

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

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

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
	الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٦	١- الموجودات الثابتة وأدائها
٧	٢- المخزون
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المدينون
١٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الأحياطيات
١٤	٨- الدائون
١٥	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٦	٩- الرواتب والأجور
١٧	١٠- المستحقات السلعية
١٨	١١- المستحقات الخدمية
١٩	١٢- الاستهلاكات الأخرى
٢٠	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٤- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٢	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٦- المزايا العينية
٢٤	١٧- أحساب ضريبة الدخل
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) عدا (كشف التدفق النقدي) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ 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 ولدبنا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٠٩٢/٣١/١) المؤرخ في ٣/١٩ / ٢٠١٧ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة لنا بموجب كتابها المرقم (١٠٩٢/٣١/١) في ٢٠١٧/٣/١٩ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ورغم تأكيداتنا في تقاريرنا للسنوات السابقة واورها تقريرنا المرقم (١٠٤٨٧/١٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٦/٢٠ ، نوصي باعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية للافصاح عن الحركة النقدية والايفاء بكافة متطلبات اعداد البيانات المالية .

مازال تقرير الإدارة لا يتضمن بعض المؤشرات المالية المهمة والمطلوبة للافصاح عن نشاط الشركة وحقبة التطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة (بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) رغم الإشارة الى ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة وهي :-

أ- اثر التضخم على نتائج الشركة ومركزها المالي.

ب- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .

ج- أثر السياسات السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .

د- تحليل ربحية الوحدة الاقتصادية ومصادرها والعوامل الخارجية والداخلية المؤثرة فيها ، مع بيان مبالغ الأرباح والخسائر غير الاعتيادية.

هـ- الاجراءات المتخذة في معالجة المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة البيانات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

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 (١)	الطاقة المتاحة (٢)	الإنتاج المخطط لسنة (٣)	الإنتاج المتحقق في السنة (٤)	الإنتاج المتحقق في السنة (٥)	نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية (١:٢) %	نسبة الإنتاج المخطط إلى الطاقة المتاحة (٢:٣) %	نسبة الإنتاج المتحقق إلى الإنتاج المخطط (٣:٤) %	نسبة التطور في الإنتاج (٥:٤) %
بنرات لليلة	طقم	٧٨٤٠	٩٠٠٠	١٣٨	-	١٥	٧٧	٠.٢	-	(١٠٠)
بنرات موعطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٧١	-	-	٧٤	١	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	١٧٩	٣٥٠	٢٣٥	٦٠	١	١٩٦	٥٠
كلجفت	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	١٣٩	-	-	٦٠	١	-	-
إنتاج غير منطقي	طننة	-	-	٢٤٩٢١	١٤٤٤	١٤٥٩	-	-	٦	(١)
فلتر	طننة	-	-	٣٦٣١	٢٣٤	١٢٧٩	-	-	٦	(٨٢)

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

بصدها :-

أولاً - لم تفر الشركة باحساب وتثبيت الطاقات التصميمية والمناحة لمنتجاتها من (الاناج غير النمطي ، الفلاتر) بالرغم من التخطيط لإنتاج هذه المنتجات ووجود إنتاج فعلي خلال السنة موضوع التقرير وبرزت الشركة ذلك في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٧/٤/١٢ (عدم وجود خطوط أناج محددة للإنتاج غير النمطي بل يحتاج اعمال تجميعية وتكميلية ، اما بالنسبة للفلاتر فيتم شراء اجزاء فلاتر واتمام عملية تجميع لانتاج فلتر تام الصنع) .
ثانياً - ارتفاع الطاقات المناحة لمنتجاتها من (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، دسكات ، كلجات) على الرغم من تقادم المكائن وعدم توفر المستلزمات الاخرى .

ثالثاً - مازالت نسب الإنتاج المخطط منخفضة قياساً بالطاقة المناحة وعدم تجاوزها نسبة (٥٢%) .
رابعاً - ارتفاع الانتاج المتحقق للدسكات عن ماهو مخطط ونسبة (١٩٦%) لهذه السنة ، أما المنتجات (انتاج غير نمطي ، فلاتر) فقد انخفض الانتاج مقارنة بالانتاج المخطط حيث بلغ نسبة (٥٦%) لكل منهما فضلاً عن استمرار عدم تحقق أي انتاج للمنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، كلجات) لما هو مخطط له وبرزت الشركة هذا الانخفاض في اجابتها المؤرخة في ٢٠١٧ /٤/١٢ (كون الانتاج لهذه المواد يتم على اساس الطلبات الواردة الى الشركة لغرض التجهيز وذلك لتلافي تكديس الانتاج في المخازن وبالتالي تحقق خسارة مالية للشركة) . حيث يؤشر ماورد اعلاه عدم وجود أي تطور ايجابي في كافة فقرات المواد المنتجة (بنزات ثقيلة ، انتاج غير نمطي ، فلاتر) .
نوصي بمراعاة الدقة والاخذ بنظر الاعتبار انتاج السنوات السابقة في ضوء حاجة السوق والمنافذ التسويقية عند اعداد الخطة الانتاجية للشركة وتحديث الخطوط الانتاجية المتقادمة لتحسين نوعية وجودة منتجات الشركة واستغلال الطاقة المناحة باكبر قدر لتحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المتشابهة في السوق المحلية .

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 ٢٠١٦	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٦	نسبة التنفيذ لسنة ٢٠١٦	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٥	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٢-٣)	نسبة التغير في المبيعات
		(١)	(٢)	%(١:٢)	(٣)	(٤)	%(٤:٣)
بنزات ثقيلة	طقم	١٥٧	-	-	١٥	(١٥)	(١٠٠)
بنزات متوسطة	طقم	٧١	-	-	-	-	-
دسكات	طقم	١٩٣	٣٥٠	١٨١	٢٣٥	١١٥	٤٩
كلجات	طقم	١٣١	-	-	-	-	-
انتاج غير النمطي	قطعة	٢٤٩٢١	١٤٤٤	٦	١٤٥٩	(١٥)	(١)
فلاتر	قطعة	٣٦٣١	٢٣٨	٧	١٢٧٩	(١٠٤١)	(٨١)

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً - لم تحقق الشركة أي نسبة تنفيذ لخطة مبيعات المنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، كلجات) خلال السنتين موضوع المقارنة ، أما نسبة التنفيذ لخطة مبيعات المنتجين (انتاج غير نمطي ، فلاتر) فكانت (٥٦% ، ٧%) على التوالي عن ماهو مخطط له . في حين ارتفعت مبيعات منتج الدسكات حيث حقق نسبة تنفيذ (١٨١%) نوصي بمراعاة الدقة عند وضع خطة المبيعات للشركة .

