

بسم الله الرحمن الرحيم

Iraqi Engineering Works Co.



الشركة العراقية لأعمال الهندسية
قطاع مختلط



الرقم: ١ / ٣١ / ١٩٤
التاريخ: ٢٢ / ٢ / ٢٠٢٢
الافصح
ع
٢٠٢٢/٢/٢٢

إلى / هيئة الأوراق المالية
م/ الحسابات الختامية المصدقة لعام ٢٠٢٠


تحية واحتراماً....

نرفق لكم الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٠ المصدقة والمدققة من قبل ديوان

الرقابة المالية الاتحادي .

مخولين امال علي احمد (مديرة الرقابة الاقدم) بمراجعة هيئنتكم المؤقرة لغرض تسليمكم الحسابات اعلاه وتسديد مبلغ الغرامه المترتبة عن تاخير المصادقه على الحسابات من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بمبلغ قدره (٥٠٠ ٠٠٠) دينار (خمسمائة الف دينار) فقط .

شاكرين حسن تعاونكم معنا.....مع التقدير


الخبير المهندس
عدنان علي أحمد
المدير المفوض



نسخه منه إلى //

القسم المالي / اضبارة حسابات السنة المالية لعام ٢٠٢٠ .
الأرشفة.

تم استلام الملف نقد
فقط عن طريق البنك
لا عنها وصل فيها
بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٢
م/م

الشركة العراقية الأعمال الهندسية (ش.م- مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي 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 واندثاراتها
٧	٢- المخزون
٨	٣- المديون
٩	- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	- كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)
١١	٤- النقود
١٢	٥- رأس المال
١٣	٦- الاحتياطيات
١٤	٧- العجز
١٤	٨- الدائتون
١٥	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٦	- تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٧	- تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٨	٩- الرواتب والاجور
١٩	١٠- المستلزمات السلعية
٢٠	١١- المستلزمات الخدمية
٢١	١٢- الاستخدمات الاخرى
٢٢	١٣- ايرادات النشاط الجاري
٢٣	١٤- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة
٢٤	١٥- المزاي العينية
٢٥	١٦- كشف احتساب ضريبة الدخل
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ب/٨/٢٩/١٦/٢٣/٢٢٢

التاريخ ٢٥ / ١٥ / ١٤٤٣ هـ

٧ / ١٢ / ٢٠٢١ م

إلى / السادة مساهمي الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) بغداد- المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٠

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) عدا (كشف التدفق النقدي) لعدم ارفاقه كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ، ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدنا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

١- يقع على عاتق الادارة 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 بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢١٨/٣١/١) المؤرخ في ١٥/٣/٢٠٢١ 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 الادارة .

٣- بلغ سعر اغلاق سهم الشركة (٠,٨٢٠) دينار (ثمانمائة وعشرون فلساً) وحسب آخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية في ١٨/٨/٢٠١٩ لخروج الشركة من التداول بذات التاريخ.

أ- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة إلينا طي كتابها المرقم (٢١٨/٣١/١) في ٢٠٢١/٣/١٥ خلافاً لاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (١٧٦٤١/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيداتنا في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩. نوصي الایفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية وإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية للإفصاح عن الحركة النقدية.

ب- عدم امتلاك الشركة لنظام كلفوي دقيق لتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلف اذ مازالت الشركة تعتمد النسب المئوية (٤٠%، ٢٠%، ٧%، ٣٣%) في التوزيع على مراكز كلف (الانتاج، الخدمات الانتاجية، الخدمات التسويقية، الخدمات الادارية) على التوالي محتسبة وفقاً للسنوات السابقة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩. نوصي باعتماد نظام دقيق للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة.

ج - لم تقم باعداد كشف (مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة الاخيرة وتقديمه ضمن البيانات المالية للشركة مما يشكل مخالفة لاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٧٦٤١/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق النموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد ورافقه مع البيانات المالية المقدمة .

د- قامت الشركة بتوزيع حساب الضرائب والرسوم الاخرى البالغ (٤٩٥) الف دينار (اربعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) والتي ليس لها علاقة بالانتاج ضمن كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف خلافاً للنظام المحاسبي الموحد الامر الذي أدى الى عدم دقة اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع.

نوصي مراعاة الدقة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد عند التوزيع.

٢- تقرير الإدارة:

مازال تقرير الادارة يفتقر الى بعض المعلومات والمؤشرات 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 (بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) رغم الاشارة الى ذلك بتقاريرنا للسنوات السابقة، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

- أ- موقع الشركة وعدد مواقع عملها.
 - ب- الهيكل التنظيمي للشركة.
 - ج- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية.
 - د- مدى مساهمة الشركة في الاقتصاد الوطني.
 - هـ- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا في نشاط وعمل الشركة.
 - و- العقود المهمة التي ابرمتها الشركة خلال السنة والسارية المفعول من سنة سابقة.
 - ز- مدى المساهمة في توفير احتياجات او نشاطات او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها.
 - ح- أثر السياسات السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
 - ط- الاجراءات المتخذة في معالجة المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة خلال السنة موضوع التقرير.
 - ي- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المتحصلة خلال السنة.
 - ك- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة.
 - ل- بيان اسماء وعناوين ووظائف اعلى خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض.
- نوصي بتضمين تقرير الادارة لكافة المعلومات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

١- الخطة الإنتاجية للشركة:-

يبين الجدول ادناه 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 ٢٠٢٠ (٣)	الإنتاج المتحقق في السنة/ ٢٠٢٠ (٤)	الإنتاج المتحقق في السنة/ ٢٠١٩ (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 (٤-٥) : %٥٥
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	١٣٨	-	٥٠,٥	٧٧	٢	-	-
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٧١	-	-	٧٤	١	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	١٧٩	-	١١٠	٦٠	١	-	-
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	١٣١	-	-	٦٠	١	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	٢٤٩٢١	٦٢	٣٥٥	-	-	٠,٢٥	(٨٢,٥)
فلاتر	قطعة	-	-	٣٦٣١	١١٤	١٧٤	-	-	٣,١	(٣٤,٥)

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية والتي سبق وان تم التأكيد عليها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون قيام الشركة باتخاذ ما يلزم بصددتها :-

أولاً- انخفاض نسب الطاقات المتاحة الى الطاقات التصميمية للمنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، دسكات ، كلجات) اذ بلغت (٧٧% ، ٧٤% ، ٦٠% ، ٦٠%) على التوالي واوضحت الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٦/١٥ (اغلب المكاتن لخطوط الإنتاج قديمة لانتاسب مع طاقتها التصميمية او المتاحة مع وضعها الحالي).

ثانياً- تراوحت نسب الإنتاج المخطط الى الطاقات المتاحة ما بين (١% و ٢%) لأغلب منتجات الشركة مما يشير الى عدم الدقة في التخطيط وعدم استغلال طاقتها المتاحة ويعود هذا الانخفاض وحسب ما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٦/١٥ الى (انه يتم التخطيط للإنتاج بناء على الطلبات التي ترد الى الشركة).

ثالثاً- عدم تحقق أي إنتاج للمنتجات (بنزات ثقيلة، بنزات متوسطة، دسكات، كلجات) وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٦/١٥ بأن (الشركة تعتمد في انتاجها على الطلبات الواردة للشركة وعدم دعم المنتج الوطني وتطبيق التعريف الكمركية واغراق السوق المحلي بمنتجات مستوردة مماثلة وباسعار اقل ادى الى انخفاض الطلب على منتجات الشركة).

رابعاً- لم تقم الشركة باحتساب وتثبيت الطاقة التصميمية والمتاحة لمنتجاتها (الإنتاج غير النمطي والفلاتر) على الرغم من التخطيط لإنتاج هذه المنتجات مع وجود إنتاج فعلي خلال السنة موضوع التقرير المذكور في الخطة الانتاجية وقد بينت الشركة اسباب عدم احتساب وتثبيت الطاقة التصميمية والمتاحة للمنتجات المذكورة اعلاه في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٦/١٥ (ان عدم وجود خطوط إنتاج محددة للإنتاج غير النمطي كون الشركة تعتمد في انتاجها على الطلبات الواردة للشركة وان الإنتاج غير النمطي هو مبيعات بضاعة بغرض البيع).

