



شركة الصناعات الالكترونية

(ش.م. مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في

٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م-مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الصفحة

المحتويات

(٢٢-١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٣	- الميزانية العامة
٢٤	- حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع
٢٥	- كشف العمليات الجارية
٢٦	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٢٧	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٢٨	١. الموجودات الثابتة واندثارها
٢٩	٢. النفقات الايرادية المؤجلة
٣٠	٣. المخزون
(٣٢-٣١)	٤. الاستثمارات المالية
٣٣	٥. المدينون
٣٤	٦. النقود
٣٥	٧. رأس المال
٣٦	٨. الاحتياطات
٣٧	٩. التخصيصات
٣٨	١٠. الدائون
٣٩	١١. المصارف الدائنة
٤٠	١٢. الرواتب والاجور
٤١	١٣. المستلزمات السلعية
(٤٣-٤٢)	١٤. المستلزمات الخدمية
٤٤	١٥. حسابات الاستخدامات الاخرى
٤٥	١٦. ايرادات النشاط الجاري
٤٦	١٧. الايرادات التحويلية والاخرى
٤٧	١٨. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٨	١٩. المزايا العينية

- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤/٢٩/٨ / ١٩٧٦

التاريخ: ١١ / ١١ / ١٤٣٤ هـ

٢٠١٣ / ١ / ٢٢ م

بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

((صدق الله العظيم))

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الصناعات الالكترونية (ش.م.مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ والتشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الصناعات الالكترونية ذي العدد (ح/٢٢٥/٥٢٣٧) المؤرخ في ١٠/٩/٢٠١٢، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- لازال رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية (اضرار العمليات العسكرية) البالغ (١٣٥٣٥٣٣٥) الف دينار (ثلاثة عشر ملياراً وخمسمائة وخمسة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) موقوف في السجلات المالية للشركة والذي يمثل قيمة الاضرار التي اصابته بوجودها جراء احداث السنة /٢٠٠٣ لعدم صدور قرار من جهة مخولة بشأنه.



٤- تم تقييم مخزون بضائع بغرض البيع في اخر المدة بالكلفة لكونها أقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالحزيرين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي

لنفسى بتلبيم المارزول المر المالكه بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل .

الملاحظات والتحفظات

١-البيانات المالية:

أ-تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية موضوع التدقيق الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي بها ، حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (ح/١٠٤/١٠١٢) في ٢٠١٢/٤/١٩ ولوجود ملاحظات جوهرية تؤثر على دقة وسلامة المركز المالي ونتيجة النشاط فقد تم اعادتها للشركة بموجب كتابنا المرقم (٨/٢٩/٤/١٠٦٣٢) في ٢٠١٢/٥/١٦ ، وأجرت الشركة التعديلات عليها وإعادة تقديمها بموجب كتابها المرقم (ح/١٧٢/١٦٠٨) في ٢٠١٢/٦/٦ ، وفي ضوء مذكرة الهيئة المرقمة (٧٧) في ٢٠١٢/٦/١١ التي اشرت بموجبها استمرار بعض جوانب الخلل في البيانات المقدمة فقد طلبت الشركة استعادتها بموجب كتابها المرقم (ح/٢٠٨/٤٠٩٠) في ٢٠١٢/٨/١٢ وتم اعادتها للشركة بموجب كتابنا المرقم (٨/٢٩/٤/١٧٣٩١) في ٢٠١٢/٨/١٥ حيث قامت الشركة بتعديلها وتقديمها بصيغتها النهائية بموجب كتابها المرقم (ح/٢٢٥/٥٢٣٧) في ٢٠١٢/٩/١٠ السابق الذكر ، نوصي بضرورة الاهتمام بالبيانات المالية ومراعاة الدقة في إعدادها وتقديمها في الوقت المحدد لتجنب المسؤولية الناجمة عن التأخير في تقديمها .

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن بيانها المالي المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (ح/١٧٢/١٦٠٨) في ٢٠١٢/٦/٦ ، وطلبت الشركة استعادته بموجب كتابها المرقم (ح/١٧٣/١٦٤٠) في ٢٠١٢/٦/١١ وذلك لعدم أعداده وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الخاصة بكشف التدفق النقدي والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، ولم تجر الشركة التعديلات اللازمة عليه ولم تعيد تقديمه لغاية تاريخه . نوصي بمراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية والكشوفات التحليلية المرفقة بها واعتماد الضوابط المحددة في الأنظمة والقواعد المحاسبية في اعدادها وتجاوز مثل هذه الحالة مستقبلاً .

ج- من خلال دراستنا لكشف المزايا العينية المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير لاحظنا الآتي:-

اولاً- تم إظهار مبلغ (٦٧٨٠٢) الف دينار (سبعة وستون مليون وثمانمائة والفا دينار) في كشف المزايا العينية ضمن فقرة الرواتب والأجور المدفوعة عن (نقل العاملين) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٢ /٦/١١ ان المبلغ يمثل (رواتب السواق وموظفي الطيابة) دون ان تقدم كشف تحليلي بذلك بالرغم من طلبه بموجب استفسارنا اعلاه ، علما ان هذه الحالة مكررة وسبق وقد تمت الإشارة اليها في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤/٩٢١٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٠ ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتجاوزها .

ثانياً- تم إظهار مبلغ (٨٩٠٧٦) الف دينار (تسعة وثمانون مليون وستة وسبعون الف دينار) كمزايا عينية مقدمة عن نقل العاملين وهي تمثل قيمة المواد النفطية المصروفة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير دون التمييز فيما اذا كانت مصروفة لنقل العاملين ام للمولدات ، ولم توضح الشركة أسباب احتساب كامل المبلغ كمزايا للعاملين في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٢/٦/١١ .

ثالثاً- تم اعتبار كامل المبلغ المصروف لنقل العاملين خلال السنة والظاهر ضمن مصاريف المستلزمات الخدمية والبائع (٣٦٦٧٧٢) الف دينار (ثلاثمائة وستة وستون مليون وسبعمائة واثنان وسبعون الف دينار) كمزايا عينية مقدمة

للعاملين دون التمييز فيما اذا كان النقل لتمشية مهام الشركة ام لنقل العاملين من الى محل سكنهم .

رابعاً- تم اعتبار كامل مبلغ اندثار وسائط النقل البالغ (١٩٧٠١) الف دينار (تسعة عشر مليون وسبعمائة وواحد الف دينار) كمزايا عينية مقدمة للعاملين دون التمييز بين رسائط نقل البضائع ووسائط نقل المنتسبين ، علما بان نقل العاملين يشمل نقلهم من الى محل سكنهم ونقلهم لتمشية مهام الشركة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٢/٦/١١ بعدم وجود نظام كلفوي دقيق لديها .
نوصي بمراجعة الدقة في احتساب المزايا العينية وعرضها في البيانات المالية .

٢- تقرير الإدارة:

لا يتضمن تقرير الإدارة بعض المؤشرات المالية المهمة، والضرورية للإفصاح عن حقيقة النشاط خلافاً لمتطلبات القاعدة الخاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات الخاسبية والصادرة عن مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، كما لم يتم إعداده وفق النموذج المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية ذي العدد (١٩٢٧٤/٥/٥/٢) والمؤرخ في ٢٠١١/١٢/١٩ والذي تم تزويد نسخة منه للشركة بموجب مذكرة هيئة الرقابة المالية المرقمة (٥٥) في ٢٠١٢/٣/٢٢ ، حيث لم يتضمن تقرير الإدارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير الفقرات ادناه بالرغم من الاشارة اليها بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٠:-

- الهيكل التنظيمي للشركة.
 - كلف ونسب الهدر والضياع.
 - بيان اثر السياسات السعرية على نتائج نشاط الشركة.
 - اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة.
 - نسب الاختلاف في المصروفات والإيرادات عن السنة السابقة .
- نوصي الالتزام بالقاعدة الخاسبية المشار اليها ونموذج تقرير الإدارة المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية أعلاه في إعداد تقرير الإدارة وتضمينه بكافة البيانات والمعلومات المطلوبة.



٣- نشاط الشركة:

أ- الخطط ونتاج تنفيذها:

أولا - الخطة الإنتاجية:-

أدناه الخطط الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير بالإنتاج مقارنة بالسنة السابقة:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية والمتاحة	الانتاج المخطط	الانتاج الفعلي	نسبة الانتاج المخطط الى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١١	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة التصميمية والمتاحة لسنة ٢٠١١	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة
		لسنة ٢٠١١ (١)	لسنة ٢٠١١ (٢)	لسنة ٢٠١١ (٣)	لسنة ٢٠١١ (٤)	لسنة ٢٠١١ (٥)	نسبة التغير في الانتاج عن السنة السابقة %٤٠: (٤-٣)
تلفزيونات	جهاز	٤٠٠٠٠	١١٥٠٠	٧٨٥٤	١٤١٣٠	٢٩	(٤٤)
راديووات	جهاز	٥٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٢١٤١	٨٨٤٥	٢٧	٣٧
اجهزة هاتف	جهاز	٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٤٠٢٠	١٢٣٢٠	٦٠	١٤
حاسبات	جهاز	٤٥٠٠	٤٠٠٠	٨٨٤	١١٩٩	٨٩	(٢٦)
بدالات تناظرية ورقمية	جهاز	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	١٢٣٢٠	٦٥٣٦	١٠٠	٨٨
اثاث مكثي	قطعة	-	-	٧٢	١٢٠	-	(٤٠)
بطاقات الكترونية	بطاقة	-	-	-	١٦٦٠	-	(١٠٠)
أجهزة حماية مرئية	جهاز	-	-	١٦٧٠	١٤٩٠	-	١٢
أجهزة حماية تكييف	جهاز	-	-	٩٥٥	٥٠٠	-	٩١
عاكسات	جهاز	-	-	٣٢	٦٨	-	(٥٣)
شاحنات كهربائية	جهاز	-	-	٤	٨٦	-	(٩٥)
محولات قدرة	جهاز	-	-	١٥٢	٧٥٩	-	(٨٠)

من خلال دراسة بيانات الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية :-

(١) لازالت الشركة تعتمد طاقة متاحة مساوية للطاقة التصميمية ، حيث لم تتخذ اي اجراء لمعالجة هذا الخلل بالرغم

من الإشارة إلى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤/٩٢١٨) في ٣٠/٤/٢٠١٢ الخاص بتدقيق البيانات

المالية للشركة لسنة/٢٠١٠.

(٢) انخفاض نسب الانتاج المخطط الى الطاقات التصميمية والمتاحة لمنتجات (التلفزيونات ، الراديووات ، أجهزة

هاتف) حيث بلغت (٢٩% ، ٢٧% ، ٦٠%) للمنتجات المذكورة على التوالي .

(٣) انخفاض الانتاج الفعلي لمنتجات الشركة من (التلفزيونات ، الراديووات ، أجهزة الهاتف ، الحاسبات) قياسا

بالطاقات التصميمية والمتاحة لهذه المنتجات وعدم تجاوزها نسب (٢٠% ، ٢٢% ، ٥٦% ، ٢٠%)

للمنتجات المذكورة على التوالي .

(٤) انخفاض انتاج الشركة من (التلفزيونات ، الحاسبات ، الاثاث المكثي ، البطاقات الالكترونية

العاكسات، الشاحنات الكهربائية ، محولات القدرة) بنسب تراوحت بين (٢٦% - ١٠٠%) عن السنة

السابقة ، في حين ارتفعت نسب انتاج الشركة من منتجات (الراديووات ، أجهزة هاتف ، البدالات التناظرية



والرقمية ، اجهزة الحماية المنزلية ، اجهزة حماية تكييف) ونسب تراوحت بين (١٢% - ٩١%) عن السنة

السابقة

(٥) لم تقم الشركة بتثبيت الطاقات التصميمية والمتاحة لمنتجات (الاثاث المكتبي ، البطاقات الالكترونية ، اجهزة الحماية المنزلية ، اجهزة حماية تكييف ، العاكسات ، الشاحنات الكهربائية ، محولات القدرة) ، فضلا عن عدم التخطيط لانتاجها ضمن الخطة الانتاجية للشركة لسنة/٢٠١١ ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧٦) في ٢٠١٢/٦/٥ بان تلك المنتجات هي منتجات غير نمطية وتعتمد على الطلبات المقدمة بشأنها .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحديد صلاحية المكائن وتحديد الطاقات بما يتناسب وحالتها ، والتخطيط للاستفادة من الطاقات المتاحة لكافة منتجات الشركة بعد دراسة حاجة السوق لهذه المنتجات والالتزام بتنفيذ الخطط الموضوعية ودراسة اسباب الانخفاض في الانتاج والعمل على رفعه وتحسين نوعية المنتج وتخفيض كلفة الانتاج واجاد منافذ تسويقية جديدة لمنافسة البضائع المستوردة في السوق المحلية .

ثانيا- خطة المبيعات

الجدول أدناه يوضح خطة مبيعات الشركة لمنتجاتها المختلفة لسنة /٢٠١١ ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع

السنة السابقة :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة/٢٠١١	المبيعات المتحققة لسنة/٢٠١١	نسب التنفيذ لسنة/٢٠١١	المبيعات المتحققة لسنة/٢٠١٠	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة	نسبة التغير في المبيعات
تلفزيونات	جهاز	١١٥٠٠	٨٠٦٦	٧٠	٤٤٠٢	٣٦٦٤	٨٣
راديوات	جهاز	١٥٠٠٠	٧٠٧١	٤٧	١٠١٤٣	(٣٠٧٢)	(٣٠)
اجهزة هاتف	جهاز	١٥٠٠٠	١٠٢٩٠	٦٩	١٠٨٣٧	(٥٤٧)	(٥)
بدالات تناظرية ورقمية	جهاز	١٥٠٠٠	١٠٢٠٨	٦٨	٥٣	١٠١٥٥	١٩١٦٠
حاسبات	جهاز	٤٠٠٠	٩٣٩	٢٣	٩٠٧	٣٢	٤
اجهزة حماية منزلية	جهاز	-	٦٢٢٥	-	١٦٢٣	٤٦٠٢	٢٨٤
اجهزة حماية مكيف	جهاز	-	٦٨١	-	١٠٠٣	(٣٢٢)	(٣٢)
عاكسات	جهاز	-	٥٢	-	٥٦	(٤)	(٧)
شاحنات كهربائية	جهاز	-	٣٣	-	١٠١	(٦٨)	(٦٧)

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يلي :-

(١) لم تتمكن الشركة من تنفيذ خطة مبيعاتها لسنة/٢٠١١ حيث تراوحت نسب تنفيذها بين (٢٣% - ٧٠%) وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض بعدم وجود طلب على منتجاتها في السوق المحلية ووجود اجهزة مماثلة رديئة الجودة ورخيصة الثمن وكما موضح باجابتها على مذكرتنا رقم (٧٦) في ٢٠١٢/٦/٥ .