ثانياً- انخفاض بيع المنتجات (بمزات ثقيلة ، انتاج غير نمطي . فلاتر) بنسبة (١٠٠% ، ٥١% ، ٨١%) على التوالي مقارنة بالسنة السابقة . نوصي بدراسة السوق لمعرفة السلع المنافسة والخطة الموضوعية في السنة السابقة مع الاخذ بنظر الاعتبار الاخفاقات الحاصلة فيها .

ج- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة نتيجة النشاط الجاري في المرحلة الاولى عجزاً مقداره (١٧٨٠٢٨) ألف دينار (مائة وثمانية وسبعون مليون وثمانية وعشرين ألف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢١٦٩٩٢) ألف دينار (مائتان وستة عشر مليون وتسعمائة واثنان وتسعون ألف دينار) في السنة السابقة بانخفاض بلغ (٣٨٩٦٤) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون و تسعمائة واربعة وستون ألف دينار) ويمثل نسبة (١٨%) وقد انخفض هذا العجز في المرحلة الثانية الى (١٧٥٩٦٥) ألف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسة وستون ألف دينار) مقابل انخفاضه عن عجز السنة السابقة البالغ (٢١٣٩٢٢) ألف دينار (مائتان وثلاثة عشر مليون وتسعمائة واثنان وعشرون الف دينار) بمبلغ (٣٧٩٥٧) ألف دينار (سبعة وثلاثين مليون وتسعمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ويمثل (١٨%) ومن خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (٥٢٥٠٢) ألف دينار (اثنان وخمسين مليون وخمسمائة واثنان ألف دينار) ونسبة (٥٤٠%) عن السنة السابقة ، ويعود السبب في ذلك إلى مايلي :-

(١) انخفاض صافي المبيعات بمقدار (٣٨٧٩٤) الف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وسبعمائة واربعه وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٦٦%) عن السنة السابقة ، وذلك لتفضيل المستهلك والدوائر للمنتجات المستوردة على منتجات الشركة وشرائها من القطاع الخاص .

(٢) انخفاض مبيعات الشركة من البضائع بغرض البيع بمقدار (١٣٨٥٦) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وستة وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة ، وذلك نتيجة لانخفاض الطلبات الواردة اليها من عملائها على هذه البضائع .

ثانياً- عدم تحقق أي ايراد عن القوائد الدائنة للسنة موضوع التقرير بعد ان كان (٥٨٠٨) ألف دينار (خمسة مليون وثمانمائة وثمانية الف دينار) وذلك نتيجة لغلق حساب التوفير لدى المصرف المتحد للاستثمار .

ثالثاً- حققت الشركة ايراد ايجارات الاراضي بمبلغ (٨٠٠٠) ألف دينار (ثمانية ملايين دينار) وذلك لاجار قطعة ارض (الحديقة الامامية) كساحة لوقوف للسيارات لمركز روزلين بيوتي للتجميل .

رابعاً - ارتفاع ايرادات استثمارات مالية بمقدار (١٤٤٦) ألف دينار (مليون واربعمائة وستة واربعين ألف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة ، نتيجة قلة الارباح المستلمة عن مساهمة الشركة في الشركات الاخرى واقتصار استلام الارباح من الشركة العراقية لانتاج البلور .

خامساً- انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٨٩٢٧٤) ألف دينار (تسعة وثمانين مليون ومائتين واربعه وسبعون الف دينار) ونسبة (٢٥%) عن السنة السابقة حيث بلغ (٢٦٤٩١٥) ألف دينار (مائتان واربعه وستون مليون وتسعمائة وخمسة عشر الف دينار) لهذه السنة بعد ان كان (٣٥٤١٨٩) ألف دينار (ثلاثمائة واربعه وخمسون مليون ومائة وتسعة وثمانون الف دينار) والسبب يعود الى :-



(١) انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٦١٤١) ألف دينار (ستة ملايين ومائة وواحد واربعين الف دينار) ونسبة (٥٦%) عن السنة السابقة (نتيجة انتهاء عقد حراس مصنع الاحتكاكية وعدم صرف اجور اعمال اضافية لموظفي الشركة) .

(٢) انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٤٥١٦٦) ألف دينار (خمسة واربعين مليون ومائة وستة وستين ألف دينار) ونسبة (٥٥٦%) عن السنة السابقة وتركز هذا الانخفاض في مصاريف الخامات والمواد الاولية بمقدار (٣٧٥٩٤) ألف دينار (سبعة وثلاثين مليون وخمسمائة واربعة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥٦٦%) عن السنة السابقة .

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٣١٢٥) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائة وخمسة وعشرين ألف دينار) عن السنة السابقة وتركز هذا الانخفاض في مصاريف نقل العاملين ومصروفات خدمية اخرى .

(٤) انخفاض مصاريف مشتريات بضائع بفرض البيع بمقدار (١٤٣٥٧) ألف دينار (اربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٠%) عن السنة السابقة نتيجة انخفاض الطلب على هذه المشتريات .
سادساً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٢١٧١) ألف دينار (مليونين ومائة وواحد وسبعين ألف دينار) ونسبة (٣٢%) عن السنة السابقة .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

الجدول الاتي يوضح اليرادات والمصاريف والربح المتحقق عن نشاط الشركة مقارنة بما هو مخطط بموجب الموازنة التخطيطية للشركة للسنة /٢٠١٦ :-

البيان	المخطط (الف دينار)	الفعلي (الف دينار)	الفرق (الف دينار)	نسبة الانحراف(%)
اليرادات	٤٧٠٤٣٤	٩٨٢٧٥	(٣٧٢١٥٩)	(٧٩)
المصروفات	٤٦٩٧٥١	٢٧٤٢٤٠	(١٩٥٥١١)	(٤٢)
الربح/ الخسارة	٦٨٣	(١٧٥٩٦٥)	(١٧٦٦٤٨)	(٢٥٨٦٤)

حيث يلاحظ من الجدول اعلاه بأن الشركة خططت لتحقيق صافي ربح مقداره (٦٨٣) ألف دينار (ستمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) في حين اظهرت نتيجة النشاط الفعلي عجزاً مقداره (١٧٥٩٦٥) ألف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسة وستون الف دينار) ونسبة انحراف مقدارها (٢٥٨٦٤%) عن الربح المخطط ، أما نسبة الانحراف في تنفيذ فترتي اليرادات والمصروفات فكانت (٧٩% ، ٤٢%) على التوالي مما يؤشر عدم الدقة والعناية في إعداد هذه الموازنة رغم اهميتها في مراقبة النشاط ورغم تأكيداتنا على ذلك في السنوات السابقة .
نوصي بمراعاة الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية باعتبارها احد وسائل الرقابة على النشاط .



