

مجلس إدارة الشركة

الشركة العراقية للأعمال الهندسية - مساهمة متناهية

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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ ، 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 وسبع مائة 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 .

ثانياً: نشاط الشركة

١. مصنع المواد الاحتكاكية

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

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط لعام ٢٠٠٨	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٠٨	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٠٧	نسبة تحقق الخطة	نسبة التطور
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	٦٢٣	١١١,٥	٤٥٢	%١٨	-
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٢١٤	-	-	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	٦٨١	١٣٩٤	١٦٠٢٥	%٢٠,٥	-
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	٣٤١	٤٠	٣٣٠	%١٢	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	-	١٩٩٣	١٣٢٢٤	-	-
فلاتر	قطعة	-	-	١٢٨٣٥	١٥١٥١	٢٤١١٥	%١١٨	%٦٣

كما وإن الوضع الاقتصادي السيئ للأسواق المحلية والإرباك الذي صاحب أداء شركات القطاع العام ، وامتناع هذه الشركات من القطاع العام وبناء على توجيهات الدولة الأخيرة من اعتبار القطاع المختلط مساوياً للقطاع الخاص وليس له أي مزايا تذكر ، لذا فقد تم معاملتنا ليس بوصفنا قطاع مختلط تابع إلى وزارة الصناعة والمعادن ، وإنما بوصفنا تابعين للقطاع الخاص مما أدى ذلك إلى انخفاض التعامل معنا على مستوى المبيعات بشكل كبير جداً مما اثر ذلك على مجمل نشاط الشركة ولا زالت الشركة تعمل على توسيع النشاط التسويقي مع الوزارات والدوائر الأخرى بما فيها الأسواق المحلية ، وفي أدناه جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

اسم المنتج	المبيعات المخططة لعام ٢٠٠٨ طقم	المبيعات المنفذة لعام ٢٠٠٨ طقم	نسبة التنفيذ	المنفذ لعام ٢٠٠٧
بنزات ثقيلة	١١٣٥	١١١,٥	%١٠	٤٥٢
بنزات متوسطة	٢١٤	-	-	-
دسكات	١٣٦٢	١٣٩٤	%١٠,٢	١٦٠٢٥
كلجات	٣٤١	٤٠	%١٢	٣٣٠
إنتاج غير نمطي/قطعة	-	١٩٩٣	-	١٣٢٢٤
فلاتر	١٢٨٣٥	١٥١٥١	%١١٨	٢٤١١٥

٢. العقود التي أبرمتها الشركة مع الغير :

أ. تم التعاقد مع الشركة العامة لتجارة الحبوب ، على قيام شركتنا بتجهيز الشركة بمواد احتكاكية وفلاتر ولمدة سنة واحدة اعتباراً من ٢٠٠٨/٥/٣١ ، وقد بلغت أقيام الكميات المجهزة لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ (٤١٣٣٣٦٤٠٠) دينار ، وهناك تلكوء في التعامل معهم على أساس شركتنا محسوبة على القطاع الخاص وليس على حساب القطاع المختلط والدليل على ذلك هي غير مدعومة من قبل وزارة الصناعة والمعادن (الجهة القطاعية) .

ب. تم التعاقد مع شركة توزيع المنتجات النفطية على تجهيزها مستلزمات خدمية وقد بلغت أقيام هذه الكميات المجهزة (٨٠٤٠١٧٩٥٠) دينار خلال عام ٢٠٠٨.

ثالثاً - المبالغ التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة الحاليين

تم صرف مكافئات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٠٧ بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٤ و كما يلي :

ت	اسم العضو	العضوية	القطاع	المبلغ المصروف دينار
١.	عصام عبد الواحد المهداوي	رئيس المجلس	خاص	٧٠٠٠٠٠٠
٢.	علاء الدين عبد الحميد عبد المجيد	نائب رئيس المجلس	عام	٦٠٠٠٠٠٠
٣.	محمد احمد الغنام	عضو	خاص	٦٠٠٠٠٠٠
٤.	ليلى بكر عادل	عضو	عام	٤٥٠٠٠٠٠
٥.	محمد جواد جعفر النيار	عضو	خاص	٦٠٠٠٠٠٠
٦.	منصور كاظم عبد الهادي	عضو	خاص	٦٠٠٠٠٠٠
٧.	عدنان علي احمد	عضو	خاص	٦٠٠٠٠٠٠

رابعاً: مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة عشرة جلسات خلال عام ٢٠٠٨، نوقشت خلالها معوقات العمل والتسويق، كما واستغل النقد الموجود لدى الشركة في تنمية استثماراتها المالية من خلال المساهمة في الشركات والمصارف المطروحة أسهمها في سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغت عدد الأسهم التي تمتلكها الشركة (١٥٩٨٥١١٠٠) سهم .

كشف بأسماء الشركات والمصارف المساهمين بها وعدد الأسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم
١-	شركة المشروبات الغازية والمعدنية للمنطقة الشمالية	٧٢٦٧٣٦٧
٢-	المصرف المتحد للاستثمار	٤٧٤٠٧١٠
٣-	الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي / الموصل	٣٢٣٨٤٨
٤-	شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة	٤٣٥٦٥٠٧
٥-	مصرف آشور الدولي للاستثمار	٣٩٦٥١٠٣
٦-	مصرف دجلة والفرات للاستثمار والتنمية	٨٤٥٠٦٤٥
٧-	مصرف المنصور للاستثمار	٢٨٥٤٢٩٧٩
٨-	شركة الخير للاستثمار المالي	٨٧٨٩٢٣٥
٩-	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٥٠٠٠
١٠-	الشركة العراقية لإنتاج البذور	٦٤٦٢٤٤٣
١١-	فندق آشور	٥٣٢٥٦
١٢-	مصرف سومر التجاري	٢٢٢٣٠٢٥
١٣-	مصرف الخليج التجاري	١٥٧٤٢٤٨
١٤-	شركة صناعات الأصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١
١٥-	شركة الصناعات الخفيفة	٣١٤٧٨٨٨٠
١٦-	الشركة العراقية للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠
١٧-	شركة نينوى للصناعات الغذائية	٤٤٩١٤٣
١٨-	فندق بابل	٦٤٣٥٠٠
١٩-	فندق السدير	٢٠٠٠
	مجموع عدد الأسهم	١٥٩٨٥١١٠٠

أ- الأعضاء الأصليين

ت	اسم العضو	العضوية	القطاع	عدد الأسهم
١	عصام عبد الواحد المهداوي	رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص	٢٢٤٩٩٥٧٧
٢	علاء الدين عبد الحميد	نائب رئيس المجلس	ممثل القطاع العام	-
٣	الهام علي كاظم	عضو	ممثل القطاع العام	-
٤	محمد احمد الغنام	عضو	ممثل القطاع الخاص	٨٢٩٩٨٢
٥	محمد جواد جعفر النيار	عضو	ممثل القطاع الخاص	٣٣١٥٩٤
٦	منصور كاظم عبد الهادي	عضو	ممثل القطاع الخاص	٢٩٤٥٣٣٠
٧	عدنان علي احمد	عضو	ممثل القطاع الخاص (المدير المفوض)	٨٠٧٩٩٧٦

