٧٩٤٤٦٥٤٢١٥   | المدينون                             | ١٦                  | ٥         |
| (٢٣٧٨٣٢٩٩٣)   | (٢٠١٤٣٨٦٦٩)   | التقود                               | ١٨                  | ٦         |
| ٢٣٧٣٧٩٨٧٨١٤   | ٢١٢٧٣٦٩٤٣٥١   | مجموع الموجودات المتداولة            |                     |           |
| ٢٤٥٧٤٢٥٥٦٩٨   | ٢٢٠١٧٩٧٧٢٧٦   | مجموع الموجودات                      |                     |           |
|               |               | <u>مصادر التمويل</u>                 | ٢                   |           |
|               |               | <u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>     |                     |           |
| ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠   | ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠   | رأس المال                            | ٢١                  | ٧         |
| ٣٣٩٦١٨٤٦٤٩٢   | ٣٣٩٦٧٤٨٤٥٥٦   | الاحتياطيات                          | ٢٢                  | ٨         |
| (٣٩٨٨٤٩٦٥١٩٧) | (٤١٧٤٧١٠٨٢١٣) | العجز المتراكم                       | ٢٢٥                 | ٩         |
| ١٢٠٧٦٨٨١٢٩٥   | ١٠٢٢٠٣٧٦٣٤٣   | مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل      |                     |           |
|               |               | <u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>     |                     |           |
| ١٢٤٩٧٣٧٤٤٠٣   | ١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣   | الدائنون                             | ٢٦                  | ١٠        |
| ١٢٤٩٧٣٧٤٤٠٣   | ١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣   | مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل      |                     |           |
| ٢٤٥٧٤٢٥٥٦٩٨   | ٢٢٠١٧٩٧٧٢٧٦   | مجموع مصادر التمويل                  |                     |           |

رئيس مجلس الادارة  
احمد صادق رحيم

المدير المفوض  
علي جابر ناصر

مديرة الحسابات  
هيام علوان احمد

١٤٤٤/٢١/٢١  
٢٠٢٣/٨/٨

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤/٢٠١٨) والمؤرخ في

المحاسب القانوني

وميض مجيد عبد الجبار

رئيس هيئة الرقابة المالية

نهلة سلمان سالم

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

حساب الانتاج والمناجحة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

| رقم الكشف | رقم الدليل الخاسي | اسم الحساب                                 | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------|-------------------|--|---------------|---------------|
| ١٦        | ٤٥-٤١             | ايرادات النشاط الجاري                      | ٤٥٧٧٢٣٩١٩     | ٩٨٦٢٥٠٩٣٧     |
|           |                   | ينزل: كلفة النشاط الجاري                   |               |               |
| ١٨        | ٥                 | كلفة الانتاج                               | ٩١٠٧٢٢١٨٠     | ١١٤٤٣٦٥٢٥٧    |
| ١٨        | ٦                 | كلفة الخدمات الانتاجية                     | ٤٥٩٧٤٣٢١١     | ٥٩٤٧٤٥٩٢٥     |
| ١٦        | ٤١٢٣              | التعبير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة | (٦٦٥٧٠٦٥)     | ١٤٩٤٦٠٣٧      |
|           |                   | صافي كلفة الانتاج                          | ١٣٦٣٨٠٨٣٢٦    | ١٧٥٤٠٥٧٢١٩    |
| ١٥        | ٣٥                | مشتريات البضائع بغرض البيع                 | ٣٤٧٧١٤٤٤٥     | ٢٢٥٥٩٣٦٢٧     |
| ١٦        | ٤١٢٢              | التعبير في مخزون الانتاج التام             | (٣٦٩٨٢٦٣٤)    | ٥٥٠٤٢٣٢١٢     |
| ١٦        | ٤٢٢               | التعبير في مخزون البضائع بغرض البيع        | (٦٥٩٤٦٠)      | ١٥٩٠٥٢٢٤      |
|           |                   | كلفة النشاط الجاري                         | ٣١٠٠٧٢٣٥١     | ٧٩١٩٢٢٠٦٣     |
|           |                   | صافي كلفة النشاط الجاري                    | ١٦٧٣٨٨٠٦٧٧    | ٢٥٤٥٩٧٩٢٨٢    |
|           |                   | عجز النشاط الجاري                          | (١٢١٦١٥٦٧٥٨)  | (١٥٥٩٧٢٨٣٤٥)  |
| ١٨        | ٧                 | ينزل: كلفة الخدمات التسويقية               | ١٩٦٨٤١٠١١     | ٢٢٥١١٥٠٠٨     |
|           |                   | عجز الانتاج والمناجحة                      | (١٤١٢٩٩٧٧٦٩)  | (١٧٨٤٨٤٣٣٥٣)  |
| ١٧        | ٤٦                | يضاف: فوائد وابعاد اراضي دائنة             | ٧٣٤٥٠٠٠٠      | ١٨٢٩١٦٧٠      |
| ١٨        | ٨                 | ينزل: كلفة الخدمات الادارية                | ٥٢٤١٠٣٦١٧     | ٦٦٠٥٧٧٢٣٤     |
|           |                   | عجز النشاط التشغيلي ( المرحلة الاولى )     | (١٨٦٣٦٥١٣٨٦)  | (٢٤٢٧١٢٨٩١٧)  |
|           |                   | تصاف: الابرادات الاخرى                     | ١٨١٠٢٨٧٠      | ١٣٦٩٥١٨٦      |
|           |                   | الابرادات الاخرى                           | ١٨١٠٢٨٧٠      | ١٣٦٩٥١٨٦      |
|           |                   | مجموع الابرادات الأخرى                     |               |               |
|           |                   | تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى          |               |               |
| ١٥        | ٣٨                | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)         | ٢٨٥٠٥٠٠       | ٦١٥٥٤٠٠       |
|           |                   | المصروفات الاخرى                           | ١٣٧٤٤٠٠٠      | ٣٨٧٢٤١٨٠      |
|           |                   | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى          | ١٦٥٩٤٥٠٠      | ٤٤٨٧٩٥٨٠      |
|           |                   | عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)      | (١٨٦٢١٤٣٠١٦)  | (٢٤٥٨٣١٣٣١١)  |



شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                                     | ٢٠١٨ دينار   | ٢٠١٧ دينار   |
|-----------|---------------------|--|--------------|--------------|
|           |                     | <b>الايرادات الجارية</b>                       |              |              |
| ١٦        | ٤٥-٤٦               | ايرادات النشاط الجاري                          | ٥٠٢٠٢٣٠٧٨    | ٤٠٤٩٧٦٤٦٤    |
| ١٧        | ٤٦٢-٤٦٦             | فوائد واجارات اراضي دائنة                      | ٧٣٤٥٠٠٠٠     | ١٨٢٩١٦٧٠     |
|           |                     |  | ٥٧٥٤٧٣٠٧٨    | ٤٢٣٢٦٨١٣٤    |
|           |                     | <b>تنزل: المصروفات الجارية</b>                 |              |              |
| ١٢        | ٣١                  | الرواتب والاجور                                | ١٨٧٧٣١٥٢١١   | ٢١٣٦٦٤٣٠٣٥   |
| ١٣        | ٣٢                  | المستلزمات السلعية                             | ٢٦٩٦٥٧٣٧     | ١٨٤٢٧٧٤٧٧    |
| ١٤        | ٣٣                  | المستلزمات الخدمية                             | ٩٤٣٦٦٠٢٤     | ١٩٤٨٠٧٣٥٥    |
| ١٥        | ٣٤                  | مقاولات وخدمات                                 | -            | ٤٤٨١٥٥٢      |
| ١٥        | ٣٥                  | مشتريات الصانع بعرض البيع                      | ٣٤٧٧١٤٤٤٥    | ٢٢٥٥٩٣٦٢٧    |
| ١٥        | ٣٦                  | فوائد واجارات اراضي مدينة                      | -            | ١٧٥٠٠٠٠      |
| ٢٠١       | ٣٧                  | الاندثارات                                     | ٩١٠٩٤٨٩٧     | ١٠١٠٥٧٠٥٥    |
| ١٥        | ٣٨٤٢                | الضرائب الرسوم                                 | ١٦٦٨١٥٠      | ١٧٨٦٩٥٠      |
|           |                     |  | ٢٤٣٩١٢٤٤٦٤   | ٢٨٥٠٣٩٧٠٥١   |
|           |                     | عجز النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)           | (١٨٦٣٦٥١٣٨٦) | (٢٤٢٧١٢٨٩١٧) |
|           |                     | عجز العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى) | (١٨٦٣٦٥١٣٨٦) | (٢٤٢٧١٢٨٩١٧) |
|           |                     | <b>تضاف: اليرادات الاخرى</b>                   |              |              |
| ١٧        | ٤٩                  | الايرادات الاخرى                               | ١٨١٠٢٨٧٠     | ١٣٦٩٥١٨٦     |
|           |                     |  | ١٨١٠٢٨٧٠     | ١٣٦٩٥١٨٦     |
|           |                     | <b>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</b>       |              |              |
| ١٥        | ٣٨                  | المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)               | ٢٨٥٠٥٠٠      | ٦١٥٥٤٠٠      |
|           | ٣٩                  | المصروفات الاخرى                               | ١٣٧٤٤٠٠٠     | ٣٨٧٢٤١٨٠     |
|           |                     |  | ١٦٥٩٤٥٠٠     | ٤٤٨٧٩٥٨٠     |
|           |                     | عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)          | (١٨٦٢١٤٣٠١٦) | (٢٤٥٨٣١٣٣١١) |