سادساً - لدى مقارنة الانتاج الفعلي للسنة موضوع التقرير مع انتاج السنة السابقة لوحظ هناك انخفاض في نسب انتاج الشركة للسنة الحالية عن السنة السابقة بنسبة (٨٢,٥% ، ٣٤,٥%) للمنتجين (انتاج غير نمطي ، فلاتر) من منتجات الشركة وقد بينت الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٦/١٥ (ان هذا الانخفاض يعود لقلّة الطلبات الواردة للشركة لهاتين الفترتين خلال السنة واغراق السوق بالمنتجات المماثلة الرديئة النوعية والرخيصة الثمن).

يؤشر مما ورد اعلاه عدم وجود أي تطور ايجابي لكافة فقرات المنتجات وان نسبة التغير التي اظهرها الجدول السابق تشير الى انعدام الانتاج لمعظم منتجات الشركة والتدني للبعض الاخر.

نوصي بمراعاة الدقة والاخذ بنظر الاعتبار انتاج السنوات السابقة في ضوء حاجة السوق والمنافذ التسويقية عند اعداد خططها الانتاجية وتحديث الخطوط الانتاجية المتقدمة للشركة بما يتلائم ويتناسب مع حالة المكنان واستغلال الطاقات المتاحة لكافة منتجات الشركة مراعين المتطلبات والمواصفات المرغوبة من الزبائن وتحسين نوعية وجودة منتجات الشركة واستغلال الطاقة المتاحة بأكبر قدر ممكن وتخفيض الكلف بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المتشابهة في السوق المحلية وتحقيق اهداف الشركة.

ب- خطة المبيعات:-

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

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لسنة ٢٠٢٠ (١)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠٢٠ (٢)	نسبة التنفيذ لسنة ٢٠٢٠ % (١:٢)	المبيعات المتحققة لسنة ٢٠١٩ (٣)	التغير في مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة (٢-٣) (٤)	نسبة التغير في المبيعات (٣:٤) %
بنزات ثقيلة	طقم	١٥٧	-	-	٥٠,٥	-	-
بنزات متوسطة	طقم	٧١	-	-	-	-	-
دسكات	طقم	١٩٣	-	-	١١٠	-	-
كلجات	طقم	١٣١	-	-	-	-	-
انتاج غير النمطي	قطعة	٢٤٩٢١	٦٢	٠,٢٥	٣٥٥	(٢٩٣)	(٨٢)
فلتر	قطعة	٣٦٣١	١١٤	٣	١٧٤	(٦٠)	(٣٤)

ومن الجدول أعلاه لوحظ الاتي علماً ان اغلب هذه الملاحظات قد تم تشخيصها في تقاريرنا للسنوات السابقة دون ان يتم وضع الحلول لها بهدف زيادة مبيعات الشركة واتخاذ ما يلزم بصددها :-

أولاً - لم تحقق الشركة مبيعات لمنتجاتها من (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، دسكات ، كلجات) وانخفاض في بيع منتج (انتاج غير نمطي ، فلاتر) خلال السنة موضوع التقرير وقد بينت الشركة اسباب عدم تحقيق أي مبيعات وهذا الانخفاض في البيع في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢١/٦/١٥ ان المبيعات تتم على اساس الطلبات التي ترد للشركة من قبل الدوائر المختلفة وعدم ورود طلبات شراء الى الشركة من قبل الوزارات ودوائر الدولة يعود لقلّة الطلب على منتجات الشركة بسبب كثرة المعروض في الاسواق وفتح الاستيراد دون ضوابط .

نوصي بتحسين نوعية الإنتاج وتخفيض كلفه بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المتشابهة في الأسواق المحلية والوقوف على اسباب هذا الانخفاض في المبيعات ومعالجته وتحسين نوع وجودة منتجات الشركة وتخفيض كلفها.

ثانياً - تدني نسب تحقق كامل خطة مبيعات الشركة خلال السنة موضوع التقرير اذ تراوحت نسبة التنفيذ ما بين (٥٠% ، ٥٣%) وبينت الشركة اسباب ذلك التدني في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢١/٦/١٥ ان مبيعات الشركة تتم على اساس الطلبات التي ترد للشركة من قبل الدوائر المختلفة وان التدني يعود لقلّة الطلب على منتجات الشركة بسبب كثرة المعروض في الاسواق وفتح الاستيراد دون ضوابط .

نوصي دراسة اسباب هذا التدني في المبيعات ومعالجته وتحسين نوعية الانتاج بما يضمن تحقيق المنافسة المطلوبة للمنتجات المشابهة في الاسواق المحلية.

ج-نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) عجزا مقداره (١٢٩٣٩٤) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون وثلاثمائة واربعة وتسعون الف دينار) وبارتفاع مقداره (١٠٩٠٥٨) الف دينار (مائة وتسعة ملايين وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٣٦%) عن عجز النشاط لنفس المرحلة للسنة السابقة وقد ارتفع هذا العجز في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) الى (١٣٦٧٠٢) الف دينار (مائة وستة وثلاثين مليون وسبعمائة واثنين الف دينار) بارتفاع مقداره (١١٦٣٦٦) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وستة وستون الف دينار) ونسبة (٥٧٢%) عن عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً:- انخفاض حساب إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية بمقدار (١٩٧٨٥٥) الف دينار (مائة وسبعة وتسعين مليون وثمانمائة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٤٧%) عن السنة السابقة ، ولدينا بشأنها ما يلي :-

(١) انخفاض حساب ايراد نشاط الصناعات التحويلية والذي يمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (١٥٨٥٨) الف دينار (خمسة عشر مليون وثمانمائة وثمانية وخمسين الف دينار)

وبنسبة (٣٨%) عن السنة السابقة وبينت لنا الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢١/٦/١٤ ان هذا الانخفاض يعود الى الانخفاض في الطلبات الواردة الى الشركة من قبل دوائر الدولة المختلفة للتجهيز.

(٢) انخفاض حساب ايراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) والذي يمثل (مبيعات الانتاج غير النمطي ، وفلاتر) بمقدار (١١٦٥١٦) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وخمسمائة وستة عشر الف دينار) وبنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢١/٦/١٤ يعود الى انخفاض في الطلبات الواردة الى الشركة من قبل دوائر الدولة المختلفة للتجهيز.

(٣) انخفاض ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي) بمقدار (٦٦٠٣٥) الف دينار (ستة وستين مليون وخمسة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٣٧%) عن السنة السابقة ويعود هذا الانخفاض الى موافقة مجلس الادارة على اعفاء مستأجري املاك الشركة من دفع بدل الايجار المستحق عليهم لفترة شهرين اثناء فترة حظر التجوال بسبب (جائحة كورونا) .

ثانياً- انخفاض مصروفات النشاط الجاري بمقدار (٨٨٧٩٧) ألف دينار (ثمانية وثمانين مليون وسبعمائة وسبعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

(١) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٢١٢٠٠) ألف دينار (واحد وعشرين مليون ومائتي الف دينار) وبنسبة (١٩%) عن السنة السابقة وتركز هذا الارتفاع في حساب (الخامات والمواد الاولية ولوازم ومهمات).

(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٧٩٧٨) الف دينار (سبعة وعشرين مليون وتسعمائة وثمانية وسبعين ألف دينار) وبنسبة (٩١%) عن السنة السابقة وقد تركز هذا الارتفاع في مصاريف خدمات الصيانة ومصروفات خدمية متنوعة.