ب- الأعضاء الاحتياط

- | | | |
|-----|------------------|-------------------|
| ١ - | علي احمد شهاب | ممثل القطاع الخاص |
| ٢ - | ابتهال غازي رشيد | ممثل القطاع الخاص |
| ٣ - | أروى محمد يعقوب | ممثل القطاع الخاص |

خامساً- أسماء أكبر عشرة مساهمين من القطاع الخاص

ت	الأسماء	عدد الأسهم التي يملكها
١.	ابتسام جبوري حنا الشيخ	٣٧٧٥٥٣٤٦
٢.	عصام عبد الواحد محمد أمين	٢٢٤٩٩٥٧٧
٣.	أميرة حسن عبد الله الزهيري	١٩٧٤٤٣٩٦
٤.	شركة الزوراء للاستثمار المالي	١٤٢٩٥٣٩٨
٥.	شركة صناعات الأصباغ الحديثة	١٠٨٠٢٨٨٢
٦.	الشركة العراقية للنقل البري	٨٣٦٨٦٦٠
٧.	عدنان علي احمد	٨٠٧٩٩٧٦
٨.	غيداء نذير صالح حمو	٦٧٦٥٦٢٤
٩.	مصرف الخليج التجاري	٦٦٧٠٩١٣
١٠.	حسن عبد الأمير عباس	٦٥٨٠٣٥٦

سادساً- الأمور المالية والحسابات الختامية

١- حقة الشركة وفراً قدره (٢٩٨١٦٧٠١) دينار ويمثل ٥,٩% من رأسمال الشركة والبالغ (٥٠٠) خمسمائة مليون دينار .

٢- بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٠٨ (١٦٢١٧٢٦٦١٠) دينار كما بلغ إجمالي النفقات (١٥٩١٩٠٩٩٠٩) دينار.

٣ - أرصدة الاحتياطات واستخداماتها كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ بالدينار
احتياطي علاوة الإصدار	٢٢١٤	٩٤٦٧
احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	٢٢١٢	٥٠٣٥١٣٤
احتياطي إلزامي	٢٢١٣	١٩٨٤١١٢٣
احتياطي توسعات مستخدم	٢٢١١	٢١٢٠٢٧٠٣
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٨	١١٢٣٣٤٧٩٧
احتياطات متنوعة	٢٢٣	٣٣٤٦٢٤٢٦
الفائض المتراكم	٢٢٤	١٥٧٢٤١٦٧٥

٤- مدخولات السيد المدير المفوض كما يلي :

بلغت رواتب ومكافآت المدير المفوض الحالي المهندس (عدنان علي أحمد) للفترة من ٢٠٠٨/١/١ ولغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغاً قدره (١١٤٤١٣٤٨) دينار .

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 :

(٣٤٩٤٦٦٥٢) دينار رواتب الموظفين

(٦٩٩٥٠٨٤٠) دينار أجور العمال

(١٠٦٥٣٦١٩) دينار المساهمة في الضمان الاجتماعي

عراقيين	غير العراقيين	
-	-	المدخولات الشهرية لغاية ٢٥٠٠٠ دينار
٢٠	-	أكثر من ٢٥٠٠١ لغاية ٢٠٠٠٠٠ دينار
٤	-	أكثر من ٢٠٠٠٠٠

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

الاسم	العنوان الوظيفي	المبلغ بالدينار
١- محمد علي محمود	المدير المالي	٤٣٧٤٥٠٠
٢- ابتهاج غازي رشيد	محاسبة	٣٨٨٥٨٢٣
٣- أمال علي أحمد	مديرة الرقابة الداخلية	٣٨٥٧٣٠٢
٤- هند لطيف علي	مديرة المخازن	٣٨٥٦٧٨٧
٥- موفق سلمان ميشان	مدير التسويق	٣٧٣٨٠٠٠

٩- المبالغ المصروفة خلال عام ٢٠٠٨ لأغراض الدعاية والضيافة :-

المبلغ بالدينار	لأغراض الدعاية والإعلان	إعلانات في الصحف عن مكان وموعد اجتماع الهيئة العامة.
١٢٥٠٠٠	لأغراض الدعاية والضيافة	١٥١٢٧٥٠
	لأغراض الدعاية والضيافة	١٥١٢٧٥٠

١٠- 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 ٢٠٠٨/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وكذلك إقرار زيادة رأس مال الشركة وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٠٨ .
مع فائق تقديرنا واحترامنا

رئيس مجلس الإدارة

المهندس عصام عبد الواحد المهدي

المدير المفوض

المهندس عدنان علي أحمد

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

العدد :- ١١٢٦٤/١٦/٢٩/٨

جمهورية العراق

التاريخ :- ٥ / رمضان / ١٤٣٠ هـ

ديوان الرقابة المالية

٢٦ / ٨ / ٢٠٠٩ م

دائرة تدقيق نشاط الشركات

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م مختلطة) - بغداد المحترمين
م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٨، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :-
الإيضاحات :-

١. قامت الشركة بتحويل مبلغ (١٢٥) مليون دينار (مائة وخمسة وعشرون مليون دينار) من حساب الفائض المتراكم إلى حساب دائن توزيع الأرباح لتوزيعها على المساهمين تنفيذاً لقرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤/٧/٢٠٠٨.

٢. لازال رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (١٤٣٣٧) ألف دينار (أربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) عن أضرار حرب السنة / ٢٠٠٣ موقوفاً في السجلات حيث لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيته لعدم صدور قرار من جهة مخولة بشأنه.

التحفظات والملاحظات :-١. نتيجة النشاط :-

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضاً مقداره (٢٩٨١٧) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون وثمانمائة وسبعة عشر ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (١٤٥٢٦١) ألف دينار (مائة وخمسة وأربعون مليون ومائتان وواحد وستون ألف دينار) وبانخفاض مقداره (١١٥٤٤٤) ألف دينار (مائة وخمسة عشر مليون وأربعمائة وأربعة وأربعون ألف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (٧٩%) عن السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أ. انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمبلغ (٣٥٢٣٧٧٥) ألف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) وبنسبة (٧٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض المبيعات .

ب. انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٣٣٠٥٠٤٣) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة وخمسة مليون وثلاثة وأربعون ألف دينار) وبنسبة (٦٧,٥%) عن السنة السابقة، وقد كان الانخفاض في جميع أوجه الصرف باستثناء الرواتب والأجور التي ازدادت بمقدار (٨٥٤) ألف دينار (ثمانمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) نتيجة الزيادة في الرواتب المتخذة بقرار مجلس الإدارة المرقم (٦) في ١٢/٧/٢٠٠٨.