شركة الصناعات الالكترونية ( مساهمة - مختلطة ) / بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب   | ٢٠١٨<br>دينار |
|-----------------------|--|---------------|
|                       | (١) الموارد  |               |
| ٤١                    | ايرادات نشاط الإنتاج السلمي                        | ١٧٩٣٣١١١٨     |
| ٤٢                    | ايرادات النشاط التجاري                             | ٣١٣٦٣٤٤٦٠     |
| ٤٣                    | ايرادات النشاط الخدمي                              | ٩٠٥٧٥٠٠       |
| ٤٤                    | ايرادات تشغيل للغير                                | -             |
|                       | اجمالي الموارد                                     | ٥٠٢٠٢٣٠٧٨     |
|                       | (٢) مستلزمات الإنتاج                               |               |
| ٣٢                    | المستلزمات السلعية / عدا المزايا العينية           | ٢٦٩٦٥٧٣٧      |
| ٣٣                    | المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية           | ٦٠٣٩٨٧٧٤      |
| ٣٥                    | مشتريات بضائع بغرض البيع                           | ٣٤٧٧١٤٤٤٥     |
|                       |  | ٤٣٥٠٧٨٩٥٦     |
|                       | (٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)   | ٦٦٩٤٤١٢٢      |
| ٣٨٤                   | تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)              | ١٦٦٨١٥٠       |
|                       | (٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | ٦٥٢٧٥٩٧٢      |



شركة الصناعات الالكترونية ( مساهمة - مختلطة ) / بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٨         | اسم الحساب                                     | رقم الدليل الخاسبي |
|--------------|--|--------------------|
| دينار        | عائد العمل                                     |                    |
| ١٨٥٠٥١٨٠١١   | (١) رواتب واجور نقدية                          | ٣١                 |
| ٧٥٧٣٥٤٠٠     | (٢) مزايا عينية (موجب الكشف رقم (١٩)           |                    |
| (٧٣٤٥٠٠٠٠)   | صافي ايجار الأراضي                             | (٤٦٢ - ٣٦٢)        |
| ٧٦١٣٩٤٧      | الاندثارات                                     | ٣٧                 |
| (١٨٦٣٦٥١٣٨٦) | (عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)         |                    |
| ٦٥٢٧٥٩٧٢     | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |                    |



كشف رقم (١)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف الموجودات الثابتة والتأثيرات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| المجموع     | أثاث وأجهزة مكاتب | عدد وقوالب   | وسائط نقل وانتقال | آلات ومعدات  | مباني ومنشآت وطرق | الأراضي      | الموجودات الثابتة                 |
|-------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| دينار       | ١١٦<br>دينار      | ١١٥<br>دينار | ١١٤<br>دينار      | ١١٣<br>دينار | ١١٢<br>دينار      | ١١١<br>دينار | رقم الدليل المحاسبي               |
| ٢٦.٨٥٠.٢٨٩٧ | ٧٣٦٢٨٩٤٧٨         | ٧.٦٢٠.٠٠٠.٠٧ | ١٨٨٤٧٤١١١         | ٤٤٦٩٨١٦٧٦    | ٥٢٧٦.٥٥٨١٣        | ٢٩٥١٨١٢      | ٢٠١٨/١١                           |
| ١٧٣٥.٠٠٠    | ١٦٤.٠٠٠.٠٠٠       | ٨٥.٠٠٠       | -                 | -            | -                 | -            | تكلفة كبد في ٢٠١٨/١١              |
| (٩٩٧٤٦٤٤٩)  | (٢٩٣٦٨٧٦)         | (٢٤.٠٠٠.٠٠٠) | -                 | (٩٦٥٦٩٥٧٣)   | -                 | -            | لأصناف منشآت وتسهيلات القيمة      |
| ٢٥١.٤٨١٤٤٨  | ٧٣٤٩٩٢٦.٢         | ٧.٦٠٤٥.٠٠٧   | ١٨٨٤٧٤١١١         | ٣٥.٤١٢١.٣    | ٥٢٧٦.٥٥٨١٣        | ٢٩٥١٨١٢      | تبرع الموجودات منسوبة والخدمة     |
|             | %٢٠-١٠            | %٢٠-١٠       | %١٣-١٠            | %١٠          | %١٠-٣             |              | تكلفة كبد في ٢٠١٨/١٢/٣١           |
|             |                   |              |                   |              |                   |              | نسبة لأصدار                       |
| ٢٠٠٨.٤٠٥.٦  | ٦٠.٦٦٥١.١         | ٦٨٤.٨١٣٦٤    | ١٤٨٩١٧٨.٧         | ٣٩١٢٧.٣٣٤    | ١٨٣١.٥٩٠.٠        | -            | لأصدار                            |
| ٨٩٨٧٩٨٩٧    | ٣٧٤٦٧٤٦٣          | ٦٧١٩٩        | ١٨٢.٣٤٥.٠         | ١٧٥٨٧٢١٣     | ١٥٩٤٩٨٥٢          | -            | محصول الأصدار كبد في ٢٠١٨/١١      |
| (٩١٤٩٣٢٢٣)  | (٢٢٦٧٧٧٤)         | (٢٤.٠٠٠.٠٠٠) | -                 | (٨٨٩٨٥٥٤٩)   |                   |              | تصاف الأصدار القيمة               |
| (٥٣٨٠٦٤)    | (٣.٢٠١٤)          | (٤٥.٠٠٠.٠٠٠) | (١.٧٧٥.٠٠)        | (٤٢١٣٥٥.٠)   |                   |              | تبرع محصول الأصدار منسوبة         |
| ٢٠٠٧.٨٩٠.١٦ | ٦٣٥٥٦٢٧٧٦         | ٦٨٤٤٦٨٢٨٣    | ١٦٦.٤٣٧٥٧         | ٣١٥٦٥٨٤٤٨    | ١٩٩.٥٥٧٥٢         | -            | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٥.٩٦٩٢٤٣٢   | ٩٩٤٢٩٨٢٦          | ٢١٥٧٦٧٢٤     | ٢٢٤٣.٣٥٤          | ٣٤٧٥٣٦٥٥     | ٣٢٨٥٥.٠٦١         | ٢٩٥١٨١٢      | الرصيد كبد في ٢٠١٨/١٢/٣١          |
|             |                   |              |                   |              |                   |              | القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١     |



كشف رقم (٢)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاو/٢٠١٨

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                 | الكلفة الكلية<br>دينار | رصيد الاطفاء المتراكم<br>دينار | إطفاء السمة الحالية<br>دينار | مجموع الاطفاء<br>دينار | الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٨<br>دينار |
|---------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ١١٨٨                | نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة | ١٢١٥٠٠٠٠               | ٥١٦٣٧٥٠                        | ١٢١٥٠٠٠                      | ٦٣٧٨٧٥٠                | ٥٧٧١٢٥٠                           |
| المجموع             |                            | ١٢١٥٠٠٠٠               | ٥١٦٣٧٥٠                        | ١٢١٥٠٠٠                      | ٦٣٧٨٧٥٠                | ٥٧٧١٢٥٠                           |



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| الجهة المستثمر بها   | الارباح والقوائد المستتمة | نسبة الفائدة أو الربح | تكلفة الشراء | القيمة الاسمية للسهم | عدد الأسهم | صنعة    | مستثمرات مختلطة لأخرى                  |
|--|---------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|------------|---------|--|
|  | دينار                     | دينار                 | دينار        | دينار                |            |         | رقم<br>الاستثمار والسدادات<br>المشتركة |
| شركة الهلال الصناعية ( مساهمة مختلطة)                            | -                         | -                     | ١٤٨٥٠٩٠٨     | اسعار مختلفة         | ٥٣٢٥١٣     | صناعي   | ١٥١                                    |
| شركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (مساهمة مختلطة) | -                         | -                     | ٢٧١١٢٥٠١     | اسعار مختلفة         | ٣٢٥٣٥٠٠١   | صناعي   |  |
| شركة الصناعات الخفيفة ( مساهمة مختلطة)                           | -                         | -                     | ٣٥٤٣٩٧٢٤     | اسعار مختلفة         | ٢٦٠٦٤٩١٥   | صناعي   |  |
| شركة الصناعات الكيماوية واللاستيكية (مساهمة مختلطة)              | -                         | -                     | ٥٥٠٧٥٤٩٢     | اسعار مختلفة         | ٣١٣٤٤٤٧٢   | صناعي   |  |
| شركة الفلوجة الانشائية (مساهمة مختلطة)                           | -                         | -                     | ١٥٧٢١٩٤      | اسعار مختلفة         | ٣١٣٦٠٢     | صناعي   |  |
| شركة صناعات الاصباغ الحديدية (مساهمة مختلطة)                     | -                         | -                     | ٣٦٩٥٩٤٩١     | اسعار مختلفة         | ٩٤٢٦٦٩٠    | صناعي   |  |
| شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (مساهمة مختلطة)       | -                         | -                     | ٨٨٧٢٨٨       | اسعار مختلفة         | ١٥٦١٩٠     | صناعي   |  |
| شركة المنصور الدوائية (مساهمة خاصة)                              | -                         | -                     | ٢٧٩٩٣٨٠      | اسعار مختلفة         | ٢٤٢٩١٦١    | صناعي   |  |
| شركة صناعة السجاد والمفروشات (مساهمة خاصة)                       | -                         | -                     | ٦٥٦٨١٤٤      | اسعار مختلفة         | ١٥٥٦٠٥     | صناعي   |  |
| شركة المشروبات الغازية الشمالية (مساهمة خاصة)                    | -                         | -                     | ٢٠١١٢٩٠١     | اسعار مختلفة         | ٧١٨٧٣١٨    | صناعي   |  |
| الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات (مساهمة خاصة)                | -                         | -                     | ٦٠٠٠٠٠٠      | ١                    | ٦٠٠٠٠٠٠    | صناعي   |  |
| شركة صحي العراق (مساهمة خاصة)                                    | -                         | -                     | ٢١٠٠٠٠٠٠     | ١                    | ٢١٠٠٠٠٠٠   | صناعي   |  |
| شركة صندوق بغداد للمساهمة (مساهمة خاصة)                          | -                         | -                     | ٤٤١٢٢٠       | ١                    | ٤٤١٢٢٠     | صناعي   |  |
|  | -                         | -                     | ٢٢٨٨١٩٢٤٣    |                      | ١٤٤٣٧٦٦٨٧  | المجموع |  |





كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية ( مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       | اسم الحساب                      | رقم الدليل<br>الحسابي |
|------------|------------|---------------------------------|-----------------------|
| دينار      | دينار      |                                 |                       |
| ١٧٦٦٩٧٩١٤٨ | ١٧٥٧٥٢٨٤٣٤ | مخزون المواد الاولية            | ١٣١                   |
| ١٧٩٥٣٩٨٩٧  | ١٨٠٧٩٨٩٦٦  | مخزون الادوات الاحتياطية        | ١٣٣                   |
| ١٤١٠٣٣٥٨   | ١٤١٠٣٣٥٨   | مخزون مواد التعبئة والتغليف     | ١٣٤                   |
| ٧٢٣٢٠٤٥٦٨  | ٦٧٤٠٥٩٣٨٧  | مخزون المتنوعات                 | ١٣٥                   |
| ٣٠٦٢٦٩٩٥٨  | ٣٤٣٢٥٢٥٩٢  | مخزون الانتاج التام             | ١٣٦١                  |
| -          | ٦٦٥٧٠٦٥    | مخزون الانتاج غير التام         | ١٣٦٢                  |
| ٢٩٩٠٠٢٧٧٣  | ٢٩٩٦٦٢٢٣٣  | مخزون بضائع بغرض البيع          | ١٣٧                   |
| ٣٢٨٩٠٩٩٧٠٢ | ٣٢٧٦٠٦٢٠٣٥ |                                 |                       |
| ١٦١٣٨٥٥٣٠  | ١٥٢١٧٣٧٨٠  | بضائع لدى الغير                 | ١٣٩١                  |
| ٣٤٥٠٤٨٥٢٣٢ | ٣٤٢٨٢٣٥٨١٥ | مجموع المخزون                   |                       |
| ١٠٢٢٤٢٩٩٠  | ١٠٢٢٤٢٩٩٠  | الاعتمادات المستندية لشراء مواد | ١٣٨١                  |
| ٣٥٥٢٧٢٨٢٢٢ | ٣٥٣٠٤٧٨٨٠٥ | إجمالي المخزون                  |                       |



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الالكترونية (مشاركة - مختلطة) / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        | اسم الحساب                 | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|-------------|-------------|----------------------------|------------------------|
| دينار       | دينار       |                            |                        |
| ١٨٧٣٢٨٩٢٤٨  | ١٤١١٦٩٢٥٨٠  | مدينون تجاريون             | ١٦١                    |
| ١٢٢٧٩٣٨٠٠   | ١٢٢٧٩٣٨٠٠   | مدينون قطاع عام            | ١٦١١                   |
| ٣٩٧١٩٧٠٤٧٦  | ٢٢١٦١٧٣٩٩٩  | مدينون قطاع مختلط          | ١٦١٣                   |
| ٥٩٦٨٠٥٣٥٢٤  | ٣٧٥٠٦٦٠٣٧٩  | مدينون قطاع خاص            | ١٦١٤                   |
| ٣١٧٢٩٧٥٠    | -           | مدينو نشاط غير جاري        | ١٦٥                    |
|             |             | حسابات مدينة متنوعة        | ١٦٦                    |
| ٤٦٤١٨١٢٣٠   | ٤٦٤١٨١٢٣٠   | تأمينات لدى الغير          | ١٦٦١                   |
| ٢٦٢٠٤٩٩     | -           | مصاريف مدفوعة مقدماً       | ١٦٦٣                   |
| ٢١٥٢٢٨٢٣    | ٢١٥٢٢٨٢٣    | طلبات التعويض              | ١٦٦٤                   |
| ١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥ | ١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥ | فروقات نقدية ومخزنية ثابتة | ١٦٦٥                   |
| ١٤٠٩١٣٤٢٣٠٧ | ١٤٠٨٨٧٢١٨٠٨ |                            |                        |
|             |             | السلف                      | ١٦٧                    |
| ١٢٥٠٧٥٣٦    | ١٢٠١٣٧٨٧    | سلف المتسبين               | ١٦٧٢                   |
|             |             | أرصدة مدينة حسابات دائنة   |                        |
| ٣٣٩١٧٩٧     | ٣٢٩١٧٩٧     | مجهزون قطاع عام            | ٢٦١١                   |
| ٧١٥٠٠٠٠     | -           | مجهزون قطاع مختلط          | ٢٦١٣                   |
| ١٠٢٦٩٣٩٧٤   | ٨٩٩٦٦٤٤٤    | مجهزون قطاع خاص            | ٢٦١٤                   |
| ٢٠٦٣٢٣٦٩٧   | -           | دائنو نشاط غير جاري        | ٢٦٥                    |
| ٣١٩٤٥٩٤٦٨   | ٩٣٢٥٨٢٤١    |                            |                        |
| ٢٠٤٢٣٠٩٢٥٨٥ | ١٧٩٤٤٦٥٤٢١٥ | مجموع المدينون             |                        |



شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

تحليل إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

| اسم الحساب                            | تحليل عمر الرصيد            |                      |                     |                       | الرصيد وطبيعته المحاسبية<br>دينار | التفاصيل |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------|
|                                       | اكثر من ثلاث سنوات<br>دينار | سنة-٣ سنوات<br>دينار | اقل من سنة<br>دينار | قبل سنة ٢٠٠٣<br>دينار |                                   |          |
| مليون تجاريون                         | ٥٧.٨٩٧٨٤.٣                  | ٨٢٥.٠٠٠              | ١٤٥.٤٥٠.٠٠          | ١٦٦١٨٩٤٤٤             | ٥٨٩.٤٩٧٣٤٧                        |          |
| حسابات مدينة متبوعة                   | ١٤.٧٩٣٣٥٨٣٢                 | -                    | -                   | ٩٣٨٥٩٧٦               | ١٤.٠٨٨٧٣١٨٠.٨                     |          |
| سلف المتسبين                          | -                           | ١٢.١٣٧٨٧             | -                   | -                     | ١٢.١٣٧٨٧                          |          |
| لارصدة المحافظة لطبيعتها المحاسبية :- | (١٩٨٧٣٢٦٢٣٨)                | (١٣٥.٧١٣٦٦)          |                     | (١٧٤٣٩٣٦٤)            | (٢١٣٩٨٣٦٩٦٨)                      |          |
| مديون تجاريون                         | -                           |                      |                     |                       |                                   |          |
| ارصدة مدينة حسابات دائنة :-           | ٣٢٩١٧٩٧                     | -                    | -                   | -                     | ٣٢٩١٧٩٧                           |          |
| مجهزون قطاع عام                       | ١٠.٢٦٩٣٩٧٤                  | -                    | -                   | -                     | ١٠.٢٦٩٣٩٧٤                        |          |
| مجهزون قطاع خاص (مدني)                | (٤٧.٦٥٣٠)                   | (٢٩٤٤٥٠٠)            | (٥.٧٦٥٠٠)           | -                     | (١٢٧٢٧٥٣٠)                        |          |
| مجهزون قطاع خاص (دائري)               | ٩٧٩٨٧٤٤٤                    | (٢٩٤٤٥٠٠)            | (٥.٧٦٥٠٠)           | -                     | ٨٩٩٦٦٤٤٤                          |          |
| الصافي                                | ١٧٩.٢٢٦٧٢٣٨                 | (١٢٥١٧٧.٧٩)          | ٩٤٢٨٠٠٠             | ١٥٨١٣٦.٥٦             | ١٧٩٤٤٦٥٤٣١٥                       |          |
| اجمالي الارصدة بتاريخ الميزانية       |                             |                      |                     |                       |                                   |          |



كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول ٢٠١٨

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        | رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب   | رقم الحساب |
|-------------|-------------|-----------------------|--|------------|
| دينار       | دينار       | ١٨٣                   | نقدية لدى المصارف                                    |            |
|             |             |                       | الارصدة المدينة في بغداد                             |            |
| ٣٤١١٥٥٤٤    | ٣٤١١٥٥٤٤    | ١٦٢٢٠                 | مصرف اشور/الفرع الرئيسي                              |            |
| ٧٦٧٦٤٣١٣    | ٧٦٧٦٤٣١٣    | ٩٠٥٥                  | مصرف دجلة والفرات /الفرع الرئيسي/حساب الدولار(٥٦٥٠٢) |            |
| ١٥٥١٨٤      | ١٥٥١٨٤      | ١٦١٨٧                 | المصرف التجاري مساهمين/فرع السعدون                   |            |
| ١٩٥٠٢٤      | ١٩٥٠٢٤      | ١٦٢٤٠                 | المصرف الصناعي/فرع الزعفرانية                        |            |
| -           | ٢٦٣٩٤٣٢٤    | ١٣٢                   | المصرف الصناعي العام / الفرع الرئيسي                 |            |
| ١٢٥٦٤٠١٢٦   | ١٢٥٦٤٠١٢٦   | ١٦١٧٩                 | المصرف الصناعي/الزعفرانية                            |            |
| ٢٧٢٧٤٢٢٣    | ٢٧٢٧٤٢٢٣    | ٧٨                    | مصرف الرشيد الزعفرانية                               |            |
| ١٩٩٠٣٠      | ١٩٩٠٣٠      | ١٦٢٠٠                 | مصرف البلاد الاسلامي /دينار                          |            |
| ٢٦٤٣٤٣٤٤٤   | ٢٩٠٧٣٧٧٦٨   |                       |  |            |
| ٢٥٥٢٠٧٥٠    | ٢٥٥٢٠٧٥٠    |                       | الارصدة المدينة في الفروع                            |            |
|             |             | ١٦٢٣٥                 | مصرف الرشيد/فرع البصرة                               |            |
|             |             |                       | الارصدة المجمدة المدينة                              |            |
|             |             |                       | الارصدة المجمدة المدينة في بغداد                     |            |
| ٢٤٢٣٩٠      | ٢٤٢٣٩٠      | ٦٢٧٠                  | البنك المركزي العراقي/حساب الدولار(٣٠٢٢٦٣)           |            |
|             |             |                       | الارصدة المجمدة المدينة في الفروع                    |            |
| ١٧٠٨٠٠٨٧    | ١٧٠٨٠٠٨٧    | ٧١٩٦                  | مصرف الرافدين عمان/حساب الدولار(٩٤٨٧)                |            |
| ٣٧٨٦٧       | ٣٧٨٦٧       | ٣٠٥٠                  | مصرف الرافدين لندن/حساب الدولار(٢٣٩١٦)               |            |
| ١٧١١٧٩٥٤    | ١٧١١٧٩٥٤    |                       |  |            |
| ٥٢٣٧٩٩٧٣    | ٥٢٣٧٩٩٧٣    | ١٨٥                   | صكوك وحوالات   |            |
|             |             | ١٨٥١                  | صكوك وحوالات قيد التحصيل                             |            |
|             |             |                       | الارصدة الدائنة في بغداد                             |            |
| (٢٦٧٣١٣٩٤)  | (٢٦٧٣١٣٩٤)  | ٤٣٥٩                  | مصرف الاستثمار/الفرع الرئيسي                         |            |
| (٦٠٧٠٤٤٢١)  | (٦٠٧٠٤٤٢١)  | ٩٠٥٠                  | مصرف دجلة والفرات/دينار                              |            |
| (٥٠٧٨٢٣٦٦٤) | (٤٩٧٨٢٣٦٦٤) | ١٦٢٢٥                 | المصرف الصناعي/تسهيلات                               |            |
| (٢١٧٨٠٢٥)   | (٢١٧٨٠٢٥)   |                       | مصرف اشور/الفرع الرئيسي/حساب الدولار(٥٦٥٠٢)          |            |
| (٥٩٧٤٣٧٥٠٤) | (٥٨٧٤٣٧٥٠٤) |                       |  |            |
| (٢٣٧٨٣٢٩٩٣) | (٢٠١٤٣٨٦٦٩) |                       | مجموع النقد  |            |



