

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

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| رقم الصفحة | المحتويات  |
|------------|--|
| (١-٩)      | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي                     |
| ١          | - الميزانية العامة   |
| ٢          | - حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع        |
| ٣          | - كشف العمليات الجارية                                     |
| ٤          | - كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج       |
| ٥          | - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |
|            | <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>                        |
| ٦          | ١-الموجودات الثابتة وأندثاراتها                            |
| ٧          | ٢-المخزون  |
| ٨          | ٣-الاستثمارات المالية                                      |
| ٩          | ٤- المدينون  |
| ١٠         | - كشف إجمالي الارصدة المدينة                               |
| ١١         | ٥-النقود   |
| ١٢         | ٦-رأس المال  |
| ١٣         | ٧-الأحتياطيات  |
| ١٤         | ٨-الدائون  |
| ١٥         | - كشف إجمالي الارصدة الدائنة                               |
| ١٦         | ٩-الرواتب والأجور  |
| ١٧         | ١٠-المستلزمات السلعية                                      |
| ١٨         | ١١-المستلزمات الخدمية                                      |
| ١٩         | ١٢-الاستخدامات الأخرى                                      |
| ٢٠         | ١٣-ايرادات النشاط الجاري                                   |
| ٢١         | ١٤-الايرادات التحويلية والأخرى                             |
| ٢٢         | ١٥-توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف                       |
| ٢٣         | ١٦-المزايا العينية   |
| ٢٤         | ١٧-حساب ضريبة الدخل  |
|            | - تقرير الادارة  |

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٨ / ٢٩ / ١٦ / ٨٩٢٩

التاريخ : ٢ / سبتمبر / ١٤٣٦ هـ

٢٠١٥ / ٥ / ٢١ م

(الحشد الشعبي وقوات البيشمركة

سند ظهير لجيش العراق الباسل)

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) بغداد- المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما 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 ( ١ / ٣١ / ٨٧ ) المؤرخ في ٢٥ / ٢ / ٢٠١٥ ، 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 الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣- تم تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة من البضاعة على اساس القيمة التحصيلية الصافية لكونه اقل من الكلفة طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما اقل علماً انه لا يوجد لدى الشركة (مخزون للإنتاج غير التام او مخزون للبضاعة بغرض البيع) في ٣١/١٢/٢٠١٤ .



## الملاحظات والتحفظات:-

### ١- البيانات المالية:-

لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة إلينا بموجب كتابها المرقم (٨٧/٣١/١) في ٢٠١٥/٢/٢٥ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية أعلاه والإيفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية والقواعد المحاسبية .

### ٢- تقرير الإدارة :-

ما زال تقرير الإدارة لا يتضمن بعض المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للإفصاح عن نشاط الشركة وحقيقة التطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) وتم الإشارة إلى ذلك بموجب تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة (٢٠١٣) من أمثلة ذلك :-

- اثر السياسة السعوية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
- الإجراءات المتخذة في معالجة المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة خلال السنة موضوع التقرير .
- تحليل ربحية الوحدة الاقتصادية ومصادرها والعوامل الخارجية 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 يبين الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير بالإنتاج مقارنة بالسنة

السابقة :-

| اسم المنتج     | وحدة القياس | الطاقة التصميمية | الطاقة المتاحة | الإنتاج المخطط لسنة | الإنتاج المتحقق في السنة | الإنتاج المتحقق في السنة | نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية | نسبة الإنتاج المخطط إلى الإنتاج المتحقق | نسبة التغير في الإنتاج |
|----------------|-------------|------------------|----------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|--|---|------------------------|
|                |             | (١)              | (٢)            | (٣)                 | (٤)                      | (٥)                      | (٢ : ١) %                                | (٤ : ٣) %                               | (٥-٤) %                |
| بنزات ثقيلة    | طقم         | ٧٨٤٠             | ٦٠٠٠           | ١٣٨                 | ٢٦                       | -                        | ٧٧                                       | ٢                                       | ١٩                     |
| بنزات متوسطة   | طقم         | ١٠٠٨٠            | ٧٥٠٠           | ٧١                  | -                        | -                        | ٧٤                                       | ١                                       | -                      |
| دسكات          | طقم         | ٢٨٠٠٠            | ١٦٨٠٠          | ١٧٩                 | ٤٥٥٦                     | -                        | ٦٠                                       | ١                                       | ٢٥٤٥                   |
| كلجات          | طقم         | ١٦٨٠٠            | ١٠٠٠٠          | ١٣١                 | -                        | -                        | ٦٠                                       | ١                                       | -                      |
| إنتاج غير نمطي | قطعة        | -                | -              | ٤٩٨٤٨               | ٢٢٨٢                     | ٢٢٠٨٦                    | -  | -                                       | ٥                      |
| فلانر          | قطعة        | -                | -              | ٣٦٣١                | ١٠٣٣                     | ١٠٩٤                     | -  | -                                       | ٢٨                     |

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية والتي سبق وان تم التأكيد عليها في تقاريرنا السابقة دون اتخاذ

مايلزم بصدها :-



أولاً- لم تقم الشركة باحتساب وتثبيت الطاقات التصميمية والمتاحة لمنتجاتها من ( الانتاج غير النمطي و الفلاتر) بالرغم من التخطيط لإنتاج هذه المنتجات ووجود إنتاج فعلي لها وقد بررت الادارة ذلك بأجابتها المؤرخة في ٢٠١٥/٣/٩ لعدم وجود خطوط انتاجية محددة لهذه المادتين حيث تقوم الشركة بشراء اجزائها من السوق المحلية وتجري عليها اعمال تجميعية وتكميلية لإتمامه، نوصي بتثبيت تلك الطاقات ضمن الخطة الإنتاجية للشركة.

ثانياً- مازالت نسب الإنتاج المخطط منخفضة قياساً بالطاقة المتاحة وعدم تجاوزها نسبة (٢%)، نوصي بالتخطيط لأستغلال الطاقات الإنتاجية على ضوء حالة السوق والمنافذ التسويقية .

ثالثاً- انخفاض الانتاج المتحقق للمنتجات (بنزات ثقيلة،انتاج غير النمطي،فلاتر) قياساً بالانتاج المخطط بنسبة (١٩%،٥٥%،٢٠%) على التوالي فضلاً عن استمرار عدم تحقق أي انتاج للمتوجين (بنزات متوسطة،كلجات) لما هو مخطط له وارتفاع الانتاج المتحقق للدسكات عن ما هو مخطط له وبنسبة (٢٥٤٥%) لهذه السنة، نوصي بمراعاة الدقة عند وضع الخطة الانتاجية للشركة والالتزام بتنفيذها.

رابعاً- انخفاض انتاج الشركة من مادتي (الانتاج غير النمطي،فلاتر) بنسب (٩٠%،٥٦%) عن السنة السابقة على التوالي وبررت الادارة ذلك في اجابته المؤرخة في ٢٠١٥/٣/٩ هذا الانخفاض في الانتاج يعود الى قلة الطلب عليه خلال السنة موضوع التقرير علماً ان (الانتاج غير النمطي) يتضمن فقط (بضائع مشتريات بغرض البيع) وقد أكدنا في تقاريرنا السابقة على ضرورة عزل هذا النشاط عن النشاط الانتاجي لكونه نشاطاً تجارياً،نوصي بدراسة أسباب انخفاض الطلب على هذه المواد لمعالجة ذلك وتحقيق الزيادة في انتاجها.

#### ب- خطة المبيعات:-

الجدول أدناه يبين خطة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ومقارنة مبيعات السنة الحالية مع

#### مبيعات السنة السابقة :-

| اسم المنتج       | وحدة القياس | المبيعات المخططة لسنة ٢٠١٤ | المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٤ | نسبة التنفيذ لسنة ٢٠١٤ (١:٢) % | المبيعات المتحققة في السنة ٢٠١٣ | التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٣-٤) | نسبة التغير في المبيعات (٣ :٤) % |
|------------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|
| بنزات ثقيلة      | طقم         | ١٥٧                        | ٢٦                          | ١٧                             | -                               | ٢٦  | -                                |
| بنزات متوسطة     | طقم         | ٧١                         | -                           | -                              | -                               | -   | -                                |
| دسكات            | طقم         | ١٩٣                        | ٤٥٥٦                        | ٢٣٦١                           | -                               | ٤٥٥٦  | -                                |
| كلجات            | طقم         | ١٣١                        | -                           | -                              | -                               | -   | -                                |
| انتاج غير النمطي | قطعة        | ٤٩٨٤٨                      | ٢٢٨٢                        | ٥                              | ٢٢٠٨٦                           | (١٩٨٠٤)   | (٩٠)                             |
| فلاتر            | قطعة        | ٣٦٣١                       | ١٠٣٣                        | ٢٨                             | ١٠٩٤                            | (٦١)  | (٦)                              |

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً- لم تحقق الشركة أي نسبة تنفيذ لخطة مبيعات منتجات (بنزات متوسطة ، كلجات) لعدم وجود أي انتاج لهذه المواد منذ سنوات وتم ذكرها في تقاريرنا السابقة ولم تتجاوز نسبة التنفيذ لخطة مبيعات الانتاج (بنزات ثقيلة،انتاج غير النمطي،فلاتر) نسبة (١٧%،٥٥%،٢٨%) على التوالي عن ما هو مخطط له . في حين ارتفعت



مبيعات منتج الدسكات حيث حققت نسبة (٢٣٦١%) لهذه السنة،نوصي بمراعاة الدقة عند وضع خطة المبيعات للشركة .

ثانياً- لم تحقق الشركة اية مبيعات لمنتجات (بنزات متوسطة، كلاجت) خلال السنتين موضوع المقارنة وانخفض بيع منتجي (الانتاج غير النمطي، الفلاتر ) بنسبة (٩٠%، ٦%) على التوالي مقارنة بالسنة السابقة، نوصي بدراسة السوق وتحديد الطلبات المتوقعة والأخذ بنظر الاعتبار الخطة الموضوعية في السنة السابقة عند إعداد خطة المبيعات وتحسين نوعية وجودة المنتجات وتخفيض كلفها لمنافسة البضائع الموجودة في السوق المحلية .