(٢) تغير في مبيعات الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة حيث ارتفعت مبيعاتها من (التلفزيونات ، البدالات التناظرية

والرقمية ، الحاسبات ، الجبهة الداخلية) بنسب بلغت (٨٣% ، ١٩١٦٠% ، ٤% ، ٢٨٤%) عن السنة السابقة

على التوالي وانخفضت مبيعاتها من (الراديو ، اجهزة الهاتف ، اجهزة حماية المكيف ، العاكسات ، الشاشات الكهرومائية) بنسب بلغت (٣٠% ، ٥٥% ، ٣٢% ، ٧% ، ٦٧%) عن السنة السابقة على التوالي.

نوصي بوضع خطة مبيعات بعد دراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة والاخذ بنظر الاعتبار الخطة الموضوعية للسنة السابقة مع تحسين نوعية وجودة منتجات الشركة وتخفيض كلفته لمنافسة البضائع المستوردة في السوق المحلية.

ب- نتيجة النشاط :

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة عجزا مقداره (٣٥٥٠٢٧١) الف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة وخمسون مليون ومائتان وواحد وسبعون الف دينار) وانخفاض مقداره (٤٧٢٤٩٩) الف دينار (اربعمائة واثنان وسبعون مليون واربعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) ويمثل نسبة (١٢%) من عجز السنة السابقة البالغ (٤٠٢٢٧٧٠) الف دينار (اربع مليارات واثنان وعشرون مليون وسبعمائة وسبعون الف دينار) وقد انخفض هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (٢٩٠٧٦٩١) الف دينار (مليارين وتسعمائة وسبعة ملايين وستمائة وواحد وتسعين الف دينار) وانخفاض مقداره (٧١١١٧٦) الف دينار (سبعمائة واحد عشر مليون ومائة وستة وسبعين الف دينار) ويمثل نسبة (٢٠%) من عجز السنة السابقة البالغ (٣٦١٨٨٦٧) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وثمانية عشر مليون وثمانمائة وسبعة وستون الف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولا:- انخفاض ايراد النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٣٤٧٨٦٤) الف دينار (مليارين وثلاثمائة وسبعة واربعين مليون وثمانمائة واربعه وستين الف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك الى مايلي:-

(١)- انخفاض ايراد نشاط الصناعات التحويلية بمبلغ (٢٦٧٥٨٨٦) الف دينار (مليارين وستمائة وخمسة وسبعين مليون وثمانمائة وستة وثمانين الف دينار) ونسبة (٣٢%) عن السنة السابقة .

(٢)- زيادة ايراد النشاط التجاري بمقدار (٢٨٨٠٩) الف دينار (اربعمائة وثمانية وعشرين مليون وثمانمائة وتسعة الاف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة .

(٣)- انخفاض ايراد النشاط الخدمي بمقدار (٤٦٣٢) الف دينار (اربعة ملايين وستمائة واثنين وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى انخفاض ايرادات الخدمات الاستشارية والفنية بمقدار (٤٥٠) الف دينار (اربعمائة وخمسين الف دينار) وانخفاض ايرادات الخدمات المتنوعة بمقدار (١٣١٨٥) الف دينار (ثلاثة عشر مليون ومائة وخمسة وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة .

(٤)- انخفاض ايراد التشغيل للغير بمقدار (٩٩٨٦٧) الف دينار (تسعة وتسعين مليون وثمانمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٣٣%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى عدم ابرام عقود تشغيل مع الغير خلال السنة موضوع التقرير.

(٥)- زيادة كلف الموجودات المصنعة داخليا بمقدار (٣٧١٢) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة واثنان عشر الف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة .

ثانيا- زيادة ايرادات الفوائد وايجارات الاراضي بمقدار (٢٩٨٦٩٥) الف دينار (مائتين وثمانية وتسعين مليون

وستمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (٢٤٦%) عن السنة السابقة وذلك لزيادة نسبة الفوائد المحققة على

الوديعة الثابتة التي بلغت (٧%) خلال السنة / ٢٠١١ بعد ان كانت (٦%) في السنة السابقة



ثالثاً- لم يتحقق للشركة اية ايرادات عن الاستثمارات المالية بعد ان تحقق لها مبلغ (٦٠٤٩٣) الف دينار (ستون مليون

واربعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) على السنة السابقة.

رابعاً- زيادة الايرادات التحويلية بمقدار (٨٨٢٧) الف دينار (ثمانية ملايين وثمانمائة وسبعة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٥١٠٢%) عن السنة السابقة .

خامساً- زيادة الايرادات الاخرى بمقدار (٣٦٩٠٠٧) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وستين مليون وسبعة الاف دينار) وبنسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة ، ويعود سبب ذلك الى ارتفاع ايرادات السنوات السابقة بمقدار (٣٧٣٤٦٩) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وسبعين مليون واربعمائة وتسعة وستين الف دينار) عن السنة السابقة.

سادساً - انخفاض مصروفات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٢٥٢١٦٦٨) الف دينار (مليارين وخمسمائة وواحد وعشرين مليون وستمائة وثمانية وستين الف دينار) وبنسبة (١٨%) عن السنة السابقة بسبب :-

(١) ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور للسنة الحالية بمقدار (٦٤٣٠١١) الف دينار (ستمائة وثلاثة واربعين مليون وأحد عشر الف دينار) وبنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وذلك لتعيين بعض الموظفين والعمال بعقود خلال السنة المالية /٢٠١١.

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية للسنة الحالية بمقدار (٢٦٦٠٤٣٨) الف دينار (مليارين وستمائة وستين مليون واربعمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٣٤%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى :-

(أ) - انخفاض مصاريف الخامات والمواد الاولية بمقدار (٢٦٦١٥١٩) الف دينار (مليارين وستمائة وواحد وستين مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف دينار) وبنسبة (٣٥%) عن السنة السابقة.

(ب) - انخفاض مصاريف الادوات الاحتياطية بمقدار (٥٠٩٤) الف دينار (خمسة ملايين واربعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (١٥%) عن السنة السابقة .

(ج) - انخفاض مصاريف المتنوعات بمقدار (٣٢٥٥٧) الف دينار (اثنين وثلاثين مليون وخمسمائة وسبعة وخمسين الف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة .

(د) - زيادة مصاريف تجهيزات العاملين بمقدار (٣٩١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وتسعين الف دينار) وبنسبة (٢٨%) عن السنة السابقة.

(هـ) - انخفاض مصاريف المياه والكهرباء بمقدار (٤١١٤) الف دينار (اربعة ملايين ومائة واربعة عشر الف دينار) وبنسبة (١٨%) عن السنة السابقة.

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢١٢٢٣١) الف دينار (مائتين واثنان عشر مليون ومائتين وثلاثين الف دينار) وبنسبة (١٩%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى مايلي:-

(أ)- انخفاض مصاريف الصيانة بمقدار (٣٨١٧٩٩) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وثمانين مليون وسبعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٨٩%) عن السنة السابقة.

(ب) - زيادة مصاريف خدمات البحوث واستشارات بمقدار (٢٧٥٠١) الف دينار (سبعة وعشرين مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) وبنسبة (٣٣٢%) عن السنة السابقة.

(ج) - زيادة مصاريف الدعاية والطبع والضيافة بمقدار (٦٣٦٠٥) الف دينار (ثلاثة وستين مليون وستمائة وخمسة الاف دينار) وبنسبة (١٩٦%) عن السنة السابقة.



- (د) - زيادة مصاريف النقل والايقاد والاتصالات بمقدار (٤٩٥٠٥) الف دينار (تسعة واربعين مليون وخمسمائة وخمسة الاف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة.
- (هـ) - انخفاض مصاريف استتجار الموجودات الثابتة بمقدار (٣٧٣) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة .
- (٤) - ارتفاع مصاريف المقاولات والخدمات بمقدار (٣٧٨١٣) الف دينار (سبعة وثلاثين مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة وذلك لإكمال اعمال تأهيل معامل الشركة.
- (٥) - انخفاض مصاريف مشتريات البضائع بغرض البيع بمقدار (٤٢٧١٦٢) الف دينار (اربعمائة وسبعة وعشرين مليون ومائة واثنين وستين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة .
- (٦) - زيادة مصاريف الفوائد واليجارات الاراضي بمقدار (١٥٠٠) الف دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) ونسبة (٦٧%) عن السنة السابقة.
- (٧) - زيادة مصاريف الاندثار بمقدار (٦٨٠٨٠) الف دينار (ثمانية وستين مليون وثمانين الف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة .
- سابعاً - زيادة المصروفات التحويلية بمقدار (٤٤٧٥٤) الف دينار (اربعة واربعين مليون وسبعمائة واربعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٥١٤%) عن السنة السابقة ، وارتفاع المصروفات الأخرى بمبلغ (٦٢١٢٧) ألف دينار (اثنين وستين مليون ومائة وسبعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٣٥٧%) عن السنة السابقة .
- ثامناً- بلغ رصيد العجز المتراكم (١٨٩٤٣٠٨٦) الف دينار (ثمانية عشر مليار وتسعمائة وثلاثة واربعون مليون وستة وثمانون الف دينار) بموجب سجلات الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ ويشكل نسبة (١٠٥%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع والبالغ (١٨٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليار دينار) الأمر الذي يوجب قيام ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ ما جاء بالمادة (٧٦/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وذلك لتجاوز خسارتها النسبة المحددة في هذه المادة والبالغة (٧٥%) من راس المال ، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق القانون اعلاه لتجاوز تحقيق العجز عن نشاطها.

٤- الموازنة التخطيطية:

- أ- خططت الشركة لتحقيق ربحاً مقداره (١٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) الا ان الواقع اظهر عجزاً مقداره (٢٩٠٧٦٩١) الف دينار (ملياران وتسعمائة وسبعة ملايين وستمائة وواحد وتسعون الف دينار) .
- ب- خططت الشركة لتحقيق ايرادات بمبلغ (١٧٦٠٠٠٠٠٠) الف دينار (سبعة عشر مليار وستمائة مليون دينار) في حين بلغت الايرادات الفعلية المتحققة (٨٩٦٦٦٠٧) الف دينار (ثمان مليارات وتسعمائة وستة وستون مليون وستمائة وسبعة الف دينار) وتمثل نسبة (٥٠%) من الايرادات المخططة .
- ج- من خلال مقارنة المتحقق الفعلي مع المصاريف المخططة للشركة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ لاحظنا تجاوز المصروف الفعلي عن المخطط لبعض اوجه الصرف دون قيام الشركة بتقديم الموافقات الاصولية بشأنها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٧٦) في ٢٠١٢/٦/٥ في حين لم تتجاوز بعض المصاريف الاخرى نسبة (٥١%) من المخطط لها وكما موضح في ادناه:-



اسم الحساب	المخطط الذئ دينار	المصرف الفئعلي الف دينار	النسبة %
الرواتب والاعور	٣٢٥٠٠٠٠	٣٤٥٧٢٤٩	١٠٦
المستزعات السلعية	١٠٨٦٠٠٠	٥٢٤٦٧١٧	٤٨٣
المستزعات الخدفة	١٨٢٠٠٠٠	٩٢٧١٨٣	٥١
الاستخدامات الاخرى	١٠٤٠٠٠٠	٢٠١٤٢١٥	١٩٤
الاندثارات	٢٠٠٠٠٠	٢٢٨٩٣٥	١١٤

انما ذكر اعلاه يؤشر عدم دقة الخطط الموضوعة من قبل الشركة ، نوصي بتوخي الدقة في تقدير المصاريف والايرادات واعداد الموازنة التخطيطية للشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:

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

تاخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٢/٤/٣٠ ، حيث تم عقد الاجتماع في ٢٠١٢/٨/٢ خلافا للمادة (١٢٧) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة السنوي للمصادقة على البيانات المالية للسنة السابقة خلال (٦٠) يوما من تاريخ اصدارها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة بياناتها المالية للسنة السابقة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه.

ب- توجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء

اولا- لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بمفاتيحة وزارة البيئة بشأن كمية الحديد والسكراب الموجودة في موقع الزعفرانية خلافاً لكتابي الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقمين (ق/١٦/١/٢/١١٥٣٥ و ١٢٩٥٣) في ٢٠٠٨/٥/٢٥ و ٢٠٠٨/٦/٥ على التوالي المتضمنه مفاتيحة وزارة البيئة بشأن هذه المواد حيث قامت الشركة بمفاتيحة وزارة الصناعة والمعادن بموجب كتابها المرقم (١١١٨) في ٢٠١١/٤/٢٧ والتي قامت بدورها وبموجب كتابها المرقم (٢٢٥٦٣) في ٢٠١١/٥/٩ بمفاتيحة شركة العبور العامة بشأن الموضوع اعلاه ولم يتم اتخاذ اي اجراء بشأنها لغاية تاريخه . نوصي بضرورة مفاتيحة وزارة البيئة بشأن هذه المواد لاتخاذ الاجراءات اللازمة بصددتها والالتزام بتوجيهات الامانة العامة لمجلس الوزراء.

ثانيا- عدم قيام الشركة بمطالبة اصحاب الشركات والمناولين الذين تم التعاقد معهم بتقديم مايشب حجب البطاقة التموينية عنهم (من يشملهم الحجب) قبل انجاز معاملاتهم خلافا لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٢٥٤٣) في ٢٠١١/١/٢٣ ، نوصي بعدم انجاز اية معاملة مالية او تعاقد ما لم يتم تقديم كتاب من وزارة التجارة يؤيد حجب البطاقة التموينية من المتعاقدين طبقا للتوجيهات الصادرة بهذا الخصوص.

ثالثا- عدم قيام الشركة بتنفيذ ماجاء بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (١٥٣٩٨) في ٢٠١١/٥/٤ والمتضمن توقيع الموظف صاحب الشهادة على اصل نسخة الشهادة الخفوفة في اضبارته الشخصية ، نوصي بضرورة تنفيذ ماجاء في كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء اعلاه .

ج- نظام الرقابة الداخلية

من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية للشركة لاحظنا ما يلي:-



- عدم وجود خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل .
- لا يتم ارسال كشوفات دورية للعملاء والمجهزين لاعلامهم عن ارصدمهم الظاهرة بموجب سجلات الشركة .
- لا يتم تدقيق قوائم الرواتب قبل الصرف من قبل قسم التدقيق الداخلي في الشركة.
- لا يوجد نظام لتقييم أداء العاملين.
- لا يوجد نظام مبرمج لصيانة الالات والمعدات ووسائل النقل.
- نوصي بمراجعة ماورد أعلاه لتعزيز نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- الموجودات الثابتة

اولا- لم تقم لجان الجرد المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٣٠٢) في ٢٠١١/١٢/١٣ بأعداد خلاصة نتائج جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ومطابقتها مع ارصدة السجلات لحصر الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما أفقد عملية الجرد أهميتها ، كما لم يتم تشكيل لجنة خاصة للمطابقة. نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات واعداد الخلاصات اللازمة بها واجراء المطابقة الفعلية وحصر الفروقات (إن وجدت) ورفعها الى ادارة الشركة لاتخاذ مايلزم لمعالجتها.

