

العدد / ٧٢ / ١٠٤٨
التاريخ ٢٠٢٤ / ٤ / ٢٠



الى / هيئة الأوراق المالية
م / ارسال ميزانية

نهدىكم تحياتنا ...

نرسل لكم ميزانية الحسابات الختامية
لسنة (٢٠١٩) مصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية
الاتحادي مع مبلغ الغرامات التأخيرية البالغة
(٢٥٠٠٠٠٠) دينار مليونين وخمسمائة الف دينار فقط لا
غيرها راجين استلام الميزانية والمبلغ وتزويدنا بالوصل
اللازم .



مع التقدير ...

علي جابر الحبيب

المدير المفوض

نسخة منه الى/

- مكتب المدير المفوض.
- القسم الإداري.
- القسم المالي.





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/ ٢٠١٩

بعد التحية: -

- يسرنا ان نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩ 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 المرافق معها: -
- ١- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة بياناتها 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 (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢/١٢/٢٠١٩ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة/ ٢٠١٩ كما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير المرافق الواردة في الصفحتين (٢،١).
- ٢- لم تقم الشركة بإعداد الموازنات التخطيطية (للإنتاج والمبيعات والمصروفات والايرادات) للسنة موضوع التقرير خلافاً للباب الرابع /الفصل الثاني /المادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة وتتضمن تقرير كامل عن نشاط الشركة ومشروع للموازنة) كما موضح في الفقرة (٣-ب) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (٥).
- ٣- حققت الشركة عجزاً وللسنة الخامسة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٤٣١٨٣٨٠٠) الف دينار (ثلاثة واربعين مليار ومائة وثلاثة وثمانين مليون وثمانمائة الف دينار) الذي يشكل نسبة (٢٤٠%) 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 المذكور اعلاه التي اشارت الى [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيها في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها] كما موضح في الفقرة (٤-أ) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (٥).
- ٤- بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية لشراء مواد الظاهر في السجلات المالية مبلغ (١٠٢٢٤٣) ألف دينار (مائة واثنان مليون ومائتان وثلاثة واربعون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ مع العرض ان ضمن الرصيد المذكور اعتماد مستندي موقوف منذ سنوات سابقة مقداره (٣٠٥٢) ألف دينار (ثلاثة ملايين واثنان وخمسون ألف دينار) عن نقص تجهيز مواد تخص الاعتماد المستندي رقم (٢٨٨٨/٨١) يعود لسنة ٢٠١٠ كما موضح في الفقرة (٦) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (٨).

٥- لم تقم الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ استناداً لأسعار الاسهم الواردة في اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٦ 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) كما موضح في الفقرة (٧-ب) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (٩).

٦- ظهر رصيد حساب النقود مخالف لطبيعته المحاسبية في السجلات المالية للشركة خلال السنة موضوع التقرير برصيد مقداره (٧٤٢١٧) ألف دينار (اربعة وسبعين مليون ومائتين وسبعة عشر ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ كما موضح في الفقرة (٩-أ) من التقرير المرافق الواردة في الصفحة (١١).

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 .

المحاسب القانوني

د. دريد حسام جميل

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤ / ٢ / ٢٢



نسخة عنه الى /

- هيئة الاوراق المالية
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات
- وزارة المالية-الهيئة العامة للضرائب
- شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المفوض: نرافق لكم نسخة من البيانات للتفضل بالاطلاع مع التقدير.
- بأجور التدقيق المستحقة البالغة (٦٣٦٢) ألف دينار (سنة ملايين وثلاثمائة واثنان وستون ألف دينار) وارساله بصك مصدق وممغنط لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي ... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ اللازم ... مع التقدير.
- قسم الحسابات لمتابعة التسديد ... 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-العلاوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

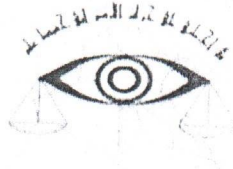
شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة - مختلطة) / بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
١٤ - ١	• تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	• الميزانية العامة
٢	• حساب الإنتاج والمناجزة 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
	• <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المخزون
١٠	٥- المدينون
١١	- تحليل إجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحتياطيات
١٥	٩- العجز المتراكم
١٦	١٠- الدائنون
١٧	- تحليل إجمالي الارصدة الدائنة 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
	١٨- توزيع الاستحقات على مراكز الكلف
٢٥	١٩- المزايا العينية
	• تقرير مجلس الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



Date:

إلى / السادة مساهمي شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) // بغداد- المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ 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 إيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية:-

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 للحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الالكترونية (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (١٦٤٦) في ٨/٩/٢٠٢١ استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المستعملة من قبل الإدارة.

٣- بلغ سعر إغلاق سهم الشركة (٤٥٠) ديناراً (ربعمائة وخمسون فلساً) وفقاً لآخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية في ٢٦/١٢/٢٠١٩، علماً أن الشركة خارج تداول السوق منذ عام ٢٠١٧.

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:-

أ- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدقيق النقدي وتقديمه رفقة بياناتها 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 (٢/٥/٢٩٠٥٤) في ٢/١٢/٢٠١٩ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية

للسنة/٢٠١٩ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا الرقابي المرقم (ب/٨/٢٩/٤/٢٠٧٢١) في ٢٠٢٣/٨/٨ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٨ اذ بينت الشركة وفقاً لإيجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٤/١٧ ان ذلك يعود لعدم انتظام الدوام وسيتم اعداده في السنة القادمة، نوصي بالإلتزام بإعداد الكشف المذكور وتقديمه رفقة البيانات المالية استناداً الى ما جاء بالقاعدة المحاسبية وإعامات الديوان .

ب- تم تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة لبعض المفردات وسعر البيع لبعضها الآخر ايها اقل كما تم تقييم مخزون البضائع بغرض البيع بالكلفة كونها أقل من سعر البيع بدلاً عن مقارنتها بالقيمة التحصيلية الصافية خلافاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها المرقمة (٦٤) في ٢٠٢٤/٣/١٣ على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/٣/١٣ وبينت بأنه سوف يتم معالجة عملية التقييم وفق القاعدة المحاسبية رقم (٥) المعتمدة مستقبلاً، وكما مبين في الأمثلة أدناه:

اسم الحساب	اسم المادة	اجمالي سعر الكلفة	اجمالي سعر البيع	السعر المعتمد في التقييم	الملاحظات
مخزون الانتاج	تلفزيون تفاعلي ٦٥ عقدة	٢٥٣٤٣٦١٥	٢٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٣٤٣٦١٥	تم التقييم على مستوى المفردات
التام اخر المدة	هاتف كاشف	٢٨٠٥٥٦٢٥	٢٨١٢٥٠٠٠	٢٨٠٥٥٦٢٥	
	هاتف سلكي لاسلكي Ls960	٤٧٢٢٠١٩٢	٣٨٧٠٠٠٠٠	٣٨٧٠٠٠٠٠	
	راديو ثلاث موجات MR204	٥٥٧٠٠٨٨	٣٤٨٠٠٠٠	٣٤٨٠٠٠٠	
	محولة بورد بدالة EIC 48	٦٣٥٠٤٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	
مخزون بضائع بغرض البيع	اجمالي المواد	٥٦٦٢٠٨٩٨	١٢٥٥٩٤٠٩١	٥٦٦٢٠٨٩٨	تم التقييم على مستوى اجمالي المواد

نوصي بالإلتزام بالقاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٢- تقرير الادارة:-

عدم تضمين تقرير الادارة عدد من المؤشرات الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠١٩ وكما يلي:-
 أ- معلومات عامة: موقع مجلس الإدارة ، وما قدموه أو استلموه أعضاء مجلس الإدارة أو الهيئة الاستشارية والمدير العام أو المدير المفوض من قروض أو سلف أو مزايا من أو إلى الشركة، الفقرة (و) النشاطات والتوسعات الجديدة خلال السنة والتوسعات في المستقبل الاخير .

ب- المؤشرات العامة في اداء الوحدة / الفقرة (أ) مدى تحقيق أهداف الشركة الموصوفة في العقد أو القانون الأساسي،

ودراسات الجدوى الاقتصادية والفيية

ج- المؤشرات المالية الفقرة (ج): التوضيح على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .

د- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العافة الفقرات (أ ب ج د هـ) .

نوصي بالالتزام بإعداد تقرير الادارة وفقاً للامودج المعمم من قبل هذا الديوان .



٣- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط:

أظهرت نتيجة النشاط الجاري (المرحلة الأولى /النشاط التشغيلي) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٤٤٣٦٩٢) ألف دينار (مليار واربعمائة وثلاثة واربعون مليون وستمائة واثنان وتسعون ألف دينار) بانخفاض مقداره (٤٢٠٠٣٣) الف دينار (اربعمائة وعشرين مليون وثلاثة وثلاثين ألف دينار) عن السنة السابقة في حين انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية /النشاط الاجمالي) الى (١٤٣٦٦٩٢) الف دينار (مليار واربعمائة وستة وثلاثين مليون وستمائة واثنان وتسعين الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية:-

اولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٦٠٠٢٧١٥) الف دينار (ستة مليارات والفين وسبعمائة وخمسة عشر الف دينار) ونسبة ارتفاع (١١٩٦%) 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 سنه/٢٠١٩ (الف دينار)	الايراد المتحقق سنة ٢٠١٨/ (الف دينار)	مبلغ الزيادة (النقص) (الف دينار)	نسبة التغير عن السنة السابقة %
		(١)	(٢)	(٣)	(٢/٣)
٤١	ايراد نشاط الانتاج السلعي	١٤٧٨٤٦	١٧٩٣٣١	(٣١٤٨٥)	(١٨)
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٦٢٩١٠٦١	٣١٣٦٣٤	٥٩٧٧٤٢٧	١٩٠٦
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٢٦٦٩٠	٩٠٥٨	١٧٦٣٢	١٩٥
٤٤	ايراد التشغيل للغير	٣٩١٤٠	-	٣٩١٤٠	صفر
	الجموع	٦٥٠٤٧٣٧	٥٠٢٠٢٣	٦٠٠٢٧١٤	١١٩٦

من الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي:

(١) انخفاض ايرادات نشاط الانتاج السلعي عن السنة السابقة بنسبة انخفاض بلغت (١٨) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ 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 والخدمي بنسبة [(١٩٠٦%)، (١٩٥%)] على التوالي عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ ان سبب الارتفاع يعود الى عقود الشركة مع الغير بنسب مختلفة وتحصيل اجور حراسة واجور جباية دخول سيارات الشاحنات.