#### ج-نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة عجزاً مقداره (١٦٣٨٥٣) ألف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) بالمرحلة الاولى وبتخفيض مقداره (١٨١٦٢٦) ألف دينار (مائة وواحد وثمانين مليون وستمائة وستة وعشرين ألف دينار) ويمثل نسبة (١٠٢٢%) من ربح السنة السابقة البالغ (١٧٧٧٣) ألف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) وقد ارتفع هذا العجز في المرحلة الثانية إلى (١٦٨١٧٠) ألف دينار (مائة وثمانية وستين مليون ومائة وسبعين ألف دينار) ويمثل نسبة (٥٥٢٨%) عن فائض السنة السابقة البالغ (٣٠٩٨) ألف دينار (ثلاثة ملايين وثمانية وتسعون ألف دينار) ،ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٥٩٧٨٠٠) ألف دينار (خمسمائة وسبعة وتسعين مليون وثمانمائة ألف دينار) وبنسبة (٧٠%) عن السنة السابقة، إذ بلغت (٢٥٧٢٤١) ألف دينار (مائتان وسبعة وخمسون مليون ومائتان وواحد واربعون ألف دينار) بعد أن كانت (٨٥٥٠٤١) ألف دينار (ثمانمائة وخمسة وخمسون مليون وواحد واربعون ألف دينار ) ويعود السبب في ذلك إلى مايلي:-

(١) ارتفاع صافي المبيعات بمقدار (٢٢٢٠٩) ألف دينار (اثنين وعشرين مليون ومائتين وتسعة الف دينار) وبنسبة (١٠٦%) عن السنة السابقة وذلك بسبب ارتفاع بيع منتج الدسكات لهذه السنة .

(٢) انخفاض مبيعات الشركة من البضائع بغرض البيع بمقدار (٥١٣٣٣٠) ألف دينار (خمسمائة وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٨٦%) عن السنة السابقة، وقد بررت الشركة ذلك بسبب الانخفاض في الطلبات الواردة إليها من عملائها على هذه البضائع .

(٣) انخفاض ايجار الموجودات الثابتة بمبلغ (١٠٥٩٢٠) ألف دينار (مائة وخمسة مليون وتسعمائة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٤٥%) بسبب فسخ عقد تأجير موقع المنقيات .

ثانياً- انخفاض إيرادات الشركة من (الفوائد الدائنة) بمقدار (٢٥٥١) ألف دينار (مليونين وخمسمائة وواحد وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٣٥%) نتيجة انخفاض الفوائد على حساب التوفير للمصرف المتحد للاستثمار .

ثالثاً- ارتفاع ايرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٦٨٩٧) ألف دينار (ستة ملايين وثمانمائة وسبعة وتسعين ألف دينار) وبنسبة (١٣٧%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة الحاصلة في ارباح الشركة العراقية لإنتاج البذور وارياب الشركة العراقية للنقل البري .

رابعاً- تحقق للشركة خلال السنة ايراد عن التعويضات والغرامات بمبلغ (١٨٧٥) ألف دينار (مليون وثمانمائة وخمسة وسبعين ألف دينار) علماً ان السنة السابقة لم يحقق هذا الحساب اي ايراد وسببه هو الغرامة المفروضة على مستأجر موقع المنقيات .



خامساً- انخفاض الإيرادات الأخرى بمقدار (٩٨٠٣) ألف دينار (تسعة ملايين وثمانمائة وثلاثة الف دينار) ونسبة (٥٦٧%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حساب الإيرادات العرضية التي بلغت (٤٩٠١) الف دينار (اربعة ملايين وتسعمائة وواحد الف دينار) خلال هذه السنة مقابل (١٢٢٠٤) الف دينار (اثني عشر مليون ومائتان واربع الف دينار) في السنة السابقة علماً ان هذا الإيراد يمثل وكما مبين في الجدول ادناه :-

| المبلغ المثبت في السجلات عند الاستلام | المبلغ المثبت في السجلات عند التحويل الى الدينار العراقي | الفرق |
|---------------------------------------|--|-------|
| دينار                                 | دينار  | دينار |
| ١٢٩٨١١                                | ١٣٤٧١١   | ٤٩٠٠  |

سادساً- انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٤١٣٦٢٣) ألف دينار (اربعمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة وثلاثة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٥٤٩%) عن السنة السابقة وسبب ذلك يعود الى :

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (١٧١٤) الف دينار (مليون وسبعمائة وأربعة عشر الف دينار) ونسبة (١٠٥%) عن السنة السابقة نتيجة انتهاء خدمات لأحد الموظفين .

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٦١٢٧) الف دينار (ستة عشر مليون ومائة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في مصاريف الخامات والمواد الأولية بمقدار (١٦٥٤٢) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة واثنين واربعين الف دينار) ونسبة (٨١%) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٢٣١٠) الف دينار (اثني عشر مليون وثلاثمائة وعشرة الاف دينار) ونسبة (١٦%) عن السنة السابقة وتتركز هذا الانخفاض في مصاريف (الصيانة ومصروفات خدمية متنوعة) .

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (٤٠٣٩٥٠) الف دينار (اربعمائة وثلاثة مليون وتسعمائة وخمسين الف دينار) بنسبة (٧٦%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض الطلب على هذه المشتريات علماً ان هذه المشتريات تضمنت مبلغ مقداره (٤٤٥٠٠) الف دينار (اربعة واربعون مليون وخمسمائة الف دينار) عن مواد مشتتة في السنة السابقة وتم بيعها في حينها الا ان كلفتها تم تثبيتها في السجلات خلال السنة موضوع التقرير وبرت الادارة ذلك لعدم توفر السيولة النقدية لديهم وقد سجلت في هذا الحساب بدلاً من حساب (مصروفات سنوات سابقة) ،نوصي باستخدام قيد الاستحقاق عند الشراء وتبويب المعاملات المالية في حساباتها المختصة لغرض سلامة عرض البيانات المالية .

(٥) انخفاض مصاريف الاندثار بمقدار (١٨٥١) الف دينار (مليون وثمانمائة وواحد وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٣%) عن السنة السابقة وتتركز هذا الانخفاض في اندثار وسائل النقل والأثاث .

(٦) انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمقدار (٩٩٢٥) الف دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) بنسبة (٦٧%) عن السنة السابقة وذلك لعدم احتساب ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٤ .

سابعاً- انخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (١١٤٥٢) الف دينار (احد عشر مليون واربعمائة واثنين وخمسين الف دينار) ونسبة (٣٤%)



٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

أ- الجدول ادناه يوضح اليرادات والمصاريف والربح المتحقق عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية للشركة للسنة /٢٠١٤ :-

| البيان    | المخطط<br>ألف دينار | الفعلي<br>ألف دينار | الفرق    | نسبة<br>التنفيذ % |
|-----------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|
| الإيرادات | ٦٩٦٣١٠              | ٢٨٥٧٧٣              | (٤١٠٥٣٧) | ٥٩                |
| المصروفات | ٦٦٦٥٤٦              | ٤٥٣٩٤٢              | (٢١٢٦٠٤) | ٣٢                |
| الربح     | ٢٩٧٦٤               | (١٦٨١٦٩)            | (١٩٧٩٣٣) | (٦٦٥)             |

حيث يلاحظ من الجدول أعلاه بان الشركة خططت لتحقيق صافي ربح مقداره (٢٩٧٦٤) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون وسبعمائة واربعة وستون ألف دينار) في حين أظهرت نتيجة النشاط الفعلي عجزاً مقداره (١٦٨١٦٩) ألف دينار (مائة وثمانية وستون مليون ومائة وتسعة وستون ألف دينار) ونسبة انحراف مقدارها (٥٦٦٥%) عن الربح المخطط أما نسبة التنفيذ لفقرتي اليرادات والمصروفات فكانت (٥٥٩%، ٣٢%) على التوالي مما يؤشر عدم الدقة في اعداد هذه الموازنة رغم اهميتها في مراقبة النشاط ، نوصي بمراعاة الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها أحد وسائل الرقابة على النشاط .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

نظام الرقابة الداخلية:-

من خلال فحص نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لاحظنا الآتي :-

- عدم إدخال موظفي قسم الرقابة الداخلية بدورات تخصصية لتطوير مهاراتهم الرقابية والتدقيقية .
  - عدم مسك سجلات ( اجور اعمال اضافية ، وقود وصيانة السيارات ، سجل مراقبة المستندات المهمة) .
- نوصي الاهتمام بتطوير موظفي قسم الرقابة الداخلية ومسك السجلات الاحصائية المذكورة لغرض احكام الرقابة على مصاريف الشركة والمستندات الهامة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

- قامت الشركة بتشكيل لجنة جرد الموجودات الثابتة والمخزنية بموجب الامر الإداري المرقم (٢٠) في ٢٠١٤/١٢/١ دون ان يتم تشكيل لجنة لمطابقة عملية الجرد ، ولم تظهر قوائم الجرد المقدمة لهذه الموجودات اي فروقات علماً ان العينة التي تم تدقيقها من قبل هيئة الرقابة المالية لقوائم جرد الموجودات لم تظهر وجود اي فروقات ايضاً ، نوصي بتشكيل لجنة تتولى اعمال مطابقة عملية الجرد لتحقيق الغرض منه .
- يمثل مخزون المتنوعات البالغ رصيده (٢٤٥٤٢) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة واثان واربعون الف دينار ) مواد عمل قديمة متنوعة مثل (قوايش مختلفة الاحجام، دسكات، بدلات عمل، كفوف عمل... الخ) تعود لسنوات سابقة نظراً لأنحسار نشاط الشركة وقلة استخدام هذه المواد ، نوصي بإجراء اللازم بخصوص بيعها حفاظاً عليها من التلف .





ج- تضمن مخزون الانتاج التام والبالغ رصيده (٦٤٧٣٨٤٧٩) دينار (اربعة وستون مليون وسبعمائة وثمانية وثلاثون الف واربعمئة وتسعة وسبعون دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مواد رأكدة من سنوات سابقة مما قد يعرضها للتلف وادناه بعض الامثلة :-

| رقم البطاقة المخزنية | اسم المادة                        | الرصيد/عدد |
|----------------------|-----------------------------------|------------|
| ١٦٠٠٢                | بنزات /٣٢-٥-Mp/ مارسيدس البي خلفي | ٦٥٠        |
| ١٦٠٠٣                | بنزات/Sv-٢٦-s/ اسكانيا امامي      | ٨٥٩        |
| ١٦٠٠١٣               | بنزات/Ner-f/ نيرانكو امامي        | ٤٢٨        |
| ١٦٠٠٥٣               | دسك كرونة/٢١٦-Fdb                 | ٢٣٧        |
| ١٦٠٠٥٤               | دسك داتسن/٢٢٥-Fdb                 | ٤١٨        |

نوصي باتخاذ مايلزم بصدد تصريف هذه المواد حفاظاً على اموال الشركة .