ثانيا- من خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق حسابات الشركة بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع سجل الموجودات الثابتة (كشف الحاسبة) لاحظنا الآتي :-

(١) وجود موجودات ثابتة ظاهرة في قوائم الجرد وغير ظاهرة في السجلات وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٢/٦/١٥ بأنها استلمت تلك الموجودات كهدايا مقدمة من الغير ولم تقم بتشكيل لجنة لتأمينها واثباتها في السجلات وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم الموجود	العدد	القسم
منضدة طعام مع كراسي	١	معمل ٤
كرسي دوار	١	قسم الدراسات
كرسي مداولة	٢	قسم الدراسات
منضدة مكتب	٢	قسم الدراسات
طبله	٢	قسم الدراسات
كراسي متحركة	٢٢	قسم الحاسبات
منضدة مكتبية	٨	قسم الحاسبات

نوصي بضرورة تشكيل لجنة لغرض تقييم تلك الموجودات واتخاذ الاجراءات اللازمة لإثباتها بالسجلات.

(٢) عدم توقيع بعض اعضاء لجنة جرد الموجودات الثابتة على بعض قوائم الجرد وكما موضح في ادناه:-

البيان	الموقع	اسماء اعضاء لجنة الجرد اللذين لم يوقعوا على القوائم
قائمة جرد الاثاث	معمل ٤	زينب زيدان صكبان/عمر كمال خضر
قائمة جرد الالات والمعدات	قاعة الاستقبال	عمر كمال خضر/زينب زيدان صكبان
قائمة جرد الاثاث	قسم الخدمات	خولة محمد زيدان/عمر كمال خضر



نوصي بضرورة قيام جميع اعضاء لجنة الجرد بالتوقيع على قوائم الجرد تأييداً لمشاركتهم في اعمال اللجنة.

(٣) احتواء قوائم الجرد على بعض التعديلات غير موقعة من قبل لجان الجرد وكما مبين في قوائم جرد المواقع ادناه:-

معمل (٢)
معمل (٣)
ادارة مخازن الشركة في الزعفرانية

نوصي بأبلاء الاهمية اللازمة لاثبات المعلومات في قوائم الجرد وتوقيع التعديلات الجارية على المعلومات المثبتة فيها من قبل لجان الجرد .

(٤) عدم قيام لجان الجرد بتثبيت رصيد الجرد الفعلي كتابة على بعض قوائم جرد الموجودات الثابتة ، نوصي بتثبيت ذلك طبقا لمتطلبات الرقابة على الكميات التي تم جردها من قبل لجان الجرد .

ثالثاً- لم تقم الشركة باحساب اندثار للموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها الدفترية (صفر او دينار واحد) والتي لازالت قيد الاستخدام ومنذ سنوات سابقة خلافاً للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة بالاندثار حيث سبق وان تم الاشارة الى ذلك بموجب تقاريرنا الصادرة ولم يتم اتخاذ اي اجراء بصدها وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم الموجود	الكلفة بموجب سجل الموجودات الثابتة الف دينار	سنة الشراء	سنة التوقف عن احتساب الاندثار
كرين متحرك محمولة (١) طن	٢٦٠٦٠	١٩٨٢	١٩٩٣
بيكب دبل قنارة /٣٠٢٠٧١	٧٢٥٢	١٩٨٨	١٩٩٩
بيكب دبل قنارة (٤٠٧) محتلط	٢٦	١٩٨٨	١٩٩٩
سيارة اولندر موبيل	٦٠١	١٩٩٣	٢٠٠٣
والفة حصرية (١٠) طن	١٤١٠٠	١٩٩٧	٢٠٠٧
سيارة سلبري (٢١١٣) محتلط	٧٢٥٢	١٩٩٨	٢٠٠٨
ماكينة حقن	٤٠٢٥٣٧	١٩٨٩	٢٠١٠
كراسي بلاستيك	٢١٥٨٥٩	١٩٨٩	٢٠١٠

نوصي باحساب الاندثار على جميع الموجودات الثابتة المستخدمة في الشركة وفقاً لتعليمات الاندثار المشار اليها اعلاه.

رابعا - بلغت كلفة المباني والإنشاءات والطرق (٤٥٧٦٦٩) الف دينار (اربعمائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وتسعة وستون الف دينار) بموجب السجلات المالية في ٢٠١١/١٢/٣١ بضمنها مبلغ (٢٩٨٣٤٥) الف دينار (مائتين وثمانية وتسعين مليون وثلاثمائة وخمسة واربعين الف دينار) يمثل كلف مباني تعود للشركة لم تقوم الشركة بتثبيت تفاصيلها في سجل الموجودات الثابتة ولم يتم تقديم كشف تحليلي بها كما لم تقدم الشركة تأييد بعائديتها لها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٢/٦/٧ حيث اوضحت الشركة بانه يمثل كلفة ابنية مختلفة فقدت الاوليات الخاصة بما اثناء احداث السنة /٢٠٠٣ ، نوصي بتشكيل لجنة لتحديد تفاصيلها واثباتها في سجل الموجودات الثابتة وفقاً لذلك والحصول على تأييدات تؤيد عائديتها للشركة .



ب- المبررات الخيرية

اولا- قامت الشركة بتقييم مخزون الانتاج التام على اساس سعر البيع لكونه اقل من الكلفة وذلك طبقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن خلال تدقيقنا لاجراءات التقييم لاحظنا مايلي:-

(١) وجود مواد كلفتها اقل من سعر بيعها ومع ذلك تم تقييمها بسعر البيع مما نتج عن ذلك زيادة في التقييم بمبلغ (٨٣٠١) الف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وواحد الف دينار) خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالمخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون اخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل. نوصي بمراجعة الدقة في التقييم واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الفرق اعلاه .

(٢) نظرا لعدم وجود نظام كلفوي في الشركة فقد قامت الشركة باحتساب كلف الانتاج التام اخر المدة على اساس كلفة الشراء (بالنسبة للمواد المستوردة) مضافا لها نسب تتراوح بين (٣٣%-٤٥%) من هذه الكلف وتقييم الانتاج غير التام بنسبة (١٥%) من كلفة المواد الداخلة في الإنتاج بغض النظر عن نسبة انجازه وان هذا الاسلوب متبع في تقييم مخزون الانتاج غير التام منذ سنوات سابقة وقد تمت الاشارة اليه بموجب تقاريرنا السابقة ولم تتخذ الشركة اي اجراء لمعالجته.

نوصي باستخدام نظام كلفوي دقيق يضمن تحميل منتجات الشركة المختلفة بالمصاريف الحقيقية التي تحملتها فعلا والالتزام بالتقييم بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل وفقا لمتطلبات القاعدة اعلاه.

ثانيا- بلغ رصيد حساب بضائع لدى الغير (٧٧٠٥٩) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وتمثل قيمة منتجات الشركة من (التلفزيونات والراديووات والمنتجات الاخرى) لدى المعارض المحلية والدولية ولدنيا بشأن ذلك الأتي :-

(١) لازال هناك رصيد موقوف بلغ (٢٣٧٣٣) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) من سنوات سابقة عن بضائع بجوزة وزارة الصناعة والمعادن والمعارض المحلية والدولية ومنها (معرض بغداد الدولي ومعرض السليمانية ومعرض القاهرة الدولي ومعرض دمشق) لم تقم الشركة بتصفيتها واستحصال اقيامها لحد الآن بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقاريرنا السابقة، نوصي باستحصال اقيام تلك المنتجات او اعادتها للشركة بالتنسيق مع الجهات ذات العلاقة .

(٢) قامت الشركة بأرسال طلبات لتأييد أرصدة هذه البضائع الى الجهات ذات العلاقة بموجب كتابها المرقم (ح/٤٤٧/٣٥٦٩) في ٢٠١١/١٢/٢٨. الا أن أغلب تلك الجهات لم تقم بتزويد الشركة بذلك نوصي بضرورة المتابعة الجدية لغرض استعادة البضائع لدى الغير او الحصول على اقيامها و التأييدات الخاصة بها من الجهات التي بحوزتها تلك المنتجات .

٧- الاعتمادات المستندية

بلغ رصيد حساب الاعتمادات المستندية (٨٢٩٦٤٩) الف دينار (ثمانمائة وتسعة وعشرون مليون وستمائة وتسعة وأربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بموجب سجلات الشركة ولدنيا بخصوص ذلك مايلي:-



أ- لم يتم استلام مواد الاعتمادين المرشحين (٨٩٣ ، ٨٢٥) المتفوحين في ٢٨/١١/٢٠١١ و ٣١/٣/٢٠١١ على التوالي ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٥/٤/٢٠١٢ بانها تمثل نماذج تلفزيونات بالنسبة للاعتماد الاول ومواد غير مطابقة للمواصفات بالنسبة للاعتماد الثاني ، نوصي بضرورة متابعة الاعتمادات اعلاه واتخاذ مايلزم للاسراع باستلام موادها او غلقها واستعادة المبالغ المصروفة عنها لضمان حقوق الشركة

ب- لم تقدم لنا الشركة كشف تبعة الاعتمادات المستندية الخاصة بالاعتمادات المفتوحة لدى المصارف بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٢) في ١٨/١١/٢٠١١ والمؤكد عليها بموجب المذكرة المرقمة (٦٢) في ١٧/٤/٢٠١٢ نوصي بالحصول على كشف تبعة الاعتمادات وتقديمه الى هيئة الرقابة المالية في الشركة.

٨- الاستثمارات المالية:

أ- لم يتحقق للشركة اية ارباح عن استثماراتها المالية في رؤوس اموال الشركات المستثمر فيها والبالغ عددها (٩) شركة ومجموع المساهمة فيها (١٨٨٨٩١) الف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وواحد وتسعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١١ ورغم ذلك لم تقم الشركة باتخاذ اية اجراءات بشأنها بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٣٠/٤/٢٠١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٠، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء هذه الاستثمارات واتخاذ مايلزم بشأنها لتعظيم موارد الشركة والبحث عن مصادر جديدة لتوظيف اموالها.

ب- لم تقم الشركة بتقديم تأييدات عن مساهماتها المبينة ادناه كما في ٣١/١٢/٢٠١١ حيث اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٣٠/٥/٢٠١٢ بانها قامت بمفاتحة تلك الجهات بموجب كتابها المرقم (ح/٤٤٤/٣٥٦٧) في ٢٨/١٢/٢٠١١ الا انها لم تستلم التأييدات منها .

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة المشروبات الغازية	٧١٨٧٣١٨
شركة ضحي العراق	٢١٠٠٠٠٠٠

نوصي بتكثيف الجهود للحصول على تأييدات الجهات اعلاه للتحقق من صحة الارصدة الظاهرة في سجلات الشركة.

٩- المدينون والدائنون

أ- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٠٠٣٢٣٢٢) الف دينار (عشرون مليار واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة واثنان وعشرون الف دينار) و (١١١٥٣٧٨٠) الف دينار (احد عشر مليار ومائة وثلاثة وخمسون مليون وسبعمائة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١١ وقد تضمنت هذه المبالغ أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة يعود البعض منها الى ما قبل أحداث السنة /٢٠٠٣ وكما مبين في أدناه :-



رقم الدليل	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف/ الف دينار	عمر الدين / (سنة)
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	جهاز الامن الخاص	١٥٠٠	قبل سنة/٢٠٠٣
		وزارة الصحة /صحة الاعظمية	٢٣٦٣	أكثر من ثلاث سنوات
		وزارة الصحة/مديرية الحماية	٢٠١٣٣	أكثر من ثلاث سنوات
		وزارة البلديات والاشغال	٧٠٨٤	أكثر من ثلاث سنوات
		هيئة حقوق ليسان	٧٨٧٣١	أكثر من ثلاث سنوات
		وزارة الاتصالات /المعهد العالمي للاتصالات والبريد	١٣٨٩٧	أكثر من ثلاث سنوات
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	شهيد محسن كيكان	١٨٢٤١٢	أكثر من ثلاث سنوات
		مي بنام باسيلوس	١٤٠٦٢٧	أكثر من ثلاث سنوات
		رحيم صدام لفته	١٠٠٥٠٨	أكثر من ثلاث سنوات
		فراس كاظم	٣٠٠٧٠٤	أكثر من ثلاث سنوات
		غانم كافي محمد	٩٩٣٠٦	أكثر من ثلاث سنوات
		جبار كريم مهن	١٦٩٧١٣	أكثر من ثلاث سنوات
		الهيئة العامة للكمارك	٣٢٩٢	أكثر من ثلاث سنوات
		محمد نجيل عناد	٩٣٥٧	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	الهيئة العامة للكمارك	٣٢٩٢	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	محمد نجيل عناد	٩٣٥٧	أكثر من ثلاث سنوات

نوصي بدراسة اسباب موقوفيتها ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ب- بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٥٣٣٦٨٩) الف دينار (خمسائة وثلاثة وثلاثون مليون وستمائة وتسعة وثمانون الف دينار) و (٢٤١٩١٠٩) الف دينار (مليارين واربعمائة وتسعة عشر مليون ومائة وتسعة الاف دينار) بضمنها ارصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٣٥٤٨٦٥) الف دينار (ثلاثمائة واربعه وخمسون مليون وثمانمائة وخمسة وستون الف دينار) و (٤١٤٤٣٥) الف دينار (اربعمائة واربعه عشر مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) على التوالي , وقد أوضحت الشركة في أجابتهما على استفسارنا المرقم (٢٠) والمؤرخ في ٢٠١٢/٦/٦ بانها تعود لسنوات سابقة قبل احداث السنة / ٢٠٠٣ ولم تقدم لنا الاوليات الخاصة بما حيث بررت ذلك بفقدان الاوليات اثناء الاحداث اعلاه وادناه تفاصيل هذه الارصدة:-

أولا - الارصدة المدينة لحسابات دائنة:-

رقم الدليل	اسم الحساب	الرصيد
الاحصائي		الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٣٢٩٢
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٧١٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١١٦٢١٥
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٤٠٧٠٣٢
اجمــــــــوع		٥٣٣٦٨٩



ثانيا- الارصدة الدائنة لحسابات مدينة:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٣٥٥٥٤٩
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٢٠٦٣٥٦٠
	المجموع	٢٤١٩١٠٩

نوصي بأجراء دراسة لهذه الارصدة واتخاذ ما يلزم لمعالجتها في ضوء ذلك .