نوصي بدراسة أسباب انخفاض الفائض واتخاذ ما يلزم لزيادته في السنوات اللاحقة وتحقيق أهداف الشركة.

٢. نتائج تنفيذ الخطط:-

الجدول أدناه يوضح طاقات الشركة ونتائج تنفيذ خطتها الإنتاجية للسنة ٢٠٠٨:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الإنتاج المخطط لعام ٢٠٠٨	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٠٨	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٠٧	نسبة المتاح إلى التصميمي	نسبة المخطط إلى التصميمي	نسبة المخطط إلى المتاح	نسبة الإنتاج المتحقق إلى المخطط	نسبة التطور
		١	٢	٣	٤	٥	١:٢	١:٣	٢:٣	٣:٤	٥:٤
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	٦٢٣	١١١,٥	٤٥٢	%٧٧	%٧,٩	%١٠	%١٨	(٧٥)
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٣١٤	-	-	%٧٤	%٣,١	%٤	صفر	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	٦٨١	١٣٩٤	١٦٠٢٥	%٦٠	%٢,٤	%٤	%٢٠,٥	(٩١)
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	٣٤١	٤٠	٣٣٠	%٦٠	%٢	%٣	%١٢	(٨٧)
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	-	١٩٩٣	١٣٢٢٤	-	-	-	-	(٨٥)
فلاتر	قطعة	-	١٨٨٦٣	١٢٨٣٥	١٥١٥١	٣٤١١٥	-	-	%٦٨	%١١٨	(٥٦)

ومن خلال دراستنا للبيانات الواردة في الجدول أعلاه لاحظنا الآتي:-

أ. انخفاض الطاقات المتاحة مقارنة بالطاقات التصميمية لمنتجات الشركة حيث تراوحت الطاقات المتاحة إلى التصميمية بين (٦٠-٧٧%) ويعود السبب في ذلك إلى توقف اغلب معامل الشركة عن الإنتاج.

ب. لم تخطط الشركة لاستغلال كامل طاقتها المتاحة حيث تراوحت نسب إنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة بين (٣% و ٦٨%) وهي نسب متدنية وقد بررت الشركة ذلك بانقطاع التيار الكهربائي وارتفاع أسعار الوقود وعدم تعامل الدوائر الحكومية مع الشركة وكذلك تردي الوضع الأمني .

ج. انخفاض نسبه تحقيق الخطة الإنتاجية لمنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة، كلجات) حيث بلغت (١٨% و صفر% و ١٢%) على التوالي.

د. ارتفاع كمية الإنتاج المتحقق من (الدسكات والفلاتر) وبنسب تنفيذ بلغت (٢٠,٥% و ١١٨%) على التوالي ، ومن خلال التدقيق اتضح لنا إن هذا المنتج قد تم شراؤه من الأسواق المحلية بشكل نصف مصنع أو تام الصنع وبيع كمنتوج من قبل الشركة.

هـ. انخفاض المتحقق من الإنتاج غير النمطي خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة ويمثل هذا الإنتاج مواد مشتتة من قبل الشركة بغرض البيع (كإطارات وحاسبات ومولدات) وقد انخفضت كمياته خلال السنة الماضية مقارنة بالعام السابق ، حيث بلغت كمياته (١٩٩٣) قطعة (ألف وتسعمائة وثلاثة وتسعون قطعة) لهذه السنة مقابل (١٣٢٢٤) قطعة (ثلاثة عشر ألف ومائتان وأربعة وعشرون قطعة) في السنة السابقة .

٣. الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ. الموجودات الثابتة:-

قامت الشركة بشطب موجودات ثابتة بلغ مجموع أقيامها (٢٠٨٠٨) ألف دينار (عشرون مليون وثمانمائة وثمانية ألف دينار) لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ (وفق لما أظهرته سجلات الشركة) ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-

أولاً:- لم تؤيد الدائرة الفنية عدم صلاحية الموجودات المشطوبة.

ثانياً:- عدم إدخال الموجودات المشطوبة إلى مخزن المخلفات والمستهلكات.

ثالثاً:- قامت الشركة بإطفاء موجودات ثابتة بقيمة (٩٨٦٦٥٦) دينار (تسعمائة وستة وثمانون

ألف وستمائة وستة وخمسون دينار) من حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة ودون الحصول على موافقة مجلس الإدارة على هذا الإجراء .

ب. الموجودات المخزنية :-

أولاً :- قيام الشركة بشراء بضائع جاهزة من الأسواق المحلية لبيعها لجهات أخرى وتم تبويبها في مخزن خامات ومواد أولية بدلاً من مخزن بضائع بغرض البيع .

نوصي باعتماد المعالجات القيدية الصحيحة وفقاً للنظام المحاسبي الموحد لكي تعكس البيانات حقيقة الحسابات الظاهرة فيها .

ثانياً :- عدم مسك البطاقات المخزنية من قبل أمناء المخازن وإنما يتم الاكتفاء بما موجود في حسابات السيطرة المخزنية من بطاقات .

٤. الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية للشركة (٢٠٦٤٢٨) ألف دينار (مائتان وستة مليون وأربعمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتمثل مجموع مساهمات الشركة في القطاعين الخاص والمختلط ، وقد قامت الشركة خلال السنة ببيع مساهماتها في رؤوس أموال الشركات التالية لغرض توفير السيولة النقدية وكما موضح في الكشف أدناه :-

اسم الشركة التي تم بيع المساهمات فيها	عدد الأسهم	قيمة شراء السهم الواحد	مبلغ الشراء	قيمة بيع السهم الواحد	مبلغ البيع
١. الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٣٤٧٦٦٨	١ دينار	٣٤٧٦٦٨ دينار	١,٩٠٠ دينار	٦٦٠,٥٦٩ دينار
٢. شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	٣٦٦,٣٧	١ دينار	٣٦٦,٣٧ دينار	٣,٣٠٠ دينار	١٢,٧٩٢٣ دينار
٣. شركة المدينة السياحية في الموصل	٢٧٢,٠٠	١ دينار	٢٧٢,٠٠ دينار	٩,٢٥٠ دينار	٢٥١٦,٠٠ دينار
٤. شركة الكندي لإنتاج اللقاحات	٢٨٣,٢٨٣٩	١ دينار	٢٨٣,٢٨٣٩ دينار	١,٩٠٠ دينار	{ ٨٨٦,٣٥٠ ٤٧٣,٢٦٧٨ } دينار
٥. الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٤٩٣,٤٤٥	١ دينار	٤٩٣,٤٤٥ دينار	١,٧٥٠ دينار	٨٦٣,٥٢٩ دينار
المجموع	٤٠٦,٧١٨٩		٤٠٦,٧١٨٩ دينار		٨٦٠,٢٦٤٩ دينار

٥. المدينون والدائنون :-

أولاً :- بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (١٧٠) مليون دينار (مائة وسبعون مليون دينار) و(١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسون مليون دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ على التوالي وقد تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة الأمر الذي يتطلب متابعتها وتصفيتهما مثال على ذلك :-

