

الشركة العراقية للاعمال الهندسية

(ش.م - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م) - محافظة بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الصفحة	محتويات
(١- ١٣)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادية
١٤	- الميزانية العامة
١٥	- حساب الإنتاج والتجارة والإيراج والحساب والنويع
١٦	- كشف العمليات الحزبية
١٧	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
١٨	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
١٩	١. الموجودات الثابتة والتأجيلها
٢٠	٢. المخزون
٢١	٣. الاستثمارات المالية
٢٢	٤. التبعين
٢٣	- كشف إجمالي الأرصدة المدبنة
٢٤	٥. النفوس
٢٥	٦. رأس المسال
٢٦	٧. الاحتماليات
٢٧	٨. المصارف الدائنة
٢٨	٩. الدائون
٢٩	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٣٠	١٠. الرواتب والأجور
٣١	١١. المستوفيات السلعية
٣٢	١٢. المستوفيات الخدمية
٣٣	١٣. الاستخدامات الأخرى
٣٤	١٤. الإيرادات النشاط الحزبي
٣٥	١٥. الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٦	١٦. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٧	١٧. المزايا العينية
٣٨	١٨. احتساب حصرية الدخل
	- تقرير الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للذي هي أقوم))

((صدق الله العظيم))

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ١٥٦٤٢/١٦/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٣٤هـ / ١٦/٢٩/٨

٢٠١٣ / ١٧/٢٩

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) بغداد- المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والشريعات المرعية الأخرى، ووفقاً للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وحالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٦٩/٣١/١) المؤرخ في ٤/٤/٢٠١٣. استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة لكونها أقل من القيمة التحصيلية طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم خزين آخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل علماً أنه لا يوجد لدى الشركة (مخزون للإنتاج غير التام ومخزون للمضاعة بغرض البيع) في ٣١/١٢/٢٠١٢.

الملاحظات والتحفظات -

١- البيانات المالية:-

أ- لم تقوم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة إلى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (١٩٩/٣١/١) في ٢٠١٣/٤/٤ المشار إليه سابقا بخلاف للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، علما بأن الهيئة الرقابية قامت بطلب الكشف المذكور بموجب المذكرة المرقمة (٩) في ٢٠١٣/٤/٢ ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لإعداده وتقديمه لعامة تاريخه. نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وفقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية أعلاه والإبقاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية.

ب- نظرا لعدم وجود نظام للتكاليف في الشركة فقد تم توزيع مصاريف النشاط الغازي على مراكز الكلف بنسب تقديرية الأمر الذي يؤثر على دقة احتساب كلفة الوحدة المنتجة، نوصي بضرورة العمل على تطبيق نظام خاص للتكاليف يلائم نشاط الشركة و يضمن توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف بصورة عادلة وبما يؤمن تحميل الوحدات المنتجة بالمصاريف الفعلية التي أنفقت للحصول عليها.

٢- تقرير الإدارة :-

إن تقرير الإدارة للسنة موضوع التقرير لا يتضمن بعض المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للإفصاح عن نشاط الشركة وحقائق الظروف الحاصلة فيه بخلاف لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٩) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) علما أن هذه الحالة مؤشرة سابقا ومشار إليها بموجب تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة السابقة (٢٠١١). ولم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة بمحورها:-

- التمسك بالسياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

- التمسك على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

- الإجراءات المتخذة في معالجة المشاكل والعقوبات التي واجهت الشركة خلال السنة موضوع التقرير.

- تحليل ربحية الشركة ومصادرها والعوامل الخارجة والداخلية المؤثرة فيها، مع بيان مبالغ الأرباح والخسائر غير الاعتيادية.

نوصي بضرورة تضمين تقرير الإدارة كافة البيانات والمؤشرات التي أوجبتها القاعدة المحاسبية أعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

أ- الخطة الإنتاجية للشركة:-

الجدول أدناه بين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير بالإنتاج مقارنة بالنسبة السابقة:-



سنة الترخيص	سنة الإنتاج	سنة التخطيط	سنة التصنيع	سنة الترخيص	سنة التخطيط	سنة التصنيع	سنة الترخيص	سنة التخطيط	سنة التصنيع	سنة الترخيص	سنة التخطيط	سنة التصنيع
٢٠١٤-٢٠١٥	٢٠١٣-٢٠١٤	٢٠١٢-٢٠١٣	٢٠١١-٢٠١٢	٢٠١٠-٢٠١١	٢٠٠٩-٢٠١٠	٢٠٠٨-٢٠٠٩	٢٠٠٧-٢٠٠٨	٢٠٠٦-٢٠٠٧	٢٠٠٥-٢٠٠٦	٢٠٠٤-٢٠٠٥	٢٠٠٣-٢٠٠٤	٢٠٠٢-٢٠٠٣
١٠٠٠	١٠٠٠	١٤٠	١١٠	١٧٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٧٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٧٠	٤٠٠	٤٠٠
-	-	١	٣	٧١	-	-	١٢١	٢٧٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
-	-	٨	٣	٦١	-	-	١٧٠	٢٧٠	٢٧٠	٢٧٠	٢٧٠	٢٧٠
١٠٠٠	١٠٠٠	١	٣	٦١	٥٠	-	١٢١	٢٧٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
١٣٥	١٧٠	-	-	-	١٣٥	١٣٥	١٣٥	-	-	-	-	-
١٥	١٥	-	-	-	١٥	١٥	١٥	-	-	-	-	-

من الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً- لم تقم الشركة بحساب وتثبيت الطاقات المتاحة والتصميمية لمنتجاتها من (الإنتاج غير محلي و الفلاتر) بالرغم من التخطيط لإنتاج هذه المنتجات ووجود إنتاج فعلي لها خلال السنة موضوع التقرير والسنة السابقة ، ولم توضح الشركة أسباب ذلك رغم توجيه استفسارنا الرقم (٥) في ٢٠١٣/٤/٢، نوصي بتثبيت تلك الطاقات ضمن الخطة الإنتاجية للشركة بعد استحصال موافقات الممولين بخصوصها.

ثانياً- مازالت نسب الإنتاج المخطط منخفضة قياساً بالطاقات التصميمية المتاحة وعدم تجاوزها نسب (١١% و ١٥%) من الطاقين المذكورين على التوالي على الرغم من الإشارة إلى ذلك بموجب تقريرنا للسنة السابقة الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١١ لعدم قيام إدارة الشركة باتخاذ أي إجراء حول هذا الموضوع لغاية تاريخه ، نوصي بالتخطيط لاستغلال الطاقات التصميمية المتاحة بعد الأخذ بنظر الاعتبار حاجة السوق والمفاضل التسويقية المتاحة .

ثالثاً- بالرغم من إن الشركة خططت لإنتاج (بورات ثقيلة ، بورات متوسطة ، دسكات ، كلجات) خلال سنة ٢٠١٢ إلا أنها لم تحقق أي إنتاج لهذه المنتجات . وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا الرقم (٥) في ٢٠١٣/ ٤ / ٢ بان الإنتاج في الشركة يكون على أساس الطلبات الواردة إليها لغرض تلبية تكديس المنتجات في المخازن وبالتالي تسبب خسارة عالية للشركة خاصة وان المستهلك يفضل المنتجات المسوددة التي اجتاحت السوق المحلية، ولها تعمل على تسويق منتجاتها وإيجاد طلبات ومفاضل تسويقية لها في الأسواق والدوائر ، نوصي بمراجعة الدقة عند وضع الخطة الإنتاجية للشركة والالتزام بتفيذها .

رابعاً- انخفاض إنتاج الشركة من اغلب منتجاتها (إنتاج غير محلي، بورات ثقيلة، كلجات) بنسب (٣٥% ، ١٠٠% ، ١٠٠%) عن السنة السابقة على التوالي باستثناء منتج (فلاتر) الذي حققت زيادة في إنتاجه بلغت نسبه (٢٥%) عن السنة السابقة. نوصي بالعمل على زيادة المفاضل التسويقية وزيادة الطلب على المنتجات لزيادة كمية الإنتاج والاستفادة من الطاقات المتوفرة.

خامساً- لم تقم الشركة بعزل الإنتاج غير المحلي والذي يمثل (بصانع مشتراه بعرض البيع) عن بقية المنتجات ضمن خطتها الإنتاجية بالرغم من تأكيداتنا على ذلك ضمن تقاريرنا السابقة، نوصي بعزل هذا النشاط عن النشاط الإنتاجي للشركة ليكون نشاط تجاري لاعلاقة له بالنشاط الإنتاجي للشركة .



ب- خطة المبيعات -

الجدول أدناه بين خطة مبيعات الشركة لسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع مبيعات السنة السابقة -

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٢	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٢	نسبة التنفيذ في السنة	المبيعات المتحققة في السنة	الميزاني	نسبة التغير في المبيعات
بوات ثقيلة	طنم	١٧٤٦	-	صفر	٢٠	(٢٠)	(١٠٠)
بوات متوسطة	طنم	٢٩١	-	صفر	-	-	-
دسكات	طنم	١٧٤٦	-	صفر	-	-	-
كلجات	طنم	٥٨٢	-	صفر	٥١	(٥٠)	(١٠٠)
إنتاج غير منطقي	قطعة	٢٣٤٢٤	٤١٣٣٦	١٧٦	٦٣٨٢١	(٢٢±٨٥)	(٣٥)
فلاجر	قطعة	١٨٦٢٤	٢٤٠٢	١٣	١٩٢٠	±٨٢	٢٥

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية -

أولاً- لم تحقق الشركة أي نسبة تنفيذ لخطة مبيعات منتجات (بوات ثقيلة ، بوات متوسطة ، دسكات ، كلجات) ولم تتجاوز نسبة تنفيذ خطة مبيعات الفلاجر السنوية (١٣%) مما هو محظوظ لها أما مبيعات الإنتاج غير المنطقي فقد حققت نسبة تنفيذ مقدارها (١٧٦%) .

ثانياً- انخفاض مبيعات منتجي (البوات الثقيلة والكلجات) بنسبة (١٠٠%) مقارنة بمبيعات السنة السابقة بينما انخفضت مبيعات (الإنتاج غير المنطقي) بنسبة (٣٥%) ولم تحقق الشركة أي مبيعات لمنتجي (البوات المتوسطة والدسكات) خلال الستين موضوع المقارنة واقتصر التطور الوحيد في مبيعات الشركة على منتج (الفلاجر) الذي ارتفعت مبيعاته بنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة وقد برزت الشركة ذلك بإجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٤/٢ بان إنتاجها وبيعها يتم على أساس الطلبات المستلمة من العملاء .

لوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة والاحذ بنظر الاعتبار الخطة الموضوعية في السنة السابقة عند إعداد خطة المبيعات وتحسين نوعية وجودة المنتجات وتخفيض كلفتها لمنافسة البضائع الموجودة في السوق المحلية .

ج- نتيجة النشاط -

كانت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) فائضا مقداره (١٣٦٧٧) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) مقابل عجز هذا النشاط لسنة السابقة البالغ (١١٠٨٩٦) ألف دينار (مائة وعشرون مليون وثمانمائة وواحد وسبعون ألف دينار) . وقد انخفض الفائض في النتيجة النهائية للنشاط إلى (٦٠١٧) ألف دينار (ستة ملايين وسبعة عشر ألف دينار) مقابل فائض مقداره (٢٧٦٥٣٢) ألف دينار (مئتان وستة وسبعون مليون وخمسمائة وثلاثون ألف دينار) في السنة السابقة وبانخفاض مقداره (٢٧٠٥١٥) ألف دينار (مئتان وسبعون مليون وخمسمائة وخمسة عشر ألف دينار) ويمثل

نسبة (98%) من فائض السنة السابقة، ومن خلال دراسة وتحليل نتائج نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير تم استخلاص
الملاحظات التالية :-

اولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (395190) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وتسعين مليون ومائة وتسعين
ألف دينار) ونسبة (27%) عن السنة السابقة، إذ بلغت (1084413) ألف دينار (مليار وأربعة ومائون ومائون وأربعمئة وثلاثة
عشر ألف دينار) بعد أن كانت (1479603) ألف دينار (مليار وأربعمئة وتسعة وسبعون مليون وستمئة وثلاثة آلاف دينار)
ويعود السبب في ذلك إلى مايلي:-

(1) ارتفاع الإيرادات المتحققة عن نشاط الإنتاج السلعي بمقدار (93384) ألف دينار (ثلاثة وتسعين مليون وثلاثمئة وأربعة
ومائين ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة زيادة مبيعات الشركة من هذا الإنتاج بنسبة (2654%) عن السنة السابقة.
(2) انخفاض مبيعات الشركة عن الصناعات بعرض البيع بمقدار (702155) ألف دينار (سبعمئة والتمين مليون ومائة وخمسة
وحسين ألف دينار) ونسبة (48%) عن السنة، وقد برزت الشركة هذا الانخفاض بسبب الانخفاض في الطلبات الواردة
إليها من عملائها على هذه الصناعات

(3) تحقق لشركة خلال السنة موضوع التقرير إيراد عن إنجاز الموجودات الثابتة بمبلغ (213580) ألف دينار (مائتين وثلاثة
عشر مليون وخمسمائة ومائتين ألف دينار) مقابل إيراد السنة السابقة البالغ (193050) ألف دينار (مائة وثلاثة وتسعون
مليون وخمسون ألف دينار) الذي يربط خطأ في حبتها على حساب إيراد إنجازات الأراضي ونسبة زيادة بلغت (11%)
ثانياً- انخفاض إيرادات الشركة من (الفوائد وإيجارات الأراضي) بمقدار (204025) ألف دينار (مائتين وأربعة ملايين وخمسة
وعشرون ألف دينار) ونسبة (100%) عن السنة السابقة نتيجة مايلي:

(1) انخفاض الإيرادات المتحققة للشركة من حسابي التوفير لدى مصرفي (اتحد للاستثمار والشرق الأوسط) بمقدار (10975)
ألف دينار (عشرة ملايين وتسعمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) ونسبة (98%) عن السنة السابقة.
(2) تغيير التقييم المحاسبي لإيرادات الشركة عن إنجاز احد عقاراتها من حساب (إيراد إنجاز الأراضي) إلى حساب (إيراد استجاز
موجودات ثابتة) وكما سبق الإشارة لذلك

ثالثاً- انخفاض إيرادات الاستثمارات المالية بمقدار (470586) ألف دينار (أربعمئة وسبعين مليون وخمسمائة وستة ومائتين ألف
دينار) لانخفاض مساهمات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى نتيجة بيع عدد من هذه الاستثمارات.
رابعاً- انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (1701) ألف دينار (مليون وسبعمئة وواحد ألف دينار) ونسبة (13%) عن
السنة السابقة نتيجة مايلي:-

(1) تحقق للشركة مبلغ مقداره (5890) ألف دينار (خمسة ملايين ومائتين وتسعون ألف دينار) ثبت في حساب (إيرادات
سنوات سابقة) وذلك عن الفرق الحاصل في سعر تحويل الدولار الى الدينار العراقي بعد تحقق الشركة حسابها التجاري المتزوج
بالدولار لدى مصرف (دار السلام للاستثمار) في السنة السابقة وتحويل رصيده الى الدينار العراقي، علماً أن هذا الإيراد
يريد عن مقابله في السنة السابقة بمقدار (5551) ألف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وواحد وخمسين ألف دينار) ونسبة
(9637%)

(٢) انخفاض الإيرادات العرضية بمبلغ (٧٢٥٣) ألف دينار (سبعة ملايين وعائتين وثلاثة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٥٥%) مقارنة بالسنة السابقة.

خامساً- انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٧٢٣٧٨٤) ألف دينار (سبعائة وثلاثة وعشرين مليون وسبعائة وأربعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة السابقة وسبب ذلك يعود إلى مايلي:-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (٢٢٠٥٥) ألف دينار (اثنين وعشرين مليون وخمسة وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة نتيجة عدم صرف الرواتب الإضافية والإجازات المراكمة للمتسبين خلال السنة موضوع التقرير

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٤٧٧٩٩) ألف دينار (سبعة وأربعين مليون وسبعائة وتسعة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٧١%) عن السنة السابقة، وتركز هذا الارتفاع في مصاريف الخامات والمواد الأولية التي تشكل نسبة (٥١١%) من إجمالي مصاريف المستلزمات السلعية وكانت زيادتها بمقدار (٣٨٢٢٩) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليون ومائتان وتسعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٧٠%) مقارنة بالسنة السابقة، إضافة إلى الزيادة المتحوطة في مصروفات المتبوعات الذي ارتفع بمقدار (٦٧٢٩) ألف دينار (ستة ملايين وسبعائة وتسعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (١٨٩%) عن السنة السابقة نتيجة شراء برنامج ممكن (لحسابات السيطرة المخزنية وحسابات المساهمين) -

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٥٨٣٥٤) ألف دينار (ثمانية وخمسين مليون وثلاثمائة وأربعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٥٠%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف (الصيانة واستنجاز مياي وإنشاءات والمصروفات الخدمية المتنوعة) التي انخفضت بنسبة (٧٨%، ١٠٠%، ٧٠%) على التوالي علماً أن الانخفاض في هذه المصاريف شكل نسبة (٩٧%) من إجمالي الانخفاض في المستلزمات الخدمية.

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات الطابع بعرض البيع بمقدار (٦٦٨٤٧٣) ألف دينار (ستمائة وثمانية وستين مليون وأربعمائة وثلاثة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة.

(٥) ارتفاع مصاريف الائتدانات بمقدار (٣٦٦٤٤) ألف دينار (ستة وثلاثين مليون وستمائة وأربعة وأربعين ألف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢٣٩%) وتتركز هذا الارتفاع في ائدانات (المائي والمنشآت) بمقدار (٣٠٥٣٦) ألف دينار (ثلاثين مليون وخمسمائة وستة وثلاثين ألف دينار) عن السنة السابقة نتيجة شراء المني الذي استخدم مقراً للشركة في نهاية السنة/٢٠١١.

(٦) انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٥٩٣٤٤) ألف دينار (تسعة وخمسين مليون وثلاثمائة وأربعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة علماً أن ارتفاع هذا المصروف في السنة السابقة كان بسبب الضريبة التي سددتها الشركة عن العقار الذي تم قبضه خلال السنة /٢٠١١.



سادساً- انخفاض المصروفات التحويلية بمبلغ (١٤٠٥١) ألف دينار (أربعة عشر مليون وواحد وخمسين ألف دينار) ونسبة (٩٦%) عن السنة السابقة حيث كان ارتفاعه في السنة السابقة بسبب شطب أضرار العمليات العسكرية للسنة /٢٠٠٣ و حسب موافقة الهيئة العامة باجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٩/١٨ .

سابعاً- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٦٣١٥٣) ألف دينار (ثلاثة وستين مليون ومائة وثلاثة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة علماً بان ارتفاعه في السنة السابقة كان بسبب الخسائر الرأسمالية الناجمة عن بيع مساهمات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة السخيطية:-

الجدول أدناه يوضح الإيرادات والمصاريف والربح المتحقق عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة السخيطية للشركة للسنة /٢٠١٢:-

النسبة الزيادة (النقص) %	زيادة (نقص) الفعلي عن المخطط ألف دينار	الفعلي ألف دينار	المخطط ألف دينار	البيان
٣	٣٨٨٢٣	١١٣٠٢٨٨	١٠٩١٨٦٥	الإيرادات
٩	٩٤٧٢٢	١١٢٤٦٧١	١٠٢٩٩٤٩	المصروفات
(٩٠)	(٥٥٨٩٩)	٦٠١٧	٦١٩١٦	الربح

حيث يلاحظ من الجدول أعلاه بان الشركة خططت لتحقيق صافي ربح مقداره (٦١٩١٦) ألف دينار (واحد وستون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف دينار) في حين أظهرت نتيجة النشاط الفعلي صافي ربح مقداره (٦٠١٧) ألف دينار (ستة ملايين وسبعة عشر ألف دينار) والذي يمثل نسبة (١٠%) من صافي الربح المخطط أي بنسبة انحراف (٩٠%) عن المخطط ، نوصي بمراجعة الدقة في إعداد الموازنة السخيطية باعتبارها وسائل الرقابة على النشاط .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

نظام الرقابة الداخلية

من خلال فحصنا لنظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لاحظنا مايلي علماً بأن اغلب جوانب الخلل المؤشرة قد تم تأكيدها في تقاريرنا السابقة ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لحاؤها :-

أ- عدم اعتماد قسم الرقابة الداخلية على برامج تدقيق لأداء مهامه ، نوصي باعتماد برامج تدقيق لتسهيل القيام الموكلة للقسم وتعزيزه بالكوادر المختصة وإشراكهم بالدورات التخصصية لزيادة قدراتهم وكفاءاتهم في تنفيذ الأعمال .