أ- قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

أولاً- لم تقوم الشركة بمتابعة تصديق محاضر قرارات الهيئة العامة وقرارات مجلس الإدارة للسنة / ٢٠١٦ من قبل دائرة تسجيل الشركات ماعدا القرار المرقم (٢٠١٦/١) في ٢٠١٦/٢/٣ خلافاً للمادة (٩٩ و ١١٦ / ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتي توجب تصديق هذه المحاضر من قبل دائرة التسجيل .
نوصي بمتابعة تصديق قرارات الهيئة ومجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات لغرض اكتسابها الصفة القانونية.
ثانياً- وجود شهادات اسهم بلغ عددها (٩٢٥) (تسعمائة وخمسة وعشرين شهادة) لم يتم تسليمها الى اصحابها حسب ما أكدته الشركة جواباً على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٧/٣/٢٨، نوصي بالعمل على تسليمها لاصحابها بعد التأكد من توفر شروط العضوية وفقاً لمتطلبات المادة (١٢/أولاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) .

ثالثاً - قامت الشركة بإطفاء رصيد العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١ البالغ رصيده (٢١٣٩٢٢) ألف دينار (مائتان وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وأثنان وعشرون ألف دينار) بحساب الاحتياطيات والفائض المتراكم وحسب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٦/١١/١٠ خلافاً للمادة (٧٤- أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتي حددت أوجه استخدام الاحتياطيات بشكل عام والتي تمثلت (بتوسيع وتطوير اعمال الشركة ، تحسين اوضاع العاملين ... الخ) دون استخدامه في اطفاء ومعالجة الخسائر كما في الجدول ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ
٢٢١٢	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	١٣٩٧٦٤٠٠
٢٢١٣	احتياطي الزامي	٣٨٥٤٠٢٠٥
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	١٤٥٦٣٤٤٧٩
٢٢٤	الفائض المتراكم	١٥٧٧١٢١٢

نوصي باجراء القيود اللازمة لمعالجة ذلك .

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

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

أولاً- عدم تضمين لجان موظفين من ذوي الاختصاصات الفنية للتحقق من صلاحية الموجودات المخزنية والتي يتم جردها وخاصة ان الشركة لديها العديد من المواد الراكدة في مخزن الشركة من سنوات سابقة .

ثانياً- عدم ادخال الموظف المكلف بأعمال الرقابة الداخلية بدورات تخصصيه لتطوير مهاراته الرقابية والتدقيقية .

ثالثاً- عدم تضمين كشف حركة يومية الصندوق أرقام وصولات القبض لغرض إحكام الرقابة على حركة النقدية للصندوق كذلك لا يتم تضمين كشف الحركة اليومية للمصارف أرقام الصكوك لغرض إحكام الرقابة والمتابعة على حركة النقد في المصرف.

رابعاً - عدم الفصل بين مهام الحيازة النقدية والتسجيل ومطابقة كشوفات المصرف إذ إن جميع تلك المهام تمارس من قبل مديرية الحسابات .

خامساً- عدم مسك سجل لمراقبة استخدام دفاتر المستندات والوصلات الهامة مثل (دفاتر مستندات الإدخال والإخراج المخزني ، دفاتر وصولات القبض ، دفاتر مستندات الصرف ، دفاتر الصكوك) للسيطرة على استخدامها .
نوصي العمل على تعزيز نظام الرقابة الداخلية ونظام العمل والضبط الداخلي في الشركة .

ج- تعليمات وزارة المالية :-

عدم قيام الشركة بإرسال المقبضات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص لعام ٢٠١٦/ إلى الهيئة العامة للضرائب والاكتفاء بإرسالها بعد صدور البيانات من قبل ديوان الرقابة المالية خلافاً لما جاء بموجب كتاب وزارة المالية / الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٢٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ ، المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجداول تفصيلية بتلك المقبضات كل ثلاثة أشهر وحسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٧/٣/٢٨ .

نوصي الالتزام بما جاء بموجب التعليمات اعلاه .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم تشكيل لجنة جرد الموجودات الثابتة والمخزنية بموجب الامر الإداري المرقم (٨) في ٢٠١٦/١٢/١٢ دون ان يتم تشكيل لجنة لمطابقة عملية نتائج الجرد مع الأرصدة الظاهرة في السجلات مما أفقد عملية الجرد أهميتها في السيطرة والرقابة على الموجودات الثابتة والمخزنية ، نوصي بتشكيل لجنة تتولى عملية مطابقة نتائج الجرد مع الارصدة في السجلات لتحقيق الغرض منه .

ب- لوحظ ظهور رصيد القيمة الدفترية للآلات والمعدات في ٢٠١٦/١٢/٣١ وللسنة الثالثة على التوالي مخالفاً لطبيعته وبمبلغ (٤٨٣) الف دينار (أربعمائة وثلاثة وثمانين ألف ديناراً) وذلك لوجود أخطاء في احتساب الإندثار في السنوات السابقة حسب إجابة الادارة المؤرخة في ٢٠١٧/٤/٤ ، دون أن يتم الرجوع الى تفاصيل هذا الحساب في سجل السيطرة على الموجودات الثابتة وإجراء التعديلات المطلوبة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بإجراء اللازم بصدد الرصيد المذكور .

ج- تم تقييم مخزون الانتاج التام آخر المدة والبالغ رصيده (٦٤٤٣٥) ألف دينار (اربعة وستون مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالكلفة دون ان يتم تثبيت القيمة التحصيلية لمفردات هذا المخزون للتحقق من سلامة التقييم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية والتي تقضي بتقييم المخزون بالكلفة أو القيمة التحصيلية أيهما أقل ، نوصي بإجراء اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٥) .

د- أظهرت السجلات المالية زيادة في رصيد حسابي (مخزون المواد الأولية والمتنوعات) عن رصيدها الظاهر في قوائم الجرد وحسب ما مبين في الجدول ادناه وأعلمتنا الإدارة باستفسارنا المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢٥ بأن الفرق يعود لسنوات سابقة دون ان تتمكن من تحديد اسبابه ومفردات المخزون المتعلقة بهذا النقص :-



اسم المخزون	المبلغ بموجب السجلات (الف دينار)	المبلغ بموجب قوائم الجرد (الف دينار)	الفرق بالفصان (الف دينار)
مخزون المواد الأولية	٦٤٨٦٢	٦٣٣٣٧	١٥٢٥
مخزون المتوعات	٢٤٤٩٧	٤٥٠	٢٤٠٤٧

نوصي بتشكيل لجنة لبيان أسباب هذا الفرق وتحديد المسؤولية التفسيرية بذلك ومعالجته .