اسم الحساب	الرصيد الموقوف (ألف دينار)	اسم الجهة
عملاء قطاع اشتراكي	١٠,٣٣١٤	شركة توزيع المنتجات النفطية
عملاء قطاع اشتراكي	٥٢٨	الشركة العامة لتجارة الحبوب
عملاء قطاع اشتراكي	٨٤٠	الشركة العامة للأسواق المركزية
عملاء قطاع اشتراكي	١٦١٥٠	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية
عملاء قطاع اشتراكي	٢٢٥	الشركة العامة لنقل الركاب
عملاء قطاع خاص	٧٠٢	المعرض النوعي في الميدان
عملاء قطاع خاص	(١٤٨٠)	عدنان ساجد الكاظمي
تأمينات لدى الغير	٨٦٦٦	تأمينات لدى شركة توزيع المنتجات النفطية لقاء اشتراك الشركة بالمنافسات لديها
تأمينات مستلمة	١٠٢,٠٦٠	صكوك ملغاة لانتهاء مدتها
تأمينات مستلمة	١٢١٥	مؤسسة مارسيل سيوفي

ثانياً :- لم تقم الشركة باستحصال المبالغ المترتبة بذمة العاملين المسؤولين عن الحريق الذي أصاب الشركة في السنوات السابقة تنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة بجلستها المؤرخة في ٢٠٠٣/١١/٣٠ و قرار مجلس الإدارة المرقم ٢٠٠٤/١ وأدناه تفاصيل هذه المبالغ :-

المبلغ /دينار	الاسم
٢٢٤٢٣٥٢	١. سعد علي حسين
٢٤٥٩٦٦٠	٢. محمود شاكر ناجي
٣٠٠٠٠٠٠	٣. كاظم عبد الأمير عبد الوهاب

نوصي باتخاذ الإجراءات الجدية لاستحصال هذه المبالغ و ضمان حقوق الشركة.

ثالثاً:- ظهر رصيد حساب عملاء قطاع خاص دائن بمبلغ (٧٧٧٢٩٨) دينار (سبعمئة وسبعة وسبعون ألف ومائتان وثمانية وتسعون) دينار ، نوصي بضرورة دراسة أسباب ذلك واتخاذ ما يلزم لمعالجة هذا المبلغ .

د. المصرفات :-

- أولاً :- قيام الشركة بصرف حوافز مبيعات بنسبة (٥%) من قيمة المبيعات ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-
١. عدم الحصول على موافقة مجلس الإدارة على صرف تلك المبالغ .
 ٢. تم احتساب الحوافز بنسبة (٥%) من إجمالي المبيعات ولم يتم تحديدها على أساس هامش الربح المتحقق من تلك المبيعات.
 ٣. تم تحميل حساب اللوازم والمهمات بالمبالغ المصروفة بدلا من تحميلها على حساب المكافآت التشجيعية وتحميل حساب مجهزون قطاع خاص.
 ٤. لم يتأيد لنا هوية الأشخاص المستلمين وتفاصيل المبالغ المدفوعة لكل منهم وعدم توقيعهم تأييداً باستلام المبالغ من قبلهم على الأوليات المعززة لمستندات الصرف.
- نوصي بدراسة أسباب ذلك واتخاذ ما يلزم بشأن ذلك.

ثانياً:- قيام الشركة بصرف مبلغ (٣٧٥٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمئة وخمسون ألف دينار) لأعضاء لجنة بيع وشراء الأسهم الواردة في محضر مجلس الإدارة رقم (٢٠٠٨/٧) في ٢٠٠٨/٧/١٥ ، على الرغم من اعتراض مسجل الشركات على صرف المبلغ أعلاه إلا أن الشركة قامت بصرفه وكما موضح على متن محضر مجلس الإدارة ، نوصي بأخذ بموافقة الهيئة العامة بذلك .

هـ. النقدية :-

من خلال تدقيق مطابقات كشوفات المصارف المبينه لاحظنا الآتي :-

اسم المصرف :-

المصرف الصناعي - مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري-المصرف المتحد للاستثمار-مصرف الشرق الأوسط

أولاً:- المطابقات المقدمة لنا لم تكن مدققة من قبل قسم التدقيق الداخلي.
ثانياً:- لم ترفق إشعارات المصرف بالعمولات المستقطعة من قبل المصرف مع كشوفات المطابقة.

السري / ديوانة الرقابة المالية - دائرة تدقيق نشاط الشركات

ح/ البيان المالي للشركة للجنة المنهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

تحية واحتراماً...

إشارة إلى كتابكم المرقم ١١٢٦٤/١٦/٢٩/٨ في ٢٦/٨/٢٠٠٩. أدناه إجابتنا على الملاحظات والفقرات الأخرى حسب ما مبين في أدناه:-

١. نتيجة النشاط :-

- أ. انخفاض إيرادات الشركة بسبب التوجيهات الأخيرة للدولة مما أدى إلى انحسار البيع والتجهيز واعتماد نظام المنافسة مع القطاع الخاص مما سبب قلة الربحية وتفضيل القطاع الخاص علينا من قبل الشركات التي نتعامل معها ولأسباب معروفة لديكم .
- ب. تم ملاحظة هذه الفقرة وسنعمل جاهدين على زيادة الفائض للشركة .

٣. الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ. الموجودات الثابتة :-

- أولاً :- تم تأييد عدم الصلاحية من قبل لجنة الشطب والمتضمنة أعضاء من الدائرة الفنية والتي ترفع من قبلهم السيد المدير المفوض ويقدمها بدوره لمجلس الإدارة للمصادقة على الشطب بالتالي.
- ثانياً :- نود إعلامكم إن معظم الموجودات الثابتة التي تم شطبها هي موجودات قديمة ومستهلكة وليست لها إيه قيمة سوقية أو شرائية تذكر ، ولا يمكن الاستفادة منها لإغراض الشركة ولغير بسبب قدمها وكونها مستهلكة جدا مما دعانا إلى عدم إدخالها إلى مخزن المخلفات والمستهلكات .
- ثالثاً:- إن مجلس الإدارة قد صادق على جميع الموجودات الثابتة القديمة والمستهلكة المراد شطبها وسلمت نسخه من قرارات مجلس الإدارة إلى الهيئة التدقيقية في حينه ، علما إن الخسائر الناجمة عن شطب الموجودات الثابتة قد تم تنزيلها من حساب (٢٢١٨) احتياطي استبدال الموجودات الثابتة حسب توجيهات رئيس الهيئة السابق المرحوم (قاسم حمودي سلمان) في حينه ولا زلنا عاملين بذلك.
- ب. الموجودات المخزنية :-

- أولاً :- تعود أسباب عدم استخدام حساب مشتريات البضائع بغرض البيع ح/٣٥١ هو ملاحظتنا إن هذا الحساب خصص للسلع المشتراة بغرض بيعها بحالتها وبدون إجراء إيه تعديلات عليها ، ولما كانت هذه السلع والبضائع المشتراة للدوائر الرسمية والوزارات الحكومية تدخل إلى المصنع لإجراء إضافات عليها وتغييرات فنية، لذا وجدنا عدم استخدام هذا الحساب وتوسيع حساب آخر هو ح/١٣١ مخزن الخامات والمواد الأولية لغرض السيطرة على المخزون وتحميل كلفة البضاعة عند صرف أثمانها على ح/٣٢١ عند تنظيم قيد الصادر المخزني (الخامات والمواد الأولية) ومن خلال التطبيق العملي لهذين الحسابين لم يحصل لنا أي إرباك أو إشكال خلال فترة التطبيق خاصة وان الميزانية التخطيطية لعام ٢٠٠٨ لم تتضمن حساب /٣٥ مشتريات بغرض البيع ومنذ مدة أكثر من عدة سنوات .