ب- خلافاً لمتطلبات الرقابة والسيطرة الداخلي على النقد لم تقوم الشركة بفصل حيازة النقد عن التسجيل في السجلات إذ طارقت امانة الصندوق تقوم بهذه الوظيفة إضافة إلى كونها محاسبية في الشركة . نوصي بفصل وظيفة حيازة النقد عن التسجيل في السجلات

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية استناداً إلى الأمر الإداري المرقم (١٤) في ٢٩/١١/٢٠١٢ وكانت نتائج الجرد مطابقة للسجلات، كما قامت هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بجرد عينة من الموجودات الثابتة وكانت النتائج مطابقة للسجلات والمطابقات المخزنية، وقد لوحظ أن النموذج المستخدم في قوائم الجرد لم يكن وفق النموذج المرفق بمتطلبات إعداد البيانات المالية التي تم تزويدها للشركة بموجب مذكرتنا المرقمة (١٦) في ٣١/١/٢٠١٣. نوصي باعتماد نموذج جرد الموجودات الثابتة المرفق ضمن متطلبات إعداد البيانات المالية.

ب- من خلال تدقيقنا لسجل الموجودات الثابتة لاحظنا مايلي:-

- عدم تحرير بعض البيانات المثبتة في السجل.

- عدم وجود مايشير إلى قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق السجل خلافاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على السجل. نوصي ببذل العناية اللازمة في مسك سجل الموجودات الثابتة والالتزام بتدقيق بياناته عن قبل قسم الرقابة الداخلية في الشركة.

ج- عدم الدقة في احتساب الائتذارات السنوية للموجودات الثابتة حيث لوحظ ظهور الفروقات التي يوضحها الجدول أدناه بين المبالغ المحسبة والمبالغ الواجب احتسابها نتيجة عدم الالتزام (بنسب الائتذارات السنوية) المحددة في النظام رقم (٩) لسنة/١٩٩٤ الخاص بالائتذار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوي ، وقد أعلمتنا الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤١) في ١٦/٦/٢٠١٢ بان ذلك حدث سهواً وسيتم معالجة الفروقات خلال السنة ٢٠١٣ :-

البيانات	الائتذار المحسب ديار	الائتذار الواجب احتسابه ديار	الفارق (بالدينار) ديار
الألات ومعدات	٨١٧١٥٧	٩٢٦٧٢٦	(١٠٩٥٦٩)
وسائط نقل ونقل	٩٤٥٧١٦٧	٩٢٣٦٦٥٣	٩٢٠٦١٤
عدد وقواب	٥٩٨٧٧٦	١٠٨٧٠٠٣	(٤٨٨٢٢٧)
الثاث واجهزة تكاب	٢٠٩١٢٧٧	١٨١٩٩٧٥	٢٧١٣٠٢

نوصي بمراجعة الدقة في احتساب الائتذارات السنوية والالتزام بالنسب المقررة لذلك وإجراء اللازم بخصوص الفروقات أعلاه.

د- لازالت لدى الشركة مواد مخزنية رأكدة و بطينة الحركة في مخازنها تعود لسنوات سابقة لم تقم ولعناية لتزيح بتخاذ أي إجراء لتصفيتها رغم تأكيداتنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (١٦٠٩٠/١٦/٢٩/٨) في ٢٥/٧/٢٠١٢. والغالي بعض الأمثلة :-

رقم المادة	اسم المادة	الرسيد
١١٠٠٠٣	حديد النسكات مختلف الانواع	١٠٩٠ قطع
١١٠٠٠٣	حديد النسكات موقعات اللقار	٢٩٠٠ قطع
١١٠٠٠٥	حديد نيك اولدز IDP-١٠٩	٩٥ قطع
١١٠٠٢٧	رقت ١٨	٤٧٣٥٠ عدد
١١٠٠٤٨	مسحوق السوري	١٣٠٥٢٥ كيلو
١١٠٠٤٩	مسحوق البيلون	٦٠٥٠ كيلو

نوصي بضرورة اتخاذ الشركة بالإجراء اللازم بشأن المواد أعلاه وتصفيها من مخازن الشركة.

٧- الاستثمارات المالية:-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل (٩٩٦٣٥) ألف دينار (سبعة وتسعون مليوناً وستمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ وهي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولدينا بخصوص ذلك مايلي:-

أ- لم يتحقق للشركة أي أرباح عن استثماراتها أعلاه ولم تتخذ أي إجراء بشأنها بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة بضرورة قيام الشركة بدراسة (الجدوى الاقتصادية) لهذه الاستثمارات واتخاذ مايلزم في ضوء ذلك. نوصي بدراسة الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات خاصة وإنها تشكل نسبة بحدود (١٠%) من رأس المال الاسمي والمدفوع للشركة.

ب- بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة إلا أن الشركة مازالت مستمرة في تويب أرباح وخسائر بيع الأسهم على حسابي (إيرادات الاستثمارات المالية والخسائر الرأسمالية) على التوالي بدلاً من حساب (الاحتياطات الرأسمالية) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالإرباح والخسائر الرأسمالية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، حيث بلغت الأرباح والخسائر التي حققتها الشركة نتيجة ذلك حسب ماوضح في الجدول أدناه:-

البيانات	السلع دينار
أرباح بيع الأسهم	٣٤٢٣٣٩٨٣
خسائر بيع الأسهم	٢٥٥٧٣١٩٦

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية أعلاه في تويب أرباح وخسائر بيع الاستثمارات المالية.

ج- لم يتم تزويدنا بتأييدات الجهات المستثمر في رؤوس أموالها ليتسنى لنا مطابقتها مع الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة وتحديد الفروقات (إن وجدت) والتحري عن أسبابها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكراتنا المرقمة (١٩٠٢٠) في ٢٠١٣/٣/١٠ و ٢٠١٣/٣/٢٠ على التوالي ، نوصي بضرورة قيام الشركة بتابعة تلك التأييدات واستحصلها من الجهات ذات العلاقة.

٨- المدينون والدائنون:-

أ- بلغ مجموع أرصدة حسانات المدينون والدائنون (٢٧٠٢٤) ألف دينار (سبعة وعشرون مليوناً وأربعة وعشرون ألف دينار) و(٤٦٢٠٣) ألف دينار (سنة وأربعون مليوناً ومائتان وثلاثة آلاف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١. وقد تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة يعود البعض منها إلى ما قبل أحداث السنة/٢٠٠٣. وكما نبين أدناه:-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الموقوف (ألف دينار)	عمر الدين (السنة)
١٦٦١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة للأموال المركبة	٨٤٠	قبل سنة/٢٠٠٣
		الشركة العامة لنقل الركاب	٢٢٦	قبل سنة/٢٠٠٣
١٦٦٤	مدينون قطاع خاص	المعرض النوعي في الميدان/وزارة الصناعة والمعادن	٧٠٣	قبل سنة/٢٠٠٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية	٣٥٠٠	قبل سنة/٢٠٠٣
		الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية	٤٢١	أكثر من ثلاث سنوات
		الشركة العامة للاتصالات والهيد	١٠٠	قبل سنة/٢٠٠٣
١٦٧٢	سلف متنيين	تضمين عدد من المتنيين	٤٠٥٢	أكثر من ثلاث سنوات
١	تأمينات مستلمة	المساهمين نادي فوري وسيرة علي	٥	أكثر من ثلاث سنوات

ومن الجدول أعلاه لاحظنا مايلي:-

أولاً- أظهر كشف المدينون المرفق بالبيانات المالية، رصيداً لحساب (مدينون قطاع عام) بمبلغ (١.٠٠١٣٣٧٠) دينار (عشرة ملايين وأثنى عشر ألف وثلاثمائة وسبعون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ دون وجود رصيد لهذا الحساب في السنة السابقة بينما أظهر كشف تحليل هذا الرصيد حسب أعمار الديون وجود أرصدة لهذا الحساب للسنوات السابقة بمبالغ مجموعها (٩٠١٣٣٧٠) دينار (تسعة ملايين وأثنى عشر ألف وثلاثمائة وسبعون دينار) وقد أوضحت الإدارة إن هذا الرصيد قد ظهر في السنة السابقة ضمن حسابات الدائون (حساب أرصدة دائنة لحسابات مدينة / مدينون قطاع عام) حيث تم دمج الأرصدة المدينة مع الدائنة وإظهارها برقم واحد في الحساب المذكور وأدناه تفصيلها :-

ت	الجهة	المبلغ /دينار	التفاصيل
١	الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية	٢٨٤٩٢٠٠	موقوف منذ أكثر من سنة
٢	مستشفى ابن النفيس	١٨٩٩٢٢٥٠	تم إجراء التسوية في سنة/٢٠١٢
٣	وزارة الصحة / دائرة المشاريع الهندسية	١٤٩٥٠٠٠	تم إجراء تسوية مبلغ (١١٧٥٠٠٠) دينار في سنة/٢٠١٢ وتسوية المتبقي في السنة/٢٠١٣
٤	الشركة العامة لتوزيع كهرباء الوسط	٢٠٠١	تم إجراء التسوية في سنة/٢٠١٢
٥	الشركة العامة لنقل الركاب	٢٢٥٥٠٠	موقوف قبل سنة/٢٠٠٣
٦	الشركة العامة للأموال المركبة	٨٤٠٠٨٠	موقوف قبل سنة/٢٠٠٣
٧	رئاسة جامعة واسط	(٢٨٢٠٠٠٠٠٠٠)	تم إجراء التسوية في سنة/٢٠١٢
٨	شركة حموابي العامة للسقالات	(١٩٥٠٠٠٠٠٠)	تم إجراء التسوية في سنة/٢٠١٢
	المجموع	(٢٧٧.٩٥٩٧٠)	

نوصي بمراجعة الدقة عند إعداد البيانات المالية وفصل الأرصدة المخالفة لطبيعتها عن الأرصدة الاعتيادية وعرضها بشكل مستقل في البيانات المالية وضمن الكشوفات المختصة ووفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ثانياً- لا زال حساب مدينون قطاع خاص (المعرض النوعي في الميدان) موقوفاً عند سنة/٢٠٠٣ بمبلغ (٧٠٣) ألف دينار (سبعمائة وثلاثة آلاف دينار) إضافة إلى ذلك فقد لاحظنا قيام الشركة بتسوية هذا المبلغ على حساب مدينون قطاع خاص في حين أن المعرض النوعي هو يمثل مجمع تسويقي يعود لوزارة الصناعة والمعادن ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم

(أ) في ٢٠١٣/٤/٢٨ بان المطالبات مستمرة بشأن المبلغ اعلاه كونه يمثل أموال مجمدة ، أما فيما يخص الشوب فقد بينت بأنها ستقوم بإجراء التعديل على الشوب المحاسبي في السنة اللاحقة. نوصي بإجراء اللازم بضاد ماورد اعلاه .