هـ- إن رصيد حساب مخزون المواد الأولية المشار اليه في الملاحظة أعلاه يمثل (١٣٠,٣٢٥) طن من مادة المسحوق السوري (الإسبتوس) راكدة منذ عام ٢٠٠٣ حيث تم منع استيراد أو إنتاج أو التعامل بهذه المادة ومكوناتها الضارة المنصوص عليها في تعليمات السلامة وحسب قرار مجلس الوزراء رقم (٤١) لسنة / ٢٠١٦ والمعتم بموجب كتاب وزارة التخطيط / دائرة العقود الحكومية العامة ذي العدد (٦٤٧٢/٧/٤) في ٢٤/٣/٢٠١٦. علماً أن تم اتخاذ قرار بتخفيض كلفة هذه المادة الى الرصيد المذكور وبنسبة (٥٥٠%) من كلفتها الاصلية خلال عام / ٢٠١١ واستناداً لمحضر جلسة الادارة رقم (٥) لسنة ٢٠١١ ولم يتم اتخاذ اللازم بشأنها علماً انه لا يوجد مايشير الى صلاحية ونفاذية المادة حسب اجابة الشركة بموجب مذكرتنا المؤرخة (٧) في ٤/٤/٢٠١٧ .
نوصي بمفاتحة الجهات المعنية لغرض التوجيه بالتصرف بهذه المواد تنفيذاً لقرار مجلس الوزراء المشار اليه أعلاه وحفاظاً على السلامة العامة .

٧- المدينون والدائنون :-

أ- بلغت أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٦٧٧) ألف دينار (سبعة مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) و (٤٤٣٨٨) الف دينار(اربعة واربعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما موضح بالامثلة ادناه :-

رقم الدليل المحسبي	اسم الحساب	اسم الجهة المدينة أو الداتنة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	عمر الدين (سنة)
١٦٦١	مدينون قطاع عام	المعرض التوعوي في الميدان	٧٠٣	قبل سنة ٢٠٠٣
		الشركة العامة لنقل الركاب	٢٢٦	قبل سنة ٢٠٠٣
		الشركة العامة للأسواق المركبية	٨٤٠	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/الاسكندرية	٣٥٠٠	قبل سنة ٢٠٠٣
١٦٧٢	سلف المتسبين	تتضمن عدد من المتسبين	٢٤١٠	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦٨	حصة المساهمين	ارباح المساهمين	٤٤٣٨٨	اكثر من ثلاث سنوات

نوصي باجراء اللازم بخصوص تصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة تلافياً لتراكمها .

ب- لم يتم تزويدنا ببعض التأييدات من الجهات المدنية للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما
في ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وكما مبين ادناه في تأييدات ٢٠١٤ .

الرصيد (دينار)	الجهة المدنية
٧٠٢٧٠٢	المعرض النوعي في الميدان
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 - نظام الكلفة :-

لا يوجد نظام تكاليف مطبق في الشركة يوضح اسس توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف واجابت الشركة ببناء على
استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٧/٤/٣ بأنه لا يوجد نظام كلف وانما يتم توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف على
اساس النسب (٤٠% ، ٢٠% ، ٧% ، ٣٣%) وهذا معتمد منذ عدة سنوات حيث اغلب انتاج الشركة غير نمطي
وغير محدد ، نوصي اعتماد نظام كلفوي دقيق يتلعم نشاط الشركة .

٩ - التقارير الصادرة :-

تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٩/٧/١٦) والمؤرخ في ٧ / ٦ / ٢٠١٧ عن نتائج أعمال الرقابة
والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ مما يتطلب
اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة مجاء اعلاه 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/٢٠١٦ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ء/رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ٦ / ٧ م



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
١		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١٧٤٦٢٨٢١٥	١١٢٤٢٣٥٨٤٥
٣	١٥	الاستثمارات المالية	١٣٠٩٢٢٣٦٧	٢٦٣٢٢٣٦٨
			١٣٠٥٥٥٠٥٨٢	١١٥٠٥٥٨٢١٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المخزون	١٥٤٥٥٩٣٥٣	١٥٤٤٥٩٣٥٣
٤	١٦	المدِينون	٧٦٧٧٩٤٢	٧٦٧٧٩٤٢
٥	١٨	النقود	١١٤٢١٤٣٢٢	٤٨٤٠٩١٢١
			٢٧٦٤٧٤٦١٧	٢١٠٥٤٦٤١٦
		مجموع الموجودات	١٥٨٢٠٢٥١٩٩	١٣٦١١٠٤٦٢٩
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٣٧٦٣٢٧٦٠	(١٨٣٢٨٣٦٦٤)
			١٥٣٧٦٣٢٧٦٠	١٣١٦٧١٦٣٣٦
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٨	٢٦	الدائِنون	٤٤٣٩٢٤٣٩	٤٤٣٨٨٢٩٣
		مجموع مصادر التمويل	١٥٨٢٠٢٥١٩٩	١٣٦١١٠٤٦٢٩

الخبير المهندس
محمد جبر عرار
رئيس مجلس الإدارة

الخبير المهندس
عدنان علي احمد
المدير المفوض

امتهال غازي رشيد
مديرة الحسابات الاقدم

امال علي احمد
مديرة الرقابة الاقدم

المحاسب القانوني
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (١١٧٤٥٩١٧٥) والمؤرخ في ١٦/٧ / ٢٠١٧

رئيس الهيئة
ليث اكرم عبد الرزاق

ء/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الاول/2016

رقم الكشف	رقم الدليل المحسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
13	41-45	ايرادات النشاط الجاري	13161369.	78964500.
		ينزل : <u>كافة النشاط الجاري</u>		
	5	كافة الأنتاج	113272788	82405704
	6	كافة الخدمات الانتاجية	56686344	41702852
		صافي كافة الانتاج	17009032	125108506
	35	مشتريات بضائع بغرض البيع	70757000	56400250
	4122	التغيير في مخزون الانتاج التام (بالكافة)	225000	78000
			70982000	56478250
		صافي كافة النشاط الجاري	241041032	1810586806
		عجز النشاط الجاري	(109427342)	(102622306)
	7	ينزل : <u>كافة الخدمات التسويقية</u>	19840221	14596997
		عجز الانتاج والمتاجرة	(129267563)	(117218303)
	46	تضاف: فوائد و ايجارات اراضي دائنة	15750507	19288250
	8	ينزل : <u>كافة الخدمات الادارية</u>	93532468	68809707
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(207049524)	(166639760)
	14	يضاف: <u>الايرادات التحويلية و الاخرى</u>		
	49	الايرادات الاخرى	195112	-
	12	ينزل : <u>المصرفات التحويلية و الاخرى</u>		
	38	المصرفات التحويلية (عدا حساب 384)	350000	442000
	39	المصرفات الاخرى	6712884	28883034
			7078884	9325034
		صافي العجز موزع كما يلي:-	(213922296)	(1759664794)
		احتياطي الزامي (5%) بموجب قانون الشركات	-	-
		حصصة ضريبة الدخل	-	-
		العجز المتراكم	(213922296)	(1759664794)
			(213922296)	(1759664794)