- ثانياً :- نود إعلامكم إن مسؤولية المخازن قامت في حينها بتسليم البطاقات المخزنية كاملة إلى الهيئة التدقيقية وتم مراجعتها حسب الأصول ، وفي نهاية السنة المالية تتم عمليات المطابقة بين أرصدة البطاقات المخزنية لدى مسؤولية المخازن مع حسابات السيطرة على الخزين في الحاسبة الالكترونية للاطلاع والعلم رجاءاً.

٤. الاستثمارات المالية :-

فيما يلي كشف إيرادات محفظة الأسهم لعام ٢٠٠٨ جراء بيع أسهم بعض الشركات المساهمة فيها شركتنا والذي يبين مجموع صافي الأرباح الكلية المتحققة لعام ٢٠٠٨ ، والذي سلم نسخه منه باليد إلى الأستاذ (تحسين علوان شكر) رئيس الهيئة التدقيقية العاملة في شركتنا ، وليس كما مبين في جدول الاستثمارات المالية في تقرير ملاحظتكم لهذه الفقرة راجين الاطلاع والعلم رجاءاً.

اسم الشركة	عدد الأسهم المبيعة	عدد الأسهم المتبقية	سعر الشراء دينار	سعر البيع دينار	الربح المتحقق دينار
١. الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٣٤٧٦٦٨	--	١	١,٩٠٠	٣٠٨٩٣٨
٢. شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	٣٦٦٠٣٧	--	١	٣,٣٠٠	٨٣٤٦٣٨
٣. شركة الصناعات الخفيفة	١٦٣١٩٩٠	٣١٤٧٨٨٨٠	١	١,٤٠٠	٦٣٢٥٥٦
٤. مصرف المنصور للاستثمار	٥٠٠٠٠٠٠	٢٨٥٤٢٩٧٩	١	١,٣٥٠	١٧٠٩٥٠٠
٥. الشركة العراقية للنقل البري	١٦٢٩١٦٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	١,٢٥٠	٤,٨٠٠	٤٠٢٩٢٥٨
	١٧٤٣٧٦٠٩			٣,٩٠٠	٤٣٦٠٤٤٨٥
٤٧٦٣٣٧٤٣					
٦. الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٩٥٠٠٠	٥٠٠٠	١	٤,٣٠٠	١٣٠٨٠٤٢٩
	٥٠٧٢٢٦٦			٤,٢٥٠	١٦٣٥٥٥٢٢
٢٩٤٣٥٩٥١					
٧. شركة الكندي لإنتاج اللقاحات	٤٦٦٥٠٠	--	١	١,٩٠٠	٤٩٨٠٣٥
	٢٣٦٦٣٣٩			٢	٤٤٩٧٣٥٥
٤٩٩٥٣٩٠					
٨. الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٤٩٣٤٤٥	--	١	١,٧٥٠	٣٦٤٩٠٣
٩. فندق فلسطين	١٩٣٤٨٨	--	٣	١٦,١٠٠	٢٥١٦٠٠٠
١٠. سد الموصل السياحية	٢٧٢٠٠	--	١	٩,٢٥٠	٢٢٢٨٩٠
مجموع صافي الأرباح الكلية					٨٨٦٥٤٥٠٩

٥. المدينون والدائنون :-

أولاً:- تم ملاحظة هذه الفقرة وستتولى متابعتها وتصفيتها ، علماً انه قد تم تصفيه اغلبها مع مطلع هذا العام لأنها تمثل نسبة ٥% كتأمينات قانونية للعقود المنفذة والمبرمة مع الشركة توزيع المنتجات النفطية والشركة العامة لتجارة الحبوب للمواد المجهزة لهم والتي تسترجع لنا بعد مضي فترة عام من تاريخ توقيع العقد (فترة الضمان) ، وحسب العقود المبرمة معهم والمسلمة نسخ منها لكم راجين الاطلاع عليها والعلم رجاءاً.

ثانياً:- لازالت إجراءاتنا مستمرة في متابعة الديون المذكورة مع دائرة التقاعد العامة لاستقطاعها من رواتبهم التقاعدية .

ثالثاً:- الرصيد الظاهر في حساب عملاء قطاع خاص بصفة دائن يمثل مبلغ مدفوع مقدماً وقد تم معالجته في شهر كانون الثاني / ٢٠٠٩ .

د. المصروفات :-

أولاً :- ٢٠١ :- إن مجلس إدارة الشركة وافق على منح حوافز بنسبة ٥% من قيمة المبيعات حسب قرار المجلس المرقم ٢٠٠٣/٧ بجلسته المؤرخة ٢٠٠٣/١١/١١، ثم عرض على المجلس طلب زيادة النسبة إلا إن المجلس لم يوافق على الزيادة واكتفى بصرف نسبة ٥% من قيمة المبيعات بجلسته المرقمة ٢٠٠٨/٨ في ٢٠٠٨/٧/٢٨، علماً إن جميع محاضر الجلسات لمجلس الإدارة تسلم إلى الهيئة التدقيقية لديوان الرقابة باليد، وسوف يتم عمل سجل ذمة لتسليمكم أي ورقة أو مستند أو محضر مستقبلاً لمعرفة الموظف الذي تم استلامه لها من قبلكم لتلافي مثل هذه الحالات، كما إن قيمة الحوافز البالغة ٥% من قيمة المبيعات تحقق هامش ربح أكثر بكثير لقيمة المبيعات المجهزة.

٣. تم تبويب الحوافز على ح/ مكافآت ح/٣٣٦٣ حسب توجيهات الهيئة الرقابية العاملة لديوان الرقابة في حينه.

٤. نود إعلامكم إن صرفنا للحوافز والمكافآت للغير هي لغرض دعم عمليات التسويق، نظراً للجهود المبذولة من قبل الغير وتعاونهم في زيادة المبيعات ولاشك إن هذه الزيادة في المبيعات تحتاج إلى مزيد من الدعم والحوافز المقدمة للغير كما هو معلوم.