يلاحظ مما ورد اعلاه انه مازالت مصاريف الشركة خلال السنة مرتفعة قياسا بالسنة السابقة لاسيما وان عدد منتسبي الشركة يبلغ (٨) منتسبين فقط موزعين كالاتي (خمسة حراس لمواقع الشركة) و (ثلاثة منتسبين في مقر الشركة) وتركز هذا الارتفاع في مصروفات الشركة لحساب (المستلزمات السلعية ، والمستلزمات الخدمية) الامر الذي يشير الى ان اغلب المصروفات كانت في مقر الشركة رغم ان العاملين في مقر الشركة قليل وان الشركة متوقفة عن الانتاج ومزاولة نشاطها خلال السنة وذلك بسبب تقادم واستهلاك مكائنها ومعداتها على الرغم من تاكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٣/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

أ- يوضح الجدول الاتي الإيرادات والمصروفات الاجمالية المخططة والفعلية مع نسب التنفيذ والربح المتحقق عن نشاط الشركة:-

البيان	المخطط (الف دينار) (١)	الفعلي (الف دينار) (٢)	الفرق (الف دينار) (٣)	نسبة التنفيذ (١/٢) %
الإيرادات	٤٩١٩٣٤	٢٢٠٦٨٦	(٢٧١٢٤٨)	٤٥
المصروفات	٤٩١٣١١	٣٥٠٠٨٠	(١٤١٢٣١)	٧١
الربح(الخسارة)	٦٢٣	(١٢٩٣٩٤)	(١٣٠٠١٧)	(٢٠٧٧٠)

ومن خلال قيامنا بفحص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها بما هو منفذ (الفعلي) للسنة ٢٠٢٠ تمكنا من تشخيص بعض الملاحظات بشأنها :-

اولا- قدرت الشركة صافي الربح بمبلغ مقداره (٦٢٣) الف دينار (ستمائة وثلاثة وعشرين الف دينار) في حين اظهرت نتيجة النشاط الفعلي عجزاً مقداره (١٢٩٣٩٤) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون وثلاثمائة واربعه وتسعون الف دينار) .

ثانيا- بلغت الإيرادات المخططة (٤٩١٩٣٤) الف دينار (اربعمائة وواحد وتسعون مليون وتسعمائة واربعه وثلاثون الف دينار) في حين بلغت الإيرادات الفعلية (٢٢٠٦٨٦) الف دينار (مائتان وعشرون مليون وستمائة وستة وثمانون الف دينار) ونسبة تنفيذ بلغت (٤٥%).

يؤشر ما ورد اعلاه عدم مراعاة الدقة عند اعداد موازنتها وعدم امكانية تنفيذها.

نوصي بمراعاة الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية بما يوائم نشاطها وقدرتها على التنفيذ باعتبارها احد وسائل الرقابة على النشاط.

ب- وجود تجاوز في الصرف على بعض المبالغ المخططة حسب الموازنة التخطيطية دون اجراء المناقشات الاصولية لتلافي تلك التجاوزات أو استحصال الموافقات الاصولية المسبقة من مجلس الادارة على ذلك وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	البيان	المبلغ المخطط (الف دينار) (١)	المبلغ المصروف (الف دينار) (٢)	الفرق (الف دينار) (٣)	نسبة التجاوز %
٣٢٥	المتنوعات	١١٥٠٠	١٥٧٤١	٤٢٤١	٢٧
٣٣١	خدمات صيانة	١٢٩٠٠	١٤٠٤٩	١١٤٩	٨
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٣٤٠٠٠	٣٧٧٠١	٣٧٠١	١٠

نوصي الالتزام بالمبالغ المخططة وعدم تجاوزها.

ج- اعدت الشركة موازنتها التخطيطية للشركة على المستوى الثلاثي للحسابات وليس على المستوى الرباعي لها مما ادى الى صعوبة تحديد الحسابات التي حدثت فيها التجاوزات.

نوصي بضرورة اعدادها على المستوى الرباعي مستقبلاً.
٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

اولا- تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتقريره المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠، وبمدة تأخير (٦٥) يوم خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها.

نوصي عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بالقانون المشار اليه علاه.

ثانيا- ضعف متابعة الشركة لدائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقتها على محاضر اجتماعات مجلس ادارتها البالغ عددها (٦) محاضر المنعقدة خلال سنة ٢٠٢٠ مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦/ثالثا) من القانون اعلاه والتي تشير (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستند صالح للتقديم الى اية جهة) الامر الذي ادى الى عدم مصادقة الدائرة المذكورة على تلك المحاضر لغاية تاريخه على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩.

نوصي بالمتابعة الجدية لاستحصال وتصديق كافة المحاضر والقرارات من قبل دائرة تسجيل الشركات لغرض اكتسابها الصفة القانونية.

ثالثا- لم تقم الشركة بمسك السجلات التالية (سجل قرارات الهيئة العامة ، سجل قرارات مجلس الادارة، سجل اعضاء مجلس الادارة) مما يشكل مخالفة للمواد (٩٦/ثانياً، ١١٦ ، ١٢٩ / ثانياً) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي تلزم مسك تلك السجلات.

نوصي بمسك تلك السجلات وتثبيت المعلومات فيها والالتزام بالقانون اعلاه.

ب- قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل):-

لم تقم الشركة بإجراء التحاسب الضريبي عن ضريبة العقار للسنة موضوع التقرير فضلاً عن السنوات السابقة عن إيراداتها المتحققة عن ايجار ساحة وقوف السيارات واحداً ابنتها والتي كانت تستخدم كمعمل المنقيات البالغة (٢٢٦٢٥) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) و(١٤٤٠٠٠) الف دينار (مائة واربعة واربعون مليون دينار) على التوالي خلال السنة خلافاً لقانون ضريبة العقار المشار اليه

اعلاه رغم تعاقد الشركة مع محامي وتسديد مستحققاته البالغ (١٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية عشر مليون دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢١/٦/٧ (انه يتم التحاسب الضريبي للميزانيات المصدقة لاعتمادها من قبل الهيئة العامة للضرائب) دون بيان اسباب عدم التحاسب وهي اجابة غير مقنعة كون البيانات المالية للشركة مصادق عليها لغاية سنة ٢٠١٩ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩ .
نوصي المتابعة الجدية للهيئة لاستكمال اجراءات التحاسب معها.

ج- تعليمات وزارة المالية:-

عدم قيام الشركة بإرسال المقبسات الضريبية عن مشترياتها التي تتجاوز (١) مليون دينار (مليون دينار) من القطاع الخاص خلال سنة /٢٠٢٠ الى الهيئة العامة للضرائب اولاً بأول والاكتفاء برسالتها بعد صدور تقرير البيانات من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي خلافاً لكتاب وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجداول تفصيلية بتلك المقبسات كل ثلاثة أشهر وبينت الشركة باجبتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢١/٦/٧ بانه (يتم ارسال المقبسات سنوياً مع الميزانية المصدقة من قبل هذا الديوان) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩ .

نوصي الألتزام بما جاء بالتعليمات اعلاه وارسل تلك المقبسات اولاً باول.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد الموجودات الثابتة والمخزنية استنادا الى الامر الاداري رقم (٤) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ دون تضمينه تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات ان وجدت وتقديم تقرير الى الادارة مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة والغرض منه واهميته في السيطرة والرقابة على تلك الموجودات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٦/١٣ ان سبب ذلك يعود الى (قلة عدد الكادر في الشركة لايسمح بتشكيل لجنة تتابع عمل اللجنة الاولى) وهي اجابة غير مقبولة رغم الاشارة الى ذلك في تقريرنا عن البيانات المالية للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ .

نوصي بتشكيل لجنة تتولى عملية مطابقة نتائج الجرد مع الارصدة وفق السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) لتحقيق الغرض من الجرد.

ب- عدم دقة اعمال لجان الجرد وشكلية الاجراءات المتبعة من قبلها في تثبيت ارصدة الجرد اذ ما زالت الفروقات بين ارصدة السجلات المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وارصدة قوائم الجرد دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجتها والمبينة تفاصيلها في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	الرصيد وفق سجل الموجودات الثابتة (دينار)	الرصيد وفق الجرد الفعلي (دينار)	الفرق (دينار)
الأراضي	٦٥٠٤٦٨	٦٤٤٠٠٠	٦٤٦٨
وسائط نقل وانتقال	١٠٧٤٠٧٨٠٠	١٠٨٣٢٨٦٣٤	٩٢٠٨٣٤
عدد وقولب	٢٥٠٣٥٠	٣٨٥٨٠٩	١٣٥٤٥٩

وقد اوضحت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٠/٦/١٣ بأن سبب هذا الفرق يعود الى رسم تسجيل بالنسبة لحساب الاراضي وسيتم معالجة تلك الفروقات في السنة اللاحقة دون بيان اسباب الفروقات الاخرى مع العرض ان الفرق في حساب الاراضي قد تم الاشارة اليه في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجته .

نوصي بالتحري عن الاسباب الحقيقية لهذه الفروقات ومعالجتها وفق الاصول.