ثانياً - ارتفاع مبلغ ايراد اجارات الاراضي عن السنة السابقة بمقدار (٣٠٩٥٠٣) ألف دينار (ثلاثمائة وتسعة مليون وخمسمائة وثلاثة الف دينار) وبنسبة الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ ان سبب تلك الزيادة يعود الى ايجار قطعة أرض مجاورة لمعمل رقم (٣) معمل اجهزة الحماية المنزلية في الزعفرانية الى السيد (وسام سمير) وقطعة أرض في منطقة الداودي الى السيد (سعد عكاب).

ثالثاً - ارتفاع مبلغ الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٢٧٢٤١) ألف دينار (مائتين وسبعة وعشرين مليون ومائتين وواحد وأربعين الف دينار) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ ان السبب يعود الى الغاء مصاريف مستحقة (مكافآت لمجلس الادارة) لسنوات سابقة وإيرادات عرضية عن عقد النفط مع السيد حسين مطلق.

رابعاً - ارتفاع مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٥٨٩٢٢٥٩) ألف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة واثنان وتسعون مليون ومئتان وتسعة وخمسون الف دينار) ونسبة ارتفاع (٢٤٢%) عن السنة السابقة والجدول ادناه يوضح مصاريف النشاط الجاري للشركة للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة: -

رقم الحساب	اسم الحساب	السنة / ٢٠١٩	السنة / ٢٠١٨	مبلغ (الانخفاض) (الف دينار)	نسبة التغير عن السنة السابقة %
٣١	الرواتب والاجور	١٨٤٦٤٠٣	١٨٧٧٣١٥	(٣٠٩١٢)	(٢)
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٦١٤٢	٢٦٩٦٦	١٩١٧٦	٧١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٠١٢٢	٩٤٣٦٦	٨٥٧٥٦	٩١
٣٤	مقاومات وخدمات	٢٥٠٢٦	-	٢٥٠٢٦	صفر
٣٥	مشتريات بغرض البيع	٦١٦١٩٢٦	٣٤٧٧١٤	٥٨١٤٢١٢	١٦٧٢
٣٧	الاندثارات	٧١٧٠١	٩١٠٩٥	(١٩٣٩٤)	(٢١)
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٢	١٦٦٨	(١٦٠٦)	(٩٦)
	المجموع	٨٣٣١٣٨٣	٢٤٣٩١٢٤	٥٨٩٢٢٥٩	٢٤٢

من خلال ما ورد في الجدول اعلاه لاحظنا ما يلي: -

(١) انخفاض الرواتب والاجور والاندثارات والضرائب والرسوم بنسب [(٢%)، (٢١%)، (٩٦%)] على التوالي عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ ان اسباب الانخفاض يعود الى فسخ عقود بعض المنتسبين بسبب الوضع المالي ووصول بعض الموجودات الى قيمتها الدفترية (١) دينار وعدم تسديد بعض الضرائب بسبب عدم توفر السيولة النقدية .

(٢) ارتفاع في رصيد حساب المستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية ومشتريات بغرض البيع بنسب [(٧١%)، (٩١%)، (١٦٧٢%)] على التوالي عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٦/٤/٢٠٢٣ ان اسباب الارتفاع يعود الى ما يلي: -

- ١- ارتفاع في رصيد حساب المستلزمات السلعية والخدمية يعود الى زيادة اعمال الانتاج في بعض الاقسام .
- ٢- ارتفاع في رصيد حساب مقاومات وخدمات يعود الى اجور نصب بدالات وكاميرات.
- ٣- ارتفاع مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٥٨١٤٢١٢) ألف دينار (خمسة مليار وثمانمائة واربعه عشر مليون ومائتين واثنان وعشرون الف دينار) ونسبة ارتفاع (١٦٧٢%) عن السنة السابقة ان سبب الارتفاع يعود لشراء مواد مختلفة لغرض بيعها للدوائر الدولية حسب عقود المشاركة لتحقيق هامش ربح لسد مصاريف الشركة.

خامساً-ارتفاع حساب المصروفات الاخرى بمقدار (٢٢٢١٥٤) الف دينار (مائتين واثنان وعشرين مليون ومائة وأربعة وخمسين الف دينار) وبنسبة ارتفاع بلغت (١٦١٦ ٪) عن السنة السابقة وبينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٤ / ٦ / ٢٠٢٣ ان سبب الارتفاع يعود لتسجيل اجور تدقيق ديوان الرقابة للسنوات السابقة.

ب- الخطط ونتائج تنفيذها:

لم تقم الشركة بأعداد الموازنات التخطيطية (للإنتاج والمبيعات والمصروفات والايادات) للسنة موضوع التقرير خلافاً للباب الرابع /الفصل الثاني /المادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة وتتضمن تقرير كامل عن نشاط الشركة ومشروع للموازنة) وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ١٧/٤/٢٠٢٣ بانه (لم يتم اعداد موازنة تخطيطية بسبب توقف الشركة وتبديل المدير المفوض ثلاث مرات خلال السنة) الامر الذي تعذر علينا قياس كفاءة أداء الشركة في تنفيذ خطتها ، نوصي بأعداد الموازنات التخطيطية ومناقشتها واقرارها استناداً للمادة اعلاه من قانون الشركات ولأحكام الرقابة على نشاط الشركة .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة:-

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

حققت الشركة عجزاً وللجنة الخامسة عشر على التوالي مما ادى الى زيادة العجز المتراكم ليصبح (٤٣١٨٣٨٠٠) الف دينار (ثلاثة واربعين مليار ومائة وثلاثة وثمانين مليون وثمانمائة الف دينار) الذي يشكل نسبة (٢٤٠ ٪) من رأس مال الشركة البالغ (١٨٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار دينار) دون قيامها بإتخاذ الاجراء المناسب لمعالجة ذلك العجز مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦/ ثانياً) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي اشارت الى [القيام بتخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفيتهما في حال بلوغ خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥ ٪) من رأس مالها] اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ١٣/٩/٢٠٢٣ انها 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.

ب- قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨:

عدم قيام الشركة بتصديق كافة عقودها المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل او المشاور القانوني في الشركة 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 (٢٨) في ٢٥/٩/٢٠٢٣ ان سبب ذلك يعود لعدم وجود مشاور قانوني في الشركة وسيتم تصديقها لدى كاتب عدل للسنوات اللاحقة ، نوصي بتصديق كافة عقود الشركة من قبل المشاور القانوني في الشركة او كاتب العدل لضمان الشروط الشكلية للعقد.

ج- قرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧:

عدم قيام الشركة باستيفاء رسم الطابع المالي البالغة نسبته (٠,٠٠٣) من مبالغ العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧/ المشار اليه اعلاه، اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٥/٩/٢٠٢٣ بأنه سيتم مطالبة الجهات المتعاقد معها باستيفاء رسم الطابع المالي مستقبلاً، وكما مبين في الأمثلة أدناه:

الجهة المتعاقد معها	موضوع العقد	مبلغ العقد
شركة عصر التطور	تجهيز وتشغيل وصيانة	نسبة (١٠%) من التجهيز
شركة ربوع الابداع	تجهيز مواد	نسبة (١٠%) من التجهيز
سلام جمعة سهيل عبد الله	فحص وتشغيل وتسويق الاجهزة	نسبة (١٠%) من التجهيز

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

د- مخالفة التعليمات:

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

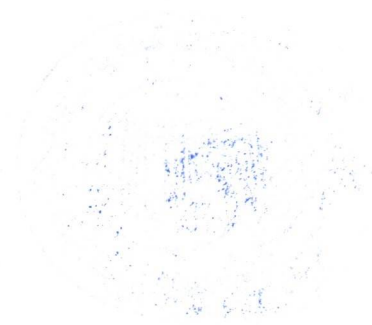
رقم العقد	تاريخ ابرامه	موضوع العقد	اسم الشركة او الشخص المتعاقد معها
٦	٢٠١٩/٧/٧	ايجار مساحة من معرض الشركة	محمد فالح عبد جميل
١٣	٢٠١٩/٧/٢٤	تجهيز مواد	شركة ربوع الابداع
١٥	٢٠١٩/٧/٣١	فحص وتشغيل وتسويق الاجهزة	سلام جمعة سهيل
١٩	٢٠١٩/٩/١٦	تجهيز وتنفيذ مشاريع	شركة ركن الحلول المتكاملة
٢٠	٢٠١٩/٩/١٦	تجهيز وتنفيذ مشاريع	احمد مهدي عبد العامري

نوصي الالتزام بكتاب الامانة المذكور اعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة باستقطاع مبلغ التأمينات لعقود المشاركة المبينة في الكشف ادناه حيث بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ١٧/٥/٢٠٢٣ ان سبب ذلك يعود لوجود أخطاء في الصكوك المقدمة من المتعاقد معهم وكذلك وجود طلبات تأجيل تسديد تلك التأمينات خلافاً للفرقات المنصوص عليها في العقود المبرمة مع تلك الجهات وكما في الأمثلة أدناه:

اسم الجهة	رقم العقد وتاريخه	مقدار التأمينات	رقم الفقرة في العقد
شركة عصر التطور للتجارة العامة	٢٠١٩/٨	٥% من العقد	٧
شركة ربوع الابداع للمقاولات العامة	٢٠١٩/١٣	٥% من العقد	٧
سلام جمعة سهيل	٢٠١٩/١٥	٥% من العقد	٧

نوصي باستقطاع مبلغ التأمينات الواردة بالعقود.



أ - الموجودات الثابتة :

اولاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لجرد موجوداتها الثابتة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي تم تعميمها بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة/٢٠١٩ التي اشارت بالفقرة (١-١) رفقة تلك المتطلبات الى (تهيئة قوائم جرد الموجودات الثابتة ونتائج مطابقتها مع السجلات وبيان كيفية معالجة الفروقات ان وجدت) اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠٢٣/٢/٦ ان سبب ذلك لعدم انتظام الدوام وتقليص الكادر بالدوام الرسمي بسبب الظروف التي مرت بها الشركة ، نوصي بتشكيل لجنة لجرد موجودات الشركة الثابتة سنوياً واعداد قوائم جرد بها مستقبلاً.

ثانياً- عدم قيام الشركة باحتساب قسط الاندثار السنوي للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار 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 الاندثار الاضائية لأغراض ضريبة الدخل] اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٣/٣/٢٢ ان السبب يعود الى عدم تحديث النظام الممسوك على الحاسبة وسيتم تعديل ذلك مستقبلاً ، نوصي احتساب قسط الاندثار على الموجودات الثابتة ذات القيمة الدفترية (١)دينار ومازالت مستخدمة في الشركة وفقاً لتعليمات الاندثار المشار اليها اعلاه.