ثانياً :- سوف يتم عرض موضوع صرف مبلغ (٣٧٥٠) ألف دينار فقط إلى لجنة بيع وشراء الأسهم على الهيئة العامة، علماً إن لجنة الاستثمارات (بيع وشراء الأسهم) قد بذلت جهود استثنائية ونتائج لم تحققها بعض الشركات الاستثمارية في هذا المجال سواء من خلال العائدات المالية نتيجة للبيع والشراء للأسهم والتي حققت إيرادات وإرباح دعمت الموقف المالي للشركة إضافة للعمل على تمكين الشركة من امتلاك محفظة أسهم تفوق قيمتها رأسمال الشركة وذلك للاختيار المدروس الناتج عن خبرتهم في هذا المجال مما أسس بناء قوي ومنتين لزيادة موجودات الشركة وبالتالي الرفع من المستوى المالي للشركة والتي تعود فائدتها لمصلحة الشركة (مساهميها الأفاضل)، وهذا واضح من خلال كشف الاستثمارات ونتائج عمل اللجنة الذي تم تقديمه لكم مسبقاً.... راجين الاطلاع والعلم رجاءاً.

هـ. النقدية :-

أولاً :- يتم تدقيق كافة المصارف الظاهرة بالتقرير يومياً وقد تم اطلاعكم عليها خلال أعمال تدقيقكم لها للعلم رجاءاً.

ثانياً :- تم ملاحظة الفقرة وستنولي العمل بموجبها مستقبلاً.

و. حسابات المساهمين :-

أما بخصوص الإرباح الغير مستلمة فلا زالت الشركة تؤكد على المساهمين للمراجعة لاستلام إرباحهم المستحقة واستلام شهادات الأسهم إلا انه ولأسباب أمنية وخوفهم من تردي الأوضاع حال عدم مجيئهم إضافة إلى إن أكثر المساهمين هم خارج العراق واغلب المساهمين لا تغطي أرباحهم نفقات النقل لمراجعة الشركة مما يعتبر ذلك مبرراً لعدم المراجعة، مؤكداً توفر شروط العضوية للمساهمين وفقاً للمادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم ٢١ لعام ١٩٩٧ المعدل النافذ.

ز. الملاحظات الأخرى:-

أولاً:- تم ملاحظة ذلك وسنعمل على تنفيذها .
ثانياً:- يرفع جدول أعمال الرقابة الداخلية للشركة عند كل جلسة تعقد لمجلس الإدارة تبين أعمال الرقابة الداخلية ويتم مناقشتها من قبل المجلس ، وقد تم اطلاعكم عليها مسبقاً بقرارات مجلس الإدارة المسلمة كل النسخ منها لكم ، راجين الاطلاع على النسخ الموجودة لديكم للتأكد من ذلك والعلم رجاءاً .

ثالثاً:- نود إعلامكم إن أشغال الموظف لأكثر من وظيفة في الشركة أجراء اقتضتها مصلحة الشركة حيث تم بعد أحداث عام / ٢٠٠٣ ، وتدهور تسويق الإنتاج الخاص بشركتنا وقلّة إنتاج المعملين الاحتكاكية والمنقيبات ألا في حدود ضيقة وحسب الطلبات القليلة أصلاً والتي أدت بالشركة إلى الاستغناء عن كثير من المنتسبين وتقليص الكادر الفني والإداري والمالي بشكل واضح لعدم الحاجة إلى خدماتهم خاصة القسم المالي والتدقيقي حيث اقتصر العمل على السيد مدير الحسابات ومحاسبة واحدة مسؤولة عن أمانة الصندوق وتمشية معاملات المساهمين واستخراج موازين المراجعة الشهرية وأعمال أخرى ومهندسة واحدة انيطت بها مسؤولية الحاسبة وسكرتارية مجلس الإدارة وأعمال التدقيق والدائرة الفنية وأعمال أخرى ، وليست لدينا مشاكل مالية أو إدارية في هذا المجال، بل يعتبر هذا الكادر من الكوادر المتميزة المخلصة للشركة ومساهمها شاكرين جهودهم خدمة لمصلحة الشركة للعلم رجاءاً.

رابعاً:- إن عدم تشغيل المولدة هو لوجود خط سحب للكهرباء من مولدة المنطقة المشتركة شركتنا بها وكما تعلمون ذلك لوجودكم في مقر الشركة أحياناً ، إضافة لذلك إن عدم تشغيلنا للمولدة هو ليس (بحجة) لتقليص النفقات كما ذكرتم بل هو حقيقة تعرفونها جيداً في شركتنا مقارنة مع أي شركة من جميع القطاعات (الخاص والمختلط والعام) راجين مراعاة ذلك في طرح المعلومة والتفضل بالعلم .

خامساً :- بالنظر لقلّة السيولة النقدية وانخفاض المبيعات وارتفاع أسعار العقارات بشكل حاد ، لذا قرر مجلس الإدارة توزيع الأرباح لعام ٢٠٠٧ وبموافقة الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٤ وتأجيل شراء البناية لحين تحسن الأوضاع المالية للشركة وتوفير سيولة نقدية تتناسب مع أسعار العقارات في الوقت الحاضر .

للتفضل بالاطلاع مع التقدير....

المدير المفوض

المهندس محمد رضا علي أحمد

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع منقلا بغداد

امليزانية العامة كما في ٢١/كانون الأول / ٢٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
		<u>الموجودات</u>	١	
		<u>الموجودات الثابتة</u>		١
١٠٨٦٣١٠٢٥	٨٦١٥٥١٢٤	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١	
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢٩٩٣١٧٢٦٠	٢٩٣٢٣٤٧٤٦	المخزون (بالكلفة)	١٣	٢
٦٢٠٣٧١٩٤٩	٢٠٦٤٢٧٧١٦	الاستثمارات المالية	١٥	٣
٢٢٨٢٨٢١٦٦	١٦٩٥٨٩٠٣٦	المدىنون	١٦	٤
-	٢٤٣٢٦٧٨٦٣	النقود	١٨	٥
١١٤٧٩٧١٣٧٥	٩١٢٥١٩٣٦١			
<u>١٢٥٦٦٠٢٤٠٠</u>	<u>٩٩٨٦٧٤٤٨٥</u>	مجموع الموجودات		
		<u>مصادر التمويل</u>	٢	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢١	٦
٤١٥٩٩٣٠٥٦	٣٤٩١٢٧٣٢٥	الاحتياطيات	٢٢	٧
٢١٥٨٩٤٠٩٧	-	المصارف الدائنة	٢٥	
١١٣١٨٨٧١٥٣	٨٤٩١٢٧٣٢٥			
١٢٤٧١٥٢٤٧	١٤٩٥٤٧١٦٠	<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
<u>١٢٥٦٦٠٢٤٠٠</u>	<u>٩٩٨٦٧٤٤٨٢</u>	الدائنون	٢٦	٨
		مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الإدارة
المهندس عصام عبد الواحد المهدي