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٧٨٨٨٦٥٠٠	١٣١٣٨٨٦٩٠
	٤٦٢-٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٨٠٠٠٠٠٠	٥٨٠٧٨٧٨
			٨٦٨٨٦٥٠٠	١٣٧١٩٦٥٦٨
<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>				
٩	٣١	الرواتب والاجور	٩٩٩١٧٥٠٠	١٠٦٠٥٨١٠٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٩٥٩٢٥٠	٨٠١٢٥٠٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢٩٢١٤٤٩	٤٦٠٤٦٣٧٩
	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٥٦٤٠٠٢٥٠	٧٠٧٥٧٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٤٩٩٨٦٦١١	٥١٠٨٦٧٤٢
١٢	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	٧٢٩٤٥٠	١١٥٥٠٠
			٢٦٤٩١٤٥١٠	٣٥٤١٨٨٧٢١
			(١٧٨٠٢٨٠١٠)	(٢١٦٩٩٢١٥٣)
<u>العجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى</u>				
<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى</u>				
١٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١١٣٨٨٢٥٠	٩٩٤٢٦٢٩
	٤٩	الإيرادات الأخرى	-	١٩٥١١٢
			١١٣٨٨٢٥٠	١٠١٣٧٧٤١
<u>تنزل : المصروفات التحويلية و الأخرى</u>				
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية عدا (الضرائب و الرسوم)	٤٤٢٠٠٠	٣٥٥٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٨٨٣٠٣٤	٦٧١٢٨٨٤
			٩٣٢٥٠٣٤	٧٠٦٧٨٨٤
			(١٧٥٩٦٤٧٩٤)	(٢١٣٩٢٢٢٩٦)
<u>العجز العمليات الجارية / المرحلة الثانية</u>				



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

كنف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١)الموارد	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلعي	٢٠٢٣٥٠٠٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٥٨٦٥١٥٠٠
	اجمالي الموارد	٧٨٨٨٦٥٠٠
	(٢)مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٩٥٩٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٧٨٨٤٤٩
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٥٦٤٠٠٢٥٠
		١١١١٤٧٩٤٩
	أجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٣٢٢٢٦١٤٤٩)
٣٨٤٢	تنزل : الضرائب و الرسوم	٧٢٩٤٥٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٣٢٩٩٠٨٩٩)



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) - بغداد
 كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
 في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٦

دينار

رقم الدليل
 المحاسبي

٩٩٩١٧٥٠٠
٣١٣٣٠٠٠
(.٨٠٠٠٠٠٠٠)
٤٩٩٨٦٦١١
١٤٥٠٣٧١١١

عائد العمل

رواتب وأجور نقدية	٣١
مزاي عينية / بموجب الكشف المرفق رقم (١٦)	
صافي اجارات اراضي (٤٦٢-٣٦٢)	
الإندثرات	٣٧

(.١٧٨٠٢٨٠١٠)

العجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى

(.٣٢٩٩٠٨٩٩)

أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف بالموجودات الثابتة و اندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٦

الموجودات الثابتة	الاراضي ١١١	مباني وانشاءات وطرق ١١٢	الات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد و قوالب ١١٥	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١	٦٥٠٤٦٨	١٢٧٢٠٠١٢٩٣	١٢٤٤٧٥٢٣	١٠٨٣٢٨٦٣٤	٦٤٨١١٣٨	١٤٨١٠٠٤٩	١٥١٤٧٠٩١٠٥
تضاف: الإضافات المشتراة	-	-	-	-	-	-	-
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	-	١٣٥٧٢٨	٤١٨٠٣٣٤	-	٦٠٩٥٣٢٩	٢٩٣٢٨٠٠	١٣٣٥٠١٩١
الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥٠٤٦٨	١٢٧١٨٦٥٥٦٥	٨٢٦٧١٨٩	١٠٨٣٢٨٦٣٤	٣٨٥٨٠٩	١١٨٢٧٢٤٩	١٥٠١٣٦٥٩١٥
نسبة الاندثار / قسط ثابت		٣-٥%	١٠%	١٠%	١٠-٢٠%	١٠-٢٥%	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١	-	١٧٥٢٣٨٣٠٧	١٢٨٩٤٢٥٥	٣٥١٠٢٦٦٨	٦٣٩٠٩٧٤	١٠٣٥٤٦٨٦	٢٥٠٠٨٠٨٩٠
يضاف: اندثار السنة الحالية	-	٣٨٢٣١٧٢٩	١٦٤٨٥٦	١٠٧٤٠٧٨٠	٦٣٠٣	٨٤٢٩٤٣	٥٩٩٨٦٦١١
ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة	-	٧٧٥٣١	٤١٨٠٣٣٤	-	٦٠٩٥٣٢٩	١٩٣٣٥١٧	١٢٣٥٠٩٠٧
ينزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	-	٢٥٦٤٧٧	١٢٨١٥٦	-	٦٣٠٣	٢٠٢٥٨٩	٥٩٣٥٢٥
رصيد الاندثار المتراكم في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٢١٣١٧٧٨٣٢	٨٧٥٠٦٦١	٤٥٨٤٣٤٤٨	٢٩٥٦٤٥	٩٠٦١٥٢٣	٢٧٧١٢٩٠٦٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٦٥٠٤٦٨	١٠٥٨٦٨٧٧٣٣	(٤٨٣٤٣٢)	٦٢٤٨٥١٨٦	٩٠٦٦٤	٢٨٠٥٧٢٦	١١٢٤٢٣٥٨٤٥



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م-مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار
١٣١	٦٤٨٦١٦٠٣	٦٤٨٦١٦٠٣
١٣٤	٦٦٤٩٩٩	٦٦٤٩٩٩
١٣٥	٢٤٤٩٧٢٧٢	٢٤٥٤٢٢٧٢
١٣٦١	٦٤٤٣٥٤٧٩	٦٤٥١٣٤٧٩
مجموع المخزون	<u>١٥٤٤٥٩٣٥٣</u>	<u>١٥٤٥٨٢٣٥٣</u>

(٢٤-٧)



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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

الجهة المستثمـر بها	الأرباح المستلمة / دينار	نسبة الأرباح	تكلفة الشراء (دينار)	عدد الأسهم			طبيعة الاستثمار	ت	
				في ٢٠١٦/١٢/٣١	التكديرات	الإضافات			
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	-	-	* ٦٣٠٠٠٠٠٠	-	٦٣٠٠٠٠٠٠	خدمي	١
الشركة العراقية للإنتاج البذور	١١٣٨٨٢٥٠		٢٦٣٢٢٣٦٨	١٣١٨٤١٦٦	** ٢٠٠٠٠٠٠	-	١٥١٨٤١٦٦	زراعي	٢
	١١٣٨٨٢٥٠		٢٦٣٢٢٣٦٨	١٣١٨٤١٦٦	٦٥٠٠٠٠٠٠	-	٧٨١٨٤١٦٦	المجموع	