ثالثاً- قامت الشركة بشطب موجودات ثابتة ومخزنية مختلفة الانواع (الات ومعدات وعدد وقالب واثاث وأجهزة مكتبية ومواد مخزنية مختلفة) وبقية دفترية (٤٤٢٢٦٤) الف دينار (مائة واثنين وعشرين مليون وستمئة وأربعة وأربعين الف دينار) 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 بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣٠ المتضمنة تنزيل معدات ومواد فائضة ومستهلكة.

(٢) تم بيع الموجودات اعلاه بمبلغ (١١٦٣٧٠) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وسبعين الف دينار) دون التمييز بينهما استناداً لموافقة المدير المفوض خلال سنة /٢٠١٩ اي قبل عملية الشطب التي تمت بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ وبدون استحصال موافقة مجلس الادارة على الشطب والبيع خلافاً للصلاحيات المالية للمدير المفوض المحددة وفقاً لحضر مجلس الادارة بجلسته الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٧ التي اشارت بالفقرة (١١) 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 (١٩) في ٢٠٢٣/٨/٥ ان السبب يعود لصعوبة التمييز بين المواد المباعة لكونها سكراب وتأخر مجلس الادارة بعقد جلساته وهي إجابة غير مقبولة كون المدير المفوض لا يمتلك الصلاحيات لبيع تلك الموجودات.

(٣) تحملت الشركة خسائر رأسمالية بمبلغ (٦٢٧٤) ألف دينار (ستة ملايين ومئتان وأربعة وسبعين ألف دينار) نتيجة عملية البيع المشار إليها أعلاه.

مما ورد أعلاه للفقرة (رابعاً) نوصي بتشكيل لجنة لشطب الموجودات الثابتة وإصدار امر اداري بذلك واستحصل الموافقات الاصولية قبل عملية الشطب والبيع مستقبلاً ومراعاة الصلاحيات.

ب- الموجودات المخزنية:

قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وفقاً للأمر الاداري رقم (١٣٩٩-أ) في ٢٠١٩/١٢/٥ الا انها لم تقم بجرد كافة موجوداتها المخزنية باستثناء مخزن الانتاج التام وغير التام ومخزن بضائع بغرض البيع مما يشكل مخالفة لمتطلبات اعداد البيانات المالية الواردة بكتاب الديوان المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ التي اشارت بالفقرة (٣-أ) رفقة تلك المتطلبات الى (استكمال اجراءات جرد الموجودات المخزنية ومطابقة نتائج الجرد مع الارصدة الظاهرة في السجلات المالية او البطاقات المخزنية المختصة وتحديد الفروقات ان وجدت ومعالجتها) ولم توضح الشركة سبب ذلك بالرغم من طلبنا بموجب استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٢/٣/٢٢ ، نوصي قيام لجنة الجرد بجرد كافة الموجودات المخزنية طبقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية .

٦- 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مع العرض ضمن الرصيد المذكور أعلاه اعتماد مستندي موقوف منذ سنوات سابقة مقداره (٣٠٥٢) ألف دينار (ثلاثة ملايين واثنان وخمسون الف دينار) عن نقص تجهيز مواد تخص الاعتماد المستندي رقم (٢٨٨٨/٨١) يعود لسنة ٢٠١٠ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٣/٩/١٨ انه سيتم متابعة الموضوع وتصفية الاعتماد، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص النقص الحاصل بتجهيز المواد.

٧- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ (٢٢٨٨٤٣) الف دينار (مئتان وثمانية وعشرون مليون وثمانمائة وثلاثة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بزيادة مقدارها (٢٤) الف دينار (اربعة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠٢٣/٣/١ تمثل الزيادة رسملة اسهم شركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) خلال السنة موضوع التقرير ، ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-
أ - لم تقم الشركة بتزويدنا بالنايبيدات عن مساهماتها لدى الشركات المسببة ادناه كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالرغم من مفاتحتها لهذه الجهات للتحقق من صحة الرصيد الظاهر في السجلات خلافاً لاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة/٢٠١٩:



عدد الأسهم	اسم الشركة
٣٢٥٣٥٠٠١	الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (ش.م.مختلطة)
٣٣٧٣٣٠	شركة الفلوجة الانشائية (ش.م.مختلطة)
٢٤٢٩١٦١	شركة المنصور الدوائية (ش.م.خاصة)
١٥٥٦٠٥	شركة صناعة السجاد والمفروشات (ش.م.خاصة)
٦٠٠٠٠٠٠	شركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات (ش.م.خاصة)
٢١٠٠٠٠٠	شركة ضحى العراق (ش.م.خاصة)
٤٤١٢٢٠	شركة فندق بغداد (ش.م.خاصة)

نوصي بمتابعة الحصول على التأييدات المطلوبة للتحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

ب - لم تقم الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ استناداً لأسعار الاسهم الواردة في اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٦ 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 لإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢٣/٩/٢٥ انه سيتم اخذ مخصص للانخفاض الحاصل لقيمة الاسهم في السنوات اللاحقة كما مبين تفصيلها في الجدول ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم (سهم)	سعر الشراء (دينار)	القيمة السوقية (دينار)
الشركة العراقية لصناعة وتجارة الكارتون ومستلزماتها (مساهمة مختلطة)	٣٢٥٣٥٠٠١	١	٠.٢٧٠
شركة الهلال الصناعية (مساهمة مختلطة)	٥٣٢٢٥١٣	١	٠.٤٨٠
شركة الصناعات الخفيفة (مساهمة مختلطة)	٢٦٠٦٤٩١٥	١	٠.٥٩٠
شركة المنصور الدوائية (مساهمة خاصة)	٢٤٢٩١٦١	١	٠.٦٦٠

نوصي الالتزام بمتطلبات القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.

٨- المديون والدائون :-

بلغت ارصدة حسابات المديون والدائون مبلغ (١٩٩٣٠٦٨٣) ألف دينار (تسعة عشر مليار وتسعمائة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) و (١٤٨٥٣٥٤٨) ألف دينار (اربعة عشر مليار وثمانمائة وثلاثة وخمسون مليون وخمسمائة وثمانية واربعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٩ /١٢ /٣١ ولدينا بخصوص ذلك الاتي :-

أ- تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة منذ سنوات سابقة بلغت (١٩٥١٧٣٠٩) الف دينار (تسعة عشر مليار وخمسمائة وسبعة عشر مليون وثلاثمائة وتسعة الف دينار) و (١٣٣٧٤٠٥٩) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثلاثمائة وأربعة وسبعون مليون وتسعة وخمسون الف دينار) على التوالي لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤/٢٠٧٢١) في ٢٠٢٣/٨/٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٨، وكما موضح بالأمثلة أدناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف (الف دينار)
١٦١١	مديون قطاع عام	١٧٨٦٨٨٣
١٦١٣	مديون قطاع مختلط	١٢٩٩٤٤
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٣٢٨٧٩٦٣
١٦٥	مديون نشاط غير جاري	٢٣٨٠٥٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٤٩٩٢٥
١٦٦٤	طلبات التعويض	٢١٥٢٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية ثابتة	١٣٦٠٣٠١٨
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٥٦٨٥٩٤
٢٦٦	دائنة متنوعة/عدا التأمينات المستلمة	٣٣٥٠٠٣٨
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٧٥٤٣٣
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٢١٠٧٣٧٧

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة اصولياً بشأن الارصدة الموقوفة .

ب- عدم قيام الشركة بتسديد اجور التدقيق البالغة (١٢٢٠١٥) الف دينار (مائة واثنان وعشرون مليون وخمسة عشر الف دينار) للسنوات (٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨) الى هذا الديون على الرغم من مرور فترة طويلة عليها اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٩/٣/٢٠٢٣ ان سبب عدم التسديد يعود الى عدم توفر السيولة النقدية، نوصي تسديد ما بذمة الشركة من اجور تدقيق الى هذا الديون.

ج- لم تقم الشركة بمفاتيحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب تأييدات بصحة أرصدها المدينة والدائنة الظاهرة في السجلات كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢/١٢/٢٠١٩ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٦/٣/٢٠٢٣ ان سبب ذلك يعود الى تلكؤ الدوام وتعطيله لفترات طويلة، نوصي مفاتيحة الجهات ذات العلاقة بخصوص طلب تأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وان يتم ارسال تلك التأييدات الى هذا الديون مباشرة للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

د- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستحقة بذمتها الى الجهات المبينة في الجدول ادناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من مضي فترات طويلة عليها وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٩/٣/٢٠٢٣ ان اسباب عدم التسديد يعود الى تلكؤ العمل في الشركة وعدم توفر السيولة اللازمة وتوقف المعامل وكما مبين في ادناه:-

اسم الجهة	المبلغ (الف دينار)	تاريخ اخر تسديد
هيئة القاعد الوطنية	٥٠٩٥٥٥	٢٠١٥/٦/١
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٣٣٤٩٠١	٢٠١٦/٢/١
وزارة المالية	٢٩٩٦٦٧٧	-
الهيئة العامة للضرائب	١٩٦٧١٤٢	-

نوصي بتسديد المبالغ المستحقة بذمة الشركة الى الجهات اعلاه .

أ- ظهر رصيد حساب النقود مخالف لطبيعته المحاسبية في السجلات المالية للشركة خلال السنة موضوع التقرير برصيد مقداره (٧٤٢١٧) الف دينار (اربعة وسبعين مليون ومائتين وسبعة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (٢٠٧٢١/٤/٣٩/٨) في ٢٠٢٣/٨/٨ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٨، اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٣/٤/١٧ ان سبب ذلك يعود الى الارصدة الدائنة الظاهرة ضمن كشف النقود التي تعود لسنوات سابقة والمدرج تفاصيلها أدناه:

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ (دينار)	سبب ظهورها مخالفته لطبيعتها المحاسبية وفقاً لأجابه الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٣/٤/١٧
مصرف الاستثمار /الفرع الرئيسي	٤٣٥٩	٢٦٧٣١٣٩٤	تخريب خطاب ضمان
مصرف دجلة والفرات /دينار	٩٠٥٠	٦٠٧٠٤٤٢١	تخريب 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 اصولياً بشأن الارصدة اعلاه واطهار حساب النقدية وفقاً لطبيعته المحاسبية.