ج - لم تقم الشركة بتزويدنا بأغلب التأييدات من الجهات المدينة والدائنة ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٢) في ٢٠١١/١٢/١٨ والتاكيد عليها بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٧) في ٢٠١٢/٢/٦ ، نوصي قيام الشركة بمتابعة الجهات اعلاه واستحصال التأييدات منها .

د- لاحظنا وجود اقساط مستحقة بذمة منتسبي دوائر الدولة مسجلة ضمن حساب عملاء قطاع اشتراكي عن بيع منتجات الشركة بالتقسيط موقوفة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (٦٤٧٤٣١) الف دينار (ستمانه وسبعة واربعين مليون واربعمائة وواحد وثلاثين الف دينار) لم تقم الشركة باستحصالتها بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ وادناه امثلة على ذلك :-

اسم الجهة المدينة	المبلغ الف دينار	السنة
مديرية حماية وزارة الصحة	٢٠١٣٣	٢٠٠٤
مستشفى الشهيد /محمد باقر الحكيم	٤٩٢٠	٢٠٠٥
الشركة العامة للاتصالات والبريد	٥٦١٤	٢٠٠٥
دائرة صحة بغداد /مستشفى الحممودية	١٩٢٠	٢٠٠٥
مديرية مستشفى الكرامة التعليمي	٢١٩٦٠	٢٠٠٥
المركز الصحي في السيدة دائرة حي بغداد/ الكرخ	١٢٤٠	٢٠٠٦
وزارة البلديات والاشغال	٧٠٨٥	٢٠٠٦
مستشفى الشيخ زايد	١٥٠٠	٢٠٠٦
الشركة العامة لسكك الحديد العراقية	١٠١٤	٢٠٠٦
المديرية العامة لتوزيع كهرباء الرصافة/الجنوبية	٥٠٠٣	٢٠٠٧

نوصي بضرورة متابعة واستحصال تلك المبالغ لضمان حقوق الشركة.

هـ- ضمن رصيد حساب عملاء قطاع خاص مبلغ (١١٢١٨٩٣) الف دينار(مليار ومائة وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل المصاريف المنفقة والمسجلة على شركة ضحي العراق بالرغم من نفاذ كافة العقود الموقعة مع الشركة المذكورة وعدم وجود اي تعامل رسمي بين الطرفين والذي لم تقم الشركة باستحصاله ولغاية تاريخه ولدينا بخصوص ذلك ماييلي :-

اولا- ضمن الرصيد اعلاه مبلغ (٦٥٣١٩٥) الف دينار (ستمانه وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وتسعون الف دينار) يمثل المبالغ المسددة من قبل شركة الصناعات الالكترونية عن مابذمة شركة ضحي العراق لصرف الاستثمار العراقي كون شركة الصناعات الالكترونية الكنيل الضامن لشركة ضحي العراق.

نوصي بقيام الشركة بمطالبة شركة ضحي العراق بالمبالغ المدفوعة لها .



ثانياً- قامت الشركة بدفع غرامة تأخيرية بمبلغ (١٨٢٢٦) الف دينار (ثمانية عشر مليون ومنتان وستة وعشرون الف دينار) عن العقد المرقم (٢٠٠٧/٢٢) في ٢٢/١٠/٢٠٠٧ لصالح وزارة العلوم والتكنولوجيا وذلك لعدم ايفاء شركة ضحى العراق بالعقد المبرم مع الوزارة المعنية وذلك بموجب كتاب شركة الصناعات الالكترونية المرقم (١٤٩٤) في ٥/٦/٢٠١١ .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تلك المبالغ من شركة ضحى العراق .
ثالثاً- قيام الشركة بصرف رواتب موظفي شركة ضحى العراق خلال سنة/٢٠١١ والبـالغـة (٨١٦٧) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وسبعة وستون الف دينار) دون وجود تأييد من شركة ضحى العراق يؤيد ذلك بالاضافة الى عدم وجود مايعزز استلامها من قبل موظفي الشركة المذكورة كالتوقيع على قائمة الرواتب او الكشوفات التحليلية الصادرة من شركة ضحى العراق حيث تم تنظيم كشف من قبل شركة الصناعات الالكترونية بشكل اجمالي وعلى مستوى اشهر السنة ، نوصي بتقديم الادلة الثبوتية من قبل شركة ضحى العراق التي تؤيد صرف الرواتب المذكورة وتعزيزها بأسماء وتوقيع موظفيها طبقا لمتطلبات الضبط والرقابة الداخلية على تلك المبالغ.

و- ضمن رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية المدينة البالغ (١٣٦٠٧٢٧٤) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وستمانه وسبعة ملايين ومائتان واربعه وسبعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١١ مبلغ (٦٤٨٠٠) الف دينار (اربعة وستون مليون وثمانمائة الف دينار) عن نقيصة في مخزن الداودي العائد للشركة بسبب سرقة بعض موجوداته المخزنية في السنتين/٢٠٠٣ و٢٠٠٧ حيث لاحظنا وجود زيادة في الرصيد اعلاه بمقدار (٤٢٥٦) الف دينار (اربع ملايين ومائتين وستة وخمسين الف دينار) والتي يمثل قيمة نقص في مواد مجهزة للشركة تم تبويبها خطأ في الحساب اعلاه وكما موضح في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٥/٦/٢٠١٢ نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الرصيد اعلاه والالتزام بالمعالجات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ز- ضمن رصيد حساب سلف المنتسبين البالغ (٤١٦٠٦) الف دينار (واحد واربعون مليون وستمانه وستة الاف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١١ مبلغ (٢٥٦٨٣) الف دينار (خمسة وعشرون مليون وستمانه وثلاثة وثمانون الف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة يمثل اقيام بيع منتجات الشركة لمتسبيها ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال هذه المبالغ وتصفية الرصيد اعلاه.

ح- لازال رصيد حساب دانتو نشاط غير جاري البالغ (٥٤٥٣٨٧٣) الف دينار (خمس مليارات واربعمانه وثلاثة وخمسون مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) موقوفا بموجب سجلات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١١ منذ السنة/٢٠٠٣ لم يتم تصفيته لغاية تاريخه رغم الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٣٠/٤/٢٠١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٠ حيث انه يمثل مايلي:-

اولاً- مبلغ (٢٩٤٠٣٥٨) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وخمسون الف دينار) عن قيمة البضاعة المسروقة من مخازن الشركة والمقيدة على وزارة المالية بموجب القيد المرقمين (٤٩١) و (٤٩٢) في ٣١/١٢/٢٠٠٣ بدلا من حساب الفروقات النقدية والمخزنية (اضرار الحرب) وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٦/٦/٢٠١٢ الى تعرض مخازن الشركة للسرقة اثناء احداث السنة/٢٠٠٣ ، نوصي باجراء اللازم بشأن تحميل تلك الاضرار على الحساب المختص واتخاذ مايلزم لتحديد المسؤولية عنها ومعالجتها وفقا لذلك .



ثانياً- مبلغ (٢٥١٣٥١٥) الف دينار (مليان وخمسمائة وثلاثة عشر مليون وخمسة عشر ألفاً

دينار) يمثل المبلغ الموقوف بذمة الشركة لصالح وزارة الصناعة والمعادن ولم تقدم لنا الشركة الاوليات الخاصة به بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٦/٦ ، وقد بررت الشركة اسباب عدم امكانية تقديم الاوليات تعرضها لاعمال السلب والنهب والحرق في احداث السنة /٢٠٠٣، نوصي بضرورة تصفية هذا الحساب بالتنسيق مع الجهة ذات العلاقة .

ط- بلغ رصيد حساب داننو توزيع الارباح (٢١٠٤٧٩٥) الف دينار (ملياران ومائة واربعه ملايين وسبعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بموجب سجلات الشركة ولدينا بخصوص ذلك مايلي:-

اولا- بلغت الارباح المستحقة للمساهمين (١٣٧٦٥٣) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثين مليون وستمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ والتي تعود لسنوات سابقة حيث لم يراجع المساهمين لاستلام ارباحهم وكما موضح في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (ح/٢٦) في ٢٠١٢/٦/٧ ، نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأن متابعة المساهمين وحثهم على استلام ارباحهم بعد التاكد من توفر شروط العضوية وفقا لمتطلبات المادة (٧٣/ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

ثانيا- ضمن الرصيد اعلاه مبلغ (١٩٦٧١٤٢) الف دينار (مليار وتسعمائة وسبعة وستون مليون ومائة واثنان واربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ يمثل المبالغ المستحقة عن ضريبة دخل الشركة لصالح وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب) عن ارباح الشركة للسنوات السابقة لم تقم الشركة بتسديدها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بالرغم من الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٢/٦/٧ لعدم توفر السيولة النقدية لديها ، نوصي بضرورة تسديد تلك المبالغ الى الهيئة العامة للضرائب تفادياً لاحتساب الفوائد التأخيرية على الشركة .

ي- لم تقم الشركة باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة بالرغم من تاكيدنا ذلك بموجب تقاريرنا السابقة ، نوصي بضرورة احتساب هذا المخصص تحسبا للديون التي لا يمكن تحصيلها.

ك- وجود تأمينات لدى الغير بلغت (٣٦٧٧٧٥) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعة وستون مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ من ضمنها مبلغ (١٣٣٧٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واثنين وسبعين الف دينار) يعود لسنوات سابقة (منذ احداث السنة /٢٠٠٣) وقد اوضحت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٢/٥/٣٠ بانه يمثل صكوك مصدقة عن اشتراكها في مقاولات قبل احداث/٢٠٠٣ فقدت اثناء تلك الاحداث. نوصي بضرورة متابعة هذه الصكوك مع الجهات ذات العلاقة.



١٠- النقدية:

أ- النقدية بالصندوق

قيام الشركة باستخدام النقد المستلم في الصندوق في تسديد التزاماتها المالية بدلا من استخدام الصكوك او السلف المستديمة في ذلك . نوصي بايداع النقد المستلم اولا بأول في الحساب الجاري لدى المصرف واستخدام الصكوك او السلف المستديمة في تسديد التزامات الشركة .

ب- النقد لدى المصارف:

أولا - وجود عدد من الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف بلغ عددها (١٧) حساب ، الامر الذي يربك عمل الشركة ويؤدي الى صعوبات في اجراء المتابعة والسيطرة على حركة النقد فيها واجراء المطابقات الخاصة بها حيث لم تتخذ الشركة اجراء بشأن غلق الحسابات التي يمكن الاستغناء عنها بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة ، نوصي باجراء دراسة حول جدوى بقاء هذه الحسابات واتخاذ ما يلزم بشأن غلق الحسابات التي لا تحتاجها الشركة.

ثانيا- لم تقم الشركة بتقييم ارصدة حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف بالعملة الاجنبية (الدولار) وفقا لنشرة اسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي في ٢٠١١/١٢/٣١ تنفيذا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالتغيير الحاصل في اسعار العملات الاجنبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، حيث اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٢/٩/١٢ بأنها اعتمدت على سعر الصرف لدى المصارف التي تتعامل معها الشركة .

نوصي بتقييم ارصدة الحسابات وفقا لنشرة اسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي في ٢٠١١/١٢/٣١ وطبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية اعلاه .

ثالثا- لاتزال السحوبات الظاهرة في كشف المصرف وغير الظاهرة في سجلات الشركة موقوفة منذ السنة /٢٠٠٣ ، حيث لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأن متابعتها ومعالجتها بالتنسيق مع المصارف المختصة لغاية تاريخه بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ والخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة وادناه تفصيلها :-

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

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض متابعة السحوبات اعلاه وتصفيتها بالتنسيق مع المصارف المختصة.

رابعا- لاحظنا وجود ارصدة مجمده لحسابات جارية مفتوحة في بعض المصارف داخل وخارج العراق ومنذ سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددتها ولم تقدم لنا تاييدات بأرصدها كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالرغم من تأكيدنا ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ والخاص بالبيانات المالية للسنة السابقة وادناه ارصدة هذه الحسابات بموجب السجلات المالية للشركة:-



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

نوصي بضرورة متابعة هذه الارصدة مع الجهات ذات العلاقة .

خامسا- ظهر رصيد الحسابات الجارية لدى المصارف ادناه دائن خلاف لطبيعته الخاسبية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بموجب سجلات الشركة وذلك بسبب سحب صكوك اكثر من الرصيد الدفترى لهذه الحسابات حيث اوضحت الشركة اجابة على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٦/٥ بان سبب ذلك يعود الى كون تلك الصكوك صادرة كتأمينات مقابل خطابات الضمان الصادرة من المصارف علما بان الشركة قامت باظهار هذه الحسابات في البيانات المالية ضمن هذا الحساب وكما مبين في ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب سجلات الشركة (الف دينار)	الرصيد بموجب كشف المصرف (الف دينار)	الشركات الغير مسجوة
مصرف البلاد الاسلامي	(١٣٥٣٠٦)	٣٠٣٨١	١٦٥٦٨٧
المصرف التجاري (فرع المساهمين)	(١٥٥٣)	٢٣٤٦	٣٩٠٨

نوصي بعدم تحرير صكوك اكثر من الرصيد بموجب سجلات الشركة والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد. سادسا- قيام الشركة باظهار رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف البلاد الاسلامي والبالغ (٦٣١٥٣٩٥) الف دينار (ست مليارات وثلاثمائة وخمسة عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ضمن الحسابات الجارية لدى المصارف في كشف النقود بدلا من حساب الاستثمارات المالية قصيرة الاجل خلافا للقاعدة الخاسبية رقم (١٤) الصادرة من مجلس المعايير الخاسبية والرقابية من جمهورية العراق والخاصة بمحاسبة الاستثمارات علما بأننا سبق وان اشرنا الى حالة الخلل هذه في تقرير تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة السابقة ، نوصي بالالتزام بما جاء بالقاعدة الخاسبية اعلاه.

سابعا- بلغ رصيد حساب صكوك وحوالات مرفوضة بمبلغ (١٦٤٣٥) الف دينار (ستة عشر مليون واربعمئة وخمسة وثلاثين الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ويمثل مبلغ الصك المزور والمرقم (٢٣٧٠٤١١٣) في ٢٠٠١/١/٢٧ وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٢/٦/٧ ان سبب موقوفية الصك يعود لفقدان الاوليات الخاصة به أثناء أحداث السنة /٢٠٠٣ حيث اشارت الى انها اتخذت الاجراءات القانونية وتم ارسال الاوليات الى وزارة الصناعة والمعادن الدائرة القانونية في حينها. نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة وتكثيف الجهود لاستحصال مبلغ الصك المذكور.