#### ٧-المدينون والدائنون :-

أ- ظهر رصيد كشف المدينون المرفق بالبيانات المالية مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٥٣٧٧) ألف دينار ( خمسة عشر مليون وثلاثمئة وسبعة وسبعين الف دينار) نتيجة وجود رصيد مخالف لطبيعته المحاسبية (للشركة العامة لتوزيع المنتوجات النفطية ) مقداره (١٧٥١٤) الف دينار (سبعة عشر مليون وخمسمائة واربعة عشر الف دينار ) ولم يتم عرض هذا الرصيد في كشف الدائنون كأرصدة (دائنة لحسابات مدينة) وقد اعلمتنا الادارة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٩) في ٢٠١٥/٥/٤ بأنه لم يتم تعديل البيانات المالية وفقاً لذلك وسيتم اجراء اللازم في عرض هذه الحسابات في الكشوفات المختصة للسنة اللاحقة في حالة عدم تصفيتها ،علماً ان ارصدة حسابات المدينون والدائنون قد تضمنت مبالغ موقوفة من سنوات سابقة لم يتم تصفيتها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة وادناه بعض الامثلة :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب        | اسم الجهة                                     | المبلغ الموقوف (الف دينار) | عمر الدين (سنة)    |
|---------------------|-------------------|---|----------------------------|--------------------|
| ١٦١١                | مدينون قطاع عام   | المعرض النوعي في الميدان                      | ٧٠٣                        | قبل سنة ٢٠٠٣       |
|                     |                   | الشركة العامة لنقل الركاب                     | ٢٢٦                        | قبل سنة ٢٠٠٣       |
|                     |                   | الشركة العامة للأسواق المركزية                | ٨٤٠                        | قبل سنة ٢٠٠٣       |
|                     |                   | الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية         | (١٧٥١٤)                    | اقل من ثلاث سنوات  |
| ١٦٦١                | تأمينات لدى الغير | الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/الاسكندرية | ٣٥٠٠                       | قبل سنة ٢٠٠٣       |
| ١٦٧٢                | سلف المنتسبين     | تضمين عدد من المنتسبين                        | ٢٤١٠                       | اكثر من ثلاث سنوات |
| ٢٦٨                 | حصة المساهمين     | ارباح المساهمين                               | ٤٤٤٥٢                      | اكثر من ثلاث سنوات |

نوصي الألتزام بعرض البيانات المالية وفق الصيغة المعتمدة في النظام المحاسبي الموحد وكذلك اجراء اللازم بخصوص تصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة تلافياً لتراكمها .

ب- لم يتم تزويدنا ببعض التأييدات من الجهات المدينة والدائنة المبينة ادناه للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ رغم طلبها بمذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٥/٣/١٧ :-

| البيان                  | الرصيد (دينار) |      | الجهة المدينة او الدائنة                      |
|-------------------------|----------------|------|---|
|                         | مدین           | دائن |   |
|                         | ٧٠٢٧٠٢         |      | المعرض النوعي في الميدان                      |
| مخالف لطبيعته المحاسبية | ١٧٥١٤٠٠٠       |      | الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية         |
|                         | ٢٢٥٥٠٠         |      | الشركة العامة لنقل الركاب                     |
|                         | ٨٤٠٠٨٠         |      | الشركة العامة للأسواق المركزية                |
|                         | ٣٥٠٠٠٠٠        |      | الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/الاسكندرية |

نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة تلك التأييدات واستحصلها من الجهات ذات العلاقة .

#### ٨- التقارير الصادرة :-

أ- بالرغم من قيام الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (١١١٣١/١٦/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٦/١٠ الخاصة بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٣/ إلا إن الملاحظات المبينة ادناه مازالت غير مستوفية:-

| البيان   | اسم الفقرة  | رقم الملاحظة في التقرير |
|--|---|-------------------------|
| عدم وجود نظام للتكاليف في الشركة فقد يتم توزيع مصاريف النشاط الجاري على مراكز الكلف بنسب تقديرية الأمر الذي يؤدي إلى عدم الدقة في احتساب كلفة الوحدات المنتجة .                | البيانات المالية                                    | ١-ج                     |
| لم يتم اعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة للسنوات الست الماضية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ .  | البيانات المالية                                    | ١-د                     |
| وجود شهادات اسهم بلغ عددها (١٠٨٥) شهادة (الف وخمسة وثمانون شهادة) لم يتم تسليمها الى اصحابها .   | المخالفات في تطبيق القوانين (قانون الشركات)         | ٥-أ                     |
| إن لجان الجرد لاتتضمن أشخاص فنيون للتأكد من صلاحية المواد الموجودة لوجود العديد من المواد الراكدة في مخازن الشركة منذ سنوات سابقة .  | المخالفات في تطبيق القوانين (نظام الرقابة الداخلية) | ٥-ج-اولاً               |
| عدم فصل وظيفة حيازة النقد عن وظيفة التسجيل في السجلات المالية .  | المخالفات في تطبيق القوانين (نظام الرقابة الداخلية) | ٥-ج-ثانياً              |
| مازالت الشركة تقوم بإظهار رصيد حسابي التوفير للمصرف المتحد للاستثمار بالدينار والدولار لدى المصرف في ٢٠١٤/١٢/٣١ في كشف النقود بدلاً من حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الاجل. | النقود  | ٩-ب                     |
| لم تقم الشركة باحتساب وحجز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمقابلة عدم امكانية تحصيل بعض الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة .                                     | التقارير الصادرة                                    | ١٠-أ                    |



ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ( ٨٩٢٨ ) والمؤرخ في ٥/٥/٢٠١٥ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الراي:-

وفي رأينا ومع مراعاة مجاء اعلاه وخاصة ماورد في الملاحظات (١/البيانات المالية) و (٧-ب المدينون والدائنون) واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات الاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول /٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ء/رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥ / ٥ / ٢١



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٤

| ٢٠١٣       | ٢٠١٤        | اسم الحساب                           | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|------------|-------------|--------------------------------------|---------------------|-----------|
|            |             | <u>الموجودات</u>                     | ١                   |           |
|            |             | <u>الموجودات الثابتة</u>             |                     | ١         |
| ١٢٨١٦٥٧.٢١ | ١٢٢٥٣٧٢٢٧٩  | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ١١                  |           |
| ١٨.٣٣٦.٦٩  | ١٨١٣٩٧٢٥٥   | الاستثمارات المالية                  | ١٥                  | ٣         |
| ١٤٦١٩٩٣.٩٠ | ١٤٠٦٧٦٩٥٣٤  |                                      |                     |           |
|            |             | <u>الموجودات المتداولة</u>           |                     |           |
| ١٥٥٩٥.٣٨٠  | ١٥٤٨٠.٧٣٥٣  | المخزون                              | ١٣                  | ٢         |
| ٤٥٧٦١٤.٨   | ( ٩٤٦٧.٥٨ ) | المدنيون                             | ١٦                  | ٤         |
| ٢٤٨٧٩.٥١١  | ١٩١٢٤.٥٩٥   | النقود                               | ١٨                  | ٥         |
| ٤٥٠٥.٢٢٩٩  | ٣٣٦٥٨.٨٩٠   |                                      |                     |           |
| ١٩١٢٤٩٥٣٨٩ | ١٧٤٣٣٥.٤٢٤  | مجموع الموجودات                      |                     |           |
|            |             | <u>مصادر التمويل</u>                 | ٢                   |           |
|            |             | <u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>     |                     |           |
| ١٥٠٠٠٠٠٠٠  | ١٥٠٠٠٠٠٠٠   | رأس المال الاسمي المدفوع             | ٢١                  | ٦         |
| ٣٥٧٢٥٦٨١٦  | ١٩٨٨٩٨٢٧٣   | الاحتياطيات                          | ٢٢                  | ٧         |
| ١٨٥٧٢٥٦٨١٦ | ١٦٩٨٨٩٨٢٧٣  |                                      |                     |           |
|            |             | <u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>     |                     |           |
| ٥٥٢٣٨٥٧٣   | ٤٤٤٥٢١٥١    | الدائون                              | ٢٦                  | ٨         |
| ١٩١٢٤٩٥٣٨٩ | ١٧٤٣٣٥.٤٢٤  | مجموع مصادر التمويل                  |                     |           |



المهندس الاستشاري  
عصام عبد الواحد المهدي  
رئيس مجلس الادارة

الخبير المهندس  
عدنان علي احمد  
المدير المفوض

امال علي احمد  
مديرة الرقابة الداخلية

ابتهاج غازي رشيد  
مديرة الحسابات

والمؤرخ في ٢٦/١٢/٢٠١٤  
المحاسب القانوني  
هيثم سعيد خضر  
ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨/٢٧/٢٠١٤ / ١٩٢٩  
٢٠١٤ / ٥/٢١