ج - استمرار الشركة بعدم قيامها بمعالجة رصيد القيمة الدفترية لحساب الآلات والمعدات الظاهر في السجلات المالية للشركة مخالفاً لطبيعته المحاسبية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وللجنة السادسة على التوالي اذ ظهر بمبلغ (٥٩٣) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) رغم تأكيدات الشركة بمعالجته في اجاباتها على تقاريرنا للسنوات السابقة، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٦/١٣ (بأن سبب ذلك يعود لوجود أخطاء في احتساب الاندثار في السنوات السابقة دون أن يتم الرجوع الى تفاصيل هذا الحساب في سجل الموجودات الثابتة وإجراء التعديلات المطلوبة فاصبح مبلغ الاندثار اعلى من الكلفة).
نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الحساب المذكور لملافاة ظهوره مخالفاً لطبيعته المحاسبية.

د - ما زالت السجلات المالية للشركة تظهر زيادة في رصيد حساب (مخزن المواد الاولية) عن رصيده الظاهر في قوائم الجرد دون ان تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه واعتمدت الشركة على رصيد السجلات المالية في اعداد بياناتها المالية وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢١/٩/١٠ انه خطأ في الترحيل ونحاول ايجاد تسوية للحساب، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم المخزن	المبلغ وفق السجلات (الف دينار)	المبلغ وفق قوائم الجرد (الف دينار)	الفرق بالنقصان (الف دينار)
مخزن المواد الاولية	٦٤٨٦٢	٦٣٣٣٧	١٥٢٥

نوصي بالتحري عن اسباب هذه الفروقات ومعالجتها وفق الاصول.

هـ - تم تقييم مخزون الانتاج التام اخر المدة والبالغ رصيده (٩٢٥٠) دينار (تسعة الاف ومائتان وخمسون دينار) بالكلفة حسب السجلات 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 في جمهورية العراق التي تقضي بتقييم المخزون بالكلفة او القيمة التحصيلية ايها اقل على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا عن البيانات المالية للسنة السابقة ذي العدد (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ .

نوصي باجراء اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه في التقييم.

و- اظهرت نتائج لجنة الجرد المشكلة بالامر الاداري المشار اليه في الفقرة (أ) اعلاه لمخازن الشركة وجود مواد مخزنية راكدة في مخزن الانتاج التام ومنذ سنوات سابقة تشغل حيز كبير من مخازن الشركة وتشكل عبأ على ادارتها لم تتخذ الاجراءات اللازمة بصددھا ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم البطاقة المخزنية	اسم المادة	الرصيد (وحدة)	تاريخ اخر حركة
١٦٠٠٦٨	دسك برازيلي	٨٦١ طقم	٢٠١٢/١/٢
١٦٠٠٦١	دسك كيا	٣٢٩	٢٠١٢/١/٢
١٦٠٠٩٨	بطانة ماليو	١٢١	٢٠١٢/١/٢

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھا.

ز - مازالت ارصدة مجاميع سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة مثبتة بالقلم الرصاص دون تحجيرھا مما يسهل من التعديل والتلاعب فضلا عن عدم وجود اشارة قسم التدقيق الداخلي في الشركة عليها بما يشير الى قيامه بالتدقيق والتوقيع على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرھا تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩ .

نوصي بتحجير ارصدة سجل الموجودات الثابتة وتدقيقھا من قبل قسم التدقيق الداخلي في الشركة.

٧- المدينون والدائنون:-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٣٥٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار) و (١٠٠١٣٢) الف دينار (مائة مليون ومائة واثان وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الأرصدة مبالغ موقوفة ومدورة ما قبل سنة ٢٠٠٣ بلغت (٣٥٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار) والتي تشكل نسبة (١٠٠%) من اجمالي المدينون ومبلغ (٢٨١٣٢) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائة واثان وثلاثون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٢٩%) من الارصدة الدائنة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة بتقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرھا تقريرنا المرقم

(ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩، ندرج

أدناه تفاصيلها :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة المدينة أو الدائنة	المبلغ الموقوف (الف دينار)	عمر الدين
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/ الاسكندرية	٣٥٠٠	قبل سنة ٢٠٠٣
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	حصة المساهمين	٢٨١٣٢	أكثر من ٣ سنوات

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة الوارد ذكرها في الجدول اعلاه تلافياً لتراكمها .

٨ - النقدية :-

أ- مازالت الشركة تقوم بتثبيت العمولات المصرفية المسحوبة من حسابها الجاري في السجلات المالية بالاعتماد على كشوفات المصارف دون اعتماد الاشعارات الواردة من المصارف بتلك العمولات على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ٢٠٢١/٥/١٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٩ وقد اوضحت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢١/٨/٢ يتم الاعتماد على مبالغ الاشعارات الواردة في كشف المصرف التي يتم فيها تثبيت مبالغ العمولات المصرفية المسحوبة من حسابنا لكل شهر على حده. نوصي المتابعة الجدية للمصارف لاستحصال تلك الاشعارات الخاصة بالعمولات الظاهرة في كشف المصرف للتحقق من صحتها قبل تثبيتها في سجلات الشركة.

ب - عدم تثبيت ارقام الصكوك وتواريخها في كل من سجلي اليومية العامة والاستاذ العام الالكترونيين الممسوكين من قبل الشركة مما ادى الى صعوبة السيطرة والرقابة عليهما وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢١/٨/٢ (أن النظام لا يتضمن حقل لادراج ارقام الصكوك) مما يشير الى وجود خلل في مخرجات النظام الالكتروني . نوصي بتعديل النظام الالكتروني بما يخدم توفير المخرجات بصورة افضل .

٩ - العقود

عدم اعتماد الشركة لالية ابرام عقود رسمية مع الجهات التي تتعامل معها لغرض المتاجرة ببعض المواد مثل (منظومات الانذار المبكر ومطافئ الحريق) المجهزة لبعض دوائر الدولة والتي تسجل على حساب مشتريات بغرض البيع لقاء هامش ربح للشركة من كلف تلك المواد فضلا عن عدم تحديد نسبة هامش ربح عند قيامها بالتجهيز لتلك الدوائر اذ لاحظنا انها حققت صافي ربح عن مبيعات

بضائع بغرض البيع مقداره (١٢٧٨) الف دينار (مليون ومائتان وثمانية وسبعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١,٦%) من كلفة تلك المنظومات وهي نسبة قليلة جدا لتغطية التكاليف .
نوصي بتنظيم عقود رسمية اصولية حفاظا على حقوق طرفي التعاقد وتحديد نسبة هامش ربح مناسب لتنفيذ تلك التجهيزات لزيادة موارد الشركة .

١٠ المساهمين:-

- أ- قامت الشركة بتوزيع مبلغ (٣٦٧٨) الف دينار (ثلاثة ملايين وستمائة وثمانية وسبعون الف دينار) من ارباحها الذي يمثل (ارباح موزعة غير مستلمة) تعود لسنوات سابقة ليصبح رصيده حسب السجلات المالية للشركة (٢٨١٣٣) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢١/٨/٢ هو توزيع ارباح متحققة في سنوات سابقة تم صرفها للمساهمين خلال سنة ٢٠٢٠ بعد ان تم الاعلان عنها ، نوصي بتكثيف الجهود وتوسيع الاعلانات لتمكين المساهمين من معرفة ارباحهم وحثهم على استلامها بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في احكام الباب الخامس الفصل الاول /المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).
- ب- بلغت عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخه اعلاه (٨٢) شهادة بعد ان كانت (٨٩) شهادة للسنوات السابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢١/٩/١٥ بأنه تم نشر اعلان عنها في سوق العراق للاوراق المالية خلال السنة موضوع التقرير وراجع اصحابها لاستلامها. نوصي بتكثيف الجهود والإعلان عن تلك الشهادات وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١١ - متابعة تقارير الديوان:-

- أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بتقاريرنا عن البيانات المالية للشركة المدرج تفاصيلها في الجدول ادناه رغم مضي المدة المحددة للإجابة الواردة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة والمؤشرة ازاءها خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة):-