كشف رقم (٧)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       | اسم الحساب  |
|------------|------------|---|
| دينار      | دينار      | رأس المال الاسمي والمدفوع ( القيمة الاسمية للسهم دينار واحد ) |
| ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ |   |
| ٩٢٨٨٠٠٠٠٠٠ | ٩٢٨٨٠٠٠٠٠٠ | رأس المال موزع كما يلي :-                                     |
| ٨٧١٢٠٠٠٠٠٠ | ٨٧١٢٠٠٠٠٠٠ | مساهمة القطاع العام ( ٥١.٦ % )                                |
| ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ | مساهمة القطاع الخاص ( ٤٨.٤ % )                                |



كشف رقم (٨)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مخنطة) / محدد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| المجموع     | احتياطيات متنوعة<br>٢٢٣<br>دينار | احتياطي عام<br>٢٢٢<br>دينار | احتياطيات رأسمالية                        |   |  | نوع الاحتياطي<br>رقم الدليل المحاسبي |
|-------------|----------------------------------|-----------------------------|---|---|--|--------------------------------------|
|             |                                  |                             | احتياطي علاوة اصدار اسهم<br>٢٢١٤<br>دينار | احتياطي المكاسب الرأسمالية<br>٢٢١٣<br>دينار | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة<br>٢٢١٢<br>دينار |                                      |
| ٣٣٩٦١٨٤٦٤٩٢ | ٧١٧٩٨٦٩٨٢                        | ٨٤٤٣٢٧٦٠                    | ٢٣٦٢٥٠                                    | ٣٢٣١١٣٩٩٦١                                  | ٩١٠٥٠٥٣٩   | الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١               |
| ٥٦٣٨٠٦٤     | -                                | -                           | -   | -   | ٥٦٣٨٠٦٤  | الإضافات                             |
| ٣٣٩٦٧٤٨٤٥٥٦ | ٧١٧٩٨٦٩٨٢                        | ٨٤٤٣٢٧٦٠                    | ٢٣٦٢٥٠                                    | ٣٢٣١١٣٩٩٦١                                  | ٩٦٦٨٨٦٠٣   | الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١             |



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        | التفاصيل                 | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|-------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| دينار       | دينار       |                          |                        |
| ٣٧٤٢٦٦٥١٨٨٦ | ٣٩٨٨٤٩٦٥١٩٧ | الرصيد في ٢٠١٨/١/١       | ٢٢٥                    |
| ٢٤٥٨٣١٣٣١١  | ١٨٦٢١٤٣٠١٦  | عجز السنة الحالية        |                        |
| ٣٩٨٨٤٩٦٥١٩٧ | ٤١٧٤٧١٠٨٢١٣ | رصيد العجز في ٢٠١٨/١٢/٣١ |                        |



كشف رقم (١٠)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة / مختلطة) / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        | اسم الحساب                         | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|-------------|-------------|------------------------------------|------------------------|
|             |             | مجهزون تجاريون                     | ٢٦١                    |
| ٥٠٠٠٠٠      | -           | مجهزون قطاع عام                    | ٢٦١١                   |
| ١٠٧٠٤١٨٥    | ٣٥٥٤١٨٥     | مجهزون قطاع مختلط                  | ٢٦١٣                   |
| ١٧٤٨١٥٣٠    | -           | مجهزون قطاع خاص                    | ٢٦١٤                   |
| ٢٨٦٨٥٧١٥    | ٣٥٥٤١٨٥     | دائون نشاط غير جاري                | ٢٦٥                    |
| ٥٤٨٣١٧٤٢٣٨  | ٥٢٧٦٨٥٠٥٤١  | حسابات دائنة متنوعة                | ٢٦٦                    |
|             | ١١٠٠٠٠٠٠٠   | تأمينات مستلمة                     | ٢٦٦١                   |
| -           | ١٦٩٩٤٤٠٠٠   | ايرادات مستلمة مقدما               | ٢٦٦٢                   |
| ١٢٤٢٥٠٠٠    | ١٣٥٧٥٠٠٠٠   | مصاريف مستحقة                      | ٢٦٦٣                   |
| ١٣٥٧٥٠٠٠٠   | ٢٢٥٣٤٤٩٧٥٧  | رواتب واجور مستحقة*                | ٢٦٦٤                   |
| ١٢٣٢٤٧٢٣٧١  | ١٠٢٥٣٥١٣    | رواتب واجور معادة                  | ٢٦٦٥                   |
| ٧٢٥٣٥١٣     | ٥٠٩٥٥٤٦٠٠   | هيئة التقاعد الوطنية               | ٢٦٦٦                   |
| ٣٩٣٦٠٦٣٥٠   | ٣٣٤٩٠١٢٥٩   | مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي    | ٢٦٦٧                   |
| ٢٢٦٦٨٣١٠٥   | ٣٨٩٣٠١٨     | فروقات نقدية ومخزنية دائنة         | ٢٦٦٨                   |
| ٣٨٩٣٠١٨     | ٣٥٢٧٧٤٦١٤٧  | استقطاعات لحساب الغير              | ٢٦٧                    |
| ٢٠١٢٠٨٣٣٥٧  | ١٧٥٤٣٢٩٢٠   | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ٢٦٧١                   |
|             |             | دائون توزيع الأرباح                | ٢٦٨                    |
| ٢١٠٧٣٧٧٠٢١  | ٢١٠٧٣٧٧٠٢١  | أرصدة دائنة حسابات مدينة           |                        |
|             | -           | مديون قطاع عام                     | ١٦١١                   |
| ٣٣٥٢٢٢٨٦٩   | -           | مديون قطاع خاص                     | ١٦١٤                   |
| ١٧٤٥٨٣٧٦٧٧  | ٧٠٦٦٤٠١١٩   | مديون نشاط غير جاري                | ١٦٥                    |
| ٦٣٣٧٦٩٨٦٩   | ٧٠٦٦٤٠١١٩   | مجموع الدائون                      |                        |
| ٢٧١٤٨٣٠٤١٥  | ١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣ |                                    |                        |
| ١٢٤٩٧٣٧٤٤٠٣ |             |                                    |                        |

ايضاح :

تمثل جزء من الرواتب والاحور غير المسددة لمنتسبي الشركة عن استحقاقاتهم للمستين (٢٠١٧ و ٢٠١٨) بسبب قلة

السيولة النقدية





شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
تحليل إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٨

| تحميل عمر الرصيد   |             | تحميل عمر الرصيد |              |                          | التفاصيل                                |  |
|--------------------|-------------|------------------|--------------|--------------------------|---|--|
| أكثر من ثلاث سنوات | سنة-٣ سنوات | أقل من سنة       | قبل سنة ٢٠٠٣ | الرصيد وطبيعته المحاسبية | اسم الحساب                              |  |
| دينار              | دينار       | دينار            | دينار        | دينار                    |   |  |
| ١٠٧٠٤١٨٥           | -           | -                | -            | ١٠٧٠٤١٨٥                 | مجهزون قطاع مختلط                       |  |
| ٣٠٢٥٩٧٨٥٥٦         | -           | -                | ٢٤٥٧١٩٥٦٨٢   | ٥٤٨٣١٧٤٣٣٨               | ذاتو نشاط غير جاري                      |  |
| ١٤٦٨٩٦٥٣١          | ١٨٢٣٦٥٦٨٢٦  | ١٥٥٧١٩٢٧٩٠       | -            | ٣٥٢٧٧٤٦١٤٧               | حسابات دائنة                            |  |
| ١٤٩٦١٣٣٩٥          | -           | ٢٥٨١٩٥٢٥         | -            | ١٧٥٤٣٢٩٢٠                | استقطاعات حساب العبر                    |  |
| -                  | -           | -                | ٢١٠٧٣٧٧٠٢١   | ٢١٠٧٣٧٧٠٢١               | ذاتو توزيع الأرباح                      |  |
| (٧١٥٠٠٠٠)          | -           | -                | -            | (٧١٥٠٠٠٠)                | الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية :-  |  |
| -                  | (٤٧٥٩١٥٣٨)  | -                | (١٥٨٧٣٢١٥٩)  | (٢٠٦٣٣٦٩٧)               | مجهزون قطاع مختلط                       |  |
| -                  | ٣٩٩٨٣٤٣٦٢   | ١٠٤٦٠٠٠٠٠        | -            | ٧٣٨٦٩٨٦٩                 | ذاتو نشاط غير جاري                      |  |
| (٣١٧٢٩٧٥٠)         | -           | -                | -            | (٣١٧٢٩٧٥٠)               | ارصدة دائنة لحسابات مدينة :-            |  |
| ٢٠٢٢٠٥٧٥٧          | ٣٩٩٨٣٤٣٦٢   | ١٠٤٦٠٠٠٠٠        | -            | ٧٠٦٦٤٠١١٩                | مدينو نشاط غير جاري (مدين)              |  |
| ٣٥٢٨٢٤٨٤٢٤         | ٢١٧٥٨٩٩٦٥٠  | ١٦٨٧٦١٢٣١٥       | ٤٤٠٥٨٤٠٥٤٤   | ١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣              | الصافي                                  |  |
|                    |             |                  |              |                          | إجمالي الارصدة الدائنة بتاريخ الميزانية |  |