ب- عدم اجراء مطابقات شهرية للحسابات الجارية مع المصارف منذ سنوات سابقة عدا المصرف الصناعي العام /الفرع الرئيسي خلافاً للفقرة (د- خمسة عشر) إجراءات تدقيق النقد في الصندوق ولدى المصارف من الدليل الاسترشادي لوحدة 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 (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ التي اكدت بالفقرة (٦-ج) رفقة المتطلبات على اجراء المطابقة للحسابات الجارية مع المصرف اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على مذكرة المرقمة (١٦) في ٢٠٢٣/٦/١٣ انه لم يتم اعداد مطابقات لعدم وجود حركة على تلك الحسابات الجارية بسبب الحجز على الاموال المنقولة للشركة من قبل الهيئة العامة للضرائب وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (٢٠٧٢١/٤/٣٩/٨) في ٢٠٢٣/٨/٨ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٨، 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 المودعة لديهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مما يشكل مخالفة لأعمام الديوان المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ التي اكدت بالفقرة (٦-ز) رفقة المتطلبات على تقديم كتاب تأييد بالرصيد اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على مذكرة المرقمة (١٦) في ٢٠٢٣/٦/١٣ ان سبب ذلك يعود الى 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 مفاتحة المصارف للحصول على تأييدات بأرصدة الحسابات الجارية للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

د- لم تقم الشركة بتسديد مبلغ التسهيلات المصرفية المترتب عليها والمنوحة لها من المصرف الصناعي خلال سنة /٢٠١٦/ والبالغ رصيده (٤٩٧٨٢٤) الف دينار (اربعمائة وسبعة وتسعون مليون وثمانمائة واربعة وعشرون الف دينار) بفائدة مقدارها (٩%) سنوياً تستوفي خلال مدة (٣) سنوات مقابل رهن قطعة الارض المرقمة (١٤٣/١) /الرسمية لصالح المصرف المذكور على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٤/٢٠٧٢١/٢٠٢٣) في ٨/٨/٢٠٢٣ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠١٨/ اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٦/١٣ ان سبب عدم التسديد يعود الى عدم توفر السيولة النقدية، نوصي قيام الشركة بتسديد التسهيلات المصرفية المترتبة عليها واطهار رصيد الحساب المذكور وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد .

هـ- لم تقم الشركة بمتابعة تحصيل الشيكات والحواتل برسم التحصيل البالغ رصيدها (٥٢٣٨٠) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ الموقوفة منذ سنوات سابقة اذ بينت الشركة وفقاً لإجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٣/٤/١٧ انه لا توجد اوليات عن المبلغ بسبب احتراق الاوليات عام/٢٠٠٣ ، نوصي متابعة مبالغ الشيكات والحواتل الموقوفة واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحصيل مبالغها اصولياً .

١٠- الدعاوى:-

بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة دعوى واحدة ندرج ادناه تفاصيلها:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوعها	المبلغ (الف دولار)	نتائجها
(ب/٢٦٥) في ٢٠١٩/١١/٢٨	الوصي على مصرف دجلة والفرات	فسخ عقد	١٥٠٩	تم كسب الدعوى بداءة واستئنافاً وتميزاً لصالح مصرف دجلة والفرات والزام المستأنف بتأدية المبلغ ولم يتم تسديد المبلغ لغاية تاريخه.

نوصي الالتزام بقرار المحكمة وتسديد المبلغ الذي بذمة الشركة وغلق ملف الدعوى .

١١- اللجان التحقيقية:-

بلغ عدد اللجان التحقيقية خلال السنة (٣) لجان تم تسوية (٢) منها بالتراضي ولم يتم تزويدنا بأوليات اللجنة التحقيقية الخاصة بفقدان مواد أولية وأجهزة في معامل الشركة المرقمة بالامر الإداري (٢٢٤) في ٢٠١٩/٥/٨ رغم طلبنا ذلك في مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠٢٣/٣/١٦ وتأكيدنا عليها بمذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠٢٣/٧/١٧ ولم يتم تزويدنا بالأوليات لغاية تاريخه خلافاً لاحكام المادة (٣-٣) (ثالثاً) من الفصل الاول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتي نصت على (تعد مخالفة مالية الامتناع عن تقديم السجلات والوثائق والبيانات اللازمة لأعمال الرقابة والتدقيق الواجب مسجتها أو عدم توفرها للديوان أو الجهات التي يخولها)، نوصي بتزويدنا بالأوليات الخاصة باللجان التحقيقية.

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	تاريخه	الموضوع	اسم الفقرة	لملاحظات غير المستوفية
					العقود	٤-أ-ثالثاً، ٤-ب
					امور اخرى	٥

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الملاحظات غير المستوفية المشار اليها في كتب دائرة التدقيق والمتابعة اعلاه ضمن الفترة المحددة

ب- اصدر هذا الديوان تقاريره الرقابية المينة تفاصيلها في الجدول ادناه ولم ترد الاجابة لغايه تاريخه خلافاً لتعميم مجلس الوزراء / لجنة الشؤون الاقتصادية بكتابها ذي العدد (س. ل / ١٥١) في ٢٣/٢/٢٠١٢ وكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (م.ر.و/٧٥/١٦١٩) في ٢٧/١/٢٠١٥ الذي اكد على (ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن 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 لأهمية البالغة) :-

رقم التقرير	تاريخه	الموضوع	مدة الاجابة (يوم)
(١٥٧٥٤/٤/٢٩/٨)	٢٠١٤/٨/٢٥	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات 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
(١٥٩٥/٤/٢٩/٨)	٢٠٢١/١/٢٥	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧	٦٠

نوصي متابعة تصفية الملاحظات في تقاريرنا اعلاه وعدم تجاوز المدة المحددة.

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/٢٠١٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني
د. زينب عبد الدائم مهدي
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤ / ٣ / ٢٤



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

الميزانية العامة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الدليل	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
المحاسبي			دينار	دينار
١		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٤٣٣١٧١٥٩	٥٠٩٦٩٢٤٣٢
١١٨	٢	النفقات الايرادية المؤجلة	٤٥٥٦٢٥٠	٥٧٧١٢٥٠
١٥١	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٢٨٨٤٢٩٧٢	٢٢٨٨١٩٢٤٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٦٧٦٧١٦٣٨١	٧٤٤٢٨٢٩٢٥
		الموجودات المتداولة		
١٣	٤	المخزون (بالكلفة)	٣٠٠٤٢٣٧٨٣٥	٣٤٢٨٢٣٥٨١٥
١٣٨	٤	اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٠٢٢٤٢٩٩٠	١٠٢٢٤٢٩٩٠
١٦	٥	المدينون	١٩٩٣٠٦٨٣٣٤٠	١٧٩٤٤٦٥٤٢١٥
١٨	٦	النقود	(٧٤٢١٦٨٦٥)	(٢٠١٤٣٨٦٦٩)
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٢٩٦٢٩٤٧٣٠	٢١٢٧٣٦٩٤٣٥١
		مجموع الموجودات	٢٣٦٣٩٦٦٣٦٨١	٢٢٠١٧٩٧٧٢٧٦
٢		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٢١	٧	رأس المال	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٢	٨	الاحتياطيات	٣٣٩٦٩٩١٥٨٣٥	٣٣٩٦٧٤٨٤٥٥٦
٢٢٥	٩	العجز المتراكم	(٤٣١٨٣٧٩٩٨٤٤)	(٤١٧٤٧١٠٨٢١٣)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٨٧٨٦١١٥٩٩١	١٠٢٢٠٣٧٦٣٤٣
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٢٦	١٠	الدائنون	١٤٨٥٣٥٤٧٦٩٠	١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	١٤٨٥٣٥٤٧٦٩٠	١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٣٦٣٩٦٦٣٦٨١	٢٢٠١٧٩٧٧٢٧٦