رقم التقرير وتاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة وتاريخه	رقم الملاحظة	موضوع التقرير	التفاصيل												
(ب/١٦/٢٩/٨/١٦٩٩٨) في ٢٠١٨/٨/٩	(٢٢٤٠٠/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٠/٢٤	١-١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٧	لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة . ما زالت الشركة تعتمد على النسب التقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف .												
		١-٣		عدم وجود أي تطور ايجابي في كافة فقرات المنتجات وان نسبة التعبير التي ظهرت تشير الى التدهور في انتاج الشركة. الاحد بنظر الاعتبار السلع المنافسة في السوق واسعارها وتحسين نوعية المنتجات وتخفيض كلفتها، إضافة الى مراعاة الخطة الموضوعية في السنة السابقة و الاخفاقات الحاصلة فيها												
		٣-٣														
		٥-ج-اولا		لم تقم الشركة بأجراء التحاسب الضريبي عن نشاطها خلال سنة/٢٠١٧ والسنوات السابقة وقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة/١٩٥٩ عن ايراد ايجار ساحة وقوف السيارات												
		١-٧		بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ مقداره (٧٦٧٧) ألف دينار (سبعة مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد تضمن هذه الرصيد مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها.												
(ب/١٦/٢٩/٨/١٦٨٩٩) في ٢٠٢٠/١٢/٦	(٦٥٣٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/٤/١٢	٦-١-ثالثا	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٩	قامت الشركة بشطب بعض الموجودات الثابتة وحسب موافقة مجلس الادارة المتخذة في جلسته رقم (٣) المنعقدة في ٢٠١٨/٤/٢٢ على شطب تلك المواد دون ان يتم تشكيل لجنة فنية لتحديد حالة هذه المواد والتي بلغت القيمة الدفترية لهذه المواد المشطوبة (٩٠٤٤) الف دينار (تسعة ملايين واربعه واربعم الف دينار) تم تنزيلها من حساب الموجودات الثابتة دون ان يتم توسط مخزن المخلفات والمستهلكات للسيطرة عليه مما يشكل مخالفة للنظام المحاسبي الموحد في معالجة شطب الموجودات الثابتة . وكما مبين في الامثلة ادناه :- <table border="1" data-bbox="347 1384 678 1585"> <thead> <tr> <th>العدد</th> <th>اسم المادة</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١</td> <td>ماكينة سحب العار</td> </tr> <tr> <td>١</td> <td>كاسية دسكات</td> </tr> <tr> <td>١</td> <td>ماكينة توريد دسكات</td> </tr> <tr> <td>١</td> <td>ماكينة قطع الألواح</td> </tr> <tr> <td>١</td> <td>ماكينة قصة رولات</td> </tr> </tbody> </table>	العدد	اسم المادة	١	ماكينة سحب العار	١	كاسية دسكات	١	ماكينة توريد دسكات	١	ماكينة قطع الألواح	١	ماكينة قصة رولات
العدد	اسم المادة															
١	ماكينة سحب العار															
١	كاسية دسكات															
١	ماكينة توريد دسكات															
١	ماكينة قطع الألواح															
١	ماكينة قصة رولات															
		٦-ب-ثالثا		ما زال رصيد مادة مسحوق (الاسيسوس) السوري البالغ (١٣٠.٣٢٥) طن في مخزن المواد الاولية في الشركة الممنوع استيراده او انتاجه منذ سنة ٢٠٠٣ ولغاية تاريخه لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه بالرغم من استحصالها على موافقة الهيئة العامة للشركة في ٢٠١٩/٢/٣ على تشكيل لجنة تحقيقية بذلك ، وقد اعلمت وزارة الصناعة/ دائرة الاستثمارات بكتابها المرقم بالعدد (١٥٨٦) في ٢٠١٩ /٣/١٢ الموجه الى الشركة العراقية للأعمال الهندسية ان تشكيل اللجنة التحقيقية يكون من الجهات الحكومية المساهمة في رأس مال الشركة موضوع التقرير او قيام ادارة الشركة بمفاتحة جهات حكومية مختصة لغرض الاستعانة بها لمعالجة الموضوع وقد بينت												

الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٤) في ٢٣/٩/٢٠٢٠ انه لم يتم اتخاذ اي قرار لغاية تاريخه بالرغم من مخاطبات الشركة المستمرة للجهات الحكومية لحتها على اعلامها باجرائهم لكن دون اجابة.				
عدم الفصل بين الوظائف المتعارضة خلافاً للفقرة (٤-أ) من دليل التدقيق رقم (٤) للفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية اذ لاحظنا قيام مديرة الحسابات بكافة الاعمال المتعلقة بالامور المالية من تسجيل في السجلات والترحيل وامانة الصندوق واعداد مطابقة كشف المصرف مع السجلات المالية.	٨-ج			
عدم قيام الشركة باخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك لغرض مواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون اذ بلغ رصيد المدينون (٦٧٥٠) الف دينار (ستة ملايين وسعمائة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١.	٩			

نوصي باتخاذ الاجراءات الجدية لتصفية الملاحظات الواردة بتقاريرنا والاجابة عليها بالتوقيتات المحددة ب- اصدر هذا الديوان تقريره المرقم (٨/٢٩/١٦/٨٥٤٣) في ١٠/٥/٢٠٢١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٩/١٢/٣١ وقد قامت الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة فيه بكتابها المرقم (١/٣١/٨٠١) في ٢٠/٦/٢٠٢١ وهو مازال قيد الفحص لدى دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان.

خلاصة الراي:-

وفي رأينا ومع مراعاة مجاء أعلاه 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 /٢٠٢٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

شهاب الدين

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٦ / ١٢ / ٢٠٢١ م

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩

٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	اسم الحساب	دينار	دينار
١		الموجودات		
	١	الموجودات الثابتة	٩٧٥٥١٣٩٥٣	٩٢٦٢٩٧٠٨٦
١١		الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)		
	٢	الموجودات المتداولة		
١٣		المخزون	١٥١٢٥٠٢٩٦	١٢٦٩٢٨٧٧٤
١٦		المدينون	٧٥٤٩٧٥٠	٣٥٠٠٠٠٠
١٨		النقود	١٢٧٢٦٦١٠٥	٦٤٧٣٧٨٧١
		مجموع الموجودات	٢٨٦٠٦٦١٥١	١٩٥١٦٦٦٤٥
٢		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٢١		رأس المال الاسمي المدفوع	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٢		الاحتياطيات	٤٩٨٥٢٩٣٠	٥٠١١٧٣٦٥
٢٢٥		العجز المتراكم	(٣٩٢٠٨٤١٨٨)	(٥٢٨٧٨٦٥١٢)
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	١١٥٧٧٦٨٧٤٢	١٠٢١٣٣٠٨٥٣
٢٦		الدائنون	١٠٣٨١١٣٦٢	١٠٠١٣٢٨٧٨
		مجموع مصادر التمويل	١٢٦١٥٨٠١٠٤	١١٢١٤٦٣٧٣١

الدكتور

قحطان علي احمد

رئيس مجلس الادارة

٢٠٢١ / ١٣ / ٧

١٤٤٣ / ١٣ / ٧

د. شهاب الدين

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الخبير المهندس

عدنان علي احمد

المدير المفوض

والمؤرخ في

الموافق في

رئيس الهيئة

نحلة سلمان سالم

أبتهاش غازي رشيد

مديرة الحسابات الاقدم

٢٢٨٣٣ / ١٦ / ٩ / ١٨

مديرة الرقابة الاقدم

موضوعاً لتقريرنا المرقم

امال علي احمد

مديرة الرقابة الاقدم

موضوعاً لتقريرنا المرقم



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (ش.م.م - مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	<u>اسم الحساب</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>	<u>رقم الكشف</u>
٤١٩١٠٤٧٥٠	٢٢٠٦٩٥٧٥٠	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٣
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>		
٩٧٤٩١٩٥٤	١٠٧٢٣٧٧٧٠	كلفة الانتاج	٥	١٤
٤٨٧٤٥٩٧٧	٥٣٦١٨٨٨٤	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	١٤
١٤٦٢٣٧٩٣١	١٦٠٨٥٦٦٥٤	صافي كلفة الانتاج		
١٩٥١٤٨٠٠٠	٨١٩٨٦٠٠٠	مشتريات بضائع بغرض البيع	٣٥	١٢
٥٦٣١٢٥	٩٢٥٠	التغيير في مخزون الانتاج التام (بالكلفة)	٤١٢٢	١٣
١٩٥٧١١١٢٥	٨١٩٩٥٢٥٠			
٣٤١٩٤٩٠٥٦	٢٤٢٨٥١٩٠٤	صافي كلفة النشاط الجاري		
٧٧١٥٥٦٩٤	(٢٢١٥٦١٥٤)	عجز النشاط الجاري		
١٧٠٦١٠٩١	١٨٧٦٦٦١٠	<u>ينزل : كلفة الخدمات التسويقية</u>	٧	١٤
٦٠٠٩٤٦٠٣	(٤٠٩٢٢٧٦٤)	عجز الانتاج والمتاجرة		
٨٠٤٣٠٨٦٣	٨٨٤٧١١٦٠	<u>ينزل : كلفة الخدمات الادارية</u>	٨	١٤
(٢٠٣٣٦٢٦٠)	(١٢٩٣٩٣٩٢٤)	عجز النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)		
		<u>ينزل : المصروفات التحويلية والآخرى</u>		١٢
-	٦٩٢٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨	
-	٣٨٨٤٠٠	المصروفات الاخرى	٣٩	
-	٧٣٠٨٤٠٠			
(٢٠٣٣٦٢٦٠)	(١٣٦٧٠٢٣٢٤)	<u>عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية)</u>		