ثامنا- بلغ رصيد شيكات وحوالات برسم التحصيل (٦٠٥١٤) ألف دينار (ستون مليون وخمسمائة واربعه عشر الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، بضمه مبلغ موقوف مقداره (٢٨٧٧٩) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وسبعمئة وتسعة وسبعون الف دينار) منذ سنة /٢٠٠٣ حيث تمت الاشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ والخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٠ ولم تقم الشركة باتخاذ مايلزم بصدده.

نوصي بمتابعة مبالغ الشيكات والحوالات الموقوفة واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تحصيل مبالغها.



١١- رأس المال:

قامت الشركة بزيادة رأس مالها إلى (١٨٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليار دينار) بعد أن كان (١٢٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (اثنا عشر مليار دينار) استنادا إلى قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٠١١/٤/٤ وذلك لتخفيض العجز المتراكم وتم تغطية الزيادة من رصيد حساب الاحتياطيات خلافا إلى كتاب دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم (بلا) في ٢٠١١/٧/١٠ الذي تضمن إصدار أسهم جديدة طبقا للمادة (٥٥/٥٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) حيث تم اكتمال الاجراءات القانونية اللازمة لتعديل عقد تأسيس الشركة اشارة الى كتاب دائرة تسجيل الشركات بالعدد (بلا) في ٢٠١١/٧/١٢ ، وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٢/٩/١٩ بأنها قامت بزيادة رأس المال من حساب الاحتياطيات وذلك لعدم رغبة المساهمين بالاكتتاب .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك والتقييد بما جاء بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات اعلاه .

١٢- الاحتياطيات

أ- بلغ رصيد حساب الاحتياطي الاضامي بموجب سجلات الشركة مبلغا مقداره (٣٢٧٦١٠٢٤) ألف دينار (اثنان وثلاثون مليار وسبعمائة وواحد وستون مليون واربعة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بسبب قيام الشركة بتبويب الارباح المتحققة عن بيع ارض الكاظمية على الحساب اعلاه بدلا من حساب احتياطي مكاسب راسمالية طبقا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد . نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد بشأن المعالجات المحاسبية واتخاذ مايلزم لمعالجة المبلغ اعلاه.

ب- لاحظنا قيام الشركة بتسجيل مبلغ (٢٩٥٠) ألف دينار (مليونين وتسعمائة وخمسون ألف دينار) ضمن حساب احتياطيات متنوعة بدلا من حساب احتياطيات اسهم مجانية خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، حيث ان المبلغ اعلاه يمثل قيمة الاسهم المجانية التي استلمتها الشركة عن الرسالة الحاصلة في رؤوس اموال الشركات الموضحة في ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة انتاج الالبسة والمنتجات العامة	٦١٧٥٩
شركة المشروبات الغازية الشمالية	٢٧٨٣٣٢٤
شركة المنصور الدوائية	١٠٤٧١٩
المجموع	٢٩٤٩٨٠٢

نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه.

د- قيام الشركة بتسجيل مبلغ (٣٨١٦٤٩) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد وثمانون مليون وستمائة وتسعة واربعون ألف دينار) ضمن احتياطي توسعات غير مستخدم والذي يمثل إجمالي مبلغ التعويض المستلم من هيئة دعاوى الملكية عن ارض الزعفرانية المستولى عليها من قبل النظام السابق قبل احداث ٢٠٠٣/ دون تخفيض كلفتها الحقيقية من حسابات الموجودات الثابتة علما بان الشركة قامت بتعديل تبويب المبلغ على حساب احتياطي المكاسب الراسمالية بموجب قيد المركزية المرقم ٣١٦ في ٢٠١٢/١٠/٩. نوصي بحصر كلفة الارض اعلاه واستبعادها من السجلات المالية.



١٣-التخصيصات

لازال رصيد حساب التخصيصات الظاهر في سجلات الشركة والبالغ (٢١٩) ألف دينار (مائتان وتسعة عشر الف دينار)

كما في ٢٠١١/١٢/٣١ موقوفا لعدم قيام الشركة باتخاذ اجراء بشأن ذلك بالرغم من الاشارة اليه بموجب تقريرنا المرقم (٩٢١٨/٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفية هذا الرصيد .

١٤-المتطلبات التنظيمية

- لم يتم المصادقة على ملاك الشركة من قبل مجلس الادارة في الشركة للسنة موضوع التقرير ، نوصي بتصديق الملاك من قبل محنولي الشركة .

- لا تمتلك الشركة خطة واضحة لتدريب موظفيها ، نوصي الشركة بوضع خطة لتدريب الموظفين من اجل تطوير مهاراتهم في العمل .

١٥- الملاحظات الاخرى:

١- لاحظنا وجود دعوى مقامة من قبل الشركة على (شركة ضحى العراق) لم تحسم لحد الان ولم يتم اخذ مخصص بالدعوى غير المحسومة تحسبا لعدم حسمها . نوصي بتكثيف الجهود لحسم الدعوى واحتجاز مخصص بشأن ذلك .
لم تقم الشركة بتقديم كشف تفصيلي باعمار الديون وحسب سنوات تحقق تلك الديون كما اوضحت الشركة على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠١٢/٦/٢٨ بانها ستقوم باعداده بشكل مفصل وحسب سنوات الدين وتقديمه ضمن حسابات سنة ٢٠١٢. نوصي بتنظيم كشف باجمالي اعمار الديون طبقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية .

١٦- التقارير الصادرة :

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقاريرنا الصادرة خلال السنوات السابقة والخاصة بنتائج تدقيق البيانات المالية ونتائج تدقيق نشاط الشركة رغم متابعتنا المستمرة وكما مبين أدناه:-

رقم التقرير	تاريخه	موضوع التقرير	رقم كتاب آخر متابعة وتاريخه	تسلسل الملاحظات التي لازالت قائمة
١٢٤١٤/٤/٢٩/٨	٢٠٠٩/٩/١٦	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الرواتب والاجور للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠/٤/٢٠٠٩	٦٣٣٢/٤/٢٩/٨ في ٢٠١١/٥/٢	٥-ب
١٤٤٤/٤/٢٩/٨	٢٠١٠/٢/٢	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وانشطة الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٩	١١٩٣/٤/٢٩/٨ في ٢٠١١/١/٢٤	١-أ ، ٣
٩٤٨/٤/٢٩/٨	٢٠١١/١/١٧	تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٢١٥٢/٤/٢٩/٨ في ٢٠١١/٨/١٤	١١-أ
٥٣٩٩/٤/٢٩/٨	٢٠١١/٤/١٤	تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	١٦٨٦٦/٤/٢٩/٨ في ٢٠١١/١١/١	٤-أ ، ٩-ب ، ١٠-ب ، ١١-ب ، ١٢-ب ، ١٣-ب ، ١٤-ب ، ١٥-ب ، ١٦-ب ، ١٧-ب ، ١٨-ب ، ١٩-ب ، ٢٠-ب ، ٢١-ب ، ٢٢-ب ، ٢٣-ب ، ٢٤-ب ، ٢٥-ب ، ٢٦-ب ، ٢٧-ب ، ٢٨-ب ، ٢٩-ب ، ٣٠-ب ، ٣١-ب ، ٣٢-ب ، ٣٣-ب ، ٣٤-ب ، ٣٥-ب ، ٣٦-ب ، ٣٧-ب ، ٣٨-ب ، ٣٩-ب ، ٤٠-ب ، ٤١-ب ، ٤٢-ب ، ٤٣-ب ، ٤٤-ب ، ٤٥-ب ، ٤٦-ب ، ٤٧-ب ، ٤٨-ب ، ٤٩-ب ، ٥٠-ب ، ٥١-ب ، ٥٢-ب ، ٥٣-ب ، ٥٤-ب ، ٥٥-ب ، ٥٦-ب ، ٥٧-ب ، ٥٨-ب ، ٥٩-ب ، ٦٠-ب ، ٦١-ب ، ٦٢-ب ، ٦٣-ب ، ٦٤-ب ، ٦٥-ب ، ٦٦-ب ، ٦٧-ب ، ٦٨-ب ، ٦٩-ب ، ٧٠-ب ، ٧١-ب ، ٧٢-ب ، ٧٣-ب ، ٧٤-ب ، ٧٥-ب ، ٧٦-ب ، ٧٧-ب ، ٧٨-ب ، ٧٩-ب ، ٨٠-ب ، ٨١-ب ، ٨٢-ب ، ٨٣-ب ، ٨٤-ب ، ٨٥-ب ، ٨٦-ب ، ٨٧-ب ، ٨٨-ب ، ٨٩-ب ، ٩٠-ب ، ٩١-ب ، ٩٢-ب ، ٩٣-ب ، ٩٤-ب ، ٩٥-ب ، ٩٦-ب ، ٩٧-ب ، ٩٨-ب ، ٩٩-ب ، ١٠٠-ب



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م) - محافظة بغداد

حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١١	٢٠١٠
			دينار	دينار
١٦	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٧٤٠٥٣٨٩٥٧٢	٦٠٠٩٠٢٢١٩٣
		يتزل : كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الانتاج	٦٥٤٢٢٦٦٩٥٣	٨٦١٥٤٣٦٨٦٥
١٨	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	١٠٧٦٣٦١٨٩٧	١٤٥٧٢٨٢٢١٢
٤١٢٣		التغير في مخزون الانتاج غير التام (بالكلفة)	٦٠٥٥٠٢٨٩٨	٧٦٧٨٤٦٧٧
		صافي كلفة الانتاج	٨٢٢٤١٣١٧٤٨	١٠١٤٩٥٠٣٧٥٤
١٥	٣٥	مشتريات البضائع بعرض البيع	١٦٤٣١٤٥٥٩٠٧	٢٠٧٠٣٠٧٥٠٨
٤١٢٢		التغير في مخزون الانتاج التام	(١١٠٩٧٤٩٦٠٠)	(٤٤١٥٤٨٢٧٢٤)
٤٢٢		التغير في مخزون البضائع بعرض البيع	١٠٩٦٣٢٠٨٥	١٩٩٨٥١٩٨٣
		كلفة النشاط التجاري	٦٤٣٠٢٨٣٩٢	(١١٤٥٣٢٢٣٢٣٣)
		صافي كلفة النشاط الجاري	٨٨٦٧١٦٠١٤٠	٨٠٠٤١٨٠٥٢١
		(عجز) النشاط الجاري	(١٤٦١٧٧٠٥٦٨)	(١٩٩٥١٥٨٣٢٨)
١٨	٧	يتزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢١٤٨٤٩٩١٦	٥١٦٥٨٢٦٠٠
		(عجز) الانتاج والتجارة	(١٦٧٦٦٢٠٤٨٤)	(٢٥١١٧٤٠٩٢٨)
١٧	٤٦	بضائف: فوائد وبياعات اراضي دائنة	٤١٩٨٧١١٦٦	١٨١٦٦٨٩٨٦
١٨	٨	يتزل: كلفة الخدمات الادارية	٢٢٩٣٥٢١٥٨٩	١٦٣٢٢٠٥١١١
١٧		(عجز) العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	(٣٥٥٠٢٧٠٩٠٧)	(٣٩٦٢٢٧٧٠٥٣)
		بضائف: الايرادات التحويلية والاعرى		
		ايرادات التحويلية	٨٩٩٩٩٩٩	١٧٣٠١٠
		ايرادات الاعرى	٧٣٧٧٣١٢٩٧	٣٦٨٧٢٤٥٣٥
			٧٤٦٧٣١٢٩٦	٣٦٨٨٩٧٥٤٥
١٥		يتزل: المصروفات التحويلية والاعرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٤٦٢٩٣٦٠	٨٠٩٢٦٦٩
٣٩		المصروفات الاعرى	٧٩٥٢١٩٢٢	١٧٣٩٤٧٦٨
		(العجز)	١٠٤١٥١٢٨٢	٢٥٤٨٧٤٣٧
			(٢٩٠٧٦٩٠٨٩٣)	(٣٦١٨٨٦٦٩٤٥)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	ديـ ٢٠١١	ديـ ٢٠١٠
١٦	٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	٧٨٠٠٠٠٤١٨٩	١٠١٤٧٨٦٨٢٥٧
١٧	٤٦٢-٤٦١	فوائد وتجارات اراضي دائنة	٤١٩٨٧١١٦٦	١٢١١٧٥٨٣٥
			٨٢١٩٨٧٥٣٥٥	١٠٢٦٩٠٤٤٠٩٢
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والاحور	٣٤٥٧٢٤٨٩٤٣	٢٨١٤٢٣٧٧٣٥
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢٤٦٧١٦٥٢٤	٧٩٠٧١٥٤٨١٥
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٢٧١٨٢٧٣٠	١١٣٩٤١٣٨٥٤
١٥	٣٤	مقاولات وخدمات	٢٣٤٣٤١٢٣٠	١٩٦٥٢٨٣١١
١٥	٣٥	بضائع بغرض البيع	١٦٤٣١٤٥٥٩٠٧	٢٠٧٠٣٠٧٥٠٨
١٥	٣٦	فوائد وتجارات اراضي مدينة	٣٧٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠٠
١	٣٧	الانذارات	٢٢٨٩٣٤٨٢٨	١٦١٣١٣٤٧٣
١٥	٣٨٤٢	الضرائب الرسوم	٢٨٨٢٦١٠٠	٦٠٨٦٠٠
			١١٧٧٠١٤٦٢٦٢	١٤٢٩١٨١٤٢٩٦
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٣٥٥٠٢٧٠٩٠٧)	(٤٠٢٢٧٧٠٢٠٤)
		(عجز) العمليات الجارية منقول من (المرحلة الاولى)	(٣٥٥٠٢٧٠٩٠٧)	(٤٠٢٢٧٧٠٢٠٤)
١٧		تضاف: اليرادات التحويلية والاخرى		
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	—	٦٠٤٩٣١٥١
	٤٨٣	ايرادات تحويلية	٨٩٩٩٩٩٩	١٧٣٠١٠
	٤٩	الايرادات الاخرى	٧٣٧٧٣١٢٩٧	٣٦٨٧٢٤٥٣٥
			٧٤٦٧٣١٢٩٦	٤٢٩٣٩٠٦٩٦
١٥		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حـ / ٣٨٤)	٢٤٦٢٩٣٦٠	٨٠٩٢٦٦٩
	٣٩	المصروفات الاخرى	٧٩٥٢١٩٢٢	١٧٣٩٤٧٦٨
			١٠٤١٥١٢٨٢	٢٥٤٨٧٤٣٧
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٢٩٠٧٦٩٠٨٩٣)	(٣٦١٨٨٦٦٩٤٥)