رئيس مجلس الإدارة

احمد صلاح رحيم

١٤٤٥ هـ / ٢٠٢٤ م

المحاسب القانوني

د. زينب عبد الدائم مهدي

ء / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المفوض

علي مجيب ناصر

١٤ / ١٤٤٥ هـ / ٢٠٢٤ م

رئيس هيئة الرقابة المالية / المحاسب القانوني

د. أسيل جبار عنبر

مديرة الحسابات

هيام علوان احمد

خضوعاً لتقريرنا المرقم

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٦٨١٠٩٩١٨٩٧	٤٥٧٧٢٣٩١٩
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٩٤٤٢٣٢٨٠١	٩١٠٧٢٢١٨٠
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٤٧١٩٨٢١٦٩	٤٥٩٧٤٣٢١١
		التغيير في مخزون الانتاج غير التام بالكلفة	-	(٦٦٥٧٠٦٥)
		صافي كلفة الانتاج	١٤١٦٢١٤٩٧٠	١٣٦٣٨٠٨٣٢٦
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٦١٦١٩٢٦٣٤٨	٣٤٧٧١٤٤٤٥
		التغيير في مخزون الانتاج التام	٦٣٢١٢٩٣٠	(٣٦٩٨٢٦٣٤)
		التغير في مخزون البضائع بغرض البيع	٢٤٣٠٤١٣٣٥	(٦٥٩٤٦٠)
		كلفة النشاط التجاري	٦٤٦٨١٨٠٦١٣	٣١٠٠٧٢٣٥١
		صافي كلفة النشاط الجاري	٧٨٨٤٣٩٥٥٨٣	١٦٧٣٨٨٠٦٧٧
		عجز النشاط الجاري	(١٠٧٣٤٠٣٦٨٦)	(٩١١٦١٥٦٧٥٨)
١٨	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٩١٨١٠٤٢١	١٩٦٨٤١٠١١
		عجز الانتاج والمتاجرة	(١٢٦٥٢١٤١٠٧)	(١٤١٢٩٩٧٧٦٩)
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وايجارات اراضي دائنة	٣٨٢٩٥٣٣٣٢	٧٣٤٥٠٠٠٠
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	٥٦١٤٣١٥٧٥	٥٢٤١٠٣٦١٧
		عجز النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	(١٤٤٣٦٩٢٣٥٠)	(١٨٦٣٦٥١٣٨٦)
١٧		تضاف: الايرادات التحويلية والأخرى		
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	٢٣٧٢٨	-
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	-
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٥٣٤٤٢٨٧	١٨١٠٢٨٧٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٤٥٦١٨٠١٥	١٨١٠٢٨٧٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٧١٩٥٢٢	٢٨٥٠٥٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٣٥٨٩٧٧٧٤	١٣٧٤٤٠٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٣٨٦١٧٢٩٦	١٦٥٩٤٥٠٠
		عجز النشاط الإجمالي (المرحلة الثانية)	(١٤٣٦٦٩١٦٣١)	(١٨٦٢١٤٣٠١٦)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٦	٤٥-٤١	ايادات النشاط الجاري	٦٥٠٤٧٣٧٦٣٢	٥٠٢٠٢٣٠٧٨
١٧	٤٦٢-٤٦١	فوائد وايجارات اراضي دائنة	٣٨٢٩٥٣٣٣٢	٧٣٤٥٠٠٠٠
			٦٨٨٧٦٩٠٩٦٤	٥٧٥٤٧٣٠٧٨
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٨٤٦٤٠٢٧٩٠	٩٨٢٧٣١٥٢١١
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٦١٤٢٠٩٢	٢٦٩٦٥٧٣٧
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٠١٢٢٤٦٩	١٤٣٦٦٠٢٤
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	٢٥٠٢٦٠٠٠	-
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بغرض البيع	٦١٦١٩٢٦٣٤٨	٣١٧٧١٤٤٤٥
٢٠١	٣٧	الاندثارات	٧١٧٠١٤١٥	٩١٠٩٤٨٩٧
١٥	٣٨٤٢	الضرائب الرسوم	٦٢٢٠٠	١٦٦٨١٥٠
			٨٣٣١٣٨٣٣١٤	٢٤٢٩١٢٤٤٦٤
		عجز النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)	(١٤٤٣٦٩٢٣٥٠)	(١٨٦٣٦٥١٣٨٦)
		عجز العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى)	(١٤٤٣٦٩٢٣٥٠)	(١٨٦٣٦٥١٣٨٦)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٧	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	٢٣٧٢٨	-
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	-
	٤٩	الإيرادات اخرى	٢٤٥٣٤٤٢٨٧	١٨١٠٢٨٧٠
			٢٤٥٦١٨٠١٥	١٨١٠٢٨٧٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	٢٧١٩٥٢٢	٢٨٥٠٥٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٣٥٨٩٧٧٧٤	١٣٧٤٤٠٠٠
			٢٣٨٦١٧٢٩٦	١٦٥٩٤٥٠٠
		عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)	(١٤٣٦٦٩١٦٣١)	(١٨٦٢١٤٣٠١٦)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار
	(١) الموارد	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٤٧٨٤٦٣٦٦
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٦٢٩١٠٦١٢٦٦
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٦٦٩٠٠٠٠
٤٤	ايرادات تشغيل للغير	٣٩١٤٠٠٠٠
	اجمالي الموارد :-	٦٥٠٤٧٣٧٦٣٢
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية/ عدا المزايا العينية	٤٦١٤٢٠٩٢
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	١٤٠٩٢٥٧١٩
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٥٠٢٦٠٠٠
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٦١٦١٩٢٦٣٤٨
		٦٣٧٤٠٢٠١٥٩
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١)-(٢)	١٣٠٧١٧٤٧٣
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٦٢٢٠٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٣٠٦٥٥٢٧٣



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	١٨٢٧٤٦٣٤٥٨
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٩)	٧٣١٠٧٠٣٢
٤٦٢	<u>صافي أيجار الأراضي</u>	(٣٨٢٩٥٣٣٣٢)
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٥٦٧٣٠٤٦٥
	<u>(عجز) العمليات</u>	(١٤٤٣٦٩٢٣٥٠)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>١٣٠٦٥٥٢٧٣</u>



كشف رقم (١)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الموجودات الثابتة والائتمانات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات الثابتة
٢٥١٠٤٧١٤٤٤	٧٣٤٩٩٢٦٠٢	٧٠٦٠٤٥٠٠٧	١٨٨٤٧٤١١١	٣٥٠٤١٢١٠٣	٥٢٧٦٠٥٨١٣	٢٩٥١٨١٢	٢٠١٩/١/١	الكلفة كمد في ٢٠١٩/١/١
٢٦٨٤٦٠٠	٢٦٨٤٦٠٠	-	-	-	-	-	-	الإضافات: المشتراة والسويات القيدية
(٤٤٥٣٦٢٥٦٤)	(٤٢٤٤٣٢٥)	(٤٣٧٢١٠٩٠٨)	-	(٣٩٠٧٣٣١)	-	-	-	المستطويات
٢٠٦٧٨٠٣٠٤٣	٧٣٣٤٣٢٨٧٧	٢٦٧٧٣٤٠٩٩	١٨٨٤٧٤١١١	٣٤٦٥٠٤٧٧٢	٥٢٧٦٠٥٨١٣	٢٩٥١٨١٢	٢٠١٩/١٢/٣١	الكلفة كمد في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	%٢٠-١٠	%٢٠-١٠	%١٣-١٠	%١٠	%١٠-٣	-	-	نسبة الأئتمانات
٢٠٠٠٧٨٩٠١٦	٦٣٥٥٦٢٧٧٦	٦٨٧٢٢٢٣٦٣٦٧٦	١٦٦٠٤٣٧٥٨	٣١٥٦٥٥١٥١	١٩٩٠٥٥٧٥٢	-	٢٠١٩/١/١	الإئتمانات
٧٠٤٦٦٤١٥	٣١٥٥٠٢٣٦	٥٦٣٦١٥	١٦٠٤١٩١	٦٤٢٤١٩١	١٥٩٤٩٨٥٢	-	-	مخصص الأئتمانات كما في ٢٠١٩/١/١
(٧٧٧٧٧٢٢٧)	(٣٢٦٦٦٦٩٦)	(٤٣٧٢١٠٨٧٧)	(١٠٧٧٥٠٠)	(٣٨٨٠٢٥٥)	-	-	-	تضاف: الأئتمانات الغير
(٢٤٣١٣٣٦)	(١٣٥٣٧٧٨)	-	-	-	-	-	-	توزل: مخصص ائتمانات المستطويات
١٦٢٤٣٦٣٢٥	٦٦٤٩٢٥٢٢	٧٤١١٠١٦٦	٨٠٧٣١٠٤٧٠	٣١٨٢٠٢٣٤	٢١٥٠٠٥٦٠٤	-	٢٠١٩/١٢/٣١	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٤٤٣٣١٧١٥٩	٧٤١١٠١٦٦	٧٤١١٠١٦٦	٧٤٥٩٤٠٤	٢٨٣٠٢٣٨٨	٣١٢٦٠٠٢٠٩	٢٩٥١٨١٢	٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
	٧٤١١٠١٦٦	٧٤١١٠١٦٦	٧٤٥٩٤٠٤	٢٨٣٠٢٣٨٨	٣١٢٦٠٠٢٠٩	٢٩٥١٨١٢	٢٠١٩/١٢/٣١	القائمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشوف رقم (٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م. مختلطة) بغداد
 كشوف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	إطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في
١١٨٨	نفقات ايرادية مؤجلة متنوعة	١٢١٥٠٠٠٠	٦٣٧٨٧٥٠	١٢١٥٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠	٤٥٥٦٢٥٠
	شطبوات خلال السنة	-	-	-	-	-
	المجموع	١٢١٥٠٠٠٠	٦٣٧٨٧٥٠	١٢١٥٠٠٠	٧٥٩٣٧٥٠	٤٥٥٦٢٥٠



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

استثمارات عديدة الأجل

الجهة المستثمر بها	الإرباح والقوائد المستلمة	نسبة القائدة أو الربح	كلفة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	قيمة الاستثمار والسندات المشتراة	رقم السبر
	دينار	دينار	دينار	دينار			
شركة الهلال الصناعية (ش.م.مختلطة)	-	-	١٤٨٥٠٩٠٨	١	٥٣٢٥١٣	صناعي	١٥١
شركة العراقية لصناعة وتجارة الكرتون (ش.م.مختلطة)	-	-	٣٧١١٢٥٠١	١	٣٢٥٣٥٠٠١	صناعي	
شركة الصناعات الخفيفة (ش.م.مختلطة)	-	-	٣٥٤٣٩٧٢٤	١	٢٦٠٦٤٩١٥	صناعي	
شركة الصناعات الكيماوية والپلاستيكية (ش.م.مختلطة)	-	-	٥٥٠٧٥٤٩٢	١	٣١٣٤٤٤٧٣	صناعي	
شركة الفلوجة الانشائية (ش.م.مختلطة)	-	-	١٥٩٥٩٢٢	١	٣٣٧٣٣٠	صناعي	
شركة صناعات الاصباغ الحديثة (ش.م.مختلطة)	-	-	٣٦٩٥٩٤٩١	١	٩٤٢٦٦٩٠	صناعي	
شركة انتاج الالبسة الجاهزة والتجارة العامة (ش.م.مختلطة)	-	-	٨٨٧٢٨٨	١	١٥٦٦٩٠	صناعي	
شركة المنصور الدوائية (ش.م. خاصة)	-	-	٢٧٩٩٣٨٠	١	٣٤٢٩١٦١	صناعي	
شركة صناعة السجاد والمفروشات (ش.م. خاصة)	-	-	٦٥٦٨١٤٤	١	١٥٦٦٠٥	صناعي	
شركة المشروبات الغازية الشمالية (ش.م. خاصة)	-	-	٢٠١١٢٩٠٢	١	٧١٨٧٣١٨	صناعي	
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات (ش.م. خاصة)	-	-	٦٠٠٠٠٠٠٠	١	٦٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	
شركة فلتان بغداد السياحية (ش.م. خاصة)	-	-	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١	٢١٠٠٠٠٠٠٠	صناعي	
شركة فلتان بغداد السياحية (ش.م. خاصة)	-	-	٤٤١٢٣٠	١	٤٤١٢٣٠	صناعي	
	-	-	٢٢٨٨٤٢٩٧٢		١٤٢٤٠٠٤١٥	المجموع	



كشوف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م مختلطة) بغداد
كشوف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٣١	مخزن المواد الاولية	١٦٣٥٢٠.١٢٨٢	١٧٥٧٥٢٨٤٣٤
١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٧٩٦٢٦٧.٣	١٨٠٧٩٨٩٦٦
١٣٤	مخزن مواد التعبئة والتغليف	٦٦٢٨٤٧٤	١٤١٠٣٣٥٨
١٣٥	مخزن المتنوعات	٦٧٣٩٦.١٧٢	٦٧٤٠٥٩٣٨٧
١٣٦١	مخزن الإنتاج التام	٢٨٠.٣٩٦٦٢	٣٤٣٢٥٢٥٩٢
١٣٦٢	مخزن الإنتاج الغير تام	٦٦٥٧.٦٤	٦٦٥٧.٦٤
١٣٧	مخزن بضائع بغرض البيع	٥٦٦٢.٨٩٨	٢٩٩٦٦٢٢٣٣
		٢٨٣٨٧٣٤٢٥٥	٣٢٧٦.٦٢.٣٥
١٣٩١	بضائع لدى الغير	١٦٥٥.٣٥٨.٠	١٥٢١٧٣٧٨.٠
	مجموع المخزون	٣٠.٠٤٢٣٧٨٣٥	٣٤٢٨٢٣٥٨١٥
١٣٨١	الاعتمادات المستندية لشراء مواد احتمالي المخزون	١٠.٢٢٤٢٩٩.٠	١٠.٢٢٤٢٩٩.٠
		٣١.٦٤٨.٨٢٥	٣٥٣.٤٧٨٨.٥