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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٣	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٤١٨٥٤١٦٢٥	٢٢٠٦٨٦٥٠٠
		<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	٩٨٠٧٥٥٠٠	٨١٦٧٤٣٥٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٥٤٧٧٥٠٠	٧٧٨٧٧٧٧٢
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠٥٨٨٥٠٠	٥٨٥٦٦٥٠٠
١٢	٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	١٩٥١٤٨٠٠٠	٨١٩٨٦٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٤٩٤٨٥١٣٥	٤٩٤٨١٣٠٢
١٢	٣٨٤	الضرائب و الرسوم	١٠٣٢٥٠	٤٩٤٥٠٠
			٤٣٨٨٧٧٨٨٥	٣٥٠٠٨٠٤٢٤
		عجز (النشاط التشغيلي) المرحلة الاولى	(٢٠٣٦٢٦٠)	(١٢٩٣٩٣٩٢٤)
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية و الاخرى</u>		
١٢		المصروفات التحويلية عدا (الضرائب و الرسوم)	—	٦٩٢٠٠٠٠
		المصروفات الاخرى	—	٣٨٨٤٠٠
			—	٧٣٠٨٤٠٠
		عجز (النشاط الاجمالي) المرحلة الثانية	(٢٠٣٦٢٦٠)	(١٣٦٧٠٢٣٢٤)

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات نشاط الإنتاج السلمي	٢٥٧٩٦٧٥٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٨٣٢٦٤٧٥٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١١١٦٢٥٠٠٠
	اجمالي الموارد	٢٢٠٦٨٦٥٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٧٨٧٧٧٧٢
٣٣	المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية	٥٦٤٩١٥٠٠
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع	٨١٩٨٦٠٠٠
		٢١٦٣٥٥٢٧٢
	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٣٣١٢٢٨
٣٨٤٢	تنزل : الضرائب و الرسوم	٤٩٤٥٠٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	<u>٣٨٣٦٧٢٨</u>

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

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

في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٠

٢٠٢٠

دينار

رقم الدليل

المحاسبي

عائد العمل

٨١٦٧٤٣٥٠
٢٠٧٥٠٠٠
٤٩٤٨١٣٠٢

١٣٣٢٣٠٦٥٢

رواتب وأجور نقدية

٣١

مزاياء عينية / بموجب الكشف المرفق رقم (١٥)

الإندثارات

٣٧

(١٢٩٣٩٣٩٢٤)

العجز العمليات الجارية / المرحلة الأولى

٣٨٣٦٧٢٨

أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف رقم (11)

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

كشف بالموجودات الثابتة و اندثارها للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد و قوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مبانٍ وإنشاءات وطرق	الأراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٩٢٣٢.٥٩٩	١٠٤١٦٦٤٩	٣٨٥٨.٩	١٠.٨٣٢٨٦٣٤	٨٠.٤٥٥٧٩	١٣٦٤٤٩٣٤٦.٠	٦٥٠.٤٦٨	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١
١٣٩٢٣٢.٥٩٩	١٠٤١٦٦٤٩	٣٨٥٨.٩	١٠.٨٣٢٨٦٣٤	٨٠.٤٥٥٧٩	١٣٦٤٤٩٣٤٦.٠	٦٥٠.٤٦٨	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	% ٢٥.١٠	% ٢٠.١٠	% ١٠	% ١٠	% ٥.٣		نسبة الاندثار / قسط ثابت
٤١٦٨٠.٦٦٤٦	٩٤٤٥٦٩٠	٢٩٥٦٤٥	٧٨٠.٦٥٧٨٨	٨٦٣٩١١١	٣٢.٠٣٦.٤١٢	-	مخصص الاندثار التراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
٤٩٤٨١٣.٠٢	٦٦٨٥٤٤	٦٣.٣	١٠.٧٤.٧٨٠	١٥٣٧٧١	٣٧٩١١٩٠.٤	-	بضائف : اندثار السنة الحالية
٢٦٤٤٣٥	٩٧٥٩٤	٦٣.٣	-	١٥٣٧٧١	٦٧٦٧	-	بيزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٤٦٦.٠٢٥١٣	١٠٠.١٦٦٤٠	٢٩٥٦٤٥	٨٨٨.٦٥٦٨	٨٦٣٩١١١	٣٥٨٢٦٥٥٤٩	-	رصيد الاندثار التراكم في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٩٢٦٢٩٧.٨٦	٤٠٠.١٠٠٩	٩٠.١٦٤	١٩٥٢٢.٦٦	(٥٩٣٥٣٢)	٩.٦٢٢٧٩١١	٦٥٠.٤٦٨	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	٦٤٨٦١٦٠٣	٦٤٨٦١٦٠٣
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٩٨٩٩٩	٢٥٥٩٩٩
١٣٥	مخزون المتنوعات	-	٢٤١٥٥٢٧٢
١٣٦	مخزون الانتاج	٦١٩٦٨١٧٢	٦١٩٧٧٤٢٢
	مجموع المخزون	<u>١٢٦٩٢٢٨٧٧٤</u>	<u>١٥١٢٥٠٢٩٦</u>

كشف رقم (٣)

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

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠	٢٠١٩
		<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
١٦١	مدينون تجاريون	-	٤٠٤٩٧٥٠
١٦١١	مدينون قطاع عام	-	-
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	-	-
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	<u>٣٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٤٩٧٥٠</u>

تحليل اجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

اكثر من ٣ سنوات	سنة - ٣ سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة	رقم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	-	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	تامينات لدى الغير
-	-	-	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	الاجممع
					١٦٦١

كشف تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

رقم الحساب	التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	قبل سنة ٢٠٠٣	اقبل من سنة	سنة - ٣ سنوات	اكثر من ٣ سنوات
		ديار	ديار	ديار	ديار	ديار
١٢٢١	تأمينات لدى الغير	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-
	الجهة المدينة	ديار	ديار	ديار	ديار	ديار
	الشركة العامة للصناعات الميكانيكية / الاسكندرية	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-
	الجموع	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	-	-	-

٣٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار تأمينات الى الشركة اعلاه عن قيمة تجهيز مواد قبل احداث عام ٢٠٠٣ ولم يتم اعادةها موقوفة بعد احداث عام ٢٠٠٣ باعتبارها اموال موقوفة وخسمة

كشف رقم (٤)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩

٢٠٢٠

دينار

دينار

اسم الحساب

رقم الدليل

المحاسبي

النقدية لدى المصارف

١٨٣

١٢٧٢٦٦١٠٥

٦٤٧٣٧٨٧١

مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري

١٢٧٢٦٦١٠٥

٦٤٧٣٧٨٧١

مجموع النقود

كشف رقم (٥)

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

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩

٢٠٢٠

دينار

دينار

١٥٠٠٠٠٠٠٠

١٥٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي (١٥٠٠) مليون دينار

(القيمة الاسمية للسهم دينار واحد)

رأس المال المدفوع موزع كما يلي :-

٥٠٣٤٧١٢٥٨

٥٠٣٤٧١٢٥٨

٩٩٦٥٢٨٧٤٢

٩٩٦٥٢٨٧٤٢

مساهمة القطاع العام ٣٣,٦ %

مساهمة القطاع الخاص ٦٦,٤ %

١٥٠٠٠٠٠٠٠

١٥٠٠٠٠٠٠٠

١٠٠ %



كشف رقم (٢)