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


حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤


| ٢٠١٣        | ٢٠١٤           | اسم الحساب                               | رقم الدليل | رقم الكشف المحاسبي |
|-------------|----------------|--|------------|--------------------|
| ٨٥٥.٤٠٩.٠٠  | ٢٥٨.٠٠٠.٤٩     | ايرادات النشاط الجاري                    | ٤٥-٤١      | ١٣                 |
| ١٢٥.٤٥٧٩.٠  | ١٢١١٧٦٥٤٧      | ينزل : كلفة النشاط الجاري                |            |                    |
| ٦٢٥٢٢٨٩٥    | ٦.٥٨٨٢٧٤       | كلفة الانتاج                             | ٥          | ١٥                 |
| ١٨٧٥٦٨٦٨٥   | ١٨١٧٦٤٨٢١      | كلفة الخدمات الانتاجية                   | ٦          | ١٥                 |
| ٥٣١٩٢١٤.٠٠  | ١٢٧٩٧١٢٥.٠     | صافي كلفة الانتاج                        |            |                    |
| -           | ٧٥٩٣٣١         | مشتريات بضائع بغرض البيع                 | ٣٥         |                    |
| ٥٣١٩٢١٤.٠٠  | ١٢٨٧٣.٥٨١      | التغيير في مخزون الانتاج التام (بالكلفة) | ٤١٢٢       |                    |
| ٧١٩٤٩.٠٠٨٥  | ٣١.٤٩٥٤.٠٢     | صافي كلفة النشاط الجاري                  |            |                    |
| ١٣٥٥٥.٨١٥   | (.٥٢٤٩٥٣٥٣ )   | عجز النشاط الجاري                        |            |                    |
| ٢١٨٨٣.١٣    | ٢١٢.٥٨٩٦       | ينزل : كلفة الخدمات التسويقية            | ٧          | ١٥                 |
| ١١٣٦٦٧٨.٠٢  | (.٧٣٧.١٢٤٩ )   | عجز الانتاج والمتاجرة                    |            |                    |
| ١٢٣.٨٣٧٦    | ٢١٧٥٥٨٩٧       | تضاف : فوائد و اجارات اراضي دائنة        | ٤٦         |                    |
| ١.٣١٦٢٧٧٦   | ٩٩٩٧.٦٥١       | ينزل : كلفة الخدمات الادارية             | ٨          | ١٥                 |
| ٢٢٨١٣٤.٠٢   | (.١٥١٩١٦.٠٠٣ ) | عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)    |            |                    |
| -           | ١٨٧٥.٠٠٠       | يضاف: الايرادات التحويلية و الاخرى       |            | ١٤                 |
| ١٤٧.٤٢٧٥    | ٤٩٠.٠٩٤٢       | الايرادات التحويلية                      | ٤٨         |                    |
| ١٤٧.٤٢٧٥    | ٦٧٧٥٩٤٢        | الايرادات الاخرى                         | ٤٩         |                    |
| ٥٥.٠٠٠      | ٦١٢.٠٠٠        | ينزل : المصروفات التحويلية والاعراض      |            | ١٢                 |
| ٣٣٨٦٩٤١٨    | ٢٢٤١٧٥٤٤       | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)       | ٣٨         |                    |
| ٣٤٤١٩٤١٨    | ٢٣.٢٩٥٤٤       | المصروفات الاخرى                         | ٣٩         |                    |
| ٣.٩٨٢٥٩     | ( ١٦٨١٦٩٦.٠٥ ) | صافي العجز موزع كما يلي:-                |            |                    |
| -           | -              | احتياطي الزامي (٥%) بموجب قانون الشركات  |            |                    |
| ٧٧٩.١٢٨     | -              | حصة ضريبة الدخل                          |            |                    |
| (.٤٦٩١٨٦٩ ) | ( ١٦٨١٦٩٦.٠٥ ) | العجز المتراكم                           |            |                    |
| ٣.٩٨٢٥٩     | ( ١٦٨١٦٩٦.٠٥ ) |  |            |                    |



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م)  
كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

| دينار<br>٢٠١٤ | دينار<br>٢٠١٤ | دينار<br>٢٠١٤ |   |
|---------------|---------------|---------------|---|
|               |               |               | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                              |
|               |               |               | النقد المستلم من :-   |
|               |               | ٢٨٥٧٧٢٥٥٧     | الإيرادات التشغيلية   |
|               |               | -             | إيرادات سنوات سابقة   |
|               | ٢٨٥٧٧٢٥٥٧     |               |   |
|               |               |               | النقد المدفوع عن :-   |
|               |               | ٤٠١٢٩٤٨٨٧     | المصروفات التشغيلية   |
|               |               | ١١٤٣٠٢٧       | المخزون   |
|               |               | (١٠٧٨٦٤٢٢)    | الدائون   |
|               |               | (٥٥٢٢٨٤٦٦)    | المدينون  |
|               |               |               |   |
|               | ٣٣٦٤٢٣٠٢٦     |               |   |
| (٥٠٦٥٠٤٦٩)    |               |               | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                         |
|               |               |               | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                            |
|               |               |               | النقد المستلم من :-   |
|               |               | ٣٢٠٨٣٨١٠      | قيمة بيع موجودات ثابتة  |
|               |               | ١١٩٣٧٢٨٧      | إيرادات استثمارات   |
|               | ٤٤٠٢١٠٩٧      | -             | قيمة بيع اسهم   |
|               |               |               | النقد المدفوع عن :-   |
|               |               | ٢٠٩٥٠٠٠       | شراء موجودات ثابتة  |
|               | ٣٥٠٥٠٣٩       | ١٤١٠٠٣٩       | خسائر رأسمالية  |
| ٤٠٥١٦٠٥٨      |               |               | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                       |
|               |               |               |   |
|               |               |               | النقد المستلم من :-   |
|               |               | -             | إصدار أسهم  |
|               |               | -             |   |
| (١٠١٣٤٤١١)    |               |               | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                         |
| ٢٤٨٧٩٠٥١١     |               |               | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية |
| ١٩١٢٤٠٥٩٥     |               |               | النقد كما في ٢٠١٤/١/١   |
|               |               |               | النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١   |

  
الخبير المهندس  
عدنان علي أحمد  
المدير المفوض

  
ابتهاال غازي رشيد  
مديرة الحسابات الاقدم

  
امال علي  
مديرة الرقابة الاقدم



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

| رقم الكشف                                       | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                                 | دينار       | دينار         |
|---|---------------------|--|-------------|---------------|
| <u>الإيرادات الجارية</u>                        |                     |  |             |               |
| ١٣  | ٤٥-٤١               | ايرادات النشاط الجاري                      | ٨٥٥.٤٠٩.٠٠  | ٢٥٧.٢٤٠.٧١٨   |
|   | ٤٦٢-٤٦١             | فوائد وايجارات اراضي دائنة                 | ٧٢٦٧٦٧.٠    | ٩٨١٨٦١.٠      |
|   |                     |  | ٨٦٢٣٠.٨٥٧.٠ | ٢٦٧.٥٩٣٢٨     |
| <u>تنزل : المصروفات الجارية</u>                 |                     |  |             |               |
|   | ٣١                  | الرواتب والاجور                            | ١١٦.٥٣.٥.٠  | ١١٤٣٣٩٢٥٨     |
|   | ١٠                  | المستلزمات السلعية                         | ٥١٦٩١٧٤.٠   | ٦٧٨١٨٤٢.٠     |
|   | ١١                  | المستلزمات الخدمية                         | ٧٥٦٣٦٧١٧    | ٦٣٣٢٦٥٤٣      |
|   | ٣٥                  | مشتريات بضائع بغرض البيع                   | ٥٣١٩٢١٤.٠   | ١٢٧٩٧١٢٥.٠    |
|   | ١                   | الاندثارات                                 | ٥٤٤٩٨٤٦٧    | ٥٢٦٤٧٢٧٥      |
|   | ١٢                  | الضرائب و الرسوم                           | ١٤٧٣٤٥.٠    | ٤٨.٩٨٧٢       |
|   |                     |  | ٨٤٤٥٣٥٨٧٤   | ٤٣.٩١٢٦١٨     |
|   |                     |  | ١٧٧٧٢٦٩٦    | ( ١٦٣٨٥٣٢٩٠ ) |
| <u>العجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى</u>  |                     |  |             |               |
| <u>تضاف : الايرادات التحويلية والاخري</u>       |                     |  |             |               |
| ١٤  | ٤٦٣                 | ايرادات الاستثمارات المالية                | ٥٠.٤٠٧.٦    | ١١٩٣٧٢٨٧      |
|   | ٤٨                  | الايرادات التحويلية                        | -           | ١٨٧٥.٠.٠      |
|   | ٤٩                  | الايرادات الاخرى                           | ١٤٧.٠٤٢٧٥   | ٤٩.٠.٩٤٢      |
|   |                     |  | ١٩٧٤٤٩٨١    | ١٨٧١٣٢٢٩      |
| <u>تنزل : المصروفات التحويلية و الاخرى</u>      |                     |  |             |               |
| ١٢  | ٣٨                  | المصروفات التحويلية عدا (الضرائب و الرسوم) | ٥٥.٠.٠.٠    | ٦١٢.٠.٠       |
|   | ٣٩                  | المصروفات الاخرى                           | ٣٣٨٦٩٤١٨    | ٢٢٤١٧٥٤٤      |
|   |                     |  | ٣٤٤١٩٤١٨    | ٢٣.٠٢٩٥٤٤     |
|   |                     |  | ٣.٠٩٨٢٥٩    | ( ١٦٨١٦٩٦.٥ ) |
| <u>العجز العمليات الجارية / المرحلة الثانية</u> |                     |  |             |               |



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٤

٢٠١٤

| دينار     | التفاصيل                                       | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|--|---------------------|
|           | (١) الموارد                                    |                     |
| ٤٢٤٩٥٥٤٩  | ايرادات نشاط الإنتاج السلعي                    | ٤١                  |
| ٨٥٢٧٨٠٠٠  | ايرادات النشاط التجاري                         | ٤٢                  |
| ١٢٩٤٦٧١٦٩ | ايراد النشاط الخدمي                            | ٤٣                  |
| ٢٥٧٢٤٠٧١٨ | اجمالي الموارد                                 |                     |
|           | (٢) مستلزمات الإنتاج                           |                     |
| ٦٧٨١٨٤٢٠  | المستلزمات السلعية                             | ٣٢                  |
| ٤٨٢٨٧٥٤٣  | المستلزمات الخدمية                             | ٣٣                  |
| ١٢٧٩٧١٢٥٠ | مشتريات بضائع بغرض البيع                       | ٣٥                  |
| ٢٤٤٠٧٧٢١٣ |  |                     |
| ١٣١٦٣٥٠٥  | اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)   |                     |
| ٤٨٠٩٨٧٢   | تنزل : الضرائب و الرسوم                        | ٣٨٤٢                |
| ٨٣٥٣٦٣٣   | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |                     |





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

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

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٤

دينار

رقم الدليل  
المحاسبي

١١٤٣٣٩٢٥٨  
١٥٠٣٩٠٠٠  
(٩٨١٨٦١٠)  
٥٢٦٤٧٢٧٥  
١٧٢٢٠٦٩٢٣

عائد العمل

رواتب وأجور نقدية

٣١

مزاياء عينية / بموجب الكشف المرفق رقم (١٦)

صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)

الإندثارات

٣٧

(.١٦٣٨٥٣٢٩٠)

العجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى

٨٣٥٣٦٣٣

أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف رقم (١)