لأننا-عدم تحصيل مبالغ سلف المتسبين البالغة (٤٠٥٢) ألف دينار (أربعة ملايين واثمان وخمسون ألف دينار) لغاية تاريخه والتي تمثل تضمين المتسبين بعض الإضرار التي أصابت الشركة جراء الحريق في (مصنع المواد الاحتكاكية) وحسب قرار الهيئة العامة بجلستها المؤرخة في ٢٠٠٣/١١/٣٠ وقرار مجلس الإدارة (٢٠٠٤/١) ، وقد أوضحت الشركة في إجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٤/٢٨ بان هذه السلف تخص المتسبين المتقاعدين عن العمل وان هذه السلف تقوم باستقطاعها حالياً دائرة التقاعد عن رواتبهم التقاعدية وتحولها إلى الشركة ، نوصي بمتابعة موضوع استحقاق هذه السلف وتصرفها.

ب-ظهر حساب مديرية التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ مدينا خلافا لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٩٦٨) ألف دينار (تسعمائة وثمانية وستون ألف دينار) وبسبب الزيادة في المبلغ المسدد إلى هذه المديرية والناجم عن الزيادة في احتساب مبلغ الضمان من قبل المديرية عن المبلغ المحاسب من قبل الشركة وحسب إجابة الشركة المؤرخة في ٢٠١٣/٥/١٣ ، نوصي بإجراء اللازم لمعالجة ذلك .

ج- لم تقوم الشركة باحتساب وحجز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم إمكانية تحصيل بعض الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة احتساب هذا المخصص تحسبا للديون التي لا يمكن تحصيلها .

د-لم يتم تزويدنا ببعض التايدات من الجهات المدينة والدائنة للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من طلبها بموجب مذكراتنا المرقمة (٢٠١٩ ، ٢٠١٠) في ٢٠١٣/٣/١٠ و ٢٠١٣/٣/٢٠ على التوالي ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة تلك التايدات واستحصلها من الجهات ذات العلاقة .

هـ- بلغ رصيد حساب دائر توزيع الأرباح (٤٩١٠٣) ألف دينار (سنة وأربعون مليون ومائة وثلاثة آلاف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بموجب سجلات الشركة ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

أولاً-بلغت الأرباح المسحقة للمساهمين (٤٥٤٧٥) ألف دينار (خمسة وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والتي تعود لسنوات سابقة حيث لم يراجع المساهمين لاستلام أرباحهم وكما موضح في إجابة الشركة على مذكرتنا المؤرخة في ٢٠١٣/٣/٧ ، نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الإجراءات المناسبة بشأن متابعة المساهمين وحثهم على استلام أرباحهم بعد التأكد من توفر شروط العضوية وفقاً لمتطلبات المادة (٧٣/لانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ثانياً-وجود شهادات أسهم بلغ عددها (١١٢٨) شهادة (ألف ومائة وثمانية وعشرون شهادة) لم يتم تسليمها لأصحابها، نوصي بالعمل على تسليمها لأصحابها بعد التأكد من توفر شروط العضوية وفقاً لمتطلبات المادة (١٢) أولاً من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

و-ظهر رصيد حساب مجهزون تجارون/شركة التأمين الوطنية مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٠٣٧٤١٦) دينار (مليون وسبعة وثلاثين ألف وأربعمائة وستة عشر دينار) عن أقساط تأمين السيارة التي تم شرائها خلال السنة نتيجة السهو في تقييد المحاسبي الخاص باستحقاق هذا المبلغ في حساب المصرف المختص حسب تمييز الإدارة بإجابتها المؤرخة في ٢٠١٣/٦/٢٦

وتم إجراء اللازم بصدد ذلك خلال السنة ٢٠١٣ ، نوصي بمراجعة الدقة في تصنيف المعاملات المالية على حساباتها المختصة ووقت حدوثها لغرض سلامة عرض البيانات المالية.

٩- النقود:-

قيام الشركة بإظهار رصيد حسابي التوفير لدى المصرفين الميسين أدناه في ٢٠١٢/١٢/٣١ في كشف النقود بدلا من حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الأجل:-

البيان	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
دينار	
المصرف المتحد للاستثمار/دولار امريكى	١٩٠٧٦٢٢
مصرف الشرق الأوسط	٩٤٤٦٦

نوصي بإظهار حساب التوفير لدى المصارف ضمن حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الأجل.

١٠- التقارير الصادرة:-

أ - بالرغم من قيام الشركة بالإجابة على تقاريرنا للسنوات السابقة إلا أن عددا من الملاحظات لازالت قائمة وحسبنا موضح في الجدول أدناه:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	الملاحظات التي لازالت قائمة
٤٤٦٦/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١٠/٤/١٤	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على بعض أوجه النشاط للفترة من ١/١ ولغاية ٢٥/١٢/٢٠٠٩	١- لم يتم التحق من صحة صدور الشهادات الدراسية لجميع منسبي الشركة لغاية تاريخ التقرير علما إن الشركة قامت بإرسال كتب إلى الجهات المعنية إلا أنها لم تسلم التايبات بصحة صدور الشهادات.
١٩٠٩١/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١٢/٧/٢٥	البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	٧- وجود أسهم مجانية مستلمة من جهات متعددة بلغ مجموعها (٥٤١٤٣) ألف سهم لم يتم الشركة بتسجيلها في السجلات المالية.
١٩٠٩٥/١٦/٢٩/٨ في ٢٠١٢/٧/٢٥	علاج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١	١- لم يتم الشركة بفصل حيازة النقد عن التسجيل في السجلات إذ تقوم أمانة الصندوق الموثقة (الجهال غازي رشيد) بهذه الوظيفة إضافة إلى كونها محاسبة في الشركة.

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوص الملاحظات الواردة أعلاه.

ب- إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد () والمؤرخ في / / ٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.



١١- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية:-

استناداً لأحكام المدين (أولاً وثانياً) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها المسعقد بتاريخ ٢٠١٢/١٠/١ تم زيادة رأس مال الشركة من (١٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) إلى (١٥٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) ونسبة (٥٠%) إلا انه وللصدور موافقة دائرة تسجيل الشركات على له الزيادة بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٨ فلم يتم إثباتها في السجلات المالية للسنة ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم إجراء اللازم خلال السنة ٢٠١٣/٢٠١٣.

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ماورد في الملاحظات (١-أ / البيانات المالية) و (٦-ج / الموجودات الثابتة والمخزنية) و (٧-ب و ج / الاستثمارات المالية) و (٨-ج و د و و / المدينون والذاتون) واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر عاتقته من مؤشرات الأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٢ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/ / م



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الموجودات	١	
		الموجودات الثابتة		
١٢٧٨٥٣١٨١٤	١٣١٠٦٠٧٠٨٢	الموجودات الثابتة (بالقيمة التقديرية)	١١	١
١٧٢٨١٥٧٨٥	٩٩٦٣٤٧٢٧	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١١٥	٣
١٤٥١٣٤٧٥٩٩	١٤١٠٣٤١٨٠٩			
		الموجودات المتداولة		
١٥٧٧٧٧٩٩٠١	١٥٧٤٣٥٨٨١	المحزون (بالتكلفة)	١٣	٢
٢٠٤٠٦٢٨٠	٢٧٠٢٣٨٠٤	المدينون	١٦	٤
٢٨٥٥٧٩٢٠٧	٢٨١٣٧٨٣٥	النقد	١٨	٥
٤٦٣٧٦٥٢٨٨	٢١٢٥٩٧٥٢٠			
١٩١٥١١٢٩٨٧	١٦٢٢٨٣٩٣٢٩	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل	٢	
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
١٠٥٥٥٥٥٥٥٥٥	٩٠٥٥٥٥٥٥٥٥٥	رأس المال الاسمي و المدفوع	٢١	٦
٥٦٦٩٤٩٤٥٦	٥٧٦٦٣٦٠١٦	الاحتياطيات	٢٢	٧
١٥٦٦٩٤٩٤٥٦	١٥٧٦٦٣٦٠١٦			
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
(٢٢٩٢٠٤)	—	المصارف الدائنة	٢٥	٨
٣٤٨٢٩٢٧٣٥	٤٦٢٠٣٣١٣	الدائرون	٢٦	٩
٣٤٨١٦٣٥٣١	٤٦٢٠٣٣١٣			
٧١٩١٥١١٢٩٨	١٦٢٢٨٣٩٣٢٩	مجموع مصادر التمويل		