المدير المفوض
المهندس عدنان علي أحمد

مدير الحسابات
محمد علي محمود

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١١٢٦٤/١٦/٢٩/٨ والمؤرخ في ٥/رمضان/١٤٣٠هـ والموافق ٢٦/٨/٢٠٠٩ م

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

رئيس هيئة الرقابة المالية
تحسين علوان شكر

ع/ ديوان الرقابة المالية

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع مئطل _ بغداد

حساب الإنتاج و امتاجرة والأرباح والخسائر و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٥٠١٩٤٦٩٨٧٩	١٤٩٤١٤٨٧١٠	إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٣
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٩٥٦٢٧٧١٩٢	٦٣٣٩٩٧٥٤١	كلفة الإنتاج	٥	١٥
٩٧٨١٣٨٥٩٧	٣١٦٩٩٨٧١٩	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٥
٢٩٣٤٤١٥٧٨٩	٩٥٠٩٩٦٢٦٠	صافي كلفة الإنتاج		
٤٩٢٢٤٧٠	٣٣٧٦٣٩٢	التغيير في مخزون الإنتاج التام		
٢٩٣٩٣٣٨٢٥٩	٩٥٤٣٧٢٦٥٢	صافي كلفة النشاط الجاري		
٢٠٨٠١٣١٦٢٠	٥٣٩٧٧٦٠٥٨	فائض النشاط الجاري		
٣٤٢٣٤٨٥٠٨	١١٠٩٤٩٥٥٢	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٥
١٧٣٧٧٨٣١١٢	٤٢٨٨٢٦٥٠٦	فائض الإنتاج و المتاجرة		
٢٤٠٦٢٩٧٧	١٢٠٢٠٤٢٩٣	فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٦	
١٦١٤٥٨٩٨٨٣	٥٢٤٣٦٥٣٨٧	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٨	١٥
١٤٧٢٥٦٢٠٦	٢٤٦٦٥٤١٠	فائض (عجز) العمليات الجارية		
٩١٨٧٥	١٠٧٥٠٠٠٠	يضاف: الإيرادات الأخرى	٤٩	١٤
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		١٢
١٠٨٦٨٧٨	٣٤٨٧١٠	المصروفات التحويلية عدا ح / الضرائب و الرسوم	٣٨	
١٠٠٠٢٠٠	٥٢٥٠٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩	
٢٠٨٧٠٧٨	٥٥٩٨٧١٠			
١٤٥٢٦١٠٠٣	٢٩٨١٦٧٠١	صافي الفائض القابل للتوزيع يوزع كالآتي:		
٦٢١٨٦٠٨	٢٢٦٧٤٣٥	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات ٥%		
٢٠٨٨٨٨٤٤	-	حصّة ضريبة الدخل		
١١٨١٥٣٥٥١	٢٧٥٤٩٢٦٦	الفائض المتراكم		
١٤٥٢٦١٠٠٣	٢٩٨١٦٧٠١			

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع منتلط بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٥٠.١٤٥٤٧٤٠.٩	١٤٩.٧٧٢٣١٨	الإيرادات الجارية إيراد النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٣
		تنزل : المصروفات الجارية		
١١٤٦٩٦٨٧٢	١١٥٥٥١١١١	الرواتب والأجور	٣١	٩
٤٥٣.٨٦٦٨٤٦	١٣٥٨١٣٨٣٢٢	المستلزمات السلعية	٣٢	١٠
٢١٨٦٢٦٦٦٤	٩٩.٧١٦٢٩	المستلزمات الخدمية	٣٣	١١
١٠.٨.١٥٢	٧٧.٣٩٨	الفوائد و إيجارات الأراضي	٣٦	١٢
١٦٤٢٢٤٤٦	١٢٢٣٢٥٣٩	الاندثارات	٣٧	
٦٦١٢.٠	٥٤٧٢.٠	الضرائب و الرسوم	٣٨٤	
٤٨٩١٣٥٤١٨.٠	١٥٨٦٣١١١٩٩			
١٢٣١٩٣٢٢٩	(٩٥٥٣٨٨٨١)	فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى		
		تضاف: الإيرادات التحويلية و الأخرى		
٢٤.٦٢٩٧٧	١١٢٥.٣٤١٥	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٤
-	٧٧.٠٨٧٨	إيرادات فوائد دائنة	٤٦١	١٤
٩١٨٧٥	١.٧٥.٠.٠.٠	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٤
٢٤١٥٤٨٥٢	١٣.٩٥٤٢٩٢			
		تنزل: المصروفات التحويلية و الأخرى		
١.٨٦٨٧٨	٣٤٨٧١.٠	المصروفات التحويلية عدا الضرائب و الرسوم	٣٨	١٢
١.٠.٠.٢.٠.٠	٥٢٥.٠.٠.٠.٠	المصروفات الأخرى	٣٩	
٢.٨٧.٧٨	٥٥٩٨٧١.٠			
١٤٥٢٦١.٠.٣	٢٩٨١٦٧.٢	فائض العمليات الجارية / المرحلة الثانية		

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع منطلي

كشف إيرادات محفظة الأسهم كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٨

فيما يلي كشف إيرادات محفظة الأسهم لعام ٢٠٠٨ جراء بيع أسهم بعض الشركات المساهمة فيها شركتنا والذي يبين مجموع صافي الأرباح الكلية المتحققة لعام ٢٠٠٨.

اسم الشركة	عدد الأسهم المباعة	عدد الأسهم المتبقية	سعر الشراء دينار	سعر البيع دينار	الربح المتحقق دينار
١. الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	٣٤٧٦٦٨	--	١	١,٩٠٠	٣٠٨٩٣٨
٢. شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	٣٦٦٠٣٧	--	١	٣,٣٠٠	٨٣٤٦٣٨
٣. شركة الصناعات الخفيفة	١٦٣١٩٩٠	٣١٤٧٨٨٨٠	١	١,٤٠٠	٦٣٢٥٥٦
٤. مصرف المنصور للاستثمار	٥٠٠٠٠٠٠	٢٨٥٤٢٩٧٩	١	١,٣٥٠	١٧٠٩٥٠٠
٥. الشركة العراقية للنقل البري	١٦٢٩١٦٨	٥٠٠٠٠٠٠٠	١,٢٥٠	٤,٨٠٠	٤٠٢٩٢٥٨
	١٧٤٣٧٦٠٩			٣,٩٠٠	٤٣٦٠٤٤٨٥
٤٧٦٣٣٧٤٣					
٦. الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٩٥٠٠٠	٥٠٠٠	١	٤,٣٠٠	١٣٠٨٠٤٢٩
	٥٠٧٢٢٦٦			٤,٢٥٠	١٦٣٥٥٥٢٢
٢٩٤٣٥٩٥١					
٧. شركة الكندي لإنتاج اللقاحات	٤٦٦٥٠٠	--	١	١,٩٠٠	٤٩٨٠٣٥
	٢٣٦٦٣٣٩			٢	٤٤٩٧٣٥٥
٤٩٩٥٣٩٠					
٨. الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٤٩٣٤٤٥	--	١	١,٧٥٠	٣٦٤٩٠٣
٩. فندق فلسطين	١٩٣٤٨٨	--	٣	١٦,١٠٠	٢٥١٦٠٠٠
١٠. سد الموصل السياحية	٢٧٢٠٠	--	١	٩,٢٥٠	٢٢٢٨٩٠
٨٨٦٥٤٥٠٩					
مجموع صافي الأرباح الكلية					