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

كشف بالموجودات الثابتة و اندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٤

| المجموع<br>دينار | أثاث وأجهزة مكاتب<br>١١٦<br>دينار | عدد و قوالب<br>١١٥<br>دينار | وسائل نقل وانتقال<br>١١٤<br>دينار | آلات ومعدات<br>١١٣<br>دينار | مباني وإنشاءات وطرق<br>١١٢<br>دينار | الاراضي<br>١١١<br>دينار | الموجودات الثابتة  |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|--|
| ١٤٤٥٨٨٦٨٠٨       | ٢٣٨٥٩٣٥٩                          | ٦٧٢٠٠٣٠                     | ١٢٧٣٤٨١٣٤                         | ١٥٣٠٧٥٢٣                    | ١٢٧٢٠٠١٢٩٣                          | ٦٥٠٤٦٩                  | الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١   |
| ٢٠٩٥٠٠٠          | ٢٠٩٥٠٠٠                           | -                           | -                                 | -                           | -                                   | -                       | تضاف: الإضافات المشتراة  |
| ٣٢٠٨٣٨١٠         | ١٠٢٠٤٣١٠                          | -                           | ١٩٠١٩٥٠٠                          | ٢٨٦٠٠٠٠                     | -                                   | -                       | تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة  |
| ١٤١٥٨٩٧٩٩٨       | ١٥٧٥٠٠٤٩                          | ٦٧٢٠٠٣٠                     | ١٠٨٣٢٨٦٣٤                         | ١٢٤٤٧٥٢٣                    | ١٢٧٢٠٠١٢٩٣                          | ٦٥٠٤٦٩                  | الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١   |
|                  | % ٢٥-١٠                           | % ٢٠-١٠                     | % ١٠                              | % ١٠                        | % ٥-٣                               |                         | نسبة الاندثار / قسط ثابت   |
| ١٦٤٢٢٩٧٨٧        | ١٧٠٩٤٩٨٢                          | ٦٦٢٩٨٦٦                     | ٢٧٤١٠٢٤٦                          | ١٤٧٠٣٦٨٩                    | ٩٨٣٩١٠٠٤                            | -                       | مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١                                       |
| ٥٢٦٤٧٢٧٥/        | ١٥٣١٩٢٣                           | ٣٤٦٩٨٢                      | ١١٢١٦٢٦٧                          | ٥٦٨٦٤١                      | ٣٨٩٨٣٤٦٢                            | -                       | يضاف: اندثار السنة الحالية   |
| ٢٥٣٤٠٩٢٥/        | ٩١٢١٩٦٧                           | -                           | ١٤٢٦٤٦٢٥                          | ١٩٥٤٣٣٣                     | -                                   | -                       | ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة و المباعة                         |
| ١٠١٠٤١٨/         | ١٩١٥٨٣                            | ٣٤٦٩٨٢                      | -                                 | ٤٦٠٤٤٢                      | ١١٤١١                               | -                       | ينزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطي / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ١٩٠٥٢٥٧١٩        | ٩٣١٣٣٥٥                           | ٦٦٢٩٨٦٦                     | ٢٤٣٦١٨٨٨                          | ١٢٨٥٧٥٥٥                    | ١٣٧٣٦٣٠٥٥                           | -                       | رصيد الاندثار المتراكم في ٢٠١٤/١٢/٣١   |
| ١٢٢٥٣٧٢٢٧٩       | ٦٤٣٦٦٩٤                           | ٩٠١٦٤                       | ٨٣٩٦٦٧٤٦                          | (٤١٠٠٣٢)                    | ١١٣٤٦٣٨٢٣٨                          | ٦٥٠٤٦٩                  | القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١  |



كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| ٢٠١٣             | ٢٠١٤             |                              | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|------------------|------------------|------------------------------|------------------------|
| <u>دينار</u>     | <u>دينار</u>     |                              |                        |
| ٦٤٩١٣٦٢٩         | ٦٤٨٦١٦٠٣         | مخزون المواد الاولية         | ١٣١                    |
| ٦٨٤٩٩٩           | ٦٦٤٩٩٩           | مخزون مواد التعبئة و التغليف | ١٣٤                    |
| ٢٤٨٥٣٩٤٢         | ٢٤٥٤٢٢٧٢         | مخزون المتنوعات              | ١٣٥                    |
| ٦٥٤٩٧٨١٠         | ٦٤٧٣٨٤٧٩         | مخزون الانتاج التام          | ١٣٦١                   |
| <u>١٥٥٩٥٠٣٨٠</u> | <u>١٥٤٨٠٧٣٥٣</u> | مجموع المخزون                |                        |



كشف رقم (٣)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٤

| الجهة المستثمر بها                             | الأرباح المستلمة / دينار | نسبة الأرباح | كلفة الشراء (دينار) | عدد الأسهم    |           |           | طبيعة الاستثمار | ت       |   |
|--|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|-----------|-----------|-----------------|---------|---|
|  |                          |              |                     | في ٢٠١٤/١٢/٣١ | التنزيلات | الإضافات  |                 |         |   |
| الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع | -                        |              | ٢٥٨٤٤٦٤٥            | ٤٨٠٥٠٠٠       | -         | -         | ٤٨٠٥٠٠٠         | خدمي    | ١ |
| الشركة العراقية للنقل البري                    | ٨٤٠٠٠٠٠                  |              | ١٣٥٨٧٩٥٧٤           | ٨٤٠٠٠٠٠٠      | -         | -         | ٨٤٠٠٠٠٠٠        | خدمي    | ٢ |
| الشركة العراقية للإنتاج البذور                 | ٣٥٣٧٢٨٧                  |              | ١٩٦٧٣٠٣٦            | ١٦٥٧١٠٤٩      | -         | * ١٠٦١١٨٦ | ١٥٥٠٩٨٦٣        | زراعي   | ٣ |
|  | ١١٩٣٧٢٨٧                 |              | ١٨١٣٩٧٢٥٥           | ١٠٥٣٧٦٠٤٩     | -         | ١٠٦١١٨٦   | ١٠٤٣١٤٨٦٣       | المجموع |   |

\* تمثل (رسمة) اسهم مجانية من قبل الشركة العراقية للإنتاج البذور بمقدار (١٠٦١١٨٦) سهم



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م -مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

| رقم<br>الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب          | ٢٠١٤         | ٢٠١٣     |
|---------------------------|---------------------|--------------|----------|
|                           |                     | دينار        | دينار    |
| ١٦١                       | مدينون تجاريون      | ( ١٥٣٧٦٧١٨ ) | ٣٢٤٠١٧٤٨ |
| ١٦١١                      | مدينون قطاع عام     |              |          |
| ١٦٦                       | حسابات مدينة متنوعة | ٣٥٠٠٠٠٠      | ١٠٧٥٠٠٠٠ |
| ١٦٦١                      | تأمينات لدى الغير   |              |          |
| ١٦٧                       | سلف                 | ٢٤٠٩٦٦٠      | ٢٦٠٩٦٦٠  |
| ١٦٧٢                      | سلف المنتسبين       |              |          |
|                           | مجموع المدينون      | ( ٩٤٦٧٠٥٨ )  | ٤٥٧٦١٤٠٨ |



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

كشف أجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |               |              |              | الرصيد الموقوف<br>وطبيعته المحاسبية | التفاصيل          | رقم الحساب |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|-------------------------------------|-------------------|------------|
| اكثر من ٣ سنوات          | سنة - ٣ سنوات | اقل من سنة   | قبل سنة ٢٠٠٣ |                                     |                   |            |
| دينار                    | دينار         | دينار        | دينار        | دينار                               |                   |            |
| -                        | -             | ( ١٧١٤٥٠٠٠ ) | ١٧٦٨٢٨٢      | ( ١٥٣٧٦٧١٨ )                        | مدينون قطاع عام   | ١٦١١       |
| -                        | -             | -            | ٣٥٠٠٠٠٠      | ٣٥٠٠٠٠٠                             | تامينات لدى الغير | ١٦٦١       |
| ٢٤٠٩٦٦٠                  | -             | -            | -            | ٢٤٠٩٦٦٠                             | سلف المنتسبين     | ١٦٧٢       |
| ٢٤٠٩٦٦٠                  | -             | ( ١٧١٤٥٠٠٠ ) | ٥٢٦٨٢٨٢      | ( ٩٤٦٧٠٥٨ )                         | المجموع           |            |



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| ٢٠١٣             | ٢٠١٤             | اسم الحساب                               | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|------------------|--|---------------------|
| دينار            | دينار            | النقدية لدى المصارف                      | ١٨٣                 |
| ٢٩٤١٧٠٣٠         | ٣٥٥٣٠٥٤٣         | مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري            |                     |
| ٩٦٥٣١٠٨          | ١١٨٩١٠٣          | المصرف المتحد للاستثمار /جاري            |                     |
| ٢٠٦٩٨٧٨٠٨        | ١٥٠٩٥٩٤٠٧        | المصرف المتحد للاستثمار /توفير           |                     |
| ٣٥٨٤١٦           | ١١٦٧٢١٠          | المصرف المتحد للاستثمار/جاري- دولار *    |                     |
| ١٩٦٥٣٩٣          | ٨٠٩٩٧٣           | المصرف المتحد للاستثمار/ توفير - دولار * |                     |
| ٢١٣٥٥٢           | -                | مصرف الشرق الاوسط /جاري **               |                     |
| ١٩٥٢٠٤           | ١٥٨٤٣٥٩          | المصرف الصناعي / المركز العام            |                     |
| <u>٢٤٨٧٩٠٥١١</u> | <u>١٩١٢٤٠٥٩٥</u> | مجموع النقود                             |                     |

\* تم اعتماد سعر صرف الدولار في سجلاتنا بسعر ١١٧٩ دينار للدولار الواحد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١  
\*\* تم غلق حساب جاري/دينار في مصرف الشرق الاوسط بتاريخ ٢٠١٤/٣/٦



كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

| ٢٠١٣              | ٢٠١٤              |  |
|-------------------|-------------------|--|
| <u>دينار</u>      | <u>دينار</u>      |  |
| ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠        | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠        | رأس المال الاسمي ( ١٥٠٠ ) مليون دينار<br>(القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)<br>رأس المال المدفوع موزع كما يلي:- |
| ٥٠٣٤٧١٢٥٨         | ٥٠٣٤٧١٢٥٨         | مساهمة القطاع العام بنسبة  |
| ٩٩٦٥٢٨٧٤٢         | ٩٩٦٥٢٨٧٤٢         | ٣٣,٦ % مدفوعة بالكامل  |
| <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u> | <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u> | مساهمة القطاع الخاص بنسبة  |
|                   |                   | ٦٦,٤ % مدفوعة بالكامل  |