غصان عبد الواحد المهدي
رئيس مجلس الإدارة



محمدان علي احمد
المدير المالي



صباح صادق علوان
مدير الحسابات



انبار غازي رشيد
مديرة الرقابة الداخلية
وكيلة مدير الحسابات



امال علي



الحاسب القانوني
النصار الطويل فتوح

والتاريخ ١٩ / ٧ / ٢٠١٢



الحاسب القانوني
هشام سعيد حيدر

موضوعا لتقرير رقم ١٥٦٠٧/١٧/٢٩/٨

١/ ديوان الرقابة المالية الاتحادية



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج و المتاجرة و الازناج و الحساب و التوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رقم التكشف	رقم الدليل الخامس	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٤	٤٥٤١	ايرادات النشاط التجاري	١٠٨٤٤٧٠٨١٩	١٥٤٦٨٥٩٠٧٧
١٦	٥	بزل : تكلفة النشاط التجاري تكلفة الانتاج	١٣٤٦٦٤٨١٠	١٥٦٧٨٩١٥٥
١٦	٦	تكلفة الخدمات الانتاجية	٦٧٣٣٢٤٠٥	٧٨٣٩٤٥٧٨
		صافي تكلفة الانتاج	٢٠١٩٩٧٢١٥	٢٣٥١٨٣٧٣٣
١٣	٣٥	مشتريات المصانع بعرض البيع	٧٣٤٣١٠٥٥٥	١٤٠٢٧٨٣٥٥٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام (بالتكلفة)	٥٨٢٤٤	٦٧٢٥٦٠٥٤
		صافي تكلفة النشاط التجاري	٧٣٤٣٦٨٨١٩	١٤٧٠٠٣٩٦٠٤
			٩٣٦٣٦٦٠٣٤	١٧٠٥٢٢٣٣٧
		فائض (عجز) النشاط التجاري	١٤٨١٠٤٧٨٥	(١٥٨٣٦٤٢٦٠)
١٦	٧	بزل : تكلفة الخدمات التسويقية	٢٣٥٦٦٣٤١	٢٧٤٣٨١٠٢
		فائض (عجز) الانتاج و المتاجرة	١٢٤٥٣٨٤٤٤	(١٨٥٨٠٢٣٦٢)
١٥	٤٦	تصاف : فواتر و الجازات اراضية دائمة	٣٤٤٧١٣٥٤	٧٠٩٠٨٢٣٥٩
١٦	٨	بزل : تكلفة الخدمات الادارية	١١٢٠٩٨٤٦٩	١٢٩٣٥١٠٥٢
		فائض العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	٤٧٩١١٣٢٩	٣٩٣٩٢٨٩٤٥
١٥		يضاف : الايرادات التحويلية و الاخرى	١١٨٠٤١٦٥	١٣٥٠٥٦٥١
	٤٩	ايرادات الاخرى		
١٣		بزل : المصروفات التحويلية و الاخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (رغد حساب ٣٨٤)	٦٠٠٠٠٠٠	١٤٦٥١٤٦٤
٣٩		المصروفات الاخرى	٥٣٠٩٨٥٩٦	١١٦٢٥١١٨٦
			٥٣٦٩٨٥٩٦	١٣٠٩٠٢٦٥٠
		صافي الفائض موزع كما يلي :-	٦٠١٦٨٩٨	٢٧٦٥٣١٩٤٦
		احتياطي الزامي نسبته (٥%) بموجب قانون الشركات	٢٦٩٤٥٦	١٣٨٢٦٥٩٧
		حصّة ضريبة الدخل	٦٢٧٧٧٢	—
		الفائض المتراكم	٥١١٩٦٧٠	٢٦٢٧٠٥٣٤٩
			٦٠١٦٨٩٨	٢٧٦٥٣١٩٤٦

(٣٨١٥)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٤٧٩٦.٣.٢٣	١.٨٤٤١٢٥٧٥
١٥	٤٦٢-٤٦١	قوائد و إيجارات أراضي دائنة	٢.٤٢٦٢٥٤٦	٢٣٧٣٧١
			١٦٨٣٨٦٥٥٦٩	١.٨٤٦٤٩٩٤٦
		<u>تحويل : المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٣١.٨٨٥٥.	١.٩.٣٣٢.٣
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧٦١٣٦٧٥	١١٥٤١٢٣٢٧
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٦٩.٦٨١٦	٥٨٥٥٢٦٢٩
١٣	٣٥	عشريات بضائع بغرض البيع	١٤.٢٧٨٣٥٥.	٧٣٤٣١.٥٧٥
١	٣٧	الإلتذات	١٥٣.٤٢٨٣	٥١٩٤٨١٦٦
١٣	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	٦١.٥٩٥٦٣	١٧١٥٧٥.
			١٧٩٤٧٥٦٤٣٧	١.٧.٩٧٢٦.٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١١.٨٩.٨٦٨)	١٣٦٧٧٣٤٦
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية و الأخرى</u>		
١٥	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٥.٤٨١٩٨١٣	٣٤٢٣٣٩٨٣
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٥.٥٦٥١	١١٨.٤١٦٥
			٥١٨٣٣٥٤٦٤	٤٦.٣٨١٤٨
		<u>تحويل : المصروفات التحويلية و الأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية عمدا (الضرائب و الرسوم)	١٤٦٥١٤٦٤	٦.٠٠٠.٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٦٢٥١١٨٦	٥٣.٩٨٥٩٦
			١٣.٩.٢٦٥.	٥٣٦٩٨٥٩٦
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الثانية	٢٧٦٥٣١٩٤٦	٦.١٦٨٩٨



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م-مختلطة) - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية

في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١٢

دينار

رقم الدليل المحاسبي

١٠٩٠٣٣٢٠٣
١٥٥٦١٧٠١
(٢٣٧٣٧١)
٥١٩٤٨١١٩
١٣٦٧٧٣٤٦

١٨٩٩٨٢٩٩٤

عائد العمل

رواتب وأجور القدية

٣١

مزايا عينية / بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق

صافي القوائد (٣٩١-٤٦١)

الإبداعات

٣٧

فائض العمليّات الجارية / المرحلة الأولى

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف بالموجودات الثابتة و الدائرها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١	مباني ومعدات وطرق ١١٢	آلات و معدات ١١٣	وسائط نقل ١١٤	عدد و فوائب ١١٥	أثاث و أجهزة مكاتب ١١٦	المجموع دينار
التكلفة كما في ٢٠١٢/١/١	٦٥٠٤٦٨	١٢٧٢٠٠١٢٩٣	١٥٣٠٧٥٢٣	٣٨٧٦١٣٣٤	٦٧٢٠٠٣٠	٢٠١٦٢٣٥٩	١٣٥٣٥٠٣٠٠٧
تضاف: الاضافات المتخرقة	—	—	—	٨٠٤٠٧٨٠٠	—	٢٠٩٧٠٠٠	٨٢٥٠٤٨٠٠
التكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٦٥٠٤٦٨	١٢٧٢٠٠١٢٩٣	١٥٣٠٧٥٢٣	١١٩١٦٩١٣٤	٦٧٢٠٠٣٠	٢٢١٥٩٣٥٩	١٤٣٦٠٠٧٨٠٧
نسبة الإهلاك / قسط ثابت	٣-٥٥%	٣-٥٥%	١٠%	١٠%	١٠-٢٠%	١٠-٢٥%	
مخصص الإهلاك المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١	—	٢٠٤٤٣٢٨٦	١٤٠٣٩٩٣٩	٢٠٣٣٢٥٨٢	٥٧٩٩٨٦٦	١٤٣٥٥٥٢٠	٧٤٩٧١١٩٣
بضاف: إهلاك السنة الحالية		٣٨٩٨٣٦٣٩	٨١٧١٥٧	٩٤٥٧٢٦٧	٥٩٨٧٧٦	٢٠٩١٢٧٧	٥١٩٤٨١١٦
بروز الإهلاك المحول إلى حساب الإحباطات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	—	٨١٥٥	٤٧٦١٠٧	—	١٨٣٧٧٦	٨٥٠٥٤٦	١٥١٨٥٨٤
رصيد الإهلاك المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	—	٥٩٤١٨٧٧٠	١٤٣٨٠٩٨٩	٢٩٧٨٩٨٤٩	٦٢١٤٨٦٦	١٥٥٩٦٢٥١	١٢٥٤٠٠٧٢٥
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٦٥٠٤٦٨	١٢١٢٥٨٢٥٢٣	٩٢٦٥٣٤	٨٩٢٧٩٢٨٥	٥٠٥١٦٤	٢٥٦٣١٠٨	١٣١٠٦٠٧٠٨٢



كشوف رقم (٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م-مختلطة) - بغداد

كشوف المخزون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٦٩١٦٤٣٣٥	٦٦١١٥٧٣٦	مخزون المواد الأولية ١٣١
١٨٥٢٩	١٨٥٢٩	مخزون الادوات الاحتياطية ١٣٣
٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩	مخزون مواد التعبئة والتغليف ١٣٤
٢٥٢٩٥٩٨٤	٢٥٠٥٨٨٠٧	مخزون المتبقيات ١٣٥
٦٥٥٥٦٠٥٤	٦٥٤٩٧٨١٠	مخزون الانتاج الناعم ١٣٦
<u>١٥٧٧٧٩٩٠١</u>	<u>١٥٧٤٣٥٨٨١</u>	مجموع المخزون

(٣٨٠٢٠)



الشركة العراقية للأعمال القنصلية (ش.م.م) - مختلط - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الحسابات المتعلقة بشراء الأسهم	الأرباح المتعلقة بشراء الأسهم	نسبة الأرباح	تكلفة الشراء (دينار)	عدد الأسهم			طبيعة الاستثمار	ت
					في ٢٠١٢/١٢/٣١	الديونيات	الإصلاات		
شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	١٧١٤٩٨٣	-	-	-	-	٤٣٥٦٥٠٧	-	٤٣٥٦٥٠٧	١
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والمصنوع	-	-	-	٢٥٨٤٤٦٤٥	٤٨٠٥٠٠٠	-	-	٤٨٠٥٠٠٠	٢
مصرف سومر التجاري	٢٢٧١١٤	-	-	-	-	٢٤٠٠٨٦٧	-	٢٤٠٠٨٦٧	٣
شركة قنديل السلي	٢٣٦٣١٠٩٩	-	-	-	-	١٩٢٧٩٤٤	-	١٩٢٧٩٤٤	٤
الشركة العراقية للنقل البري	-	٣٣٤٠١٠٤٠	-	٦٧٣٠١٠٨١	٦٠٠٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠٠	-	٦٩٥٠٠٠٠	٥
الشركة العراقية لإنتاج البذور	-	-	-	٦٤٦٣٤٤٣	١٢٩٢٤٨٨٦	-	٢٧٧٨٨٥٠	١٠١٤٦٠٣٦	٦
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والإسبكية	-	٦٧٥٢	-	-	-	٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٧
الشركة العراقية لتصنيع وسونل التنوير	-	٨٢٦١٩١	-	-	-	٢٦٤٧٣٦٩	-	٢٦٤٧٣٦٩	٨
شركة صناعات الإصااع الحديثة	-	-	-	٢٦٥٥٨	١٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠	-	٩
	٢٥٥٧٣١٩٦	٣٤٢٣٢٩٨٣		٩٩٦٣٤٧٢٧	٧٧٧٣٩٨٨٦	٢١٠٣٢٦٨٧	٢٨٨٨٨٥٠	٩٥٨٨٣٧٢٣	المجموع