كشف رقم (١١)

شركة الصناعات الالكترونية ( مساهمة - مختلطة ) / بغداد

كشف دانتو توزيع الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| الرصيد كما في<br>٢٠١٨/١٢/٣١<br>دينار | حصة الارباح للسنة<br>الحالية<br>دينار | المسدد خلال<br>السنة<br>دينار | الرصيد في<br>٢٠١٨/١/١<br>دينار | اسم الحساب                                |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|
| ١٩٦٧١٤٢٤٩٤                           | -                                     | -                             | ١٩٦٧١٤٢٤٩٤                     | حصة الخزينة العامة/ الهيئة العامة للضرائب |
| ١٤٠٢٣٤٥٢٧                            | -                                     | -                             | ١٤٠٢٣٤٥٢٧                      | حصة المساهمين                             |
| ٢١٠٧٣٧٧٠٢١                           | -                                     | -                             | ٢١٠٧٣٧٧٠٢١                     | المجموع                                   |



كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       | اسم الحساب                                   | رقم الدليل<br>الثاسي |
|------------|------------|--|----------------------|
| دينار      | دينار      |  |                      |
|            |            | <u>الرواتب التقديرية للموظفين</u>            | ٣١١                  |
| ٧٣٢١٥٠٩٩٣  | ٦٠٠٧٨٣١٧٠  | الرواتب                                      | ٣١١١                 |
| ٤٥٣٧٠٠٠٠   | ٤٣١٤٠٠٠٠   | مخصصات عائلية                                | ٣١١٢                 |
| ٦٠١١٥٠٠    | ٤٠٣١٦٤٠    | أجور أعمال اضافية                            | ٣١١٣                 |
| ٢٢٥٠٠٠     | ٢٥٠٠٠٠     | مكافآت تشجيعية                               | ٣١١٤                 |
| ٣٣٤٢٥٧٤٢٤  | ٢٥٠٨٦٧٤٥٧  | مخصصات مهنية وفنية                           | ٣١١٥                 |
| ١١١٨٠١٤٩١٧ | ٨٩٩٠٧٢٢٦٧  |  |                      |
|            |            | <u>الأجور التقديرية للعمال</u>               | ٣١٢                  |
| ٦١٤٩٧٢٣٩١  | ٥٨٣٢٥٥٩٨٢  | أجور   | ٣١٢١                 |
| ٧١٣١٠٠٠٠   | ٧٠٣٤٠٠٠٠   | مخصصات عائلية                                | ٣١٢٢                 |
| ٥٤١٢٧٠٠    | ٤٥٢٢٧٥٠    | أجور أعمال إضافية                            | ٣١٢٣                 |
| ١٠٠٠٠٠     | ٤٠٥٠٠٠٠    | مكافآت تشجيعية                               | ٣١٢٤                 |
| ١٤٨٨٢٨٩٣٠  | ١٤٣٤٢٩٠٠٧  | مخصصات مهنية وفنية                           | ٣١٢٥                 |
| ٨٤٠٦٢٤٠٢١  | ٨٠٥٥٩٧٧٣٩  |  |                      |
|            |            | <u>رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين</u>     | ٣١٣                  |
| ١٨٨٤٦٧٤٠   | ١٤٠٧٦٦٠٠   | أجور   | ٣١٣١                 |
| ١٨٨٤٦٧٤٠   | ١٤٠٧٦٦٠٠   |  |                      |
|            |            | <u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين</u> | ٣١٤                  |
| ٨١٠٤٧٣٩٦   | ٨٤٢٧٩١٥٠   | حصة الشركة في التقاعد                        | ٣١٤١                 |
| ١٣٧٠٠٠٠    | -          | التأمين على الموظفين                         | ٣١٤٢                 |
| ٨٢٤١٧٣٩٦   | ٨٤٢٧٩١٥٠   |  |                      |
|            |            | <u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>   | ٣١٥                  |
| ٧٥٣٧٩٩٦١   | ٧٤٢٨٩٤٥٥   | حصة الشركة في الضمان                         | ٣١٥١                 |
| ١٣٦٠٠٠٠    | -          | التأمين على العمال                           | ٣١٥٢                 |
| ٧٦٧٣٩٩٦١   | ٧٤٢٨٩٤٥٥   |  |                      |
| ٢١٣٦٦٤٣٠٣٥ | ١٨٧٧٣١٥٢١١ | مجموع الرواتب والأجور                        |                      |



كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧               | ٢٠١٨             | اسم الحساب                         | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|--------------------|------------------|------------------------------------|------------------------|
| دينار<br>١٣٥٢١٤٩٠٣ | دينار<br>٤٩٦١٩٧٤ | الخامات والمواد الاولية            | ٣٢١                    |
|                    |                  | الوقود والزيوت                     | ٣٢٢                    |
| ٢٢٤٦٦٦٧٤           | ٤٧٠٧٠٠٠          | مواد نفطية                         | ٣٢٢١                   |
| ٤٠٠٠٠٠             | ٦٥٠٠٠            | غاز                                | ٣٢٢٢                   |
| ٥٨٧٣٢٩             | ١٢٣٠٠٠           | زيوت وشحوم                         | ٣٢٢٣                   |
| ٢٣٤٥٤٠٠٣           | ٤٨٩٥٠٠٠          |                                    |                        |
| ١٢٢٩٦٢٠٤           | ٤٨٠٨١٦٥          | الادوات الاحتياطية                 | ٣٢٣                    |
|                    |                  | مواد التعبئة والتغليف              | ٣٢٤                    |
| ١٧٩٨١١             | -                | مواد التعبئة والتغليف<br>المستهلكة | ٣٢٤١                   |
|                    |                  | المتنوعات                          | ٣٢٥                    |
| ١٢٦١٩١٥            | ١٠٥٨٣١١          | اللوازم والمهمات                   | ٣٢٥١                   |
| ٤٠٦٧٧٩٤            | ٢٧٢٩٩٦           | القرطاسية                          | ٣٢٥٢                   |
| ٣٠٩٢٨٤٧            | ٨٦٨٤٢٩١          | المخلفات والمستهلكات               | ٣٢٥٤                   |
| ٨٤٢٢٥٥٦            | ١٠٠١٥٥٩٨         |                                    |                        |
|                    |                  | المياه والكهرباء                   | ٣٢٧                    |
| ٥٠٠٠٠٠             | -                | المياه                             | ٣٢٧١                   |
| ٤٢١٠٠٠٠            | ٢٢٨٥٠٠٠          | الكهرباء                           | ٣٢٧٢                   |
| ٤٧١٠٠٠٠            | ٢٢٨٥٠٠٠          |                                    |                        |
| ١٨٤٢٧٧٤٧٧          | ٢٦٩٦٥٧٣٧         | مجموع المستلزمات السلعية           |                        |



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٨

| ٢٠١٧      | ٢٠١٨     | اسم الحساب                          | رقم الدليل<br>الحسابي |
|-----------|----------|-------------------------------------|-----------------------|
| دينار     | دينار    |                                     |                       |
| ٢٧٠٢١٤٥   | ٦١٦٠٠٠   | خدمات صيانة                         | ٣٣١                   |
| ٢٧١٦٩٧١   | ٥٤٣٥٠٠٠  | صيانة مباني وإنشاءات وطرق           | ٣٣١٢                  |
| ٤٩٠٥٢٧٩   | ٢٨٢٣٩٣٦  | صيانة آلات ومعدات                   | ٣٣١٣                  |
| ٥٢٠٢٥٠    | ١٠٠٠٠٠   | صيانة وسائل نقل وأنقل               | ٣٣١٤                  |
| ١٠٨٤٤٦٤٥  | ٨٩٧٤٩٣٦  | صيانة اثاث وأجهزة مكاتب             | ٣٣١٦                  |
| ٦٤٩٥٨٥    | -        | خدمات أبحاث واستشارات               | ٣٣٢                   |
|           |          | دعاية وطبع وصياغة                   | ٣٣٣                   |
| ٦٤٦١١٣٩   | ٢٢٤٤٠٩٢٠ | دعاية وإعلان                        | ٣٣٣١                  |
| -         | ٨٧٥٠٠٠   | نشر وطبع                            | ٣٣٣٢                  |
| ٦٥٣٥٠٠    | ٥١٢٥٠٠   | صياغة                               | ٣٣٣٣                  |
| -         | ١٠٠٠٠٠   | احتفالات                            | ٣٣٣٥                  |
| ٧١١٤٦٣٩   | ٢٣٩٢٨٤٢٠ |                                     |                       |
|           |          | نقل وإيفاد واتصالات                 | ٣٣٤                   |
| ١١٤١٦١٧٥٠ | ٣٣٩٦٧٢٥٠ | نقل العاملين                        | ٣٣٤١                  |
| ٧٥٢٣٢٤١   | ١١٨٠٠٠٠  | نقل السلع والبضائع                  | ٣٣٤٢                  |
| ١٧٨٨٠٠٠   | -        | السفر والإيفاد                      | ٣٣٤٣                  |
| ٢٢٠١٤٥٠٠  | ٧٢٩٠٠٠   | اتصالات عامة                        | ٣٣٤٤                  |
| ١٤٥٤٨٧٤٩١ | ٣٥٨٧٦٢٥٠ |                                     |                       |
|           |          | استنجاز موجودات ثابتة               | ٣٣٥                   |
| ٤٤٢٥٠٠٠   | -        | استنجاز مباني وإنشاءات              | ٣٣٥٢                  |
| ١٠٠٠٠٠    | -        | استنجاز آلات ومعدات                 | ٣٣٥٣                  |
| ٤٥٢٥٠٠٠   |          |                                     |                       |
|           |          | مصرفات خدمية متنوعة                 | ٣٣٦                   |
| ١٤٢٣٤٢٥٠  | ٩٥٢٠٠٠٠  | اشتراكات وانتماءات                  | ٣٣٦١                  |
| ١٣٩٩٠٠٠   | -        | أقساط التأمين                       | ٣٣٦٢                  |
| ٨٠٥٠٠٠    | ٢٧٣١١١٨  | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٣٣٦٣                  |
| ٥٠٠٠٠٠    | ٦٥٠٠٠٠   | خدمات قانونية                       | ٣٣٦٥                  |
| ٢٧١٢٤٥    | ١٥٥١٠٠٠  | خدمات مصرفية                        | ٣٣٦٦                  |
| ٨٩٧٦٥٠٠   | ١١١٣٤٣٠٠ | مصرفات خدمية أخرى                   | ٣٣٦٩                  |
| ٢٦١٨٥٩٩٥  | ٢٥٥٨٦٤١٨ |                                     |                       |
| ١٩٤٨٠٧٣٥٥ | ٩٤٣٦٦٠٢٤ | مجموع المستلزمات الخدمية            |                       |