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع ميثاق

كشف محفظة الأسهم كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٨

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم	قيمة الاسهم الاجمالية
١	شركة نينوى الغذائية	٤٤٩١٤٣	٠,٩٥	٤٢٦٦٨٥,٨٥
٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٣٥٦٥٠٧	٠,٧	٣٠٤٩٥٥٤,٩٠
٣	شركة الخير للاستثمارات المالية	٨٧٨٩٢٣٥	٠,٦	٥٢٧٣٥٤١,٠٠
٤	الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٣٢٣٨٤٨	١,٦	٥١٨١٥٦,٨٠
٥	شركة المشروبات الغازية المنطقة الشمالية	٧٢٦٧٣٦٧	٠,٩٥	٦٩٠٣٩٩٨,٦٥
٦	شركة الصناعات الخفيفة	٣١٤٧٨٨٨٠	١,١٥	٣٦٢٠٠٧١٢,٠٠
٧	المصرف المتحد للاستثمار	٤٧٤٠٧١٠	١	٤٧٤٠٧١٠,٠٠
٨	مصرف اشور	٣٩٦٥١٠٣	١	٣٩٦٥١٠٣,٠٠
٩	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية و البضائع	٥٠٠٠	٣,٩٥	١٩٧٥٠,٠٠
١٠	مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥,٠٠
١١	مصرف سومر التجاري	٢٢٢٣٠٢٥	٠,٩٥	٢١١١٨٧٣,٧٥
١٢	مصرف المنصور للاستثمارات	٢٨٥٤٢٩٧٩	١,٢٥	٣٥٦٧٨٧٢٣,٧٥
١٣	شركة صناعات الاصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١	١,٨	٩٤١٧٧٩,٨٠
١٤	مصرف الخليج التجاري	١٥٧٤٢٤٨	١,٤٥	٢٢٨٢٦٥٩,٦٠
١٥	فندق اشور	٥٣٢٥٦	١٦	٨٥٢٠٩٦,٠٠
١٦	شركة فندق السدير	٢٠٠٠	٤٩	٩٨٠٠٠,٠٠
١٧	الشركة العراقية للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠	٤	٢٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
١٨	الشركة العراقية لانتاج البذور	٦٤٦٢٤٤٣	١,٠٥	٦٧٨٥٥٦٥,١٥
١٩	فندق بابل	٦٤٣٥٠٠	١٩,٢	١٢٣٥٥٢,٠٠
	المجموع	١٥٩٨٥١١٠٠		٣٣٠٦٥٤٧٥٥,٣

علماً ان سعر شراء السهم الواحد يتراوح بين (١) - (١,١٥٠) دينار

الشركة العراقية للأعمال الهندسية / قطاع ميثاق
كشف محفظة الأسهم كما في ١/١/٢٠١٩

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة السهم	قيمة الاسهم الاجمالية
١	شركة نينوى الغذائية	٤٤٩١٤٣	١,٥	٦٧٣٧١٥
٢	شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة	٤٣٥٦٥٠٧	٠,٧	٣٠٤٩٥٥٥
٣	شركة الخير للاستثمارات المالية	٨٧٨٩٢٣٥	١	٨٧٨٩٢٣٥
٤	الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٣٢٣٨٤٨	٢,٥	٨٠٩٦٢٠
٥	شركة المشروبات الغازية المنطقة الشمالية	٧٢٦٧٣٦٧	٠,٩٥	٦٩٠٣٩٩٩
٦	شركة الصناعات الخفيفة	٢١٤٧٨٨٨٠	٢,١	٤٥١٠٥٦٤٨
٧	المصرف المتحد للاستثمار	٢٠٩٩٧٩٥٦	١,٨١	٣٨٠٠٦٣٠٠
٨	مصرف اشور	٣٩٦٥١٠٣	١,١	٤٣٦١٦١٣
٩	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٤٨٠٥٠٠٠	٨	٣٨٤٤٠٠٠٠
١٠	مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥
١١	مصرف سومر التجاري	٢٢٢٣٠٢٥	٠,٩	٢٠٠٠٧٢٣
١٢	مصرف المنصور للاستثمارات	٣٨٩٢٢٢٤٤	١,٤٥	٥٦٤٣٧٢٥٤
١٣	شركة صناعات الاصباغ الحديثة	٥٢٣٢١١	٢,٢	١١٥١٠٦٤
١٤	مصرف الخليج التجاري	٢٣٤٩٦٢٤	١,٣٧	٣٢١٨٩٨٥
١٥	شركة فندق السدير	١١٠١٦٨٢	٥٥,٥	٦١١٤٣٣٥١
١٦	الشركة العراقية للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠	٩	٤٥٠٠٠٠٠٠
١٧	الشركة العراقية لانتاج البذور	٦٤٦٢٤٤٣	١,٣	٨٤٠١١٧٦
١٨	فندق بابل	٦٤٣٥٠٠	٣٦,٥	٢٣٤٨٧٧٥٠
١٩	شركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية	٣٠٧٥٠٠٠	٢,٢١	٦٧٩٥٧٥٠
٢٠	مصرف بابل	٩١١١٧١٠	١,٣٨	١٢٥٧٤١٦٠
٢١	مصرف الاستثمار	٢٨١١٢٣٧	١,٣٧	٣٨٥١٣٩٥
٢٢	مصرف الاقتصاد	٩٢٦٣٠٩	٢,٣	٢١٣٠٥١١
٢٣	فنادق كربلاء	٣٠٥١٩٦	١٥	٤٥٧٧٩٤٠
٢٤	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١٠٠٠٠٠	٤,٥	٤٥٠٠٠٠
	المجموع	١٩٩٤٣٨٨٦٥		٧٩٠٨١٠٣٨٧

علمًا ان سعر شراء السهم الواحد يتراوح بين (١) - (١,١٥٠) دينار

الشركة العراقية للأعمال الهندسية

مساهمة مختلطة

كـ انابة

..... إنني
المقيم في
 المساهم في الشركة العراقية للأعمال الهندسية المساهمة المختلطة قد عينت بهذا المساهم
 نائباً عني لحضور
 اجتماع الهيئة العامة للشركة المزمع عقده يوم الاربعاء المصادف ٢١/١٠/٢٠٠٩، أو إلى أي اجتماع
 آخر يؤجل إليه .
 وخولته حق التصويت نيابة عني عن عدد الأسهم التي احملها و قدرها
 سهماً

مع فائق التقدير

التوقيع :

اسم المساهم :