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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

الجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات رأسمالية				نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي
		احتياطي علاوة الاصدار	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٩٨٥٢٩٣٠	١١٠٥٥٨٢٨	٩٤٦٧	١٦٠٣٣٧٦٢	١٥٥١١٧٠	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١	
٢٦٤٤٣٥	-	-	-	* ٢٦٤٤٣٥	-	الاضافات خلال السنة	
٥٠١١٧٣٦٥	١١٠٥٥٨٢٨	٩٤٦٧	١٦٠٣٣٧٦٢	١٨١٥٦٠٥	٢١٢٠٢٧٠٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	

ايضاح:-

* يمثل المبلغ الدثار الموجودات الثابتة التي اصحمت قيمتها (١) واحد دينار ولا زالت قيد الاستخدام

كشف رقم (٧)

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

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠/

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٢٥	الرصيد في ١/١ عجز (السنة الحالية) رصيد العجز في ١٢/٣١	٣٩٢٠٨٤١٨٨ ١٣٦٧٠٢٣٢٤ ٥٢٨٧٨٦٥١٢	٣٧١٧٤٧٩٢٨ ٢٠٣٣٦٢٦٠ ٣٩٢٠٨٤١٨٨

كشف رقم (٨)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠/

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعه	٧٢٠٠٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمه		
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح حصه المساهمين	٢٨١٣٢٨٧٨	٣١٨١١٣٦٢
	مجموع الدائنون	١٠٠١٣٢٨٧٨	١٠٣٨١١٣٦٢

تحليل اجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

اكثر من ٣ سنوات	سنة - ٣ سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل	رقم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمه	٢٢٦١
٢٨١٣٢٨٧٨	-	-	-	٢٨١٣٢٨٧٨	دائره توزيع الارباح	٢٦٨
٢٨١٣٢٨٧٨	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	١٠٠١٣٢٨٧٨	الاجموع	

كشوف تحليل الارصدة الملائمة (على مستوى كل حساب) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

اكثر من ٣ سنوات	سنة - ٣ سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل	رقم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	تأمينات مستلمة ايجار موقع المنقيات	٢٢٦٦١
-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠		
-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٧٢٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

اكثر من ٣ سنوات	سنة - ٣ سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته الاحتاسبية	التفاصيل	رقم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٨١٣٢٨٧٨	-	-	-	٢٨١٣٢٨٧٨	حصة ارباح المساهمين	٢٠١٨
٢٨١٣٢٨٧٨	-	-	-	٢٨١٣٢٨٧٨	الجموع	

كشف رقم (٩)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٣٢٣٧٤,٠٠٠	٤٣٥٤٨,٠٠٠
٣١١١	رواتب	١٧٩٦٣,٥٥٠	١٩٥٩٦,٦٠٠
٣١١٢	مخصصات شهادة	١٤٠,٦٣٥	١٥٣,٤٢٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	٥١٧,٤٣٩	٦٤٦,٧٨٨
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	١٨٢٨,٠٠٠	٢١٧٦,٠٠٠
٣١٢١	أجور	٩٦,٠٠٠	٩٦,٠٠٠
٣١٢١	مخصصات عائلية	١٤٩٧,٠٠٠	١٥٩,٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٩٨٧٣,٠٠٠	٢٣٤٤٦,٠٠٠
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	٦٥٣٢٢,٠٠٠	٦٥٣٢٢,٠٠٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٣٥٢٥٢,٥٠٠	٣٤١٨٥,٠٠٠
		١٠٠,٥٧٤,٥٠٠	٩٩٥,٠٧٠
	مجموع الرواتب والاجور	٨١٦٧٤٣٥,٠٠٠	٩٨٠,٧٥٥,٠٠٠

كشف رقم (١٠)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠	٢٠١٩
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٤٩٣٥٢٢٧٢	٤٠١٧٩٠٠٠
٣٢٢	الوقود و الزيوت	٦٩٩٥٠٠٠	٨٣٠٥٠٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٧٢٣٠٠٠	٣١٤٩٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٠٧١٨٠٠٠	١١٤٥٤٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	١٣٨٦٤٠٠٠	٩٣٦٣٥٠٠
٣٢٥١	اللوازم و المهمات	١٨٧٧٠٠٠	٢٣٧٤٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٥٧٤١٠٠٠	١١٧٣٨٠٠٠
٣٢٧	المياه و الكهرباء	٢٠٦٦٥٠٠	٢٠٨٦٧٥٠
٣٢٧١	المياه	—	١٩٧٥٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٠٦٦٥٠٠	٢١٠٦٥٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٧٧٨٧٧٧٧٢	٦٥٤٧٧٥٠٠

كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٦١٢٠٠٠	٧١٤٠٠٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٣٣١٢
١٠٢٩٤٥٠٠	١٢١٢١٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٠٥٣٠٠٠	١٢١٤٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١١٩٥٩٥٠٠	١٤٠٤٩٠٠٠		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٩٤٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٩٧٠٠٠	٢٤٠٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٢٣٧٠٠٠	٣٤٨٠٠٠		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٢١٢٥٠٠٠	٢٠٧٥٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٥٥٨٠٠٠	٤٣٩٣٠٠٠	إتصالات عامة	٣٣٤٤
٦٦٨٣٠٠٠	٦٤٦٨٠٠٠		
		<u>مصروفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	اشتراكات و إلتماءات	٣٣٦١
٥٠٠٠٠٠	—	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
—	١٨٠٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٤٥٠٧٥٠	٢٧٨٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٦٧٠٨٢٥٠	١٥٩٢٣٥٠٠	مصروفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
١٠٧٠٩٠٠٠	٣٧٧٠١٥٠٠		
<u>٣٠٥٨٨٥٠٠</u>	<u>٥٨٥٦٦٥٠٠</u>	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٢)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٣٥	مشتريات بضائع بغرض البيع		٢٠٢٠
٣٥١	مشتريات بضائع بغرض البيع محلية		٢٠١٩
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	المصرفات التحويلية المتنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٩٢٠٠٠٠	
٣٨٤	ضرائب و رسوم		
٣٨٤٢	ضرائب و رسوم أخرى	٤٩٤٥٠٠	١٠٣٢٥٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٧٤١٤٥٠٠	١٠٣٢٥٠
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩٢	مصرفات عرضية	٣٨٨٤٠٠	-

كشف رقم (١٣)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ايراد نشاط الانتاج السلعي	٤١
٤١٦٦٤٥٠٠	٢٥٨٠٦٠٠٠	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
(٥٦٣١٢٥)	(٩٢٥٠)	صافي المبيعات	٤١٢١
٤١١٠١٣٧٥	٢٥٧٩٦٧٥٠	تغير مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
		ايراد النشاط التجاري	٤٢
١٩٩٧٨٠٢٥٠	٨٣٢٦٤٧٥٠	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع	٤٢١
		ايراد النشاط الخدمي	٤٣
١٧٧٦٦٠٠٠٠	١١١٦٢٥٠٠٠	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
٤١٨٥٤١٦٢٥	٢٢٠٦٨٦٥٠٠	المجموع لأغراض العمليات الجارية	
(٥٦٣١٢٥)	(٩٢٥٠)	ينزل : تغير مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
٤١٩١٠٤٧٥٠	٢٢٠٦٩٥٧٥٠	المجموع لأغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	

كشف رقم (١٤)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

المجموع	كافة الخدمات الإدارية (٨)	كافة الخدمات التسويقية (٧)	كافة الخدمات الإنتاجية (٦)	كافة الإنتاج (٥)	الإستخدامات
دينار	دينار (%)	دينار (%)	دينار (%)	دينار (%)	
٨١٦٧٤٣٥٠	٢٦٩٥٢٥٣٥	٥٧١٧٢٠٥	١٦٣٣٤٨٧٠	٣٢٦٦٩٧٤٠	كلف العاملين
٧٧٨٧٧٧٧٢	٢٥٦٩٩٦٦٥	٥٤٥١٤٤٤	١٥٥٧٥٥٥٤	٣١١٥١١٠٩	المستلزمات السلعية
٥٨٥٦٦٥٠٠	١٩٣٢٦٩٤٥	٤٠٩٩٦٥٥	١١٧١٣٣٠٠	٢٣٤٢٦٦٠٠	المستلزمات الخدمية
٤٩٤٨١٣٠٢	١٦٣٢٨٨٣٠	٣٤٦٣٦٩١	٩٨٩٦٢٦٠	١٩٧٩٢٥٢١	الإندثارات
٤٩٤٥٠٠٠	١٦٣١٨٥	٣٤٦١٥	٩٨٩٠٠	١٩٧٨٠٠٠	الضرائب والرسوم
٢٦٨٠٩٤٤٢٤	٨٨٤٧١١٦٠	١٨٧٦٦٦١٠	٥٣٦١٨٨٨٤	١٠٧٢٣٧٧٧٠	المجموع