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١٠.١٢٣٧٠	-
١٦١١	مدينون قطاع عام	٧.٢٧٠.٢	٧.٢٧٠.٢
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١.٧١٥.٧٢	٧.٢٧٠.٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	١١٢٨٨٦٦٠	١٢٥٤٦٢٥٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير		
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المتسرين	٤.٥٢٠.١٢	٥٣.٢٠.١٢
٢٦١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة مجهزون قطاع خاص	-	١.٧٥٤.٠٠
٢٦٥	دائنة نشاط غير جازي	-	٦٤٢.٠٠
٢٦٦٧	مديرية التقاعد والضمان الاجتماعي للعامل	٩٦٨.٦٠	١٣٧٩١٦
		٩٦٨.٦٠	١٨٥٥٣١٦
	مجموع المدينون	٢٧.٢٣٨٠٤	٢٠.٤٠.٦٢٨٠



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي الأرصدة المدية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل سنة ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ٣ سنوات	أكثر من ٣ سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٠١٢٣٧٠	١٠٦٥٥٨٠	٧٩٤٦٧٩٠	-
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٧٠٢٧٠٢	٧٠٢٧٠٢	-	-
١٦٦١	ضمانات لدى الغير	١١٢٨٨٦٦٠	٣٦١٨٠٦٠	٢٨٥٠٠٠٠	٤٢٠٦٠٠٠
١٦٧٢	سلف المتسبين	٤٠٥٢٠١٢	-	-	٤٠٥٢٠١٢
٢٦٦٧	مديرية التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٩٦٨٠٦٠	-	٩٦٨٠٦٠	-
	المجموع	٢٧٠٢٣٨٠٤	٥٣٨٦٣٤٢	١٠٧٩٦٧٩٠	٤٤٧٢٦١٢



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختصة) - بغداد

كشف القبول كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨٣	الفدية لدى المصارف		
١٨٣	مصرف الرشيد / الاعتماد التجاري	٥٣٣٤٧٥	٢٨٤٠٦٣٤٠٩
	المصرف المتحد للاستثمار / جاري	٢٤٧٢٦٩٢٧	٤٤٧٥٢٢١
	المصرف المتحد للاستثمار / جاري - دولار*	٥١٧٥٨١	-
	المصرف المتحد للاستثمار / توفير - دولار*	١٩٠٧٦٢٢	-
	مصرف الشرق الاوسط / جاري	١٤٩٠٦٠	٢٤٢٩٦٣٨
	مصرف الشرق الاوسط / توفير	٩٤٤٦٦	٥٠١٧٤٧
	مصرف دار السلام للاستثمار	-	(٥٨٨٩٨٠٨)
	المصرف الصناعي / المركز العام**	٢٠٨٧٠٤	-
	مجموع القبول	٢٨١٣٧٨٣٥	٢٨٥٥٧٩٢٠٧

* تم فتح الحساب الجاري والتوفير في المصرف المتحد للاستثمار استنادا لكتاب الشركة المرقم ١٩/٣١/١ في ١٧/١/٢٠١٢

** إن الحساب الجاري للمصرف الصناعي / المركز العام كان مكشوفاً في السنة السابقة وظاهراً ضمن كشف المصارف الدائنة



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٧٢٤١٣٧٥	٣٣٧٢٤١٣٧٥
٦٦٢٧٥٨٦٢٥	٦٦٢٧٥٨٦٢٥
١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

رأس المال الاسمي (١٠٠٠) مليون دينار

(القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)

رأس المال المدفوع موزع كما يلي:-

مساهمة القطاع العام بنسبة ٣٣.٧%

مدفوعة بالكامل

مساهمة القطاع الخاص بنسبة ٦٦.٣%

مدفوعة بالكامل



النوع	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطيات متنوعة ٢٢٣	احتياطي عام ٢٢٢	احتياطيات وأصلية ٢٢١				نوع الاحتياطي
				احتياطي علاوة الأصدار ٢٢١٤	احتياطي المكاسب الرأسمالية ٢٢١٣	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ٢٢١٢	احتياطي توسعات ٢٢١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الحركة خلال السنة
٥٦٦٩٤٩٤٥٦	٣٢١٧٠٧٣٧٠	٤٥٧١٥٤٣١	٣٨٢٧٠٧٤٩	٩٤٦٧	١٣١٢٠٥٥٥٣	٨٨٣٨١٨٣	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٩٦٨٦٥٦٠	**** ٥١١٩٦٧٠	*** ٢٧٧٨٨٥٠	** ٢٦٩٤٥٦	—	—	*١٥١٨٥٨٤	—	الإضافات خلال السنة
٥٧٦٦٣٦٠١٦	٣٢٦٨٢٧٠٤٠	٤٨٤٩٤٢٨١	٣٨٥٤٠٢٠٥	٩٤٦٧	١٣١٢٠٥٥٥٣	١٠٣٥٦٧٦٧	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

* مبلغ (١٥١٨٥٨٤) دينار (مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف وخمسمائة وأربعة وثمانون دينار) يمثل الدثار الموجودات الثابتة التي اصحت قيمتها دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام.

** مبلغ (٢٦٩٤٥٦) دينار (مائتان وتسعة و ستون الف واربعمائة وستة وخسون دينار) يمثل حصة الاحتياطي الإلزامي من فائض السنة الحالية.

*** مبلغ (٢٧٧٨٨٥٠) دينار (مليونان وسبعمائة وثمانية وسبعون الف وثمانمائة وخسون دينار) يمثل قيمة الاسهم المجانية (رسمة) المستلمة من الشركة العراقية لإنتاج البذور.

**** مبلغ (٥١١٩٦٧٠) دينار (خمسة ملايين ومائة وتسعة عشر الف وستمائة وسبعون دينار) يمثل المتبقي من فائض السنة الحالية بعد توزيع حصة الاحتياطي الإلزامي وحصة حريية الدخل.



كشف رقم (أ)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

كشف المصاريف الدائمة كما في ٣٩/ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار		
(٢٢٩٢.٤)	—	(المصرف الصناعي - المركز العام) / جاري مكتوف	٢٥١



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

تحليل غير الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة	التفاصيل	رقم الحساب
أكثر من ٣ سنوات	٣ - ٥ سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
-	١١٣٢٨٠٠	(١٠٣٧٤١٦)	-	٩٥٣٨٤	مجهزون قطاع عام	٢٦١
-	٤٩٨٣	-	-	٤٩٨٣	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤٥١٧٥١٧٤	-	٦٢٧٧٧٢	-	٤٦١٠٢٩٤٦	دائيو توزيع الأرباح	٢٦٨
٤٥٤٧٥١٧٤	١١٣٧٧٨٣	(٤٠٩٦٤٤)	-	٤٦٢٠٣٣١٣	المجموع	



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للأعمال الخدمية (ش.م.م) مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للمدة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين		
٣١١٢	رواتب	٢٦٩.٦٤٩٤	٣١٧.٤٧.٢٣
٣١١٣	أجور أعمال إضافية	٢٥٥٣٢٦٨	-
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	١٤٥٥.٠٠٠	١٣٥٢٥.٠٠٠
٣١١٨	مخصصات مقطوعة	٢٩٥٥.٠٠٠	٢٨٩.٠٠٠.٠٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٧٣٥٤.٠٠٨	٦٨٦٩.٣٦
		٤١٢٣٣٧٧.٠	٥٥.٣١.٥٩
٣١٢	الأجور التقديرية للعامل		
٣١٢١	أجور	٥٢١١٤.٩٨	٦٢٦.٨٤٧٦
٣١٢٢	مخصصات عائلية	١.٣٨٤٨	١.٣٨٤٨
٣١٢٣	أجور أعمال إضافية	٧٢٦٣٧١	-
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٣٤٥.٠٠٠	٦٢٩.٠٠٠.٠٠
٣١٢٨	مخصصات مقطوعة	٢٣٢٤٤.٠٠	٢٣.٤.٠٠٠.٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٦٣١٤.١٦	٤٤٥٧٨.٠٨
		٦١٩٢٧٧٣٣	٧.٧٦٤٦٣٢
٣١٤١	حصة الشركة في الطائف	٣٤٩٤.٠٨٨	٣.٣٩٤٤٤
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٣٨٧٦١٢	٢٢٥٣٩١٥
		٥٨٨١٧.٠٠	٥٢٩٣٣٥٩
	مجموع الرواتب والأجور	١.٩٠.٣٣٢.٠٣	١٣١.٨٨٥٥.٠

(٣٨٣٠)



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - محفظة) - بغداد

كشف المستلزمات السالفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٣٢١	الخدمات والمواد الأولية	٩٣١٧٤٠٠٠	٥٤٦٤٥٢٥٠
٣٢٢	الوقود و الترميم		
٣٢٢١	مواد نفطية	٧٩٤١٠٠٠	٦٢١٤٤٢٥
٣٢٢٢	غاز	١٤٤٠٠٠	١٦٠٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت و شحوم	٩١٤٠٠٠	٣٦٣٥١٠
		٨٩٩٥٠٠٠	٢٧٢٧٩٢٥
٣٢٥٠	التنوعيات		
٣٢٥١	الكوازم و المهينات	٧٨٦٤٦٧٧	١٧٤٣٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٤١٦٥٠٠	١٨٠٩٠٠٠
		١٠٢٨١١٧٧	٣٥٥٢٥٠٠
٣٢٧	البياد و الكهرباء		
٣٢٧١	البياد	١٤٣٦٨٥٠	١٢٦٣٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٥٢١٣٠٠	١١١٥٠٠٠
		٢٩٥٨١٥٠	٢٣٧٨٠٠٠
	مجموع المستلزمات التشغيلية	١١٥٤١٢٣٢٧	٢٧١١٣٦٧٥

(٣٨٠٣١)