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٩٥٢٠٦٠٠٠٨	١٤١١٦٩٢٥٨٠
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	١٢٩٩٤٣٨٠٠	١٢٢٧٩٣٨٠٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٥٠٥٧٠٧٥٧٧	٢٢١٦١٧٣٩٩٩
		٥٥٨٧٧١١٣٨٥	٣٧٥٠٦٦٠٣٧٩
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٢٦٨٢٣٣٤٤٧	-
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٤٩٩٢٥٤٣٠	٤٦٤١٨١٢٣٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٧٢٥٠٠	-
١٦٦٤	طلبات التعويض	٢١٥٢٢٨٢٣	٢١٥٢٢٨٢٣
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥	١٣٦٠٣٠١٧٧٥٥
		١٤٠٧٤٧٣٨٥٠٨	١٤٠٨٨٧٢١٨٠٨
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	-	١٢٠١٣٧٨٧
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	-	٣٢٩١٧٩٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	-	٨٩٩٦٦٤٤٤
		-	٩٣٢٥٨٢٤١
		١٩٩٣٠٦٨٣٣٤٠	١٧٩٤٤٦٥٤٢١٥



تحليل اجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف		التفاصيل			اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-٣سنوات	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥٠٢٦٢١٢٠٠٥	١٢٣٨٨٥٠٠	١٦٦١٨٩٤٤٥	٥٥٨٧٧١١٣٨٥		مدنيون تجاريون
٣١٧٢٩٧٥٠	٤٧٥٩١٥٣٨	١٥٨٧٣٢١٥٩	٣٦٨٢٣٣٤٤٧		مدنيون النشاط غير الجاري
١٤٠٦٥٠٨٠٠٣٢	-	٩٣٨٥٩٧٦	١٤٠٧٤٧٣٨٥٠٨		حسابات مدينة متنوعة
١٩١٢٣٠٢١٧٨٧	٤١٣٣٧٣٩٣٥	٣٣٤٣٠٧٥٨٠	١٩٩٣٠٦٨٣٣٤٠		اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل الحسابي	رقم الحساب	أسم الحساب
		١٨٢		نقدية لدى المصارف الارصدة المدينة في بغداد
٢٤١١٥٥٤٤	٣٤١١٥٥٤٤		١٦٢٢٠	مصرف اشور/الفرع الرئيسي
			١٦٢٢٥	مصرف اشور/الفرع الرئيسي/حساب الدولار (٢٧٤٨)
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	١٥٣٦١٦١٢٨		١٣٢	المصرف الصناعي العام/الفرع الرئيسي
١٢٥٦٤٠١٢٦	١٢٥٦٤٠١٢٦		١٦١٧٩	المصرف الصناعي
٢٧٢٧٤٢٢٣	٢٧٢٧٤٢٢٣		٧٨	مصرف الرشيد الزعفرانية
١٩٩٠٣٠	١٩٩٠٣٠		١٦٢٠٠	مصرف البلاد الاسلامي/دينار
٢٩٠٧٣٧٧٦٨	٤١٧٩٥٩٥٧٢			
				الارصدة المدينة في الفروع
٢٥٥٢٠٧٥٠	٢٥٥٢٠٧٥٠		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			
				صكوك وحوالات
				صكوك وحوالات قيد التحصيل
				الارصدة الدائنة في بغداد
(٢٦٧٣١٣٩٤)	(٢٦٧٣١٣٩٤)		٤٣٥٩	مصرف الاستثمار/الفرع الرئيسي
(٦٠٧٠٤٤٢١)	(٦٠٧٠٤٤٢١)		٩٠٥٠	مصرف دجلة والفرات/دينار
(٤٩٧٨٢٣٦٦٤)	(٤٩٧٨٢٣٦٦٤)		١٢٤٤٣	المصرف الصناعي/تسهيلات
(٢١٧٨٠٢٥)	(٢١٧٨٠٢٥)		٦٢٢٥	مصرف اشور/الفرع الرئيسي/حساب الدولار (٥٦٥٠٢)
(٥٨٧٤٣٧٥٠٤)	(٥٨٧٤٣٧٥٠٤)			
(٢٠١٤٣٨٦٦٩)	(٧٤٢١٦٨٦٥)			مجموع النقد

كشف رقم (٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب
دينار	دينار	
١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)
		رأس المال موزع كما يلي :-
٩٢٨٨٠٠٠٠٠٠	٩٢٨٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام (٥١.٦%)
٨٧١٢٠٠٠٠٠٠	٨٧١٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص (٤٨.٤%)
١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%



كشوف رقم (٨)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشوف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

المجموع	احتياطيات متنوعة ٢٢٣ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي علاوة اصدار اسهم ٢٢١٤ دينار	احتياطي المكاسب الراسمالية ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدين المحاسبى
٣٣٩٦٧٤٨٤٥٥٧	٧١٧٩٨٦٩٨٣	٨٤٤٣٢٧٦٠	٢٣٦٢٥٠	٣٢٣١١١٣٩٩٦١	٩٦٦٨٨٦٠٣	٢٠١٩/١/١
٢٤٣١٢٧٨	-	-	-	-	٢٤٣١٢٧٨	لرصيد كما في الإضافات
٣٣٩٦٩٩١٥٨٣٥	٧١٧٩٨٦٩٨٣	٨٤٤٣٢٧٦٠	٢٣٦٢٥٠	٣٢٣١١١٣٩٩٦١	٩٩١١٩٨٨١	لرصيد كما في ٢٠١٩/٨/٣١



كشف رقم (٩)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٩٨٨٤٩٦٥١٩٧	٤١٧٤٧١٠٨٢١٣	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	٢٢٥
١٨٦٢١٤٣٠١٦	١٤٣٦٦٩١٦٣١	عجز السنة الحالية	
٤١٧٤٧١٠٨٢١٣	٤٣١٨٣٧٩٩٨٤٤	رصيد العجز في	
		٢٠١٩/١٢/٣١	



كشف رقم (١٠)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
		٢٦١	مجهزون تجاريون
-	٣٩١٦٨٨٥٠٨	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٣٥٥٤١٨٥	١٠٧٠٤١٨٥	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
-	١٧٦٧٥٩٤٢٠٧	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٣٥٥٤١٨٥	٢١٦٩٩٨٦٩٠٠	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
٥٢٧٦٨٥٠٥٤١	٥٥٦٨٥٩٤٢٣٨	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١١٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٥٨١٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
١٦٩٩٤٤٠٠٠	٥١٧١٩٨٣٣١	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما
١٣٥٧٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٢٥٣٤٤٩٧٥٧	٢٧٤٢٧١٤٥٤٢	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
١٠٢٥٣٥١٣	١٢٨٥٣٥١٣	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
٥٠٩٥٥٤٦٠٠	٦٠٦٨٢٧٦٠٠	٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية
٣٣٤٩٠١٢٥٩	٤٦٣٧٤٣٣٤٠	٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٨٩٣٠١٨	٣٨٩٣٠١٨	٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة
٣٥٢٧٧٤٦١٤٧	٤٨٠٠٨١١٣٤٤	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
١٧٥٤٣٢٩٢٠	٢٠٦٧٧٨١٨٧	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢١٠٧٣٧٧٠٢١	٢١٠٧٣٧٧٠٢١	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
٧٠٦٦٤٠١١٩	-	١٦٥	أرصدة جائرة لحسابات مدينة مدنيون نشاط غير جاري
٧٠٦٦٤٠١١٩	-		
١١٧٩٧٦٠٠٩٣٣	١٤٨٥٣٥٤٧٦٩٠		مجموع الدائون



تحليل اجمالي الأرصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩

أكثر من ثلاث سنوات	تحليل عمر الرصيد الموقوف				التفاصيل	اسم الحساب
	سنة-٣ سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية		
دinar	دinar	دinar	دinar	دinar	مجهزون	
١٩٧٨٨١٥٠٣٦	٦٥٤٧٥٠٠٠	١٠٧٣٧٠٠٠٠	١٨٣٢٦٨٦٤	٢١٦٩٩٨٦٩٠٠		
٣٠٢٥٩٧٨٥٥٦	٨٥٤٢٠٠٠٠	-	٢٤٥٧١٩٥٦٨٢	٥٥٦٨٥٩٤٢٣٨	دائري نشاط غير جاري	
٣٣٥٠٠٢٨٣٦٠	١١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٤٠٧٧٢٩٨٤	-	٤٨٠٠٨١١٣٤٤	حسابات دائنة	
١٤٩٦١٣٣٩٥	٢٥٨١٩٥٢٥	٣١٣٤٥٢٢٧	-	٢٠٢٧٧٨١٨٧	استقطاعات لحساب الغير	
-	-	-	٢١٠٧٣٧٧٠٢١	٢١٠٧٣٧٧٠٢١	دائري توزيع الارباح	
٨٥٠٤٤٥٣٤٧	٣٦٧١٤٥٢٥	١٤٧٩٤٨٨٢٥١	٤٥٨٢٨٩٩٥٦٧	١٤٨٥٣٥٤٧٦٩٠	اجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (١١)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
حصة الخزينة العامة/ الهيئة العامة للضرائب	١٩٦٧١٤٢٤٩٤	دينار	دينار	١١٦٧١٤٢٤٩٤
حصة المساهمين	١٤٠٢٣٤٥٢٧	دينار	دينار	٩٤٠٢٣٤٥٢٧
المجموع	٢١٠٧٣٧٧٠٢١	دينار	دينار	٢١٠٧٣٧٧٠٢١