كشف رقم (٧)

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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| المجموع   | العجز المتراكم     | الفائض المتراكم | احتياطيات متنوعة | احتياطي عام  | احتياطيات رأسمالية    |                            |                                   |                | نوع الاحتياطي الحركة | خلال السنة               |
|-----------|--------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------|--------------------------|
|           |                    |                 |                  |              | احتياطي علاوة الاصدار | احتياطي المكاسب الراسمالية | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | احتياطي توسعات |                      |                          |
| دينار     | ٢٢٥<br>دينار       | ٢٢٤<br>دينار    | ٢٢٣<br>دينار     | ٢٢٢<br>دينار | ٢٢١٤<br>دينار         | ٢٢١٣<br>دينار              | ٢٢١٢<br>دينار                     | ٢٢١١<br>دينار  |                      |                          |
| ٣٦٦٦٤.٥٥٤ | ( ٤٦٩١٨٦٩ )        | ٢٦٨٢٧.٤٠        | ١٢٩٢٢٢١٨١        | ٣٨٥٤.٢٠٥     | ٩٤٦٧                  | ١٣٤٢٣٦٦٧.٠                 | ١١٩١٠.٤١٩                         | ٢١٢٠.٢٧٠.٣     |                      | الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١   |
| ١٤٥٠.٢٩٣١ | ****<br>٤٦٩١٨٦٩    | —               | *                | ١٠.٦١١٨٦     | —                     | **<br>٧٧٣٩٤٥٨              | *<br>١٠.١٠٤١٨                     | —              |                      | الاضافات خلال السنة      |
| ١٧٢٨٦١٤٧٤ | *****<br>١٦٨١٦٩٦.٥ | —               | —                | —            | —                     | *****<br>٤٦٩١٨٦٩           | —                                 | —              |                      | التنزيلات خلال السنة     |
| ١٩٨٨٩٨٢٧٣ | ( ١٦٨١٦٩٦.٥ )      | ٢٦٨٢٧.٤٠        | ١٣.٢٨٣٣٦٧        | ٣٨٥٤.٢٠٥     | ٩٤٦٧                  | ١٣٧٢٨٤٢٥٩                  | ١٢٩٢.٠٨٣٧                         | ٢١٢٠.٢٧٠.٣     |                      | الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ |

\* مبلغ ( ١٠.١٠٤١٨ ) دينار (مليون وعشرة الاف واربعمئة وثمانية عشر دينار ) يمثل اندثار الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها صفر ولا زالت قيد الاستخدام

\*\* مبلغ ( ٧٧٣٩٤٥٨ ) دينار (سبعة ملايين وسبعمئة وتسعة وثلاثون الف واربعمئة وثمانية وخمسون دينار ) يمثل الاحتياطي الناتج عن بيع موجودات ثابتة بالمزايدة العلنية

\*\*\* مبلغ (١٠.٦١١٨٦) دينار (مليون وواحد وستون الف ومائة وستة وثمانون دينار ) يمثل قيمة الاسهم المجانية (رسملة )

\*\*\*\* مبلغ ( ٤٦٩١٨٦٩ ) دينار (اربعة ملايين وستمئة وواحد وتسعون الف وثمانمئة وتسعة وستون دينار ) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٣

استناداً لقرار الهيئة العامة في (٢٠١٤/١٢/٢٣)

\*\*\*\*\*مبلغ ( ٤٦٩١٨٦٩ ) دينار (اربعة ملايين وستمئة وواحد وتسعون الف وثمانمئة وتسعة وستون دينار ) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٣

من احتياطي المكاسب الراسمالية استناداً لقرار الهيئة العامة في (٢٠١٤/١٢/٢٣)

\*\*\*\*\*مبلغ (١٦٨١٦٩٦.٥) دينار (مائة وثمانية وستون مليون ومائة وتسعة وستون الف وستمئة وخمسة دينار) يمثل العجز المتراكم لعام ٢٠١٤

(٢٤-١٣)



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) - بغداد  
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                             | ٢٠١٤<br>دينار | ٢٠١٣<br>دينار |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| ٢٦٦                    | حسابات دائنة متنوعة                    | -             | ٨٦٢٥٠٠        |
| ٢٦٦٥                   | رواتب واجور معادة                      | -             | ٨٦٢٥١٨        |
| ٢٦٦٧                   | مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال | -             | ١٧٢٥٠١٨       |
| ٢٦٨                    | دائنو توزيع الارباح<br>حصة المساهمين   | ٤٤٤٥٢١٥١      | ٤٥٧٢٣٤٢٧      |
| ٢٦٨١                   | حصة الخزينة العامة                     | -             | ٧٧٩٠١٢٨       |
|                        | مجموع الدائنون                         | ٤٤٤٥٢١٥١      | ٥٣٥١٣٥٥٥      |
|                        |  | ٤٤٤٥٢١٥١      | ٥٥٢٣٨٥٧٣      |



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) - بغداد  
كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

| رقم الحساب | التفاصيل            | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية | قبل سنة ٢٠٠٣ | اقل من سنة | سنة - ٣ سنوات | اكثر من ٣ سنوات |
|------------|---------------------|----------------------------------|--------------|------------|---------------|-----------------|
|            |                     | دينار                            | دينار        | دينار      | دينار         | دينار           |
| ٢٦٨        | دائنو توزيع الارباح | ٤٤٤٥٢١٥١                         | -            | -          | -             | ٤٤٤٥٢١٥١        |
|            | المجموع             | ٤٤٤٥٢١٥١                         | -            | -          | -             | ٤٤٤٥٢١٥١        |



كشف رقم (٩)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب               | ٢٠١٤<br>دينار | ٢٠١٣<br>دينار |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣١١                    | الرواتب النقدية للموظفين | ٤٧٢٥٢٥١١      | ٣٠٨٢٣٣٥٦      |
| ٣١١١                   | رواتب                    | ٨٣١٢٠٣        | ٢٣٩٦٦١٤       |
| ٣١١٣                   | اجور اعمال اضافية        | ١٨٠٠٠٠٠       | ١٦٢٥٠٠٠       |
| ٣١١٤                   | مكافآت تشجيعية           | -             | ٣٤١٠٠٠٠       |
| ٣١١٨                   | مخصصات مقطوعة            | ٨٧٠٠٠٠        | ١٠٠٩٤٠٠٨      |
| ٣١١٩                   | مخصصات اخرى              | ٥٠٧٥٣٧١٤      | ٤٨٣٤٨٩٧٨      |
| ٣١٢                    | الاجور النقدية للعمال    | ٤٥٩٩٢٤٥٥      | ٥٠٦٣٣٨٩٣      |
| ٣١٢١                   | أجور                     | ٩٨٥٢٣         | ١٠٣٨٤٨        |
| ٣١٢٢                   | مخصصات عائلية            | ٧٩١٢٧         | ٣٥٥٣٣٥        |
| ٣١٢٣                   | اجور اعمال اضافية        | ٥٧٥٠٠٠        | ٧٠٠٠٠         |
| ٣١٢٤                   | مكافآت تشجيعية           | ٦٩٠١٠٠        | ٢٣٢٤٤٠٠       |
| ٣١٢٨                   | مخصصات مقطوعة            | ٣١١٢٣١٤       | ٧١١٤٠١٦       |
| ٣١٢٩                   | مخصصات اخرى              | ٥٠٥٤٧٥١٩      | ٦٠٦٠١٤٩٢      |
| ٣١٤١                   | حصة الشركة في التقاعد    | ٨٠٠٣٥٢٣       | ٣٦٩٨٨٠٨       |
| ٣١٥١                   | حصة الشركة في الضمان     | ٥٠٣٤٥٠٢       | ٣٤٠٣٧٧٢       |
|                        |                          | ١٣٠٣٨٠٢٥      | ٧١٠٢٥٨٠       |
|                        | مجموع الرواتب والاجور    | ١١٤٣٣٩٢٥٨     | ١١٦٠٥٣٠٥٠     |



كشف رقم (١٠)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٤

| رقم<br>الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                     | ٢٠١٤            | ٢٠١٣            |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
|                           |                                | دينار           | دينار           |
|                           |                                | ٣٧.٠١٧٩٢٠       | ٢٠.٤٧٥٧٥٠       |
| ٣٢١                       | الخامات والمواد الاولية        |                 |                 |
| ٣٢٢                       | الوقود و الزيوت                |                 |                 |
| ٣٢٢١                      | مواد نفطية                     | ٧٧٩٥٠٠٠         | ٩٩٢٥٠٠٠         |
| ٣٢٢٢                      | غاز                            | ١٧٦٠٠٠          | ١٦٠٠٠٠          |
| ٣٢٢٣                      | زيوت و شحوم                    | ٦٦٠٠٠           | ٣٩٦٥٠٠          |
|                           |                                | ٨٠.٣٧٠٠٠        | ١٠.٤٨١٥٠٠       |
| ٣٢٤                       | مواد التعبئة والتغليف          |                 |                 |
| ٣٢٤١                      | مواد التعبئة والتغليف للمستهلك | -               | ٦٠٠٠٠           |
|                           |                                | -               | ٦٠٠٠٠           |
| ٣٢٥                       | المتنوعات                      |                 |                 |
| ٣٢٥١                      | اللوازم و المهمات              | ١٤٣٨٥٥٠٠        | ١١.٣٧١١٥        |
| ٣٢٥٢                      | القرطاسية                      | ٤٥.١٧٥٠         | ٧.٦٦٨٧٥         |
|                           |                                | ١٨٨٨٧٢٥٠        | ١٨١.٠٣٩٩٠       |
| ٣٢٧                       | المياه و الكهرباء              |                 |                 |
| ٣٢٧١                      | المياه                         | ٢٩٤١٢٥٠         | ١٥٢٧٥٠٠         |
| ٣٢٧٢                      | الكهرباء                       | ٩٣٥٠٠٠          | ١.٠٤٣٠٠٠        |
|                           |                                | ٣.٨٧٦٢٥٠        | ٢٥٧.٥٠٠         |
|                           | مجموع المستلزمات السلعية       | <u>٦٧٨١٨٤٢٠</u> | <u>٥١٦٩١٧٤٠</u> |



كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

| ٢٠١٣            | ٢٠١٤            | اسم الحساب                          | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|
|                 |                 | خدمات الصيانة                       | ٣٣١                 |
| ٤٨٤٢٥٠٠         | -               | صيانة مباني ومنشآت وطرق             | ٣٣١٢                |
| ٨٨٥٠٠٠          | -               | صيانة آلات و معدات                  | ٣٣١٣                |
| ١٣٣٣٢٠٠٠        | ٨٤١١٠٠٠         | صيانة وسائل نقل و انتقال            | ٣٣١٤                |
| ١٧٩٢٠٠٠         | ١٣٧٢٠٠٠         | صيانة أثاث و أجهزة مكاتب            | ٣٣١٦                |
| ٢٠٨٥١٥٠٠        | ٩٧٨٣٠٠٠         |                                     |                     |
|                 |                 | دعاية و طبع و ضيافة                 | ٣٣٣                 |
| ٦٨٥٢٠٠          | ١٨٦٠٠٠          | دعاية و إعلان                       | ٣٣٣١                |
| ١١٤٦٥٠٠         | ٩٩٨٢٥٠          | ضيافة                               | ٣٣٣٣                |
| ١٨٣١٧٠٠         | ١١٨٤٢٥٠         |                                     |                     |
|                 |                 | نقل و إيصال و اتصالات               | ٣٣٤                 |
| ١٤٧٧١٠٠٠        | ١٥٠٣٩٠٠٠        | نقل العاملين                        | ٣٣٤١                |
| -               | ١٩٢٤٠٠٠         | السفر و الايصال                     | ٣٣٤٣                |
| ١٤٦٤١٠٠٠        | ١٥١٦٤٢٥٠        | إتصالات عامة                        | ٣٣٤٤                |
| ٢٩٤١٢٠٠٠        | ٣٢١٢٧٢٥٠        |                                     |                     |
|                 |                 | مصرفات خدمية متنوعة                 | ٣٣٦                 |
| ١٥٠٥٠٠٠         | ٢٠٠٠٠٠٠         | اشتراكات و إنتماءات                 | ٣٣٦١                |
| ٣٥٤٠٤٣٥         | ٢٣٢٩٤٠٣         | أقساط التأمين                       | ٣٣٦٢                |
| ٦٠٠٦٠٠٠         | ٣٣٠٠٠٠          | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٣٣٦٣                |
| ٦٤٢٣٣٢          | ٩٢٥٨٩٠          | خدمات مصرفية                        | ٣٣٦٦                |
| ١١٨٤٧٧٥٠        | ١٤٦٤٦٧٥٠        | مصرفات خدمية أخرى                   | ٣٣٦٩                |
| ٢٣٥٤١٥١٧        | ٢٠٢٣٢٠٤٣        |                                     |                     |
| <u>٧٥٦٣٦٧١٧</u> | <u>٦٣٣٢٦٥٤٣</u> | مجموع المستلزمات الخدمية            |                     |



كشف رقم (١٢)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٤

| ٢٠١٣             | ٢٠١٤             | اسم الحساب                     | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|------------------|--------------------------------|---------------------|
|                  |                  | مشتريات بضائع بغرض البيع       | ٣٥                  |
| <u>٥٣١٩٢١٤٠٠</u> | <u>١٢٧٩٧١٢٥٠</u> | مشتريات بضائع بغرض البيع محلية | ٣٥١                 |
|                  |                  | المصرفات التحويلية             | ٣٨                  |
|                  |                  | المصرفات التحويلية المتنوعة    | ٣٨٣                 |
| ٥٥٠٠٠٠           | ٤١٢٠٠٠           | تعويضات و غرامات               | ٣٨٣٢                |
|                  |                  | ضرائب و رسوم                   | ٣٨٤                 |
| ١٤٧٣٤٥٠٠         | ٤٨٠٩٨٧٢          | ضرائب و رسوم أخرى              | ٣٨٤٢                |
|                  |                  | إعانات                         | ٣٨٥                 |
| -                | ٢٠٠٠٠٠           | إعانات داخلية                  | ٣٨٥١                |
| <u>١٥٢٨٤٥٠٠</u>  | <u>٥٤٢١٨٧٢</u>   | مجموع المصرفات التحويلية       |                     |
|                  |                  | المصرفات الأخرى                | ٣٩                  |
| ٣٢٧٤٥٩٨٣         | ١٨٠٠٧٥٠٥         | مصرفات سنوات سابقة             | ٣٩١                 |
| -                | ٣٠٠٠٠٠٠          | مصرفات عرضية                   | ٣٩٢                 |
| ١١٢٣٤٣٥          | ١٤١٠٠٣٩          | خسائر رأسمالية                 | ٣٩٣                 |
| <u>٣٣٨٦٩٤١٨</u>  | <u>٢٢٤١٧٥٤٤</u>  | مجموع المصرفات الاخرى          |                     |



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

| 2013      | 2014      | اسم الحساب   | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|--|---------------------|
| دينار     | دينار     | إيراد نشاط الإنتاج السلعي                          | ٤١                  |
| ٢١٠٤٦٠٥٠  | ٤٣٢٥٤٨٨٠  | إيراد نشاط الصناعات التحويلية                      | ٤١٢                 |
| -         | (٧٥٩٣٣١-) | صافي المبيعات                                      | ٤١٢١                |
| ٢١٠٤٦٠٥٠  | ٤٢٤٩٥٥٤٩  | تغير مخزون الإنتاج التام                           | ٤١٢٢                |
| ٥٩٨٦٠٧٥٠٠ | ٨٥٢٧٨٠٠٠  | إيراد النشاط التجاري                               | ٤٢                  |
|           |           | صافي مبيعات بضائع بغرض البيع                       | ٤٢١                 |
| ٢٣٥٣٨٧٣٥٠ | ١٢٩٤٦٧١٦٩ | إيراد النشاط الخدمي                                | ٤٣                  |
|           |           | ايجار موجودات ثابتة                                | ٤٣٨                 |
| ٨٥٥٠٤٠٩٠٠ | ٢٥٧٢٤٠٧١٨ | المجموع لأغراض العمليات الجارية                    |                     |
| -         | ٧٥٩٣٣١    | تغير مخزون الإنتاج التام                           | ٤١٢٢                |
| ٨٥٥٠٤٠٩٠٠ | ٢٥٦٤٨١٣٨٧ | المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر |                     |





كشف رقم (١٤)

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

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

| ٢٠١٣            | ٢٠١٤            | اسم الحساب                      | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|
| دينار           | دينار           | الفوائد و إيجارات الأراضي       | ٤٦                  |
| ٧٢٦٧٦٧٠         | ٩٨١٨٦١٠         | فوائد دائنة                     | ٤٦١                 |
| ٥٠٤٠٧٠٦         | ١١٩٣٧٢٨٧        | إيرادات أستثمارات مالية         | ٤٦٣                 |
| <u>١٢٣٠٨٣٧٦</u> | <u>٢١٧٥٥٨٩٧</u> | مجموع الفوائد و إيجارات الأراضي |                     |
|                 |                 | الإيرادات التحويلية             | ٤٨                  |
|                 |                 | إيرادات تحويلية متنوعة          | ٤٨٣                 |
| -               | ١٨٧٥٠٠٠         | تعويضات و غرامات                | ٤٨٣٢                |
|                 |                 | الإيرادات الأخرى                | ٤٩                  |
|                 |                 | إيرادات سنوات سابقة             | ٤٩١                 |
|                 |                 | إيرادات عرضية                   | ٤٩٢                 |
| <u>٢٥٠٠٠٠٠</u>  | <u>-</u>        | مجموع الإيرادات الأخرى          |                     |
| <u>١٢٢٠٤٢٧٥</u> | <u>٤٩٠٠٩٤٢</u>  |                                 |                     |
| <u>١٤٧٠٤٢٧٥</u> | <u>٤٩٠٠٩٤٢</u>  |                                 |                     |



كشف رقم (١٥)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

| المجموع   | كلفة الخدمات الإدارية<br>(٨)<br>دينار | كلفة الخدمات التسويقية<br>(٧)<br>دينار | كلفة الخدمات الإنتاجية<br>(٦)<br>دينار | كلفة الإنتاج<br>(٥)<br>دينار | الإستخدامات        |
|-----------|---------------------------------------|--|--|------------------------------|--------------------|
| ١١٤٣٣٩٢٥٨ | ٣٧٧٣١٩٥٥                              | ٨٠٠٣٧٤٨                                | ٢٢٨٦٧٨٥٢                               | ٤٥٧٣٥٧٠٣                     | كـلـف العـاملـين   |
| ٦٧٨١٨٤٢٠  | ٢٢٣٨٠٠٧٩                              | ٤٧٤٧٢٨٩                                | ١٣٥٦٣٦٨٤                               | ٢٧١٢٧٣٦٨                     | المستلزمات السلعية |
| ٦٣٣٢٦٥٤٣  | ٢٠٨٩٧٧٥٩                              | ٤٤٣٢٨٥٨                                | ١٢٦٦٥٣٠٩                               | ٢٥٣٣٠٦١٧                     | المستلزمات الخدمية |
| ٥٢٦٤٧٢٧٥  | ١٧٣٧٣٦٠١                              | ٣٦٨٥٣٠٩                                | ١٠٥٢٩٤٥٥                               | ٢١٠٥٨٩١٠                     | الإندثـارات        |
| ٤٨٠٩٨٧٢   | ١٥٨٧٢٥٨                               | ٣٣٦٦٩١                                 | ٩٦١٩٧٤                                 | ١٩٢٣٩٤٩                      | الضرائب والرسوم    |
| ٣٠٢٩٤١٣٦٨ | ٩٩٩٧٠٦٥١                              | ٢١٢٠٥٨٩٦                               | ٦٠٥٨٨٢٧٤                               | ١٢١١٧٦٥٤٧                    | المجموع            |



كشف رقم (١٦)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

| نقل العاملين<br>دينار | المزايا العينية<br>الاستخدامات |
|-----------------------|--------------------------------|
| ١٥٠٣٩٠٠٠              | المستلزمات الخدمية             |
| ١٥٠٣٩٠٠٠              | المجموع                        |



كشف رقم (١٧)