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧      | ٢٠١٨      | اسم الحساب                     | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|-----------|-----------|--------------------------------|------------------------|
| دينار     | دينار     |                                |                        |
| ٤٤٨١٥٥٢   | -         | مقاولات وخدمات                 | ٣٤                     |
|           |           | خدمات التشغيل                  | ٣٤٢                    |
| ٢٢٥٥٩٣٦٢٧ | ٣٤٧٧١٤٤٤٥ | مشتريات البضائع بغرض البيع     | ٣٥                     |
|           |           | مشتريات بضائع بغرض البيع محلية | ٣٥١                    |
| ١٧٥٠٠٠٠   | -         | القوائد واستنجار الأراضي       | ٣٦                     |
|           |           | استنجار الأراضي                | ٣٦٢                    |
|           |           | المصرفوات التحويلية            | ٣٨                     |
|           |           | مصرفوات تحويلية متنوعة         | ٣٨٣                    |
| ٥٠٢٩٤٠٠   | ٢٥٠٠٠٠    | تعويضات وغرامات                | ٣٨٣٢                   |
| ٨٧٦٠٠٠    | ١٥٠٠٠٠    | سلع وخدمات مجانية              | ٣٨٣٧                   |
| ٥٩٠٥٤٠٠   | ٢٦٥٠٠٠٠   | الضرائب والرسوم                | ٣٨٤                    |
| ١٧٨٦٩٥٠   | ١٦٦٨١٥٠   | ضرائب ورسوم اخرى               | ٣٨٤٢                   |
|           |           | إعانات                         | ٣٨٥                    |
| ٢٥٠٠٠٠    | ٢٠٠٠٠٠    | إعانات داخلية                  | ٣٨٥١                   |
| ٧٩٤٢٣٥٠   | ٤٥١٨٦٥٠   | مجموع المصرفوات التحويلية      |                        |
|           |           | المصرفوات الاخرى               | ٣٩                     |
| ٣٨٧٢٤١٨٠  | ١٣٧٤٤٠٠٠  | مصرفوات سنوات سابقة            | ٣٩١                    |
| ٣٨٧٢٤١٨٠  | ١٣٧٤٤٠٠٠  | مجموع المصرفوات الاخرى         |                        |



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       | اسم الحساب  | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|---|---------------------|
| دينار      | دينار      |   |                     |
|            |            | إيرادات نشاط الإنتاج السلمي   | ٤١                  |
| ١٩٥١٧٨٠٢٥  | ١٧٩٣٣١١١٨  | إيرادات نشاط الصناعات التحويلية   | ٤١٢                 |
| ١٩٥١٧٨٠٢٥  | ١٧٩٣٣١١١٨  | مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلمي   |                     |
|            |            | إيرادات النشاط التجاري  | ٤٢                  |
| ٢١٢٥٧٥٦٦٣  | ٣١٢٩٧٥٠٠٠  | صافي مبيعات بضائع وارضاي بغرض البيع   | ٤٢١                 |
| (١٥٩٠٥٢٢٤) | ٦٥٩٤٦٠     | تغير مخزون بضائع وارضاي بغرض البيع  | ٤٢٢                 |
| ١٩٦٦٧٠٤٣٩  | ٣١٣٦٣٤٤٦٠  | مجموع إيرادات النشاط التجاري  |                     |
|            |            | إيرادات النشاط الخدمي   | ٤٣                  |
| ١٢٧٧٨٠٠٠   | ٤٩٥٧٥٠٠    | إيراد خدمات الصيانة والتصلح   | ٤٣٣                 |
|            | ٤٦٠٠٠٠٠    | إيرادات خدمات متنوعة  | ٤٣٧                 |
| ١٢٧٧٨٠٠٠   | ٩٠٥٧٥٠٠    |   |                     |
|            |            | إيرادات تشغيل للغير   | ٤٤                  |
| ٣٥٠٠٠٠     | -          | إيراد التشغيل للغير   | ٤٤١                 |
| -          | -          | كلفة موجودات مصنعة داخلياً  | ٤٥                  |
| ٤٠٤٩٧٦٤٦٤  | ٥٠٢٠٢٣٠٧٨  | مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية                    |                     |
| ٥٥٠٤٢٣٢١٢  | (٣٦٩٨٢٦٣٤) | التغير في مخزون الإنتاج التام   | ٤١٢٢                |
| ١٤٩٤٦٠٣٧   | (٦٦٥٧٠٦٥)  | التغير في مخزون الإنتاج غير التام   | ٤١٢٣                |
| ١٥٩٠٥٢٢٤   | (٦٥٩٤٦٠)   | التغير في مخزون بضائع لغرض البيع  | ٤٢٢                 |
| ٩٨٦٢٥٠٩٣٧  | ٤٥٧٧٢٣٩١٩  | مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الأنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر |                     |



كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| ٢٠١٧     | ٢٠١٨     | اسم الحساب                     | رقم الدليل الخاسي |
|----------|----------|--------------------------------|-------------------|
| دينار    | دينار    |                                |                   |
| ١٨٢٩١٦٧٠ | ٧٣٤٥٠٠٠٠ | الفوائد وإيجارات الأراضي       | ٤٦                |
| ١٨٢٩١٦٧٠ | ٧٣٤٥٠٠٠٠ | إيجارات الأراضي                | ٤٦٢               |
|          |          | مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي |                   |
| ١٣٦٩٥١٨٦ | ١٨١٠٢٨٧٠ | الإيرادات الأخرى               | ٤٩                |
| ٣١٩٨٦٨٥٦ | ١٨١٠٢٨٧٠ | إيرادات سنوات سابقة            | ٤٩١               |
|          |          | مجموع الإيرادات الأخرى         |                   |





كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحاسبي | اسم الحساب          | كلفة الإنتاج<br>دينار | كلفة الخدمات<br>الإنتاجية<br>دينار | كلفة الخدمات<br>التسويقية<br>دينار | كلفة الخدمات<br>الإدارية<br>دينار | الجموع<br>دينار |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| ٣١                    | كلفة العاملين       | ٨٠٧٢٤٥٥٤١             | ٤١٣٠٠٩٣٤٦                          | ١٨٧٧٣١٥٢١                          | ٤٦٩٣٢٨٨٠٣                         | ١٨٧٧٣١٥٢١١      |
| ٣٢                    | المستلزمات السلعية  | ١٤٢٩١٨٤٠              | ٥٩٣٢٤٦٣                            | -                                  | ٦٧٤١٤٣٤                           | ٢٦٩٦٥٧٣٧        |
| ٣٣                    | المستلزمات الخدمية  | ٥٠٠١٣٩٩٣              | ٢٠٧٦٠٥٢٥                           | -                                  | ٢٣٥٩١٥٠٦                          | ٩٤٣٦٦٠٢٤        |
| ٣٧                    | الاندثار            | ٣٩١٧٠٨٠٦              | ٢٠٠٤٠٨٧٧                           | ٩١٠٩٤٩٠                            | ٢٢٧٧٣٧٢٤                          | ٩١٠٩٤٨٩٧        |
| ٣٨                    | المصرفوات التحويلية | -                     | -                                  | -                                  | ١٦٦٨١٥٠                           | ١٦٦٨١٥٠         |
|                       | الجموع              | ٩١٠٧٢٢١٨٠             | ٤٥٩٧٤٣٢١١                          | ١٩٦٨٤١٠١١                          | ٥٢٤١٠٣٦١٧                         | ٢٠٩١٤١٠٠١٩      |

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| الجموع   | نقل العاملين | المزايا العينية<br>الاستخدامات |
|----------|--------------|--------------------------------|
| ٢٦٧٩٧٢٠٠ | ٢٦٧٩٧٢٠٠     | ٣١                             |
| ٣٣٩٦٧٢٥٠ | ٣٣٩٦٧٢٥٠     | ٣٣                             |
| ١٤٩٧٠٩٥٠ | ١٤٩٧٠٩٥٠     | ٣٧                             |
| ٧٥٧٣٥٤٠٠ | ٧٥٧٣٥٤٠٠     | الجموع                         |