كشف رقم (١٥)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٢.٧٥٠.٠٠٠	المستلزمات الخدمية
٢.٧٥٠.٠٠٠	المجموع

كشف رقم (١٦)

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

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠٢٠

دينار

(١٣٦٧٠٢٣٢٤)

العجز المتحقق

ينزل:-

١١١٦٢٥٠٠٠

ايجارات موجودات ثابتة (عدا الاراضي)

(٢٤٨٣٢٧٣٢٤)

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

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 ٢٠٢٠/١٢/٣١، 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 وسبعمانمائة 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 ١٩٩٦/١١/١١ 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 (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 للوضع العام للصناعة الوطنية والطلب على المنتج المحلي في الوقت الحالي وكما معروف للجميع مما أدى 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 ٢٠٢٠	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٢٠	الإنتاج المتحقق لعام ٢٠١٩
بنزات ثقيلة	طقم	٧٨٤٠	٦٠٠٠	١٣٨	-	٥٠,٥
بنزات متوسطة	طقم	١٠٠٨٠	٧٥٠٠	٧١	-	-
دسكات	طقم	٢٨٠٠٠	١٦٨٠٠	١٧٩	-	١١٠
كلجات	طقم	١٦٨٠٠	١٠٠٠٠	١٣١	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	-	-	٢٤٩٢١	٦٢	٣٥٥
فلاتر	قطعة	-	-	٣٦٣١	١١٤	١٧٤

- جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

اسم المنتج	وحدة القياس	المبيعات المخططة لعام ٢٠٢٠	المبيعات المتحققة لعام ٢٠٢٠	المبيعات المتحققة لعام ٢٠١٩
بنزات ثقيلة	طقم	١٥٧	-	٥٠,٥
بنزات متوسطة	طقم	٧١	-	-
دسكات	طقم	١٩٣	-	١١٠
كلجات	طقم	١٣١	-	-
إنتاج غير نمطي	قطعة	٢٤٩٢١	٦٢	٣٥٥
فلاتر	قطعة	٣٦٣١	١١٤	١٧٤

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

لم يتم صرف مكافئات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢٠ .

رابعاً - مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة ستة جلسات خلال عام ٢٠٢٠، نوقشت خلالها معوقات العمل والمشاكل والالتزامات والاعباء المالية والادارية التي تواجه الشركة والتسويق والوضع الحالي في مواقع الشركة الواقعة في مواقع مترامية الاطراف لمحافظة بغداد والسعي الحثيث بغية الحصول على مستأجر لهذه المواقع .

أ- الأعضاء الأصليين

ت	الاسم	المنصب	القطاع	عدد الأسهم
١	الدكتور قحطان علي احمد	رئيس مجلس الإدارة	خاص	٢٧٦١٩٢٥
٢	الست صبرية ثامر فارس	نائبة رئيس المجلس	عام	---
٣	الخبير المهندس عدنان علي احمد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٤١٤٠٠٨١٩٨
٤	الست خولة خليل مصطفى	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٧١٨٩٣٢
٥	المحاسبة الاقدم ابتهال غازي رشيد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٠٠٠
٦	السيد محمد حسين محمود	عضو مجلس الإدارة	عام	---
٧	معاون رئيس مهندسين امال علي احمد	عضو مجلس الإدارة	خاص	٢٠٠٠

ب- الأعضاء الاحتياط

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

خامساً- الأمور المالية والحسابات الختامية

- ١- حققت الشركة عجزاً قدره (١٣٦٧٠٢٣٢٤) دينار.
- ٢- بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢٠ (٢٢٠٦٨٦٥٠٠) دينار، كما بلغ إجمالي النفقات (٣٥٧٣٨٨٨٢٤) دينار.
- ٣- مبلغ النفقات المصروفة لالتزامات الشركة لدى الدوائر المختلفة ذات العلاقة لعام ٢٠٢٠ متضمن المصاريف المبينة تفصيلها أدناه :-

المبلغ / دينار	التفاصيل
٣٥٠٠٠٠٠	اشتراك سنوي واشتراك نظام مساهمين لسوق العراق للاوراق المالية
٧٧٥٠٠٠٠	اجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي للحسابات الختامية لعام ٢٠١٨
٤٩٤٨١٣٠٢	مبلغ اندثارات الموجودات الثابته لعام ٢٠٢٠
٢٠٦٦٥٠٠	اجور مياه وكهرباء
١٠٠٥٧٤٥٠	توقيفات التقاعد والضمان للعمال
٢٤٠٤٧٢٧٢	معالجة حساب تسوية قيديه تعود لخطأ بتسوية الحساب في فترة الادارة السابقة
٢٧٨٠٠٠	عمولات مصرفية
١٨٠٠٠٠٠٠	خدمات قانونية
٣٤٨٠٠٠	اعلان وطبع
٧٤١٤٥٠٠	مصاريف غرامات ورسوم اخرى
١٢٢,٩٤٣,٠٢٤	المجموع

٤ - أرصدة الاحتياطيات كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ بالدينار
احتياطي علاوة الإصدار	٢٢١٤	٩٤٦٧
احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٢	١٨١٥٦٠٥
احتياطي توسعات مستخدم	٢٢١١	٢١٢٠٢٧٠٣
احتياطي المكاسب الراسمالية	٢٢١٣	١٦٠٣٣٧٦٢
الفائض المتراكم	٢٢٤	١١٠٥٥٨٢٨
العجز المتراكم	٢٢٥	(٥٢٨٧٨٦٥١٢)

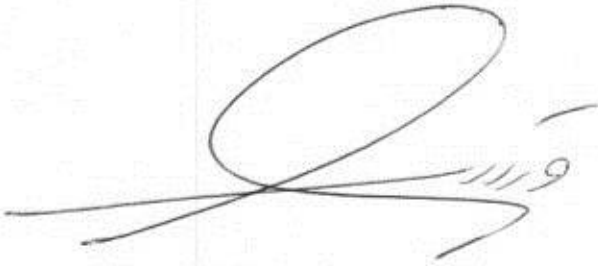
- ٥- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض الخبير المهندس (عدنان علي أحمد) للفترة من ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغاً قدره (١٧٧٩٢٠٠٠) دينار فقط.
- ٦- لم يقدم أو يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة قرض أو سلفه من أو إلى الشركة وليس لدى أي منهم مصلحة أو تعامل مع الشركة.

٧- الرواتب والأجور للموظفين والعمال والمساهمة في التقاعد والضمان الاجتماعي لعام ٢٠٢٠ (٨١٦٧٤٣٥٠) دينار

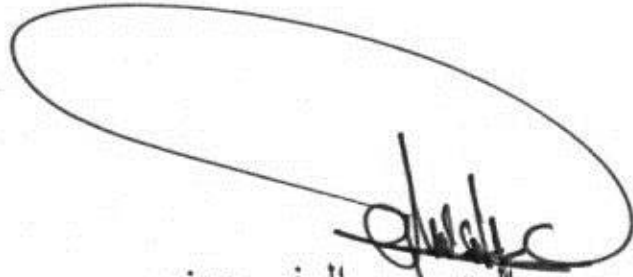
٨- السياسة المحاسبية:-

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط في جميع أعمالها الحسابية والمالية حيث إن جميع السجلات والقيود هي بموجب هذا النظام وتعتمد النظام المحاسبي الموحد فيما عدا ذلك.
وختاماً نعرض على حضراتكم الحسابات الختامية للشركة وميزانيتها العامة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٢٠.

مع فائق تقديرنا واحترامنا



رئيس مجلس الإدارة
الدكتور
قحطان علي احمد



المدير المفوض
الخبير المهندس
عدنان علي احمد