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - محلظة) - بغداد

كشف المصروفات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٣٣١	خدمات الصيانة	١٦٤٢٥٠٠	٣٢١٧٧٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	-	١٦٩٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٥٣٢٣٠٠٠	١٩٣٤٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل و النقل	-	٢٤٥٣٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وغرالب	١٢٦٦٥٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣١	صيانة آلات و أجهزة مكاتب	٨٢٣٢٠٠٠	٣٧٢٣٢٥٠٠
٣٣٣	دعاية و طبع و صياغة	١٢٢٤٨٤٤	٩٤٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية و إعلان	-	١٤٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر و طبع	٢٢٤٢٩٠٠	٢٢٧٠٠٠٠
٣٣٣٣	صياغة	٣٤٦٧٧٤٤	٢٣٥٥٠٠٠
٣٣٤	نقل و إيقاد و إصالات	١٥٥٦١٧٠٠	١٦٨١٠٥٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	-	٧٤٥٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع و البضائع	٩٣٩٩٥٢٢	٨٤٥٧٨٥٩
٣٣٤٣	السفر و الايقاد	١٣٦٨٠٠٠٠	١٤٠٤٧٧٥٠
٣٣٤٤	إصالات عامة	٣٨٦٤١٢٢٢	٤٠٠٦١١٠٩
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة	-	٩٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استحجار مباني و إنشادات	-	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٩٠٣٥٠
٣٣٦١	المشراكات و التسماءات	١٧٨٩٣٠٣	١٥٤٥٦٢٤
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٠٣٥٠٠٠	٨٩٧٦٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لعمر العاملين عن خدمات مؤداة	-	٤١٦٥١٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٤٢٢٣٦٠	٤٤٨٧٥٨٣
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٩٦٥٠٠٠	٥٤٩٢٧٥٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٨٢١١٦٦٣	٢٧٢٥٧٢٠٧
	مجموع المصروفات الخدمية	٥٨٥٥٢٦٢٩	١١٦٩٠٦٨١٦

(٣٨-٣٢)

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م) - مخطط بغداد

كشف حسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٥	مشتريات البضائع بعرض البيع	٧٣٤٣١٠٥٧٥	١٤٠٢٧٨٣٥٥٠
٣٠	مشتريات البضائع بعرض البيع محمية		
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	المصروفات التحويلية المتنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٨٣٢	ديون مشطوبة	—	١٤٣٧٧١٦٤
٣٨٣٧	سلع وخدمات	—	٢٤٣٠٠
		٥٠٠٠٠٠	١٤٦٥١٤٦٤
٣٨٤٢	ضرائب و رسوم أخرى	١٧١٥٧٥٠	٦١٠٥٩٥٦٣
٣٨٥	إعانات		—
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٠٠٠٠٠	
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٣١٥٧٥٠	٧٥٧١١٠٢٧
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٧٥٢٥٤٠٠	٣٣٣١٩٣٦٦
٣٩٣	حسابات تعاملية	٢٥٥٧٣١٩٦	٨٢٩٣١٨٢٠
	مجموع المصروفات الأخرى	٥٣٠٩٨٥٩٦	١١٦٢٥١١٨٦

(٣٨٣٣)



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية ش.م.م - مختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
		إيراد نشاط الإنتاج التسليحي	٤١
		إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
		صافي المبيعات	٤١٢١
		لغير محزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		لغير محزون الإنتاج غير التام	٤١٢٣
		إيراد النشاط التجاري	٤٢
		صافي مبيعات بضائع بعرض البيع	٤٢١
		إيراد النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
		المجموع لأغراض العسليات التجارية	
		لغير محزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		المجموع لأغراض الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر	
٦٣٤٤٧٣.٠٠ (٦٧٢٥٦.٥٤) ٨٣٢٧٤٢٧ ٣٥١٨٦٧٣	٩٦٩٦١٢٤٤ (٥٨٢٤٤) — ٩٦٩.٣٠٠٠		
١٤٧٦.٨٤٣٥.	٧٧٣٩٢٩٤٥.		
—	٢١٣٥٨.١٣٥		
١٤٧٩٦.٣.٢٣	١.٨٤٤١٣٥٧٥		
٦٧٢٥٦.٥٤	٥٨٢٤٤		
١٥٤٦٨٥٩.٧٧	١.٨٤٤٧٠.٨١٩		

(٣٨٠٣٤)



الشركة العراقية للأعمال الهندسية وش -مختلطة بغداد

كشف الإيرادات الدفترية و الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٦	القوائد و إيجارات الأراضي	٢٣٧٣٧١	١١٢١٢٥٤٦
٤٦١	قوائد دائنة	-	١٩٣.٥٠٠.٠٠٠
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٣٤٢٣٣٩٨٢	٥.٤٨١٩٨١٣
٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية		
	مجموع القوائد و إيجارات الأراضي	٣٤٤٧١٣٥٤	٧.٩٠٨٢٣٥٩
٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٨٨٩٨٠٨	٣٣٨٩٨٤
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٩١٤٣٥٧	١٣١٢٦٦٦٧
٤٩٢	إيرادات عرضية		
	مجموع الإيرادات الأخرى	١١٨.٤١٦٥	١٣٥.٥٦٥١



كشفت رقم (١٦)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م) - متعلقة - بغداد

كشفت توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية (٨)	كلفة الخدمات السوقية (٧)	كلفة الخدمات الإنتاجية (٦)	كلفة الإنتاج (٥)	الإستخدامات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١.٩٠٣٣٢.٣	٣٥٩٨.٩٥٧	٧٦٣٢٣٢٤	٢١٨.٦٦٤١	٤٣٦١٣٢٨١	كشفت العاملين
١١٥٤١٢٣٢٧	٣٨.٨٦.٦٨	٨.٧٨٨٦٣	٢٣.٨٢٤٦٥	٤٦١٦٤٩٣١	المستلزمات السلعية
٥٨٥٥٢٦٢٩	١٩٣٢٢٣٦٨	٤.٩٨٦٨٤	١١٧١.٥٢٦	٢٣٤٢١.٥١	المستلزمات الخدمية
٥١٩٤٨١١٦	١٧١٤٢٨٧٨	٣٦٣٦٣٦٨	١.٣٨٩٦٢٣	٢.٧٧٩٣٤٧	الإندثارات
١٧١٥٧٥.٠	٥٦٦١٩٨	١٢.١.٢	٣٤٣١٥.٠	٦٨٦٣.٠	الضرائب والرسوم
٣٣٦٦٦٢.٢٥	١١١.٩٨٤٦٩	٢٣٥٦٦٣٤١	٦٧٣٣٢٤.٥	١٣٤٦٦٤٨١.٠	المجموع

كشف رقم (١٧)

المشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - محافظة) - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

المزايا العينية الإستخدامات	لقل العاملين دينار
المستلزمات الخدمية	١٥٥٦١٧.٠٠
اخصوع	١٥٥٦١٧.٠٠

(٣٨-٣٧)



كشف ربح (فأ)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م) - منطقة بغداد

كشف احتساب ضريبة الدخل للمدة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

دينار	دينار	
٦.١٦٨٩٨	١٥١٨٥٨٤	من القابل للتوزيع
	١٦٤٢٥٠٠	إحتياطي إرتفاع أسعار الموجودات الثابتة
	١٧١٥٧٥٠	صيانة الباقي
	٢٧٥٢٥٤٠٠	ضرائب ورسوم
٣٢٤٠٢٢٤		مضروقات سنوات سابقة
٣٨٤١٩١٣٢		
٣٤٢٣٩٨٣	٣٤٢٣٩٨٣	إيرادات استثمارات مالية
٤١٨٥١٤٩		الربح الخاسي الخاضع للضريبة
٦٢٧٧٧٢		من ضريبة الدخل ١٥% من الربح الخاسي
٣٦٩٤٥٦		الإحتياطي الإلزامي ٥% بعد تمويل حصة ضريبة الدخل من الفائض
		القابل للتوزيع ٥٣٨٩١٢٦ x ٥%

(٣٨٣٨)



الشركة العراقية للأعمال الهندسية - مساهمة مختلطة

تقرير مجلس الإدارة السنوي

السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية... المحترمين

يسرني نيابة عن مجلس إدارة الشركة وجميع منتسبيها أن أرحب بكم وأشكركم على حضوركم الاجتماع السنوي للهيئة العامة للشركة لعرض على حضراتكم تقرير مجلس إدارة الشركة عن نشاطها والنتائج التي تحققت في السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، وذلك تنفيذاً لأحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ النافذ وكما يلي:-

أولاً: نبذة عن تأسيس الشركة

١. أسست الشركة عام ١٩٨٥ تحت اسم شركة المعونات العراقية-مساهمة مختلطة بموجب قانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣ برأسمال اسمي قدره (٨) ثمانية ملايين دينار مقسمة إلى ثمانية ملايين سهم .
٢. تم تغيير اسم ونشاط الشركة في الفترتين الأولى والرابعة من عقد التأسيس لتصبح الشركة العراقية للصناعات الهندسية - المساهمة المختلطة - وحسب ما جاء في قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ١٩٨٨/٩/٢٨ .
٣. في عام ١٩٨٩ تم دمج الشركة العراقية لصناعة الأدوات الاحتياطية - مساهمة خاصة في الشركة العراقية الهندسية ، وتم تعديل رأسمالها ليصبح ٨,٧ ثمانية ملايين وسبعمائة ألف دينار.
٤. تم زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٣٠٪ ليصبح (١١,٣١٠) أحد عشر مليوناً وثلاثمائة وعشرة آلاف دينار بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم الواحد وحسب موافقة الهيئة العامة للشركة في الاجتماع السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٣/١١/٩ .
٥. تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ ليصبح (٢٢,٦٢٠) اثنان وعشرون مليوناً وستمئة وعشرون ألف دينار بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم الواحد حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٥/٤/٢٥ ومصادقة دائرة مسجل الشركات .
٦. تم زيادة رأسمال الشركة من (٢٢,٦٢٠) اثنان وعشرون مليوناً وستمئة وعشرون ألف دينار إلى (٢٥) خمسة وثلاثون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٦/١١/٥ ومصادقة دائرة مسجل الشركات.
٧. تم زيادة رأسمال الشركة من (٣٥) خمسة و ثلاثون مليون دينار إلى (٥٠) خمسون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٨/٨/١٢ ومصادقة دائرة مسجل الشركات.
٨. تم زيادة رأسمال الشركة من (٥٠) خمسون مليون دينار إلى (٨٠) ثمانون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٠/١٠/٣١ ومصادقة دائرة مسجل الشركات.
٩. تم زيادة رأسمال الشركة من (٨٠) ثمانون مليون دينار إلى (١٦٠) مائة وستون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠١/٩/١١ ومصادقة دائرة مسجل الشركات.
١٠. تم زيادة رأسمال الشركة من (١٦٠) مليون دينار إلى (٢٤٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٣/١١/٣٠ وتغيير اسم وإضافة نشاط جديد للشركة ليصبح اسمها (الشركة العراقية للأعمال الهندسية) وذلك اعتباراً من تاريخ نشره في الصحف الرسمية بتاريخ ٢٠٠٤/١/٥ بعد إتمام الإجراءات الأصولية لدى مسجل الشركات والدوائر المختصة.
١١. تم زيادة رأسمال الشركة من (٢٤٠) مليون دينار إلى (٥٠٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٥/٨/٢٨ ومصادقة مسجل الشركات.
١٢. تم زيادة رأسمال الشركة من (٥٠٠) مليون دينار إلى (١٠٠٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٢١ ومصادقة مسجل الشركات.
١٣. تم زيادة رأسمال الشركة من (١٠٠٠) مليون دينار إلى (١٥٠٠) مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ٢٠١٢/١٠/١ وتمت مصادقة مسجل الشركات بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٨ .