## شركة الصناعات الألكترونية

(مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

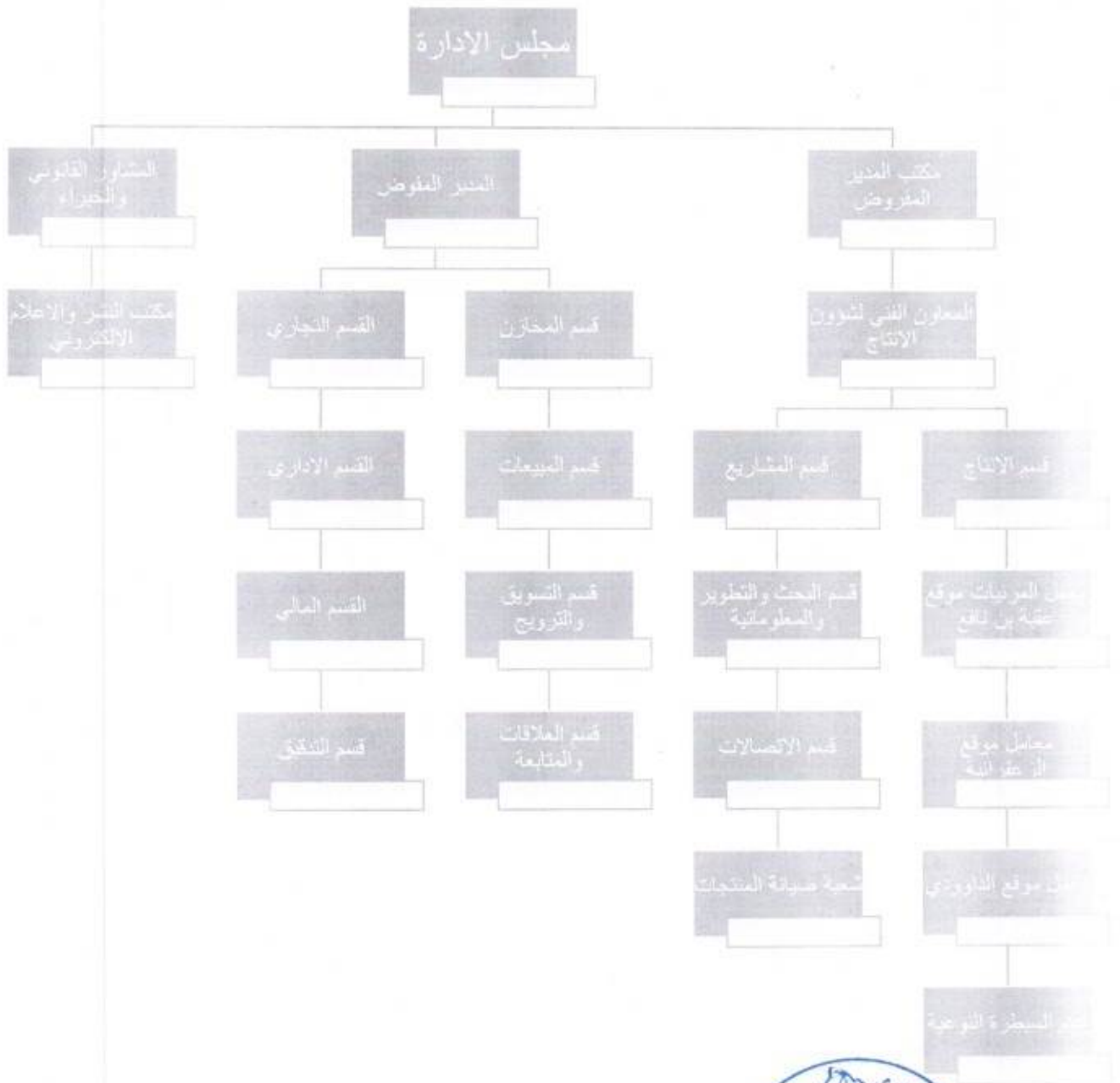
أ - معلومات عامة: -

|  |   |
|--|---|
| اسم الشركة   | شركة الصناعات الالكترونية(مساهمة مختلطة)  |
| تاريخ تأسيسها  | ١٩٧٣  |
| محل إدارتها  | الكرادة - حي بابل طريق مجمع المشن.  |
| تم تسجيلها لدى وزارة الإقتصاد سابقاً (التجارة) حالياً / دائرة تسجيل الشركات المرقم (٧٧٨٣) في | ١٩٧٣/٧/١٩.  |
| القانون الذي يحكمها  | قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل)  |
| طبيعة نشاطها ومخصصها   | تأسيس معامل للصناعات الالكترونية كمعامل صناعة وتجميع التلفزيونات والراديووات والترانسسترات وأجهزة الهاتف وغير ذلك من المعامل التي ترتأي الشركة تأسيسها والتي لها علاقة بهذه الصناعات. |
| عدد مواقعها وفروع عملها  | ثلاث مواقع  |
|  | ❖ الادارة والمعرض-الكرادة حي بابل   |
|  | ❖ المعامل-الزعرانية-المنطقة الصناعية  |
|  | ❖ صيانة الداوودي-حي الجامعة   |
| أهدافها الرئيسية والفرعية  | الارتفاع بالصناعة ومواكبة التطور العالمي.   |

ب - مقدار رأس المال الاسمي      مقدار الاحتياطات      مقدار العجز المتراكم

١٨٠٠٠٠٠٠٠      ٣٣٩٦٧٤٨٤٥٥٦      ٤١٧٤٧١٠٨٢١٣





ج - أسماء الشركات المساهمة فيها الشركة ونشاطاتها: -

| المبلغ/دينار | عدد الاسهم | نشاطات وتخصصات الشركات         | أسم الشركة   |
|--------------|------------|--------------------------------|--|
| ١٤٨٥٠٩٠٨     | ٥٣٢٢٥١٣    | إنتاج المبردات ووإير لحيم      | ١- شركة الهلال الصناعية (مساهمة مختلط)                 |
| ٢٧١١٢٥٠١     | ٢٢٥٣٥٠٠١   | إنتاج مواد التغليف             | ٢- الشركة العراقية لصناعات الكارتون (مساهمة مختلط)     |
| ٣٥٤٣٩٧٢٤     | ٢٦٠٦٤٩١٥   | إنتاج مدافئ وثلاجات            | ٣- شركة الصناعات الخفيفة (مساهمة مختلط)                |
| ٥٥٠٧٥٤٩٢     | ٣١٣٤٤٤٧٢   | صناعة البلاستيك والابدان       | ٤- شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلط) |
| ١٥٧٢١٩٤      | ٣١٣٦٠٢     | إنتاج الكاشي والمرمر .. وغيرها | ٥- شركة الفلوجة الإنشائية (مساهمة مختلط)               |
| ٣٦٩٥٩٤٩١     | ٩٤٢٦٦٩٠    | إنتاج كافة أنواع الأصباغ       | ٦- شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلط)          |
| ٨٨٧٢٨٨       | ١٥٦١٩٠     | إنتاج الملابس بأنواعها         | ٧- شركة إنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلط)           |
| ٢٧٩٩٣٨٠      | ٢٤٢٩١٦١    | إنتاج الأدوية                  | ٨- شركة المنصور الدوائية (مساهمة مختلط)                |
| ٦٥٦٨١٤٤      | ١٥٥٦٠٥     | صناعة السجاد اليدوي            | ٩- شركة صناعة السجاد والمفروشات (مساهمة مختلط)         |
| ٢٠١١٢٩٠١     | ٧١٨٧٣١٨    | إنتاج المشروبات                | ١٠- شركة المشروبات الغازية الشمالية (مساهمة مختلط)     |
| ٦٠٠٠٠٠٠      | ٦٠٠٠٠٠٠    | إتصالات                        | ١١- الشركة الوطنية لتكنولوجيا الإتصالات                |
| ٢١٠٠٠٠٠٠     | ٢١٠٠٠٠٠٠   | برامجيات وتدريب                | ١٢- شركة ضحى العراق (مساهمة مختلط)                     |
| ٤٤١٢٢٠       | ٤٤١٢٢٠     | سياحية                         | ١٣- شركة فندق بغداد المساهمة (مساهمة مختلط)            |

علما ان الشركة ليست عضوا في الشركات الأخرى بنسبة (١٠%) من قيمة رأس المال المدفوع

د- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعا حسب المستويات الإدارية والفنية:-

| الإجمالي | المستويات الفنية | المستويات الادارية | الموظفين |
|----------|------------------|--------------------|----------|
| ١١٦      | ٧٥               | ٤١                 | الموظفين |
| ١١٥      | ١١٥              | -                  | العمال   |
| ٢٣١      | ١٩٠              | ٤١                 | المجموع  |



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

| الاسم                          | المنصب           | مقدار الاسهم التي يمتلكها |
|--------------------------------|------------------|---------------------------|
| ١- السيد احمد صادق رحيم        | رئيس المجلس      | لا يوجد                   |
| ٢- السيد محمد يعقوب يوسف       | نائب رئيس المجلس | لا يوجد                   |
| ٣- السيد رزاق عبيس مرزوق       | عضو              | لا يوجد                   |
| ٤- السيد علي هاشم صباح         | عضو              | لا يوجد                   |
| ٥- السيد احمد عبد الرافع ياسين | عضو              | ٨٤٩٥١٥                    |
| ٦- السيد محمد عصام حسام الدين  | عضو              | ٨٠٠٠٠٠٠                   |
| ٧- السيد وصفي سلمان كاظم       | عضو              | ٥٠٠٠٠٠٠                   |

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

أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % وأكثر من رأس مال الشركة

أ- المصرف الصناعي ٢٩,٤٥%

ب- دائرة العمل والضمان الاجتماعي ١٦,٧%

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



ووصفت الشركة منذ تأسيسها على إنها شركة منتجة للأجهزة. وقد دخلت أيضا في انتاج الاجزاء لامكانية الشركة تنفيذ التصاميم المحلية ولم تدخل في انتاج المكونات التي تحتاج الى كثافة استثمار عالي والعمل على صعيد السوق العالمي ولا يكفي المحلي لإنتاجها. وبهذا كانت واضحة أهدافها التكنولوجية وتطور الصناعة كان سبب لدخول البرامجيات بضمن الأجهزة الالكترونية والذي أدى الى قيام الشركة بنشاط البرامجيات من ضمن البحث والتطوير والاستمرار بتعظيم القيمة المضافة المحلية والوطنية وتوسيع المدى التكنولوجي للنشاط. وقد تم دراسة إمكانية الدخول في انتاج مصابيح الانارة بتكنولوجيا اللدات المنخفضة الاستهلاك للطاقة الكهربائية بتخفيض حوالي ٨٠% من استهلاك المصابيح الاعتيادية وسيتم انتاجها في العام القادم وبجهد كبير من قبل ملاكتنا الإنتاجية.