كشف رقم (١٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٦٠٠٢٨٣١٧٠	٥٩٨٧٠٧٦٧٤	٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
٤٣١٤٠٠٠٠	٥٨٦٠٩٧٧٠	٣١١١	الرواتب
٤٠٣١٦٤٠	-	٣١١٢	مخصصات عائلية
١٥٠٠٠٠	٢٧٧٥٠٠٠	٣١١٣	أجور أعمال إضافية
٢٥٠٠١٦٧٤٥٧	٢٣٠٥١٥٩٦١	٣١١٤	مكافآت تشجيعية
٨٩٩٠٧٢٢٦٧	٨٩٠٦٠٨٤٠٥	٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية
			الأجور النقدية للعمال
٥٨٣٢٥٥٩٨٢	٥٦٦٦٣٥٩٠٥	٣١٢	
٧٠٣٤٠٠٠٠	٧٤٧٨٠٠٠٠	٣١٢١	أجور
٤٥٢٢٧٥٠	-	٣١٢٢	مخصصات عائلية
٤٥٥٠٠٠٠	٢٣٦٤٠٠٠٠	٣١٢٣	أجور أعمال إضافية
١٤٣٤٢٩٠٠٧	١٣٤٤٠٠٦٥٠	٣١٢٤	مكافآت تشجيعية
٨٠٥٥٩٧٧٣٩	٧٩٩٤٥٦٥٥٥	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
١٤٠٧٦٦٠٠	-	٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين
١٤٠٧٦٦٠٠		٣١٣١	أجور
٨٤٢٧٩١٥٠	٦٣٨٤١٦٥٠	٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٨٤٢٧٩١٥٠	٦٣٨٤١٦٥٠	٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد
٧٤٢٨٩٤٥٥	٩٢٤٩٦١٨٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٧٤٢٨٩٤٥٥	٩٢٤٩٦١٨٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان
١٨٧٧٣١٥٢١١	١٨٤٦٤٠٢٧٩٠		مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٣)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٩٦٦١٩٧٤	٢٥٧٠٧٠٥٤	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٤٧٠٧٠٠٠	٦٢١٠٧٥٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٦٥٠٠٠	٢٦٢٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٢٣٠٠٠	٨١٧٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٨٩٥٠٠٠	٧٢٨٩٧٥٠		
٤٨٠٨١٦٥	١٢٣٤٣٧٩	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
١٠٥٨٣١١	٢٥٣١٠٠٥	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٧٢٩٩٦	٣٨٩٠٢١	القرطاسية	٣٢٥٢
٨٦٨٤٢٩١	٧٥١١٨٨٣	المخلفات والمستهلكات	٣٢٥٤
١٠٠١٥٥٩٨	١٠٤٣١٩٠٩		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٢٨٥٠٠٠	١٤٧٩٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٢٨٥٠٠٠	١٤٧٩٠٠٠		
٢٢٩٦٥٧٣٧	٤٦١٤٢٠٩٢		



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
٦١٦.٠٠٠	١١٤٧٩٧٥٠	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
٥٤٣٥.٠٠٠	٣٩٥.٠٠٠	صيانة الآلات ومعدات	٣٣١٣
٢٨٢٣٩٣٦	٣٥٢٩.٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٥.٠٠٠	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٨٩٧٤٩٣٦	١٩٢.٣٧٥٠	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
-	١٦٤٥٢.٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢٢٤٤.٩٢٠	١٥٩.٢٧٤	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٨٧٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٥١٢٥.٠٠	١٥٢٩٥.٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
-	٣.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٢٣٩٢٨٤٢٠	٦١٨٧٧٧٤	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٣٣٩٦٧٢٥٠	٣٩١٩٦٧٥٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١١٨.٠٠٠	١.٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٧٢٩.٠٠٠	١٢.٤٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٥٨٧٦٢٥٠	٤٠٤١٠٧٥٠	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
-	٤.٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
	٤.٠٠٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٩٥٢.٠٠٠	٤٢٦٥.٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٢٧٣١١١٨	٨٣٢٧٩١٩٥	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٦٥.٠٠٠	-	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٥٥١.٠٠٠	-	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١١١٣٤٣٠٠	١.٠٢٨٤.٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٢٥٥٨٦٤١٨	٩٧٨٢٨١٩٥	مجموع المستلزمات الخدمية	
٩٤٣٦٦.٢٤	١٨.٠١٢٢٤٦٩		



كشف رقم (١٥)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
-	٢٥٠٢٦٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
		خدمات التشغيل	٣٤٢
		مشتريات البضائع بغرض البيع	٣٥
٣٤٧٧١٤٤٤٥	٦١٦١٩٢٦٣٤٨	مشتريات بضائع بغرض البيع محلية	٣٥١
		المصرفوات التحويلية	٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٥٠٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
١٥٠٠٠٠	٦١٩٥٢٢	سلع وخدمات مجانية	٣٨٣٧
٢٦٥٠٠٠٠	٢٧١٩٥٢٢	الضرائب والرسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
١٦٦٨١٥٠	٦٢٢٠٠	إعانات	٣٨٥
		إعانات داخلية	٣٨٥١
٢٠٠٠٠٠	-	مجموع المصرفوات التحويلية	
٤٥١٨٦٥٠	٢٧٨١٧٢٢	المصرفوات الأخرى	٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة	٣٩١
١٣٧٤٤٠٠٠	٢٢٩٦٢٣٨٠٥	خصائر رأسمالية	٣٩٣
-	٦٢٧٣٩٦٩	مجموع المصرفوات الأخرى	
١٣٧٤٤٠٠٠	٢٣٥٨٩٧٧٧٤		



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
		إيرادات نشاط الإنتاج السلمي ٤١
١٧٩٣٣١١١٨	١٤٧٨٤٦٣٦٦	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية ٤١٢
١٧٩٣٣١١١٨	١٤٧٨٤٦٣٦٦	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلمي
		إيرادات النشاط التجاري ٤٢
٣١٢١٧٥٠٠٠	٦٥٣١٣١٤٥٧٢	صافي مبيعات بضائع وارااضي بغرض البيع ٤٢١
٦٥٩٤٦٠	(٢٤٣٠٤١٣٣٥)	تغير مخزون بضائع وارااضي بغرض البيع ٤٢٢
-	١٥١٦٧٢٩	عمولة مستلمة ٤٢٣
-	١٢٧١٣٠٠	إيرادات متنوعة ٤٢٥
٣١٣١٣٤٤٦٠	٦٢٩١٠٦١٢٦٦	مجموع إيرادات النشاط التجاري
		إيرادات النشاط الخدمي ٤٣
٤٩٥٧٥٠٠	٢٤٦٥٠٠٠	إيراد خدمات الصيانة والتصليح ٤٣٣
٤٩٠٠٠٠٠	٢٤٢٢٥٠٠٠	إيرادات خدمات متنوعة ٤٣٧٢
٩٠٥٧٥٠٠	٢٦٦٩٠٠٠٠	
	٣٩١٤٠٠٠٠	إيرادات تشغيل للغير ٤٤
	-	إيراد التشغيل للغير ٤٤١
	-	كلفة موجودات مصنعة داخلياً ٤٥
٥٠٢٠٢٣٠٧٨	٦٥٠٤٧٣٧٦٣٢	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية
(٣٦٩٨٢٦٣٤)	٦٣٢١٢٩٣٠	التغير في مخزون الإنتاج التام ٤١٢٢
(٦٦٥٧٠٦٥)	-	التغير في مخزون الإنتاج غير التام ٤١٢٣
(٦٥٩٤٦٠)	٢٤٣٠٤١٣٣٥	التغير في مخزون بضائع لغرض البيع ٤٢٢
٤٥٧٧٢٣٩١٩	٦٨١٠٩٩١٨٩٧	مجموع إيرادات النشاط التجاري لأغراض حساب الأنتاج والمناجحة والأرباح والخسائر



كشف رقم (١٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي
٧٣٤٥٠٠٠٠	٣٨٢٩٥٣٣٣٢	٤٦٢	إيجارات الأراضي
	٢٣٧٢٨	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية
<u>٧٣٤٥٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٢٩٧٧٠٦٠</u>		مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		٤٨	الإيرادات التحويلية
-	٢٥٠٠٠٠	٤٨٣٢	تعويضات وغرامات
-	٢٥٠٠٠٠		مجموع الإيرادات التحويلية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
١٨١٠٢٨٧٠	١٥٩٤٨٩٤٨٧	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
-	٨٥٨٥٤٨٠٠	٤٩٢	إيرادات عرضية
<u>١٨١٠٢٨٧٠</u>	<u>٢٤٥٣٤٤٢٨٧</u>		



كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	كلفة الخدمات التسويقية دينار	كلفة الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٧٩٣٩٥٣٢٠٠	٤٠٦٢٠٨٦١٣	١٨٤٦٤٠٢٧٩	٤٦١٦٠٠٦٩٨	١٨٤٦٤٠٢٧٩٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٩٨٣٠٨٤	١٠٣٧٢٣٠٢	-	١١٧٨٦٧٠٦	٤٦١٤٦٠٩٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٥٤٦٤٩٠٩	٣٩٦٢٦٩٤٣	-	٤٥٠٣٠٦١٧	١٨٠١٣٢٤٦٩
٣٤	مقاولات وخدمات	-	-	-	٢٥٠٢٦٠٠٠	٢٥٠٢٦٠٠٠
٣٦	فوائد ايجارات الاراضي	-	-	-	-	-
٣٧	الاندثار	٣٠٨٣١٦٠٨	١٥٧٧٤٣١١	٧١٧٠١٤٢	١٧٩٢٥٣٥٤	٧١٧٠١٤١٥
٣٨	المصرفوات التحويلية	-	-	-	٦٢٢٠٠	٦٢٢٠٠
	المجموع	٩٤٤٢٣٢٨٠١	٤٧١٩٨٢١٦٩	١٩١٨١٠٤٢١	٥٦١٤٣١٥٧٥	٢١٦٩٤٥٦٩٦٦

كشف رقم (١٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
١٨٩٣٩٣٣٢	١٨٩٣٩٣٣٢	٣١
٣٩١٩٦٧٥٠	٣٩١٩٦٧٥٠	٣٧
١٤٩٧٠٩٥٠	١٤٩٧٠٩٥٠	المجموع
٧٣١٠٧٠٣٢	٧٣١٠٧٠٣٢	



شركة الصناعات الألكترونية

(مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

١- معلومات عامة: -

اسم الشركة	شركة الصناعات الألكترونية(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 الألكترونية 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 والفورية	الارتفاع بالصناعة ومواكبة التطور العالمي.