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلمي	٥٦٨٨٦١٨٢٦٤
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	١٨٤٦٧٧٨٦٢٢
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٩٩٦٨٥٠١
٤٤	ايرادات التشغيل للغير	٢٠١٤٧٢٦٥٢
٤٥	تكلفة الموجودات المصنعة داخلياً	٣٣١٦٦١٥٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥١٥٥٨٣٦٦٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٦٠٤١٠٩٣٤
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٣٤٣٤١٢٣٠
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٦٤٣١٤٥٩٠٧
	أجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٧٥٩٣٧٣٤٦٧٣
٣٨٤	تقل الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٠٦٢٦٩٥١٦
	أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٨٨٢٦١٠٠
		١٧٧٤٤٣٤١٦



شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل عائد العمل	دينار
٣١	١- رواتب واجور نقدية ٢- مزايا عينية (موجب الكشف رقم (١٩) المرفق)	٣٣٨٩٤٤٦٩٤٣ ٥٤٥١٥٤٦٦٨
٣٧	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) صافي أيجارات الاراضي (٣٦٢ - ٤٦٢) الاندثارات (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٤٠٣٣٥٥١٦٦) (١٢٧٦٦٠٠٠) ٢٠٩٢٣٣٨٧٨ (٣٥٥٠٢٧٠٩٠٧) ١٧٧٤٤٣٤١٦



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة والاندثار كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	آلات وأجهزة مكاتب	عدد قوالب	وسائط نقل والفضال	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٨٥٦٣٦٢٢٧	٥.٧٢.٩٩٨٤	٦٩٣٣٨٩٧٣٢	١٦٩٤٠٠٨٦١	٣٨١١١٩١٨٨	٤٣.٧٩٩١٧٩	٣٦١٧٢٨٣	الكلفة كما في ٢٠١١/١/١
٢.٥٢٥٢٧٥٤	١٢٦٢٣٠٩٢	٩٣٧٦٣٥٤	٣٩٩٨٧٠٠٠	٢٧٦٦٣٠٨	٢٦٨٧٠٠٠٠	—	تضاف: الاضافات المشتراة
٢٦٩٦٣٤٠١	١٢٥٩٠٢٦٥	٨٨٨٢١٧	١٣٠٦٠٠٠٠	١٦٠٨٢	—	٤٠٨٨٣٧	نزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٣٦٣٩٢٥٥٨٠	٦٢.٩٧٢٨١١	٧.١٨٧٧٨٦٩	١٩٦٣٢٧٨٦١	٣٨٣٨٦٩٤١٤	٤٥٧٦٦٩١٧٩	٣٢٠.٨٤٤٦	الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١
—	%٢٠ - ١٠	%٢٠ - ١٠	%١٠	%١٠	%١٠ - ٤	—	نسبة الاندثار / قسط ثابت
٩١٣٢٩٩٥٢٣	٢١٦٩٩٩١٧٩	٣٨٨٨٢٠٢٣	٢٢٣٥٩٠٠٤	٢.٢٢٥.٢٢٢	٧.٧٤٨.٩٥	—	الإندثارات
٢٢٨٥٩٠٨٢٨	٦٦٨٦٥١٢٥	٨٦٢٩٨٣٣٥	١٩٧٠٠٩٥٠	٣٦٤٥٤٨٩١	١٩٢٧١٥٢٧	—	مخصص: الاندثار التراكم في ٢٠١١/١/١
٢٢٣٧٤٤٤٩	٩٢٩٨٣٧٠	—	١٣.٥٩٩٩٩	١٦.٨٠	—	—	يضاف: الدثارات المتحالية
١١١٩٥١٥٩٠٢	٢٧٤٥٦٥٩٢٤	٤٧٥١٤٠٣٥٨	٤٠٠٠٠٨٥٥	٢٣٩٧٨٩١٣٣	٩٠٠١٩٦٢٢	—	نزل: الاندثارات التراكمية للموجودات المشطوبة والمباعة
١٢٤٤٤.٩٦٧٨	٣٤٦٤٠.٦٨٧٧	٢٢٦٧٣٧٥١١	١٥٦٣٢٧.٠٠٦	١٤٤٠٨.٢٨١	٣٦٧٦٤٩٥٥٧	٣٢٠.٨٤٤٦	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (٣)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
١٧١٩٦١٤٥٩٧	١٧١١١٣٨١٢٩	مخزون المواد الاولية	١٣١
٧٧٣٦٤٦٩٠٠	٧٨٢٤٣١٩٢٨	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٦٠٣٤٥١٤	٣٨٢٩٧٩٣	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
١٩٠٥٤٩٤٤	٢١١٤١٠٤٠	مخزون المتنوعات	١٣٥
٤٨٧٣١١٩٢٦٥	٥٩٨٢٨٦٨٨٦٥	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
٦٩٩١٢٥٩٢٢	٩٣٦٢٣٠٢٤	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
١٩٤٣٣٠٩٤٩	٨٤٦٩٨٨٦٤	مخزون بضائع معرض البيع	١٣٧
٨٢٨٤٩٢٧٠٩١	٨٦٧٩٧٣١٦٤٣		
<u>٤٨٨٩٨٨٤٢</u>	<u>٧٧٠٥٩٤٤٢</u>	بضائع لدى الغير	١٣٩١
٨٣٣٣٨٢٦٩٣٣	٨٧٥٦٧٩١٠٨٥	مجموع المخزون	
		الاعتمادات المستندية لشراء مواد	١٣٨
<u>٤٣٢٤٣٦٤٦١</u>	<u>٨٢٩٦٤٩٤٥٩</u>	اعتمادات مستندية لحساب الشركة	١٣٨١



كشف رقم (٤)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

أولاً: الاستثمارات المالية طويلة الاجل

جهة الاستثمار	الارباح المستلمة خلال السنة	نسبة الارباح	كثافة شراء السهم الواحد	كثافة الاستثمار في ٢٠١١/١٢/٣١	عدد الاسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم ٢٠١١/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة اللؤلؤ الصناعية	دينار	-	٢,٧	١٤٨٥,٩٠٨ دينار	٥٢٢٢٥١٣	١	٥٢٢٢٥١٣	صناعي
الشركة العراقية لصناعات الكاربتون	-	-	٠,٨	٢٧١١٢٥,١	٣٢٥٣٥٠,١	١	٣٢٥٣٥٠,١	صناعي
شركة الصناعات الخفيفة	-	-	٠,١٣٥	٣٥٤٣٩٧٢٤	٢٦,٦٤٩١٥	١	٢٦,٦٤٩١٥	صناعي
شركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبيلاستية	-	-	٢,٥	٣٩٤,٣٢٥٦	١٥٦٧٢٢٣٦	١	١٥٦٧٢٢٣٦	صناعي
شركة القلوجة الانشائية	-	-	٥,٢١	١٥٥٧٢٦١	٢٩٨٦٦٩	١	٢٩٨٦٦٩	صناعي
شركة صناعات الاصباغ الحديثة	-	-	٣,٩	٣٦٩٥٩٤٩١	٩٤٢٦٦٩٠	١	٩٤٢٦٦٩٠	صناعي
شركة الناح الألبسة الجاهزة والتجارة العامة	-	-	٦	٨٦٣٤٤٧	٧٠٥٨١	١	٧٠٥٨١	صناعي
شركة المنصور الدروانية	-	-	٢,٦	٥٩٩٣٨٠	١٢٤٤٤٢	١	١٢٤٤٤٢	صناعي
شركة صناعة السجاد والقروشات	-	-	٤٢,٢	٦٥٦٨١٤٤	١٥٥٦٠٥	١	١٥٥٦٠٥	صناعي
شركة المنشريات الغازية الشمالية	-	-	٢,٤	٢٠١١٢٩٠,١	٧١٨٧٣١٨	١	٤٤٠٣٩٩٤	صناعي
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الاتصالات	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١	٦,٠٠٠,٠٠٠	صناعي
شركة صحي العراق	-	-	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١	٢١,٠٠٠,٠٠٠	صناعي
	-	-	-	٢١,٠٤٧,٠١٣	-	-	-	المجموع

الإضافات: في الاسهم اعلاه تمثل (٦١٧٥٩) سهم (اسهم مجانية) عن الرجلة في رأسمال شركة الناح الألبسة الجاهزة والتجارة العامة.

الإضافات: في الاسهم اعلاه تمثل (١٠٤٧١٩) سهم (اسهم مجانية) عن الرجلة شركة المنصور الدروانية.

الإضافات: في الاسهم اعلاه تمثل (٢٧٨٣٢٢٤) سهم (اسهم مجانية) عن الرجلة في رأسمال شركة المنشريات الغازية الشمالية.

(٤٨-٣١)



تابع/الكشف رقم (٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م) - محتلطة بغداد
كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ثانياً — الاستثمارات المالية قصيرة الاجل

مدة الاستثمار	مجموع الوديعة الكلي دينار	الجهة المستثمر بها	الاضافات دينار	نسبة القائدة	تاريخ بداية الاستثمار	المبلغ دينار	نوع الاستثمار
٦ أشهر	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرف آشور الدولي	٤٣٩٥٠٦٨٤٩	%٥٧	٢٠٠٩/١١/١٩	٢٠٦٠٤٩٣١٥١	وديعة ثابتة



كشف رقم (٥)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار	دينار
١٦١	العملاء		
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٢٠.٧٢٩٣٣٨٣٩	٢٢.٣٩.٨٣٨٩
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	٢٩٣٥٢٧٤٠	٦٩٣٦٩٥٦٣
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٢١.٣٩١٩٢٨٥	٢٦٩٧١٥٤٥٠.١
		٤٢.٠٦٢.٥٨٦٤	٤٩٧.٤٣٢٤٥٣
١٦٥	مدينون نشاط غير حاري	١١٧٢٩٧٥٠	٤٩١٧٢٩٧٥٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٧٨٦٢٥٦٨	٣٦٧٧٧٥٠.٥٦
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٧٧٥٦٤٠٠	١٤٦٤٠٠
١٦٦٣	مصاريق مدفوعة مقدماً	٩٥.٣٢٥	٥٨٣٣.٧٥
١٦٦٤	طلبات التعويض	١٣٤.٣٤١٢	١٣٨٣٧٥٧٩
		٤٩٩٧٢٧.٥	٣٨٧٥٩٢١١.٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية		
١٦٦٥١	فروقات مخزنية / (الداودي)	٦.٥٤٣٧٢٦	٦٤٧٩٩٥٣٧
١٦٦٥٢	فروقات مخزنية	١١٤.٠٠	١١٤.٠٠
١٦٦٥٣	أضرار العمليات العسكرية	١٣٥٣٥٣٣٤٦٥٣	١٣٥٣٥٣٣٤٦٥٣
١٦٦٥٤	أضرار السرقة والتخريب	٧١٢٧٩٧٦	٧١٢٧٩٧٦
		١٣٦.٠٣.١٧٧٥٥	١٣٦.٧٢٧٣٥٦٦
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المتسرين	٣٢٩٧.٥٠٥	٤١٦.٥٥.٤
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٤٤٤١٧٩٧	٣٢٩١٧٩٧
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٦٧١٥٠.٠٠٠	٧١٥٠.٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٥٦٥٠.٢٠٣٤	١١٦٢١٤٧٧٩
٢٦٥	دائون نشاط غير حاري	١٥٨٧٣٢١٥٩	٤٠٧.٣٢١٥٩
		٣٨٦٨٢٥٩٩.٠	٥٣٣٦٨٨٧٣٥
	مجموع المدينون	١٨٢٩.٧٢٢٥٦٩	٢٠.٣٢٣٢٢١١٨



كشف رقم (٦)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	المحاسبي
٣٢٥٢٥٨٦٨	—	مصرف البلاد الاسلامي / دينار	١٨٣
١٠١٩٦٩	٨٦٤٧٠	المصرف الصناعي / الرئيسي (٧٧٩)	
٣٧٨٦٧	٣٧٨٦٧	مصرف الرافدين / لندن (دولار)	
٢٤٢٣٩٠	٢٤٢٣٩٠	البنك المركزي العراقي (٦٢٠٢١١) دولار	
١٧٠٨٠٠٨٦	١٧٠٨٠٠٨٦	مصرف الرافدين / عمان (٧٥٥٢) دولار	
٣٩٠٥٢٩٣٩٥	٣٩٠٥٢٩٣٩٥	مصرف الاستثمار العراقي (٤٠٠١٠) دولار	
٤٨٨٩٢٣٧	—	المصرف التجاري / المساهمين (٦٩٠٦)	
—	٢٧٣٦٥٨٦٥٨	مصرف دجلة والفرات / عقد	
٩٧٦٦٦١٥٧	٥٢٥٥٧٨٦٣٦	مصرف الرشيد الزعفرانية	
٥٣٩٧٥٤٣٢	٥٢٥٥٣٩١٠	مصرف دجلة والفرات / دولار	
٣٧٧٥٧٦٢	١٣٧٥٥٨١٨٠٠	مصرف الاستثمار العراقي / دينار	
٨٢٥٢٠٨١٢	٥٥١٧١٤٩١٨	مصرف دجلة والفرات / دينار	
١٢٥٦٤٠١٢٦	١٢٥٦٤٠١٢٦	المصرف الصناعي / الزعفرانية	
١٥٨٨٧٧٣٥	٨٠١١٨٩٧٢	مصرف البلاد الاسلامي / دولار	
٦١٦١٢٣٦١٢	٤٣٩٩٦٢٩٨٨	مصرف آشور / دينار	
١٩٨٢٦٨٥٦	١٢٢٧٦٦١٠١	مصرف آشور / دولار	
٦٤١٢٨٣٢٤٧	٦٣١٥٣٩٤٩٤٧	مصرف البلاد الاسلامي / توفير	
٢١٠٢١٠٦٥٤١	١٠٢٧٠٩٤٧٢٦٤		
٦٧٢٦٧٦٢٣	٦٠٥١٣٦٢٣	شيكات وحالات	١٨٥
١٦٤٣٥٠٠٠	١٦٤٣٥٠٠٠	شيكات وحالات برسم التحصيل	١٨٥١
٨٣٧٠٢٦٢٣	٧٦٩٤٨٦٢٣	شيكات وحالات مرفوضة	١٨٥٣
٢١٨٥٨٠٩١٦٤	١٠٣٤٧٨٩٥٨٨٧	مجموع النقود	



كشف رقم (٧)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠
٦١٩٢٠٠٠٠٠	٩٢٨٨٠٠٠٠٠
٥٨٠٨٠٠٠٠٠	٨٧١٢٠٠٠٠٠
١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠

التفاصيل

رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)

رأس المال موزع كما يلي :-

القطاع الاشتراكي (٥١.٦%)

القطاع الخاص (٤٨.٤%)



كشف رقم (٨)

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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