* تمثل بيع اسهم الشركة العراقية للنقل البري بمقدار (٦٣٠٠٠٠٠٠) سهم

** تمثل بيع جزء من اسهم الشركة العراقية للإنتاج البذور بمقدار (٢٠٠٠٠٠٠٠) سهم



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينار	دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٧٦٨٢٨٢	١٧٦٨٢٨٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٢٤٠٩٦٦٠	٢٤٠٩٦٦٠
	مجموع المدينون	<u>٧٦٧٧٩٤٢</u>	<u>٧٦٧٧٩٤٢</u>



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

كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل	رقم الحساب
أكثر من ٣ سنوات	سنة - ٣ سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	-	١٧٦٨٢٨٢	١٧٦٨٢٨٢	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	-	-	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	تامينات لدى الغير	١٦٦١
٢٤٠٩٦٦٠	-	-	-	٢٤٠٩٦٦٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٢٤٠٩٦٦٠	-	-	٥٢٦٨٢٨٢	٧٦٧٧٩٤٢	المجموع	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	النقدية لدى المصارف	١٨٣
١١٣٦٤٩٩٦٣ ٥٦٤٣٥٩	٤٧٨٦٤٧٦٢ ٥٤٤٣٥٩	مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري المصرف الصناعي / المركز العام	
<u>١١٤٢١٤٣٢٢</u>	<u>٤٨٤٠٩١٢١</u>	مجموع النقود	



كشف رقم (٦)

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

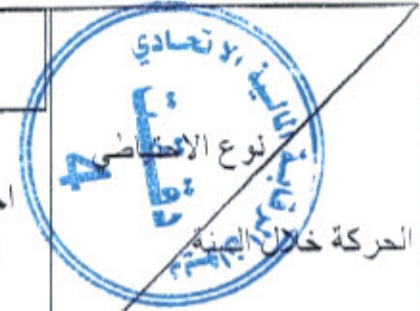
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٥٠٣٤٧١٢٥٨	٥٠٣٤٧١٢٥٨
٩٩٦٥٢٨٧٤٢	٩٩٦٥٢٨٧٤٢
<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>

رأس المال الاسمي (١٥٠٠) مليون دينار
(القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)
رأس المال المدفوع موزع كما يلي:-
مساهمة القطاع العام بنسبة ٣٣,٦ %
مدفوعة بالكامل
مساهمة القطاع الخاص بنسبة
٦٦,٤% مدفوعة بالكامل



المجموع	العجز المتراكم	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطيات رأسمالية				الحركة خلال السنة
					احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٦٣٢٧٦٠	(٢١٣٩٢٢٢٩٦)	٢٦٨٢٧٠٤٠	١٤٥٦٣٤٤٧٩	٣٨٥٤٠٢٠٥	٩٤٦٧	٥٣٦٤٧٦٢	١٣٩٧٦٤٠٠	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٢٢٣٠٥١٠٨٤	*** ٢١٣٩٢٢٢٩٦	—	—	—	—	** ٨٥٣٥٢٦٣	* ٥٩٣٥٢٥	—	الإضافات خلال السنة
٤٤٣٩٦٧٥٠٨	***** ١٧٥٩٦٤٧٩٤	***** ١٥٧٧١٢١٢	***** ١٤٥٦٣٤٤٧٩	***** ٣٨٥٤٠٢٠٥	—	***** ٥٤٠٨٠٤١٨	***** ١٣٩٧٦٤٠٠	—	التنزيلات خلال السنة
(١٨٣٢٨٣٦٦٤)	(١٧٥٩٦٤٧٩٤)	١١٠٥٥٨٢٨	—	—	٩٤٦٧	(٤٠١٨٠٣٩٣)	٥٩٣٥٢٥	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١



- * مبلغ (٥٩٣٥٢٥) دينار (خمسمائة وثلاثة وتسعون ألف وخمسمائة وحسنة وعشرون دينار) يمثل اندثار الموجودات الثابتة التي أصبحت قيمتها صفر او (١) دينار ولا زالت قيد الاستخدام
- ** مبلغ (٨٥٣٥٢٦٣) دينار (ثمانية ملايين وخمسمائة وخمسة وثلاثون الف ومائتان وثلاثة وستون دينار) يمثل الاحتياطي الناتج عن بيع اسهم في راسمال الشركات الاخرى
- *** مبلغ (٢١٣٩٢٢٢٩٦) دينار (مائتان وثلاثة عشر مليون و تسعمائة واثنان وعشرون الف ومائتان وستة وتسعون دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٥
- **** مبلغ (١٣٩٧٦٤٠٠) دينار (ثلاثة عشر مليون وتسعمائة وستة وسبعون الف واربعمائة دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٥ من احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
- ***** مبلغ (٥٤٠٨٠٤١٨) دينار (اربعة وخمسون مليون وثمانون الف واربعمائة وثمانية عشر دينار) يمثل خسائر بيع اسهم
- ***** مبلغ (٣٨٥٤٠٢٠٥) دينار (ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة واربعون الف ومائتان وخمسة دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٥ من احتياطي عام
- ***** مبلغ (١٤٥٦٣٤٤٧٩) دينار (مائة وخمسة واربعون مليون وستمائة واربعة وثلاثون الف واربعمائة وتسعة وسبعون دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٥ من احتياطيات متنوعة
- ***** مبلغ (١٥٧٧١٢١٢) دينار (خمسة عشر مليون وسبعمائة وواحد وسبعون الف ومائتان واثنان عشر دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم لعام ٢٠١٥ جزء من الفائض المتراكم
- ***** مبلغ (١٧٥٩٦٤٧٩٤) دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة واربعة وستون الف وسبعمائة واربعة وتسعون دينار) يمثل العجز المتراكم لعام ٢٠١٦

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية الأعمال الهندسية (ش.م.م-مخاطبة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦٨	دائون توزيع الارباح حصة المساهمين	٤٤٣٨٨٢٩٣	٤٤٣٩٢٤٣٩
	مجموع الدائون	<u>٤٤٣٨٨٢٩٣</u>	<u>٤٤٣٩٢٤٣٩</u>



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م- مختلطة) - بغداد
كشفي اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

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	٤٤٣٨٨٢٩٣	-	-	-	٤٤٣٨٨٢٩٣
	المجموع	٤٤٣٨٨٢٩٣	-	-	-	٤٤٣٨٨٢٩٣



كشف رقم (٩)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينار	دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٤٢٢٨٤٠٠٠	٤٧٧٨٩٠٠٠
٣١١١	رواتب	١١٠٦٢٨٠٠	-
٣١١٢	مخصصات شهادة	-	٥٠٠٠٠٠
٣١١٤	مكافآت تشجيعية	٩٢٩٧٦٠٠	٤٨٢٠٢٥٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٦٢٦٤٤٤٠٠	٥٣١٠٩٢٥٠
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٢٦٢٨٥٠٠٠	٤٠٩٧٥٠٠٠
٣١٢١	أجور	٩٦٠٠٠	٩٦٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات عائلية	-	٨٥٠٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	١٥٩٠٠٠٠	١٤١٩٥٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٢٧٩٧١٠٠٠	٤٢٥٧٥٥٠٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٦٣٤٢٦٠٠	٧١٦٨٣٥٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٩٥٩٥٠٠	٣٢٠٥٠٠٠
		٩٣٠٢١٠٠	١٠٣٧٣٣٥٠
	مجموع الرواتب والاجور	٩٩٩١٧٥٠٠	١٠٦٠٥٨١٠٠