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

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

| <u>دينار</u>  | <u>دينار</u> |   |
|---------------|--------------|---|
| ( ١٦٨١٦٩٦٠٥ ) |              | <u>العجز المتحقق</u>                      |
|               |              | <u>ينزل:-</u>                             |
| ١١٩٣٧٢٨٧      | ١١٩٣٧٢٨٧     | ايرادات استثمارات مالية                   |
| <hr/>         | <hr/>        |   |
| ( ١٨٠١٠٦٨٩٢ ) |              | الربح المحاسبي الخاضع للضريبة             |
| ≡             |              | حصة ضريبة الدخل ١٥% من الربح المحاسبي     |
| ≡             |              | الاحتياطي الالزامي ٥% بعد تنزيل حصة ضريبة |
|               |              | الدخل من الفائض القابل للتوزيع            |





## بسم الله الرحمن الرحيم

### الشركة العراقية للأعمال الهندسية – مساهمة مختلطة 4

#### تقرير مجلس الإدارة السنوي ٢٠١٢

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 لنعرض على حضراتكم تقرير مجلس إدارة الشركة عن نشاطها والنتائج التي تحققت في السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، 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 المعجنات 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 الفقرتين 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 مليون وثلاثمائة وعشرة آلاف دينار بقيمة اسمية قدرها دينار واحد للسهم الواحد وحسب موافقة الهيئة العامة للشركة في الاجتماع السنوي الذي عقد بتاريخ ١٩٩٣/١١/٩ .
٥. تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠٪ ليصبح (٢٢,٦٢٠) اثنان وعشرون مليون وستمائة 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 سجل الشركات .
٦. تم زيادة رأسمال الشركة من ( ٢٢,٦٢٠ ) اثنان وعشرون مليون وستمائة وعشرون ألف دينار إلى ( ٣٥ ) خمسة وثلاثون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٦/١١/٥ ومصادقة دائرة سجل 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 سجل 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 سجل 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 سجل 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 سجل 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 سجل 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 سجل 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 سجل الشركات بتاريخ ٢٠١٣/٢/١٨ .

## ثانياً: نشاط الشركة

نتيجة للظروف الصعبة التي يمر بها البلد ومنها الظرف الأمني في مواقع مصانع الشركة الواقعة في مواقع مترامية الاطراف لمحافظة بغداد وخصوصا في النصف الاخير من عام ٢٠١٤ اضافة للنقص 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 ٢٠١٤ | الإنتاج المتوقع لعام ٢٠١٤ | الإنتاج المتوقع لعام ٢٠١٣ | نسبة تحقق الخطة | نسبة التطور |
|----------------|-------------|------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|-------------|
| بنزات ثقيلة    | طقم         | ٧٨٤٠             | ٦٠٠٠           | ١٣٨                      | ٢٦                        | -                         | %١٩             | -           |
| بنزات متوسطة   | طقم         | ١٠٠٨٠            | ٧٥٠٠           | ٧١                       | -                         | -                         | -               | -           |
| دسكات          | طقم         | ٢٨٠٠٠            | ١٦٨٠٠          | ١٧٩                      | ٤٥٥٦                      | -                         | %٢٥٤٥           | -           |
| كلجات          | طقم         | ١٦٨٠٠            | ١٠٠٠٠          | ١٣١                      | -                         | -                         | -               | -           |
| إنتاج غير نمطي | قطعة        | -                | -              | ٤٩٨٤٨                    | ٢٢٨٢                      | ٢٢٠٨٦                     | %٥              | %٩٠         |
| فلاتر          | قطعة        | -                | -              | ٣٦٣١                     | ١٠٣٣                      | ١٠٩٤                      | %٢٨             | %٦          |
| المجموع        |             | ٦٢٧٢٠            | ٤٠٣٠٠          | ٥٣٩٩٨                    | ٧٨٩٧                      | ٢٣١٨٠                     | %١٥             | %٦٦         |

## - جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

| اسم المنتج     | وحدة القياس | المبيعات المخططة لعام ٢٠١٤ | المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٤ | نسبة تحقق الخطة | المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٣ |
|----------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| بنزات ثقيلة    | طقم         | ١٥٧                        | ٢٦                          | %١٧             | -                           |
| بنزات متوسطة   | طقم         | ٧١                         | -                           | -               | -                           |
| دسكات          | طقم         | ١٩٣                        | ٤٥٥٦                        | %٢٣٦١           | -                           |
| كلجات          | طقم         | ١٣١                        | -                           | -               | -                           |
| إنتاج غير نمطي | قطعة        | ٤٩٨٤٨                      | ٢٢٨٢                        | %٥              | ٢٢٠٨٦                       |
| فلاتر          | قطعة        | ٣٦٣١                       | ١٠٣٣                        | %٢٨             | ١٠٩٤                        |
| المجموع        |             | ٥٤٠٣١                      | ٧٨٩٧                        | %١٥             | ٢٣١٨٠                       |

## ثالثاً- المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة الحاليين:-

لم يتم صرف مكافئات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٣ وحسب قرار الهيئة العامة في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٢٣/١٢/٢٠١٤ .

## رابعاً: مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة ثمانية جلسات خلال عام ٢٠١٤، نوقشت خلالها معوقات العمل والتسويق والوضع الامني في مواقع الشركة الواقعة في مواقع مترامية الاطراف لمحافظة بغداد والسعي الحثيث بغية الحصول على مستأجر لهذه المواقع، 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 ( ١٠٥٣٧٦٠٤٩ ) سهم، وكما مبين بالجدول ادناه لكشف المحفظة الاستثمارية في الشركات التي تمتلك شركتنا أسهم في رأسمالها كما في ٢٠١٤/١٢/٣١:

| ت  | اسم الشركة                                     | عدد الأسهم |
|----|--|------------|
| ١. | الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع | ٤٨٠٥٠٠٠    |
| ٢. | الشركة العراقية لإنتاج البذور                  | ١٦٥٧١٠٤٩   |
| ٣. | الشركة العراقية للنقل البري                    | ٨٤٠٠٠٠٠٠   |
|    | المجموع  | ١٠٥٣٧٦٠٤٩  |



## أ- الأعضاء الأصليين

| ت | اسم العضو                                       | المنصب            | القطاع | عدد الأسهم |
|---|---|-------------------|--------|------------|
| ١ | المهندس الاستشاري عصام عبد الواحد المهداوي      | رئيس مجلس الإدارة | خاص    | ١١٤٦٥٠١٦٩  |
| ٢ | الخبير المهندس علاء الدين عبد الحميد عبد المجيد | نائب رئيس المجلس  | عام    | --         |
| ٣ | الست تغريد عباس حسن                             | عضو مجلس الإدارة  | عام    | --         |
| ٤ | السيد علي احمد شهاب                             | عضو مجلس الإدارة  | خاص    | ٣٠٠٠٠٠٠٠   |
| ٥ | السيد محمد جواد جعفر                            | عضو مجلس الإدارة  | خاص    | ٩٩٤٧٨٢     |
| ٦ | الست اميرة حسن عبد الله                         | عضو مجلس الإدارة  | خاص    | ٥٩٢٣٣١٨٨   |
| ٧ | رئيس المهندسين الأقدم عدنان علي احمد            | عضو مجلس الإدارة  | خاص    | ١٤٦٠٣٦٠٢٢  |

ب -

## الأعضاء الاحتياط

١. ابتهاج غازي رشيد قطاع خاص
٢. خولة خليل مصطفى قطاع خاص
٣. سميرة خلف حمد قطاع خاص
٤. نبهان غازي رشيد قطاع خاص
٥. علياء سفير حسين قطاع خاص



## خامساً- الأمور المالية والحسابات الختامية

- ١- حقت الشركة عجزاً قدره ( ١٦٨١٦٩٦٠٥ ) دينار .
- ٢- بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٤ ( ٢٨٥٧٧٢٥٥٧ ) دينار ، كما بلغ إجمالي النفقات ( ٤٥٣٩٤٢١٦٢ ) دينار .

## ٣ - أرصدة الاحتياطيات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ :-

| المبلغ بالدينار | رقم الحساب | اسم الحساب                        |
|-----------------|------------|-----------------------------------|
| ٩٤٦٧            | ٢٢١٤       | احتياطي علاوة الإصدار             |
| ١٢٩٢٠٨٣٧        | ٢٢١٢       | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٣٨٥٤٠٢٠٥        | ٢٢٢        | احتياطي عام                       |
| ٢١٢٠٢٧٠٣        | ٢٢١١       | احتياطي توسعات مستخدم             |
| ١٣٧٢٨٤٢٥٩       | ٢٢١٣       | احتياطي المكاسب الراسمالية        |
| ١٣٠٢٨٣٣٦٧       | ٢٢٣        | احتياطيات متنوعة                  |
| ٢٦٨٢٧٠٤٠        | ٢٢٤        | الفائض المتراكم                   |
| ١٦٨١٦٩٦٠٥       | ٢٢٥        | العجز المتراكم                    |

## ٤- مدخولات السيد المدير المفوض كما يلي :-

بلغت مدخولات السيد المدير المفوض رئيس المهندسين الأقدم (عدنان علي أحمد) للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٢٢٢٢٠٠٠٠) 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 :

دينار رواتب الموظفين (٥٠٧٥٣٧١٤)

دينار أجور العمال (٥٠٥٤٧٥١٩)

دينار المساهمة في الضمان الاجتماعي (١٣٠٣٨٠٢٥)

٧- المبالغ المصروفة خلال عام ٢٠١٤ لأغراض الدعاية وطبع وضيافة :-

المبلغ بالدينار

١١٨٤٢٥٠

اعلانات في الصحف متضمنة اعلان عن مكان  
وموعد اجتماع الهيئة العامة وطبع مستلزمات  
وضيافة الهيئة العامة ومجلس الإدارة لعام ٢٠١٤.

٨- السياسة المحاسبية:-

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي الموحد في جميع أعمالها الحسابية والمالية حيث إن جميع السجلات والقيود هي بموجب هذا النظام .  
وختاماً نعرض على حضراتكم الحسابات الختامية للشركة وميزانيتها العامة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٤.

مع فائق تقديرنا واحترامنا .....

رئيس مجلس الإدارة  
المهندس الاستشاري  
عصام عبد الواحد المهداوي

المدير المفوض  
رئيس المهندسين الاقدم  
عدنان علي أحمد