العدد	المجموع	الاحتياطيات متنوعة	الاحتياطي عام	الاحتياطي استبدال موجودات	الاحتياطي بيع أسهم بحماية	الاحتياطي أسهم بحماية	احتياطي علاوة إصدار أسهم	الاحتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي توسعات غير مستخدم	نوع الاحتياطي
٢٢٣	دينار	٢٢٢	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢١٦	٢٢١٤	٢٢١٣	٢٢١١	رقم الدليل المحاسبي	
١٥٢٨٧	٧١٥٩١٢٥٧٨٩	٤٠٩٨٠١٨٣٧٧	٣٩٢٤١٨٦٣٠	٥٢٧١٤٣٧٣٧	٢٧٧٦٦٨٢٦٤	٢٣٦٢٥٠	٨٤١٤٣٣٧٦٠	١٠٠٠٢٨٨٠٤٢٩	الوصيفي ٢٠١١/١/١	
٠٨٩٣	٣٢٤١٤٦٣٧١٣٤	***١١٣٣٩٧١٧١	—	—	—	—	***٣١٩١٩٥٩١١٦٣	*٣٨١٦٤٨٨٠٠٠	الاحتياطيات خلال السنة	
٨٦١٨٠	٣٣٥٧٣٧٢٩٢٣	٣٧٩٩٨٨٨٩٤٠	٣٩٢٤١٨٦٣٠	٥٢٧١٤٣٧٣٧	٢٧٧٦٦٨٢٦٤	٢٣٦٢٥٠	٣٢٧٦١٠٢٣٩٢٣	١٠٠٠٢٨٨٠٤٢٩	التبيلات	
								٣٨١٦٤٨٨٠٠٠	المجموع	

يتمثل المبلغ (٣٨١٦٤٨٨٠٠٠) دينار (ثلاثمائة وواحد ومليون ومائة وأربعون ألف ومائة دينار) مبلغ التعويض المستلم من هيئة دعاوى الملكية عن أرض الرغفر ربة المستول عليها قبل أحداث ٢٠٠٣/٢٠٠٤
 *يتمثل المبلغ (٣١٩١٩٥٩١١٦٣) دينار (واحد وثلاثون مليار وتسعمائة وتسعة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وتسعون ألف ومائة وثلاثة وستون دينار) الربح المتحقق عن بيع أرض الكاظمية الى مصرف البلاد الاسلامي .
 ***يتمثل المبلغ (١١٣٣٩٧١٧١) دينار (مائة وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون ألف ومائة وواحد وسبعون دينار) على الاسهم اخطابية المستلمة من قبل الشركة عن حصتها في الرملة في شركة انتاج الالبسة والمهارة والتجارة العامة وشركة المصور الدولية
 وشركة المبروات الغازية الشمالية بالاضافة الى قيسة الادوات الاحتياطية اخطابية المجهولة من قبل الشركات المصدرة التي تمثل (١%) عن طريق الاعتمادات المستندية .
 ****يتمثل المبلغ (١٠٠٠٢٨٨٠٤٢٩) دينار (مائة وستة مليارات دينار) على المبالغ المخرجة من حساب الاحتياطيات الى زيادة رأسمال الشركة .



كشف رقم (٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل اخاسي	أسم الحساب	الرصيد في ٢٠١١/١/١ دينار	الإضافات دينار	التبريلات دينار	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار
٢٣٤	تخصيصات قصيرة الأجل مخصص مصروفات الشراء	٦٩١٧٤	—	—	٦٩١٧٤
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	١٥٠٠٠٠	—	—	١٥٠٠٠٠
	اجمــــــــــــــــوع	٢١٩١٧٤	—	—	٢١٩١٧٤



كشف رقم (١٠)

شركة المساهمة العامة العراقية (س.م.ع) - مختلطة بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	المجهزون	٢٦١
١٨٧٧٥٠	٣٧١٤٣٥٠	مجهزون قطاع اشتراكي	٢٦١١
٢٥٧٢٨٩٧٨	١٠٩٣١٩٣٨	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٩٤٢٣٣٥٢٤	٢٨٨٣٣٦٦٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٢٠١٥٠٢٦٢	٤٣٤٧٩٩٥٣		
٥٤٥٣٨٧٣.٣٨	٥٤٥٣٨٧٣.٣٨	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		نأميات مستلمة	٢٦٦١
		إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
		مصاريق مستحقة	٢٦٦٣
		رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
		مديرية التقاعد العامة	٢٦٦٦
		مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
		فروقات نقدية ومخزنية	٢٦٦٨
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
		حصة المساهمين	
		حصة ضريبة الدخل	
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة	
		عملاء قطاع اشتراكي	١٦١١
		عملاء قطاع مختلط	١٦١٣
		عملاء قطاع خاص	١٦١٤
		مجموع الدائون	
٢١٢٧٥٩٣٧٢.٨	١٠٩٧٣.٢١٠٠		
٣٣٣٦٦١١٦	٣٥٢٢١٥٣٠		
١٤٤.٩٥٠.٧٩	١٣٧٦٥٢٥.٣		
١٩٦٧١٤٢٤٩٤	١٩٦٧١٤٢٤٩٤		
٢١١١٢٣٧٥٧٣	٢١.٤٧٩٤٩٩٧		
٥٩٦٣٢٥٢٢٤	٣٥٥٥٤٩٠.٣		
٥٦١٥٧١.٠٠	—		
١٢٤٩.٠٠٠٠	٢.٦٣٥٥٩٥.٠٠		
٦٦٤٩٧٢٣٢٤	٢٤١٩١.٨٥.٣		
٢٩٦٥٩٥٣٦٥٢١	١١١٥٣٧٨.١٢١		



كسب رقم (١١)

شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد
كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>نقدية لدى المصارف</u>	
		<u>الارصدة الدائنة</u>	٢٥١
	١٣٥٣.٥٨٦٦	مصرف البلاد الاسلامي / دينار	
	١٥٥٣٣٤٠	مصرف التجاري العراقي (٦٩٠٦) المساهمين	
	<u>١٣٦٨٥٩٢٠٦</u>	مجموع النقد	



كشور رقم (١٢)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد كشور الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاسي	التفاصيل
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٧٩٨٤٩٥٨٥٩	٨٨٨٨١٨٤٠٧	٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
٥٥٨٢٠٠٠٠	٦١٧٨٠٠٠٠	٣١١١	الرواتب
١٧٦٥٤٨٩٢	١٧٢٨٤٣١٧	٣١١٢	مخصصات عائلية
١٩٢١٣٦٧٥١	٣٨٧٩٨٧٢٥٠	٣١١٣	أجور أعمال إضافية
٣٢٨٢٠٤٧٧٦	٣٦٣٨٧٦٨٢٩	٣١١٤	مكافآت تشجيعية
—	—	٣١١٥	مخصصات مهنية وفنية
١٣٩٢٣١٢٢٧٨	١٧١٩٧٤٦٨٠٣	٣١١٦	مخصصات تعويضية
٧٥٢٠٤١٤٩٧	٨٣٧٤١٠٨٨١	٣١٢	الأجور النقدية للعمال
١٠١٧١٠٠٠٠	٩٨٥٤٤٠٠٠	٣١٢١	أجور
١٨٩١٢٦٠٥	١٧٨٩٧٤٥٤	٣١٢٢	مخصصات عائلية
١٦٥١٢٧١٨٠	٣٨١٣١٧٣٢٥	٣١٢٣	أجور أعمال إضافية
١٧٤٨١٠٥٣٠	١٧٠٨٤٨٩٧٠	٣١٢٤	مكافآت تشجيعية
—	٧٥٠٠٠	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
١٢١٢٦٠١٨١٢	١٥٠٦٠٩٣٦٣٠	٣١٢٦	مخصصات تعويضية
٣٨٤٥٨١٤٠	٤١٦٥٧٤٦٩	٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العرفيين
		٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٧٤١٢٨٢٢٦	٧٨٠٥٨٤٣٠	٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد
٢٠٠٦٦٣٥	٢٧٢٧٥٠٠	٣١٤٢	التأمين على الموظفين
٧٦١٣٤٨٦١	٨٠٧٨٥٩٣٠		
٩٢٣٨٩٢٧٩	١٠٥٩٩٥١١١	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٢٣٤١٣٦٥	٢٩٧٠٠٠٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان
٩٤٧٣٠٦٤٤	١٠٨٩٦٥١١١	٣١٥٢	التأمين على العمال
٢٨١٤٢٣٧٧٣٥	٣٤٥٧٢٤٨٩٤٣		مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٤)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
٤.٥٧٤٤٧٣٥	٢٧٩٨.٤٧١	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
١١٩٨٩٥٠٠	٦٩٦٩٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٦٠.٦١١٠	٨.٦٣٦٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
—	٣٥٨.٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٤٢٤٥٨١٤	٢٩١٥٧٧٤	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٤٢٧٩٨٦١٥٩	٤٦١٨٧٣٩٥	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
٨٢٧٣٧١٨	٣٥٧٧٤٦٠٣	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢٢٨٣.٠٠٠	٧.٥٤٢٧٥٢	دعاية وإعلان	٣٣٣١
—	٨٩٠.٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٤٠.٦٨٠٠٠	٨٣٤٤٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤٣٢٢٣.٠٠	٥٩٠.٨٧٢٥	مصاريف معارض	٣٣٣٤
١٣.٨٥٠٠	٢٤٣٣.٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٣٢٥٢٨٨٠.٨	٩٦١٣٤٢٢٧	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٣٤٥٩٢٢٤٢١	٣٦٦٧٧١٧٩٦	نقل العاملين	٣٣٤١
٣٢.٨٤٦٩١	١٩٩٤.٦٩٤	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٦٩٦٦٦٧٣٩	١٠٠.٩١٦٣.٧	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٢٩٨٤٥٣٣	٣٩٣٩٥٨٧٣	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٧٧٥١٩١٩١	٥٢٧.٢٤٦٧٠	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
—	١٢.٠٠٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٢٤١١.٠٠٠	١٤٣٥.٠٠٠	استئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
١٢٣٥.٠٠٠	٩١٣.٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٧٥.٠٠٠	—	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
٩.٠٠٠	—	استئجار اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
٣٩١١.٠٠٠	٣٥٣٨.٠٠٠		
٩٥.٢١٨٨٧٦	٧.٨٦٥٨٨٩٥		

ما بعده



شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

تقرير كشف المصاريف التشغيلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١١

رقم الدليل اخصاصي	التفاصيل ما قبله	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٧٠٨٦٥٨٨٩٤	٩٥٠٢١٨٨٧٦
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٧٤٤٠٠٠٠	١٠٢٨٠٧٨٤
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٧٩٠١٦٢١	٣٥٧٢٤٣١٣
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٨٣٤٧٢٤٨٢	٧٢٣٤٨٣٧٢
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٧٦٤٢٠٠٠	١٣٨٧٣٢٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٣٣١٩٥٤	٣٢٨٢٥٣٩
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	—	٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٧٢	أجور تدريب ودراسة	٦١٧٣٥٧٧٨	٥٣٤٨٥٧٢٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٢١٨٥٢٣٨٣٥	١٨٩١٩٤٩٧٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٩٢٧١٨٢٧٣٠	١١٣٩٤١٣٨٥٤



كشف رقم (١٦)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	<u>إيرادات نشاط الإنتاج السلعي</u>	٤١
		<u>إيرادات نشاط الصناعات التحريلية</u>	٤١٢
		صافي المبيعات	٤١٢١
		تغيير مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		تغيير مخزون الإنتاج غير التام	٤١٢٣
		إيراد بيع مخلفات	٤١٧
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
		صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٢١
		تغيير مخزون بضائع بغرض البيع	٤٢٢
		عمولة مستلمة	٤٢٣
		إيرادات متنوعة	٤٢٥
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
		إيراد خدمات الصيانة والتصليح	٤٣٣
		إيراد خدمات إستشارية وفنية	٤٣٤
		إيراد خدمات متنوعة	٤٣٧
		إيراد إيجار موحودات ثابتة	٤٣٨
		إيرادات تشغيل للغير	٤٤
		كلفة موحودات مصنعة داخلياً	٤٥
		مجموع الإيرادات لأغراض العمليات الحارية	
		التغيير في مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		التغيير في مخزون الإنتاج غير التام	٤١٢٣
		التغيير في مخزون بضائع لغرض البيع	٤٢٢
		المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والحسابات	





شركة الصناعات الإلكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>فوائد وإيجارات الأراضي</u>	٤٦
١.١٧٦.٨٣٥	٤.٣٣٥.١٦٦	فوائد دائنة	٤٦١
١٩٤١٥.٠٠٠	١.٦٥١٦.٠٠٠	إيجارات الأراضي	٤٦٢
٦.٤٩٣.١٥١	—	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
<u>١٨١٦٦٨٩٨٦</u>	<u>٤١٩٨٧١١٦٦</u>	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	
		<u>الإيرادات التحويلية</u>	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
<u>١٧٣.١٠</u>	<u>٨٩٩٩٩٩٩</u>	تعويضات وقرامات	٤٨٣٢
		<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات رأسمالية	٤٩٣
<u>٣٦٤٢٦١٩٩٢</u>	<u>٧٣٧٧٣١٢٩٧</u>	مجموع الإيرادات الأخرى	
<u>٤٤٦٣٥٤٣</u>	<u>—</u>		
<u>٣٦٨٧٢٤٥٣٥</u>	<u>٧٣٧٧٣١٢٩٧</u>		



كشف رقم (١٨)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	كلفة الخدمات التسويقية دينار	كلفة الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	كلف العاملين	١٣٥٧٧١٩١٩٣	٥٣١٩٢٦٥١١	١٨٧٠٧٧٧٣٧	١٣٨٠٥٢٥٥٠٢	٣٤٥٧٢٤٨٩٤٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٨١٤٩٧٤٩٨٢	٤٢٧٣٢٢٢٦٩	—	٤٤١٩٢٧٣	٥٢٤٦٧١٦٥٢٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦٠٠٠٠	٨٥٠٦٢٢٤١	٣٠٠٠٠٠	٨٤١٦٦٠٤٨٩	٩٢٧١٨٢٧٣٠
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٣٤٣٤١٢٣٠	—	—	—	٢٣٤٣٤١٢٣٠
٣٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	—	—	—	٣٧٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
٣٧	الاندنسات	١٣٥٠٧١٥٤٨	٣٢٠٥٠٨٧٦	٢٧٤٧٢١٧٩	٣٤٣٤٠٢٢٥	٢٢٨٩٣٤٨٢٨
٣٨	الضرائب والرسوم	—	—	—	٢٨٨٢٦١٠٠	٢٨٨٢٦١٠٠
	المجموع	٦٥٤٢٢٦٦٩٥٣	١٠٧٦٣٦١٨٩٧	٢١٤٨٤٩٩١٦	٢٢٩٣٥٢١٥٨٩	١٠١٢٧٠٠٠٣٥٥



كشف رقم (١٩)

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م - مختلطة) بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الخاصي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	خدمات اجتماعية متنوعة	الجموع
		دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والأحور	٦٧٨.٢٠٠٠	—	٦٧٨.٢٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٩٠.٧٦٣.٠٢	١٨.٠٣٦٢.٠	٩.٨٧٩٩٢٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٦٦٧٧١٧٩٦	—	٣٦٦٧٧١٧٩٦
٣٧	الاندثارات	١٩٧.٠٩٥.٠	—	١٩٧.٠٩٥.٠
	الجموع	٥٤٣٣٥١.٤٨	١٨.٠٣٦٢.٠	٥٤٥١٥٤٦٦٨



بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِیْمِ

شركة الصناعات الالكترونية (ش.م)

السادة / أعضاء الهيئة العامة المحترمين

م/ التقرير السنوي لمجلس إدارة الشركة

للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

باسم مجلس ادارة الشركة وجميع العاملين فيها نرحب بكم أجمل الترحيب شاكرين حضوركم اجتماعنا السادس والثلاثين لمناقشة نشاط الشركة لعام ٢٠١١ ويسرنا أن نعرض عليكم سير العمل في الشركة ومجمل النشاطات والتطورات الحاصلة خلال العام المذكور وكذلك الحسابات الختامية والميزانية العامة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ .

أولاً : نبذة تاريخية عن الشركة :-

أسست الشركة عام ١٩٧٣ برأسمال قدره مليون دينار لممارسة نشاطها الرئيسي وهو إنتاج أجهزة التلفزيون والراديو والاجهزة المختلفة واكتمل التأسيس بصدور قرار وزارة الاقتصاد سابقاً (التجارة) حالياً / تسجيل الشركات المرقم ٧٧٨٣ في ١٩/٧/١٩٧٣ ، وتوسعت في أنتاجها ونشاطها خلال الثمانينات والتسعينات والسنوات الاولى من الالفية الثانية لتشمل منتجات جديدة وفي عام ٢٠١٠ اصبح رأسمالها (١٨) مليار دينار .

ثانياً : مجلس الإدارة :-

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

١- النشاط الانتاجي والتسويقي :-

لغرض الوقوف على نشاط الشركة أدناه جدول موضح فيه كميات الانتاج النمطي وغير النمطي لهذا العام حيث أعتبرت (أجهزة الحماية المنزلية وأجهزة القدرة) من الاجهزة الغير نمطية لذلك لم تدرج ضمن الخطة الإنتاجية مراعاة لحاجة السوق ومبدأ الانتاج حسب الطلب .

كان مجمل أنتاج الشركة من أجهزة التلفزيونات لعام ٢٠١١ من الاجهزة الحديثة ذات شاشات بلازما و LCD و LED وبمواصفات جيد جداً ، وان سبب انخفاض المبيعات في العام المذكور يعود لوجود كميات كبيرة مشابهه لأنتاج الشركة وبماركات متنوعة مطروحة في الاسواق المحلية مستوردة من قبل القطاع الخاص

وبأسعار تنافسية مع أسعار الشركة لكونها ذات مواصفات فنية رديئة مما أثرت سلباً على مبيعات الشركة العام المذكور.

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

اسم المنتج	مخطط عام ٢٠١١	منفذ عام / ٢٠١١	نسبة التنفيذ	منفذ عام / ٢٠١٠
التلفزيون الملون	١١٥٠٠	٧٨٥٤	%٦٨	١٤١٣٠
أجمالي الراديو	١٥٠٠٠	١٢١٤١	%٨١	٨٨٤٥
الهواتف	١٥٠٠٠	١٤٠٢٠	%٩٤	١٢٣٢٠
الحاسبات	٤٠٠٠	٨٨٤	%٢٢	١١٩٩
البدايات التناظرية والرقمية	١٥٠٠٠	١٢٣٢٠	%٨٢	٦٥٣٦
اجهزة الحماية والعاكسات وشاحنات ومحولات قدرة	—	٢٨١٣	—	٢٩٠٣
أثاث مكتبية	—	٧٢	—	١٢٠
بطاقات الكترونية	—	—	—	١٦٦٠

٢- خدمات ما بعد البيع :-

استمر نشاط خدمات ما بعد البيع خلال عام ٢٠١١ فيما يتعلق بصيانة جميع أجهزة الشركة وقد بلغ عائد الشركة من هذا النشاط ما مجموعه (١٩٨١٨٥٠٠) دينار علماً أن عائد النشاط لعام ٢٠١٠ كان (١٠٨١٥٥٠٠) دينار .

٣- أعمادات توريد مستلزمات الإنتاج :-

٦٠١٧٨٢٨٠٢٧ دينار الرصيد المتبقي من الاعتمادات لعام ٢٠١٠ مضافاً اليه الاعتمادات المفتوحة لعام ٢٠١١ ٥١٨٨١٧٨٥٦٨ دينار الاعتمادات التي أغلقت لاكمال أستلام المواد ٨٢٩٦٤٩٤٥٩ دينار الاعتمادات المتبقية

ثالثاً : الارباح :-

بلغ العجز (٢٩٠٧٦٩٠٨٩٣) دينار لعام ٢٠١١ يقابله عجز (٣٦١٨٨٦٦٩٤٥) دينار لعام ٢٠١٠ .

رابعاً : أرصدة الاحتياطات وأستخدامها :-

دينار

٢٣٦٢٥٠

٣٨١٦٤٨٨٠٠

احتياطي علاوة الاصدار

احتياطي أسهم مستئمة مجاناً

احتياطي توسعات غير مستخدم

—
٣١٩١٩٥٩١١٦٣
٨٤١٤٣٢٧٦٠
١٩٣٢٧٣٤٢
٤١١٥٢٦٦٠٨
—

٣٣٥٧٣٧٦٢٩٢٣

احتياطي عام

احتياطي المكاسب الرأسمالية
الاحتياطي الالزامي بموجب قانون الشركات
احتياطيات استبدال موجودات ثابتة
احتياطيات متنوعة أخرى
احتياطي بيع أسهم

المجموع

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

١- تم صرف مبلغ (٥٧١٦٨٠٠٠) دينار لأعضاء مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠٠٨ .

ب- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض للفترة من ٢٠١١/١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ (٢٦٠٠٠٠٠٠) دينار .

ج- بلغت المخصصات الممنوحة للسيد المدير المفوض (٤٤٣٥٠٠٠) دينار عن أيفاده الى تركيا وأربيل .

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

دينار	
الدعاية والإعلان	٧٠٥٤٢٧٥٢
الضيافة	٨٣٤٤٧٥٠
السفر والإيفاد	١٠٠٩١٦٣٠٧
١٧٩٨٠٣٨٠٩	

سابعاً : بيان إجمالي الرواتب والأجور :-

أ- بلغ إجمالي الرواتب والأجور المكافآت النقدية المدفوعة خلال السنة مبلغ (٣٤٥٧٢٤٨٩٤٤) دينار صرفت للمنتسبين البالغ معدل عددهم (٤٢٢) عاملاً وموظفاً .

عدد العاملين العرب	عدد العاملين	المدخولات السنوية
٥	٤١٧	٣٤٥٧٢٤٨٩٤٤

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

الملاحظات	مقدار الدخل/دينار	العنوان	الاسم
	١٩٥٠٠٠٠٠	معاون مدير مفوض لشؤون الانتاج	١- السيد صبري طابو
	١٥٥٠٠٠٠٠	مدير معمل /٥	٢- السيد سعد عبود
	١٤٣٦٥٠٠٠	مدير العلاقات والمتابعة	٣- السيد أكرم محمد أمين
	١٤٥٠٠٠٠٠	مدير المشاريع	٤- السيد دريد فائق
	١٤٠٠٠٠٠٠	مدير معمل /٦	٥- الانسة أميرة سليم

ثامناً : أجمالي الإيرادات والمصروفات والأرباح بالدينار :-

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

الإيرادات	٨٩٦٦٦٠٦٦٥١
المصروفات	١١٨٧٤٢٩٧٥٤٤
عجز	(٢٩٠٧٦٩٠٨٩٣)

تاسعاً : المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

شهد عام ٢٠١١ استمرار التحول في مسار الإنتاج نحو التكنولوجيا الحديثة لإنتاج التلفزيونات بتكنولوجيا LCD بدلا من البلازما وتحضير خطوط الإنتاج لها وكذلك التهيؤ لإنتاج الجيل الجديد بعدها بتكنولوجيا LED كل هذه التحديثات واكبتها الشركة وعلى مدى زمني اقل من سنة. إن هذا التحديث والتنوع سينعكس على الشركة بمرودود جيد وسيكون ذلك واضحا خلال السنوات الاثنتين أو الثلاثة القادمة .

١- استمرت الشركة باستثمار الجهد الهندسي لتنفيذ المشاريع المتعلقة بأجهزة المراقبة والسيطرة ونظم المعلومات والإدارة الالكترونية.

٢- استمرت الشركة بإنتاج الأجهزة الالكترونية و تحديث و تطوير منتجاتها بما يتلاءم مع حداثة التكنولوجيا و طلبات السوق.

١- الأجهزة الالكترونية المنزلية
واصلت الشركة إنتاج التلفزيونات الحديثة التي تحولت لها الشركة وأنتجت موديلات مختلفة منها بتكنولوجيا LCD وكذلك حضرت الشركة تراتيب الإنتاج المطلوبة لإنتاج التلفزيونات من الجيل الجديد LED و هنا يظهر التحديث السريع والتطور في المنتجات حيث تحولت العام الماضي إلى إنتاج تلفزيونات LCD

وطورت وضعها لإنتاج تلفزيونات LED هذا العام ويوضح ذلك إمكانية الشركة للتطور السريع مع تطور

التكنولوجيا للمنتجات الالكترونية.

ب- أجهزة اتصالات

استمرت الشركة في إنتاج البدالات الرقمية والاعتيادية والهواتف وتوسعت في النشاط مع القيام ببناء مشاريع الشبكات للجهات المختلفة وأهمها نصب بدالة مطار بغداد الدولي وبحجم ٥٠٠٠ خط وربطها بالشبكة الوطنية.

ج- أجهزة الحاسوب و المعلوماتية

توسعت الشركة في هذا المجال فبالإضافة إلى إنتاج الحاسبات المنضدية قامت الشركة بإنتاج الحاسبات المحمولة والمحمولة السطحية وكذلك بناء نظم المعلومات الالكترونية لدوائر الدولة من ضمن الجهد الهندسي الذي تقدمه الشركة. كما تم إنتاج هاتف منضدي جديد يعمل كهاتف اعتيادي و موبايل أي أن المنازل أو الدوائر التي ليس لديها خطوط هاتف من الشبكة الوطنية أن تضع (سم كارت) وتستخدم الهاتف المنضدي على شبكة الموبايل.

د- الطاقة و أجهزة القدرة

بمجال الطاقة المتجددة وحدت الشركة نشاطها مع منتجات الكترونيات القدرة للترابط بينهما و قد تم تصميم عاكسات قدرة جديدة و ذكية لاستخدامها في مجالات قدرة مختلفة و الاستمرار في إنتاج أجهزة الحماية المنزلية و أجهزة ثبات الفولتية.

ه- صناعة الأجزاء

استمرت الشركة في صناعة الأجزاء المطلوبة للأجهزة الالكترونية التي تنتجها الشركة مثل المحولات و الملفات و الطبلات الالكترونية (الدوائر الكهربائية المطبوعة) و كذلك الأجزاء البلاستيكية و المعدنية واستخدام هذا النشاط أيضاً لتلبية حاجات المؤسسات و الدوائر الرسمية و الخاصة. إن هذا النشاط الواسع والفرشه العريضة من المنتجات و النشاط انعكس أيضاً على تقديم الخدمات و الجهد الهندسي في مجال صيانة المنتجات و كذلك مساندة النظم الالكترونية و نظم السيطرة و المراقبة و منظومات الاتصالات وصيانتها لدوائر الدولة و القطاع الخاص و المواطنين بشكل جيد جداً أدى إلى توضيح ميزة الإنتاج و الجهد الهندسي الوطني عن المستورد حيث أن المعامل الوطنية و كوادرها الفنية متواجدة دائماً لإسناد إنتاجها وجهدتها وهذا ما لا يستطيع الاستيراد عمله.

عاشراً : تحليل النوعية وجودة الإنتاج :-

أن الشركة ملتزمة بالمواصفات الدولية للصناعة الإلكترونية وفق القياسات والمواصفات العالمية للجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية .

أحد عشر : أسماء أعضاء مجلس الإدارة :-

عدد الاسهم التي يملكها	الجهة التي يمثلها	المنصب	الاسم
٢٩٩٩٩٥	اشتراكي	رئيس المجلس	١- السيد أحمد عجيل جاسم
٣١٤٤٠٠٠٠	خاص	نائب رئيس المجلس	٢- السيد أياد سلمان يحيى
٣٨٦٧٨١٤٢	خاص	عضو مجلس	٣- السيد طارق صالح محسن
لا يوجد	اشتراكي	عضو مجلس	٤- السيد رزاق عبيس مرزوق
لا يوجد	اشتراكي	عضو مجلس	٥- السيد محمد يعقوب يوسف
٤٥٠٠٠٠٠	خاص	عضو مجلس	٦- السيد صبيح الدائني
٨٤٩٥١٠		عضو مجلس	٧- السيد أحمد عبد الرافع ياسين

ثاني عشر : استمرت الشركة بتطبيق نفس الاسس والمبادئ المحاسبية في تطبيق النظام المحاسبي الموحد واستخدام الحاسبة الالية للانظمة المالية ، المخزنية ، الرواتب والاجور - والمساهمين والمبيعات .

ثالث عشر : آخر سعر سهم ٣٧٠٠ دينار لتوقف التداول في ٢٠١١/٨/٨ .

معلومات أخرى

فيما يلي بعض المعلومات الاساسية لبيان الوضع المالي للشركة كما هي عليه في ٢٠١١/١٢/٣١ .

- ١- نسبة مساهمة القطاع الاشتراكي ٥١.٦%
- ٢- نسبة مساهمة القطاع الخاص ٤٨.٤%
- ٣- لاتوجد أي مصلحة لاعضاء مجلس الادارة تتعارض مع مصلحة الشركة كما ليس لديهم أي عقد مع الشركة .
- ٤- نوصي هيئتكم ابراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الادارة عن كل ما يتعلق بإدارتهم للشركة خلال عام ٢٠١١ .


رئيس المجلس
د. أحمد عجيل جاسم


المدير المفوض
أحمد عبد الرافع ياسين