مقدار العجز المتراكم

مقدار الأحتياطيات

ب - مقدار رأس المال الاسمي للشركات

٤٣١٧٨٥٣.٦٠٨

٣٣٩٦٩٩١٥٨٣٤

١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠

ج - أسماء الشركات المساهمة فيها الشركة ونشاطاتها:

المبلغ/دينار	عدد الاسهم	نشاطات وتخصصات الشركات	أسم الشركة
١٤٨٥٠٩٠٨	٥٣٢٢٥١٣	أنتاج المبردات ووابير لحيم	١ شركة الهلال الصناعية (مساهمة مختلط)
٢٦١١٢٥٠١	٣٢٥٣٥٠٠١	أنتاج مواد التغليف	٢ الشركة العراقية لصناعات الكرتون (مساهمة مختلط)
٣٥٤٣٩٧٢٤	٢٦٠٦٤٩١٥	أنتاج مدافن وثلاجات	٣ شركة الصناعات الخفيفة (مساهمة مختلط)
٥٥٠٧٥٤٩٢	٣١٣٤٤٤٧٢	صناعة البلاستيك والابدان	٤ شركة الصناعات الكيماوية والبلاستيكية (مساهمة مختلط)
١٥٩٥٩٢٢	٣٣٧٣٣٠	أنتاج الكاشي والمرمر .. وغيرها	٥ شركة الفلوجة الإنشائية (مساهمة مختلط)
٣٦٩٥٩٤٩١	٩٤٢٦٦٩٠	أنتاج كافة أنواع الأصباغ	٦ شركة صناعات الأصباغ الحديثة (مساهمة مختلط)
٨٨٧٢٨٨	١٥٦١٩٠	أنتاج الملابس بأنواعها	٧ شركة أنتاج الألبسة الجاهزة (مساهمة مختلط)
٢٧٩٩٣٨٠	٢٤٢٩١٦١	أنتاج الأدوية	٨ شركة المنصور الدوائية (مساهمة مختلط)
٦٥٦٨١٤٤	١٥٥٦٠٥	صناعة السجاد اليدوي	٩ شركة صناعة السجاد والمفروشات (مساهمة مختلط)
٢٠١١٢٩٠١	٧١٨٧٣١٨	أنتاج 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 الإدارية	الموظفين
١١٦	٧٥		
١١٥	١١٥		العمال
٢٣١	١٩٠		المجموع



أما أعضاء مجلس إدارة الشركة. فإنهم يتكون من الذوات المدرجة أسمائهم أدناه:

الاسم	المنصب	مقدار الاسهم التي يمتلكها
١- السيد احمد صادق رحيم	رئيس المجلس	لا يوجد
٢- السيدة نادية شوكت	نائب رئيس المجلس	لا يوجد
٣- السيد علي جابر ناصر	عضو	لا يوجد
٤- السيد علي هاشم صباح	عضو	لا يوجد
٥- السيد احمد عبد الرافع ياسين	عضو	٨٤٩٥١٥
٦- السيد حاتم ساجت	عضو	١٨٠٠٠٠
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 تكنولوجية بالتعاون والتعاقد مع شركات متخصصة عالمية لغرض إنشاء خطوط إنتاج الأجهزة الإلكترونية المختلفة وإنشاء محسبات للنوعية وتدريب العاملين حيث أن صفة الصناعة الإلكترونية في العالم آنذاك كانت صناعة تحوي يد عاملة كثيفة. وبمجرد انتشار الصناعات التجميعية الإلكترونية في الدول النامية خاصة في شرق وجنوب شرق آسيا. غير أن التطور التكنولوجي والتحديات خطوط التجميع الآلية حول هذه الصناعة في القرن الواحد والعشرين إلى صناعات ذات استثمار رأسمالي كثيف.

ووصفت الشركة منذ تأسيسها على ايها شركة منتجة للأجهزة. وقد دخلت ايضا في انتاج الاجراء الميكانيكية 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 اهدافها 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- نسب أستغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة

المنتوج	٢٠١٩			نسبة استغلال عام ٢٠١٩		
	التصميمية	المتاحة	المخططة	المتحققه	التصميمية	المتاحة
التلفزيون	-	٤٠٠٠٠	١٤٠٥٠	١	-	-
الراديو	-	٥٥٠٠٠	٢٠٠٠	-	-	-
الهاتف	-	٢٥٠٠٠	٢٠٠٠	-	-	-
الحاسيات	-	٤٥٠٠	٢٠٠٠	-	-	-
البدالات	-	-	٢٠٠٠	-	-	-

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



ج - الجدول أدناه يبين الحفلة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير وتفتح تفصيلها ونسب العبر في الإنتاج عن السنة السابقة -

اسم المسوح	وحدة القياس	الطاقة التصميمية والمساحة	الطاقة التصميمية والمساحة	نسبة الإنتاج المحظوظ إلى الطاقة التصميمية والمساحة	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمساحة	نسبة الإنتاج المحظوظ إلى الطاقة التصميمية والمساحة	نسبة الإنتاج الفعلي إلى الطاقة التصميمية والمساحة	نسبة العبر	نسبة العبر
تلفزيونات	جهاز	٤٠٠٠٠	١٤٠٥٠	١	٢٧٥	٣٥	٢٧٥	١٠٠	١٠٠
راديووات	جهاز	٥٥٠٠٠	٢٠٠٠	-	-	٤	-	-	-
أجهزة هواتف	جهاز	٢٥٠٠٠	٢٠٠٠	-	-	٨	-	-	-
حاسبات	جهاز	٤٥٠٠	٢٠٠٠	-	١	٤٤	١	-	-
بدايات تناظرية ورقمية	جهاز	١٥٠٠٠	٢٠٠٠	٢٤٠	١٩٢	١٣	٢٤٠	-	-
متنوعة LED	جهاز	-	-	٢٤٠	-	-	-	-	-

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

نسبة النمو بالإنتاج بأعتبار عام ٢٠١٣ هو عام الأساس					
النمو	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧	عام ٢٠١٨
التلفزيون	٦٩%	١٠٠%	٤٤%	٨٤%	-
الراديو	٨%	٩٨%	٩٢%	١٠٠%	-
الهاتف	٦٩%	٦٩%	١٠٠%	١٠٠%	-
الحواسبات	٢٢٨%	٩٨%	١٠٠%	٤٩٠%	=
البدايات	٢٤%	٧٣%	٩٥%	٩٢%	=

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها مقارنة بمبيعات السنة الحالية مع التعبير الحاصل في

المبيعات مقارنة بالسنة السابقة:-

رقم الترخيص	البيانات	المبيعات	وحدة	البيانات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات
البيانات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات	المبيعات
السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة
٢٠١٧/	٢٠١٨/	٢٠١٨/	٢٠١٨/	٢٠١٨/	٢٠١٨/	٢٠١٧/	٢٠١٧/	٢٠١٧/
السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة	السنة
(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	(٧)
% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)	% (٧/٧-١)
(٦٨)	(١١٢٥)	١١١٢	٠,١	١٨	١٤٠٠٠	جهاز	تلفزيونات	
(٨٤)	(٥٦٠)	٦٦٤	٥	١٠٤	٢٠٠٠	جهاز	راديو	
-	(٢٥٩٨)	٢٥٩٨	-	-	٥٠٠٠	جهاز	أجهزة هاتف	
(٨٧)	(٨١٩)	٩٤٥	٦	١١٦	٢٠٠٠	جهاز	حاسبات لوحية ومادية	
-	١٢٠	-	-	١٢٠	-	قطعة	أجهزة حادة	
-	(١٩٢)	١٩٢	-	-	٢٠٠٠	جهاز	بالمات متطورة مصابيح	
-	١٦٧٢	-	٠,٢	١٦٧٢	٥٠٠٠٠٠	عدد	مصنوعة LED	
-	١٧٩	-	-	١٧٩	-	جهاز	تابلت مع الحافظة	
-	١٤٠	-	-	١٤٠	-	جهاز	مواد يدالة	
-	١٤٤٠	-	-	١٤٤٠	-	جهاز	ماتر. لاسلكي	
-	١٠	-	-	١٠	-	جهاز	جهاز MP3	

ملاحظات:-

١- طواقم المواد الأولية المستلمة من المجهز تتضمن ١% شاشات و ٢% المواد الحاكمة الأخرى للجهاز من قيمة الطواقم

مجانياً ، 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 ما بعد البيع .

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



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

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

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 المغلقة 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

٧١٣٣٣٠٨٩٧٩ الإيرادات

٨٥٦٤٧٣١٣٧٤ المصروفات

العجز (١٤٣١٤٢٢٣٩٥)

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 كبيرة من الأجهزة المشابهة من مناشئ غير معتمدة رديئة وبأسعار تنافسية هذا بالإضافة الى تضخم الرواتب والأجور وقلة المبيعات عن الحد المطلوب وارتفاع تكاليف المستلزمات السلعية والخدمية .



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

لم يتحقق للشركة أي عوائد عن الاستثمارات اعلاه.

٤- معلومات ومؤشرات إضافية

أ- العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة السابقة (٢٠١٩)

ت	اسم الجهة المتعاقد معها	موضوع العقد	تاريخ العقد	مبلغ/سنوي
١	محمد فالح عبد جميل	تجهيز مواد	٢٠١٩/٧/٧	٧٢٠٠٠٠٠
٢	حيدر يكان صبر	عقد ايجار	٢٠١٩/٧/١٧	١٣٠٠٠٠٠٠ شهريا
٣	شركة ربوع الابداع	تجهيز مواد	٢٠١٩/٧/٢٤	مشاركة
٤	سلام جمعة سهيل	فحص وتشغيل وتسويق الاجهزة	٢٠١٩/٧/٣١	مشاركة
٥	شركة ركن الحلول المتكاملة	تجهيز وتنفيذ مشاريع	٢٠١٩/٩/١٦	مشاركة
٦	السيد احمد مهدي عبد العامري	تجهيز وتنفيذ مشاريع	٢٠١٩/٩/١٦	مشاركة

ب- المبالغ التي أنفقت لأغراض

١٥٩٠٢٧٤ دينار

١- دعاية وأعلان

١٥٢٩٥٠٠ دينار

٢- ضيافة

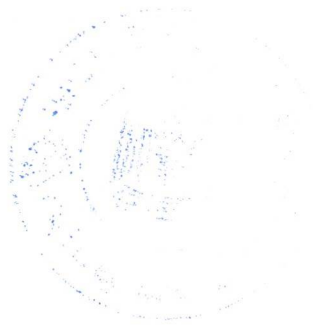
(٤٠٤١٠٧٥٠)

٣- السفر والإيفاد لأغراض النشاط والتدريب

(صفر)

٤- الهدايا (سلع وخدمات مجانية)





مع ملاحظة عدم وجود تبرعات

ج أما اهم المشاكل والمعوقات التي تواجه الشركة فهي كما ذكرنا سابقا هي عدم دعم المنتج الوطني بالغاء التعريفه الكسريه الذي أدى الى أغراق السوق باجهزة مستوردة رديئة ورخيصه وغياب التقييس والسيطرة النوعية على الاجهزة بالاضافه 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 الامنيه المترديه والمستمره كما ان اساس البيع لدى القطاع الخاص (التجهيز والدفع عند التصريف) الذي لا يمكن اتباعه في النظام النحاسي 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