ب - نمب أستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة

| نسبة أستغلال عام ٢٠١٨ |         |           | ٢٠١٨    |         |         | المنتوج |           |
|-----------------------|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| المخططة               | المتاحة | التصميمية | المنحقة | المخططة | المتاحة |         | التصميمية |
| -                     | -       | -         | ١       | ١٤٥٠    | ٤٠٠٠    | ٤٠٠٠    | التلفزيون |
| -                     | -       | -         | -       | ٢٠٠     | ٥٥٠٠    | ٥٥٠٠    | الراديو   |
| -                     | -       | -         | -       | ٢٠٠     | ٢٥٠٠    | ٢٥٠٠    | الهاتف    |
| -                     | -       | -         | -       | ٢٠٠     | ٤٥٠     | ٤٥٠     | الحاسيات  |
| -                     | -       | -         | -       | ٢٠٠     | ١٥٠٠    | ١٥٠٠    | البدايات  |

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



| اسم المنتج            | وحدة القياس | الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ (١) | الطاقة المخطط لسنة ٢٠١٨ (٢) | الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠١٨ (٣) | الإنتاج الفعلي لسنة ٢٠١٧ (٤) | نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ % (١:٢) | نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١٨ % (٣:٤) | نسبة التغير في الإنتاج عن السنة السابقة (٣-٤) % (٤/٤) | نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط لسنة ٢٠١٨ % (٢.٣) |
|-----------------------|-------------|---|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---|---|---|--|
| تلفزيونات             | جهاز        | ٤٠٠٠٠                                   | ١٤٠٥٠                       | ١                            | ٢٧٥                          | ٣٥  | ٠   | (١٠٠)   | ٠  |
| راديووات              | جهاز        | ٥٥٠٠٠                                   | ٢٠٠٠                        | -                            | -                            | ٤   | -   | -   | -  |
| أجهزة هاتف            | جهاز        | ٢٥٠٠٠                                   | ٢٠٠٠                        | -                            | -                            | ٨   | -   | -   | -  |
| حاسبات                | جهاز        | ٤٥٠٠                                    | ٢٠٠٠                        | -                            | ١                            | ٤٤  | -   | -   | -  |
| بدالات تناظرية ورقمية | جهاز        | ١٥٠٠٠                                   | ٢٠٠٠                        | ٢٤٠                          | ١٩٢                          | ١٣  | -   | -   | -  |
| متنوعة LED            | جهاز        | -                                       | -                           | ٢٤٠                          | -                            | -   | -   | -   | -  |

د - أدناه كشف يبين نسب ومديات النمو والتطور في الإنتاج لعام ٢٠١٤ مقارنة بال (٥) سنوات سابقة .

| النمو     | عام ٢٠١٤ | عام ٢٠١٥ | عام ٢٠١٦ | عام ٢٠١٧ | عام ٢٠١٨ |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| التلفزيون | % (٦٩)   | % (١٠٠)  | % (٤٤)   | % (٨٤)   | -        |
| الراديو   | % (٨)    | % (٩٨)   | % (٩٢)   | % (١٠٠)  | -        |
| الهاتف    | % (٤)    | % (٦٩)   | % (١٠٠)  | % (١٠٠)  | -        |
| الحواسبات | % ٢٢٨    | % (٩٨)   | % (١٠٠)  | % ٤٩٠    | =        |
| البدالات  | % (٢٤)   | % (٧٣)   | % (٩٥)   | % (٩٢)   | =        |



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

| اسم المنتج          | وحدة القياس | المبيعات المحققة | المبيعات المتوقعة | نسبة تنفيذ خطة المبيعات | التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة | نسبة التغير في المبيعات |
|---------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------------|---|-------------------------|
|                     |             | للسنة ٢٠١٨/ (١)  | للسنة ٢٠١٨/ (٢)   | للسنة ٢٠١٨/ (٣)         | (٣-٢)   | %(٣/(٣-٢))              |
| تلفزيونات           | جهاز        | ١٤٠٥٠            | ٢٨                | ٠.٢                     | (١٢٣٥)  | (٦٨)                    |
| رايوتات             | جهاز        | ٢٠٠٠             | ١٠٤               | ٥                       | (٥٦٠)   | (٨٤)                    |
| أجهزة هاتف          | جهاز        | ٥٠٠٠             | -                 | -                       | (٢٥٩٨)  | -                       |
| حاسبات لوحية وعادية | جهاز        | ٢٠٠٠             | ١٢٦               | ٦                       | (٨١٩)   | (٨٧)                    |
| أجهزة حماية         | قطعة        | -                | ١٣٠               | -                       | ١٣٠   | -                       |
| بدايات تباطرة مضايح | جهاز        | ٢٠٠٠             | -                 | -                       | (١٩٢)   | -                       |
| متنوعة LED          | عدد         | ٥٠٠٠٠٠           | ١٦٧٣              | ٠.٣                     | ١٦٧٣  | -                       |
| تايلت مع الحافظة    | جهاز        | -                | ١٧٩               | -                       | ١٧٩   | -                       |
| مواد بدالة          | جهاز        | -                | ١٤٠               | -                       | ١٤٠   | -                       |
| هاتف لاسلكي         | جهاز        | -                | ١٤٤٠              | -                       | ١٤٤٠  | -                       |
| جهاز MP3            | جهاز        | -                | ١٠                | -                       | ١٠  | -                       |

ملاحظات:-

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

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

٣- السياسة السعرية تحدد وفق المبادئ والأسس والعلاقة بين التكاليف وحجم النشاط والأرباح يكون ايجابياً لزيادة حجم المبيعات ولتحقيق الأرباح . وتخضع السياسة السعرية من قبل إدارة الشركة الى الدراسة المستمرة بناءً على الأسعار التنافسية في الأسواق المحلية . ألا أن الظروف الحالية والسياسات الأستيرادية الخاطئة والغير مدروسة والمتمثلة بأستيراد أجهزة مشابهة للمنتج الوطني من





مناشئ غير معتمدة وبمواصفات رديئة بالإضافة الى غياب التعريف الكمركية أثر تأثيراً سلبياً على المنتج الوطني الذي يتطلب دعم وجهود من الدولة لحماية هذه المنتجات كونها من الشركات الرائدة ولها خبرة طويلة بالصناعة والانتاج .

٤- تحليل النوعية وجودة الانتاج :- الشركة منتمزة بالمواصفات الدولية للصناعة الالكترونية وفق القياسات والمواصفات العالمية لنجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية والشركة تتبع المواصفات العراقية والمواصفات العالمية (IEC) التي تتسم بالجودة العالية بالإضافة الى خدمات ما بعد البيع .

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

|           |                                     |
|-----------|-------------------------------------|
| ١٠٢٢٤٢٩٩٠ | يضاف الرصيد المدور في ٢٠١٨/١/١      |
| -----     | دينار الاعتمادات المفتوحة خلال ٢٠١٨ |
| -----     | يطرح الاعتمادات المغفلة خلال ٢٠١٨   |
| ١٠٢٢٤٢٩٩٠ | دينار الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١          |

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

### ٣- المؤشرات المالية

#### أ- تحليل الربحية

الإيرادات ٥٩٣٥٧٥٩٤٨

المصروفات ٢٤٥٥٧١٨٩٦٤

العجز (١٨٦٢١٤٣٠١٦)

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



| ٢٠١٨      | ٢٠١٧      | ٢٠١٦      | عائد الاستثمار                       |
|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| ٢٢٨٨١٩٢٤٣ | ٢٢٨٨١٩٢٤٣ | ٢٢٨٨١٩٢٤٣ | استثمارات مالية طويلة الأجل / الأسهم |

- تم التحقق للشركة أي عوائد عن الاستثمارات اعلاه.

٤- معنومات ومؤشرات إضافية

أ- العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة السابقة (٢٠١٨)

| ت | رقم العقد | اسم الجهة المتعاقد معها | موضوع العقد   | مدة العقد | تاريخ العقد | مبلغ/سنوي |
|---|-----------|-------------------------|---|-----------|-------------|-----------|
| ١ | بلا       | شركة برج بيروت          | عقد مشاركة في مجال تجهيز وإنتاج مادة الكات باكوا الناي كوت والبراييم كوت وزبوت المحركات | ١٥ سنة    | ٢٠١٨/٥/١٤   | -         |
| ٢ | بلا       | شركة برج بيروت          | عقد ايجار انشاء محطة وقود على قطعة ارض البياع والممنوكة للشركة                          | ١٥ سنة    | ٢٠١٨/٧/٤    | ٦.٠٠٠.٠٠٠ |
| ٣ | بلا       | شركة مفتاح الخليج       | عقد ايجار موقع عمل تخزين منتجات   | ٥ سنوات   | ٢٠١٨/١٠/١٥  | ٨٤٢٤٩.٠٠٠ |

ب- المبالغ التي أنفقت لأغراض

٢٢٤٤٠٩٢٠ دينار

١- دعاية وأعلان

٥١٢٥٠٠ دينار

٢- ضيافة

(صفر)

٣- السفر والايقاد لأغراض النشاط والتدريب

(صفر)

٤- الهدايا (سنع وخدمات مجانية)



مع ملاحظة عدم وجود تبرعات

ج- أما أهم المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة فهي كما ذكرنا سابقاً هي عدم دعم المنتج الوطني بالغاء التعريفات الجمركية الذي أدى الى أغراق السوق بأجهزة مستوردة رديئة ورخيصة وغياب التقييس والسيطرة النوعية عنى الأجهزة بالإضافة الى تضخم أسعار المستلزمات السلعية والخدمية وكذلك الى عدم تطبيق نظام الضرائب المناسب على الشركات الصناعية وهذه الامور متعلقة بقرارات من مؤسسات الدولة المختلفة وكذلك صعوبة تسويق منتجات الشركة في المحافظات بسبب الحالة الامنية المتردية والمستمرة كما ان اسس البيع لدى القطاع الخاص (التجهيز والدفع عند التصريف) الذي لا يمكن اتباعه في النظام النقاسبي الموحد . وقيام المصارف الحكومية بتوفير السيولة النقدية للتجار والمستوردين وتأخيرها او حجبها عن الشركات الصناعية الوطنية. كما انه لم تعالج ولحد الان اضرار الحرب بقرار من قبل الدولة لانصاف كافة الشركات التي تعرضت لاضرار اعلى من رأسمالها.



رئيس مجلس إدارة الشركة

احمد صادق رحيم