كشف رقم (١٠)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
		دينار	دينار
		١٩٣٥٢٠٠٠	٥٦٩٤٦٠٠٠
٣٢١	الخامات والمواد الاولية		
٣٢٢	الوقود و الزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٧٧٧٠٠٠٠	٧٧٧٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	-	٣٢٠٠٠
		٧٧٧٠٠٠٠	٧٨٠٢٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم و المهمات	٢١٢٣٥٠٠	٩٥٤٠٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٣١٤٦٧٥٠	٣٤٥٥٥٠٠
		٥٢٧٠٢٥٠	١٢٩٩٥٥٠٠
٣٢٧	المياه و الكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٢٥٢٣٥٠٠	٢٣٢٥٥٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٤٣٥٠٠	٥٦٠٠٠
		٢٥٦٧٠٠٠	٢٣٨١٥٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	<u>٣٤٩٥٩٢٥٠</u>	<u>٨٠١٢٥٠٠٠</u>



كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
	<u>خدمات الصيانة</u>		
٣٣١		-	٥٣٦٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٨٣٢٤٥٠٠	٦١٩٩٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل و انتقال	٩٣١٠٠٠	٦٠٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث و أجهزة مكاتب	٩٢٥٥٥٠٠	٧٣٤٠٠٠٠
	<u>دعاية و طبع و ضيافة</u>		
٣٣٣		٤٥٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية و إعلان	١١٩٩٠٠٠	٤٣٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٦٤٩٠٠٠	٨٥٠٠٠٠
	<u>نقل و إيغاد و اتصالات</u>		
٣٣٤		٨٣٢١٠٠٠	٣١٢٣٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٢٠٧٠٠٠	(٢٢٠٧٠٠٠)
٣٣٤٣	السفر و الإيغاد	١٢٩٠٠٥٠٠	٤٤٨٧٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٣٤٢٨٥٠٠	٥٤١٣٠٠٠
	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>		
٣٣٦		٢٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات و إلتماءات	٨١٠٦٥٠	-
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٢٧٥٠٠٠	-
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٦٨٨٩٧٩	٤٥٠٤٤٩
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨٠٣٨٧٥٠	٥٣٦٨٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١١٧١٣٣٧٩	٩٣١٨٤٤٩
	<u>مجموع المستلزمات الخدمية</u>	<u>٤٦٠٤٦٣٧٩</u>	<u>٢٢٩٢١٤٤٩</u>



كشف رقم (١٢)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع محلية	<u>٥٦٤٠٠٢٥٠</u>	<u>٧٠٧٥٧٠٠٠</u>
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٢	المصرفات التحويلية المتنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	٤٤٢٠٠٠	٣٥٥٠٠٠
٣٨٤	ضرائب و رسوم		
٣٨٤٢	ضرائب و رسوم أخرى	٧٢٩٤٥٠	١١٥٥٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	<u>١١٧١٤٥٠</u>	<u>٤٧٠٥٠٠</u>
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٨٥٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٣٨٣٠٣٤	٧١٢٨٨٤
	مجموع المصرفات الأخرى	<u>٨٨٣٠٣٤</u>	<u>٦٧١٢٨٨٤</u>



كشف رقم (١٢)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤١
		إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
		صافي المبيعات	٤١٢١
		تغير مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		إيراد النشاط التجاري	٤٢
		صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٢١
		المجموع لأغراض العمليات الجارية	
		ينزل : تغير مخزون الإنتاج التام	٤١٢٢
		المجموع لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	

٥٩١.٦٦٩.٠	٢.٣١٣.٠٠٠
(.٢٢٥.٠٠٠)	(.٧٨.٠٠٠)
٥٨٨٨١٦٩.٠	٢.٢٣٥.٠٠٠
٧٢٥.٧.٠٠٠	٥٨٦٥١٥.٠٠٠
١٣١٣٨٨٦٩.٠	٧٨٨٨٦٥.٠٠٠
(٢٢٥.٠٠٠)	(٧٨.٠٠٠)
١٣١٦١٣٦٩.٠	٧٨٩٦٤٥.٠٠٠



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.مختلطة) بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	الفوائد و إيجارات الأراضي	-	٥٨٠٧٨٧٨
٤٦١	فوائد دائنة	٨٠٠٠٠٠٠	-
٤٦٢	إيجارات الاراضي	١١٣٨٨٢٥٠	٩٩٤٢٦٢٩
٤٦٣	إيرادات أستثمارات مالية	-	-
	مجموع الفوائد و إيجارات الأراضي	١٩٣٨٨٢٥٠	١٥٧٥٠٥٠٧
٤٩	الإيرادات الأخرى	-	١٩٥١١٢
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	-





كشف رقم (١٥)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية (٨) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية (٦) دينار	كلفة الإنتاج (٥) دينار	الإستخدامات
٩٩٩١٧٥٠٠	٣٢٩٧٢٧٧٥	٦٩٩٤٢٢٥	١٩٩٨٣٥٠٠	٣٩٩٦٧٠٠٠	كـلـف العـاملـين
٣٤٩٥٩٢٥٠	١١٥٣٦٥٥٣	٢٤٤٧١٤٧	٦٩٩١٨٥٠	١٣٩٨٣٧٠٠	المستلزمات السلعية
٢٢٩٢١٤٤٩	٧٥٦٤٠٧٨	١٦٠٤٥٠١	٤٥٨٤٢٩٠	٩١٦٨٥٨٠	المستلزمات الخدمية
٤٩٩٨٦٦١١	١٦٤٩٥٥٨٢	٣٤٩٩٠٦٣	٩٩٩٧٣٢٢	١٩٩٩٤٦٤٤	الإندتـارات
٧٢٩٤٥٠	٢٤٠٧١٩	٥١٠٦١	١٤٥٨٩٠	٢٩١٧٨٠	الضرائب والرسوم
٢٠٨٥١٤٢٦٠	٦٨٨٠٩٧٠٧	١٤٥٩٥٩٩٧	٤١٧٠٢٨٥٢	٨٣٤٠٥٧٠٤	المجموع

كشف رقم (١٦)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣١٣٣٠٠٠	المستلزمات الخدمية
٣١٣٣٠٠٠	المجموع



كشف رقم (١٧)