ثانياً: نشاط الشركة

نتيجة للظروف الصعبة التي يمر بها القطر من تردي في الأوضاع الأمنية ونقص في تجهيز الطاقة الكهربائية والوقود ، فقد انخفضت معدلات الإنتاج عن المخطط في مصانع الشركة ، وفيما يلي جدول بالمخطط والمنفذ للإنتاج ومقارنته بالعام الماضي :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط لعام ٢٠١٢	الإنتاج المنحقق لعام ٢٠١٢	الإنتاج المنحقق لعام ٢٠١١	نسبة تحقق الخطة	نسبة التطور
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	٨٧٣	-	٢٠	-	%(١)
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٢٩١	-	-	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	٨٧٣	-	-	-	-
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	٥٨٢	-	٥٠	-	%(١)
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	٢٣٤٢٤	٤١٣٣٦	٦٣٨٢١	%(١٧٦)	%(٣٥)
فلاشر	قطعة	-	-	١٨٦٢٤	٢٤٠٢	١٩٢٠	%(١٣)	%(٢٥)
المجموع		٦٢٧٢٠	٤٠٣٠٠	٤٤٦٦٧	٤٣٧٣٨	٦٥٨١١	%(٩٨)	%(٣٤)

- جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق :-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لعام ٢٠١٢	المبيعات المنفذة لعام ٢٠١٢	نسبة التنفيذ لعام ٢٠١٢	المنفذ لعام ٢٠١١
بنزات ثقيلة	طقم	١٧٤٦	-	-	٢٠
بنزات متوسطة	طقم	٢٩١	-	-	-
دسكات	طقم	١٧٤٦	-	-	-
كلجات	طقم	٥٨٢	-	-	٥٠
إنتاج غير نمطي	قطعة	٢٣٤٢٤	٤١٣٣٦	%(١٧٦)	٦٣٨٢١
فلاشر	قطعة	١٨٦٢٤	٢٤٠٢	%(١٣)	١٩٢٠
المجموع		٤٦٤١٣	٤٣٧٣٨	%(٩٤)	٦٥٨١١

ثالثاً - المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة الحاليين:-
تم صرف مكافئات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١١ بموجب
قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٢/١٠/١ و كما يلي :-

ت	اسم العضو	المنصب	القطاع	المبلغ المصروف دينار
١.	المهندس الاستشاري عصام عبد الواحد المهداوي	رئيس مجلس الإدارة	خاص	٤٠٠٠٠٠٠
٢.	الخبير المهندس علاء الدين عبد الحميد عبد المجيد	نائب رئيس المجلس	عام	٣٠٠٠٠٠٠
٣.	الست الهام علي كاظم	عضو مجلس الإدارة	عام	٣٠٠٠٠٠٠
٤.	السيد علي احمد شهاب	عضو مجلس الإدارة	خاص	٣٠٠٠٠٠٠
٥.	السيد محمد جواد جعفر	عضو مجلس الإدارة	خاص	٣٠٠٠٠٠٠
٦.	المهندس الاستشاري محمد احمد محمد علي	عضو مجلس الإدارة	خاص	٣٠٠٠٠٠٠
٧.	رئيس المهندسين الأقدم عدنان علي احمد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٣٠٠٠٠٠٠

رابعاً: مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة إحدى عشر جلسة خلال عام ٢٠١٢، نوقشت خلالها معوقات العمل والتسويق، كما واستغل النقد الموجود لدى الشركة في تنمية استثماراتها المالية من خلال المساهمة في الشركات المطروحة أسهمها في سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغت عدد الأسهم التي تمتلكها الشركة (٧٧٧٣٩٨٨٦) سهم و بقيمة اجمالية قدرها (٤٢٣٩١٠٦٦١) دينار وكما مبين بالجدول ادناه لكشف المحفظة الاستثمارية في الشركات التي تمتلك شركتنا أسهم في رأسمالها وعدد الأسهم وقيامها حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ :-

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم	القيمة الإجمالية (دينار)
١.	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٤٨٠٥٠٠٠	٣٨٤٤٠٠٠٠
٢.	الشركة العراقية لإنتاج البذور	١٢٩٢٤٨٨٦	٥٥٤٤٧٧٦١
٣.	الشركة العراقية للنقل البري	٦٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠
٤.	شركة صناعات الاصباغ الحديثة	١٠٠٠٠	٢٢٩٠٠
	المجموع	٧٧٧٣٩٨٨٦	٤٢٣٩١٠٦٦١

أ - الأعضاء الأصليين

ت	اسم العضو	المنصب	القطاع	عدد الأسهم
١	المهندس الاستشاري عصام عبد الواحد المهداوي	رئيس مجلس الإدارة	خاص	٧٦٤٣٣٤٤٦
٢	الخبير المهندس علاء الدين عبد الحميد عبد المجيد	نائب رئيس المجلس	عام	--
٣	الست انهام علي كاظم	عضو مجلس الإدارة	عام	--
٤	السيد علي احمد شهاب	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٠٠٠٠٠٠٠
٥	السيد محمد جواد جعفر	عضو مجلس الإدارة	خاص	٦٦٣١٨٨
٦	المهندس الاستشاري محمد احمد محمد علي	عضو مجلس الإدارة	خاص	١٦٥٩٩٦٤
٧	رئيس المهندسين الأقدم عدنان علي احمد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٧٦٤٣٠٩٨٤

ب - الأعضاء الاحتياط

١. أميرة حسن عبد الله الزهيري	قطاع خاص
٢. ابتهاج غازي رشيد	قطاع خاص
٣. مصطفى عبد الرسول جواد	قطاع خاص
٤. منير عبد الرزاق حمود	قطاع خاص
٥. خلدون محمود فاضل	قطاع خاص

خامساً - الأمور المالية والحسابات الختامية

١ - حققت الشركة وفراً (فائض) قدره (٦٠١٦٨٩٨) دينار .

٢ - بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٢ (١١٣٠٦٨٨٠٩٤) دينار ، كما بلغ إجمالي النفقات (١١٢٤٦٧١١٩٦) دينار .

٣ - أرصدة الاحتياطيات واستخداماتها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ بالدينار
احتياطي علاوة الإصدار	٢٢١٤	٩٤٦٧
احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	٢٢١٢	١٠٣٥٦٧٦٧
احتياطي الزامي	٢٢١٣	٣٨٥٤٠٢٠٥
احتياطي توسعات مستخدم	٢٢١٥	٢١٢٠٢٧٠٣
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٨	١٣١٢٠٥٥٥٣
احتياطيات متنوعة	٢٢٣	٤٨٤٩٤٢٨١
الفائض المتراكم	٢٢٤	٣٢٦٨٢٧٠٤٠

٤ - مدخولات السيد المدير المفوض كما يلي :-

بلغت مدخولات السيد المدير المفوض رئيس المهندسين الأقدم (عدنان علي احمد) للفترة من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغاً قدره (١٩٩٧٤٨٨١) تسعة عشر مليوناً وتسعمائة واربعاً وسبعون ألفاً وثمانمائة وواحد وثمانون دينار فقط .

٥- لم يقدم أو يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة قرض أو سلفه من أو إلى الشركة وليس لدى أي منهم مصلحة أو تعامل مع الشركة.

٦- الرواتب والأجور للعمال والموظفين :

(٤١٢٢٣٧٧٠) دينار رواتب الموظفين
(٦١٩٢٧٧٣٣) دينار أجور العمال
(٥٨٨١٧٠٠) دينار المساهمة في الضمان الاجتماعي

٧- أسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون أعلى دخل سنوي في الشركة
عدا السيد المدير المفوض :

العنوان الوظيفي	الاسم
مدير الحسابات	صباح صادق علوان
وكيلة مدير الحسابات	ابتهاال غازي رشيد
مديرة الادارة والمخازن	هند لطيف علي
مديرة الرقابة الداخلية	امال علي احمد
مدير التسويق	موفق سلمان ميشان

٨- المبالغ المصروفة خلال عام ٢٠١٢ لأغراض الدعاية وطبع وضيافة :-

المبلغ بالدينار ٣٤٦٧٧٤٤
لاغراض الدعاية وطبع وضيافة
اعلانات في الصحف متضمنة اعلان عن مكان وموعد
اجتماع الهيئة العامة واعلانات لغرض اجراءات
الاكتتاب لزيادة راسمال الشركة وطبع وضيافة الهيئة
العامة ومجلس الإدارة لعام ٢٠١٢.

٩- السياسة المحاسبية:-

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي الموحد في جميع اعمالها الحسابية والمالية حيث إن جميع السجلات والقيود هي بموجب هذا النظام .
وختاماً نعرض على حضراتكم الحسابات الختامية للشركة وميزانيتها العامة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وكذلك مناقشة وقرار مقسوم الارباح وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٢.

مع فائق تقديرنا واحترامنا

رئيس مجلس الإدارة
المهندس الاستشاري
عصام عبد الواحد الهداوي

المدير المفوض
رئيس المهندسين الأقدم
عدنان علي أحمد