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

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

دينار	دينار	
(١٧٥٩٦٤٧٩٤)		العجز المتحقق
		ينزل:-
١١٣٨٨٢٥٠	١١٣٨٨٢٥٠	ايرادات استثمارات مالية
<u>(١٨٧٢٥٣٠٤٤)</u>		الربح المحاسبي الخاضع للضريبة
≡		حصّة ضريبة الدخل ١٥% من الربح المحاسبي
≡		الاحتياطي الالزامي ٥% بعد تنزيل حصّة ضريبة
		الدخل من الفائض القابل للتوزيع



بسم الله الرحمن الرحيم

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 ٢٠١٦/١٢/٣١، 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 وسبعمئة 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 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 سجل الشركات .
٦. تم زيادة رأسمال الشركة من (٢٢.٦٢٠) اثنان وعشرون مليون وستمئة وعشرون ألف دينار إلى (٣٥) خمسة وثلاثون مليون دينار حسب موافقة الهيئة العامة للشركة في اجتماعها السنوي الذي انعقد بتاريخ ١٩٩٦/١١/١١ 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 (٦٠٠) 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 ، اضافة للوضع العام للاقتصاد في الوقت الراهن وكما معروف للجميع مما ادى الى قلة في طلبات التجهيز لدرجات متدنية على منتجاتنا ، علاوة على النقص 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 ٢٠١٦	الإنتاج المنحقق لعام ٢٠١٦	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠١٥	نسبة تحقق الخطة	نسبة التطور
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	١٣٨	-	١٥	-	%(١٠٠)
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٧١	-	-	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	١٧٩	٣٥٠	٢٣٥	%١٩٦	%٤٩
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	١٣١	-	-	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	٢٤٩٢١	١٤٤٤	١٤٥٩	%٦	%(١)
فلاتر	قطعة	-	-	٣٦٣١	٢٣٤	١٢٧٩	%٦	%(٨٢)
المجموع		٦٢٧٢٠	٤٠٣٠٠	٢٩٠٧١	٢٠٢٨	٢٩٨٨	%٧	%(٣٢)

- جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لعام ٢٠١٦	المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٦	نسبة تحقق الخطة	المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٥
بنزات ثقيلة	طقم	١٥٧	-	-	١٥
بنزات متوسطة	طقم	٧١	-	-	-
دسكات	طقم	١٩٣	٣٥٠	%١٨١	٢٣٥
كلجات	طقم	١٣١	-	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	٢٤٩٢١	١٤٤٤	%٦	١٤٥٩
فلاتر	قطعة	٣٦٣١	٢٣٤	%٦	١٢٧٩
المجموع		٢٩١٠٤	٢٠٢٨	%٧	٢٩٨٨

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

. لم يتم صرف مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٥ وحسب قرار الهيئة العامة في اجتماعها السنوي المنعقد بتاريخ ٦/١١/٢٠١٦ .

رابعاً مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة سنة جلسات خلال عام ٢٠١٦ ، نوقشت خلالها معوقات العمل والتسويق والوضع الأمني 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 الشركة العراقية لإنتاج البذور المطروحة أسهمها في سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغت عدد الأسهم التي تمتلكها الشركة بها (١٣١٨٤١٦١) سهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ .



١- الأعضاء الأصليين

ت	اسم العضو	المنصب	القطاع	عدد الأسهم
١	الخبير المهندس محمد جبر عرار	رئيس مجلس الإدارة	عام	---
٢	الخبير المهندس عدنان علي احمد	نائب رئيس المجلس	خاص	٣٦٤٥٣٠٧٤٦
٣	السيد علي احمد شهاب	عضو مجلس الإدارة	خاص	٣٠٠٠٠٠٠٠
٤	السيدة خولة خليل مصطفى	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٧١٨٩٣٢
٥	السيدة تغريد عباس حسن	عضو مجلس الإدارة	عام	---
٦	السيدة لبتال غازي رشيد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٠٠٠
٧	الدكتور فحطان علي احمد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٧٦١٩٢٥

ب- الأعضاء الاحتياط

١. امال علي احمد قطاع خاص
٢. سميرة خلف حمد قطاع خاص
٣. نيهان غازي رشيد قطاع خاص
٤. علياء سفير حسين قطاع خاص
٥. اسراء حسين علي قطاع خاص

خامسا- الأمور المالية والحسابات الختامية

- ١- حققت الشركة عجزاً قدره (١٧٥٩٦٤٧٩٤) دينار .
- ٢- بلغ أجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٦ (٩٨٢٧٤٧٥٠) دينار ، كما بلغ أجمالي النفقات (٢٧٤٢٣٩٥٤٤) دينار .
- ٣- مبلغ النفقات المصروفة لعام ٢٠١٦ متضمن المصاريف المبينه تفصيلها ادناه :-

المبلغ / دينار	التفاصيل
٣٥٠٠٠٠٠	اشترك سنوي واشترك نظام مساهمين لسوق العراق للاوراق المالية
٨٥٠٠٠٠٠	اجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي للحسابات الختامية لعام ٢٠١٥
٤٩٩٨٦٦١١	مبلغ انتدثارات الموجودات الثابته لعام ٢٠١٦
١١٧١٤٥٠	ضرائب ورسوم
٦٣١٥٨٠٦١	المجموع

٤- أرصدة الاحتياطيات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ بالدينار
احتياطي علاوة الإصدار	٢٢١٤	٩٤٦٧
احتياطي استبدال الموجودات الثابته	٢٢١٢	٥٩٣٥٢٥
احتياطي توسعات مستخدم	٢٢١١	٢١٢٠٢٧٠٣
احتياطي المكاسب الرسمالية	٢٢١٣	(٤٠١٨٠٣٩٣)
القائض المتراكم	٢٢٤	١١٠٥٥٨٢٨
العجز المتراكم	٢٢٥	(١٧٥٩٦٤٧٩٤)

- ٥- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض الخبير المهندس (عدنان علي احمد) للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٣٦٦٦٠٠٠) دينار فقط .
- ٦- لم يقدم أو يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة قرضاً أو سلفاً من أو إلى الشركة وليس لدى أي منهم مصلحة أو تعامل مع الشركة.



٧- المبالغ المصروفة خلال عام ٢٠١٦ لأغراض الدعاية وطبع وضيافة :-

المبلغ بالدينار ٨٥٠٠٠٠
لاغراض الدعاية وطبع وضيافة
اعلانات في الصحف الرسمية عن مواقع الشركة
المعروضة للايجار , وكذلك اعلانات عن مكان وموعد
انعقاد اجتماع الهيئة العامة وطبع مستلزمات وضيافة
الهيئة العامة ومجلس الإدارة لعام ٢٠١٦ .

٨- الرواتب والأجور للموظفين والعمال والمساهمة في الضمان الاجتماعي لعام ٢٠١٦ (٩٩٩١٧٥٠٠) دينار

٩- 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠١٦ .

مع فائق تقديرنا واحترامنا



رئيس مجلس الإدارة
الخبير المهندس
محمد جبر عرار



المدير المفوض
الخبير المهندس
عدنان علي أحمد

