

بسم الله الرحمن الرحيم

Iraqi Engineering Works Co.



الشركة العراقية للأعمال الهندسية
قطاع مختلط

الرقم: ٣٢٧ / ٣١ / ١

التاريخ: ٢٠٢٣ / ٥ / ١٨



إلى / هيئة الأوراق المالية

م/ البيانات المالية المصدقة لعام ٢٠٢١

تحية طيبة....

نرفق لكم البيانات المالية لعام ٢٠٢١ المصدقة والمدققة من قبل ديوان

الرقابة المالية الاتحادي .

مخولين امال علي احمد (مديرة الرقابة الاقدم) بمراجعة هيئتكم 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)

مع التقدير

الخبير المهندس
عدنان علي أحمد
المدير المفوض



نسخه منه إلى// -

القسم المالي .
الأرشفيف .

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|--|
| ١٤ - ١ | • تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | • الميزانية العامة |
| ٢ | • حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع |
| ٣ | • كشف العمليات الجارية |
| ٤ | • كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |
| ٥ | • كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |
| | • <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u> |
| ٦ | ١- الموجودات الثابتة واندثاراتها |
| ٧ | ٢- المخزون |
| ٨ | ٣- المدينون |
| ٩ | ٤- تحليل إجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب |
| ١٠ | ٥- النقود |
| ١١ | ٦- رأس المال |
| | ٧- الاحتياطيات |
| ١٢ | ٨- العجز المتراكم |
| | ٩- الدائون |
| ١٤ | ١٠- تحليل إجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب |
| ١٥ | ١١- الرواتب والأجور |
| ١٦ | ١٢- المستلزمات السلعية |
| ١٧ | ١٣- المستلزمات الخدمية |
| ١٨ | ١٤- حسابات الاستخدامات الأخرى |
| ١٩ | ١٥- إيرادات النشاط الجاري |
| ٢٠ | ١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى |
| ٢١ | ١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف |
| ٢٢ | ١٨- المزايا العينية |
| ٢٣ | ١٩- احتساب ضريبة الدخل |
| | • تقرير مجلس الإدارة |

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٨/٢٩/١٦/١٦٧٩٦

التاريخ: ٢٥/١٠/١٤٤٤ هـ

١٦/٥/٢٠٢٣ م

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

م/ البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢١

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢١ ، 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 ، ولدينا 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 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 (٢٩١/٣١/١) المؤرخ في ١٣/٣/٢٠٢٢ 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 (٢,٥٨٠) دينار (ديناران وخمسمائة وثمانون فلساً) وحسب آخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية في ٢٧/١٢/٢٠٢١ اذ كان خروج اسهم الشركة من التداول بتاريخ ١٨/٨/٢٠١٩ وقد عادت اسهمها للتداول بتاريخ ١٢/١٢/٢٠٢١ .



٤- تم تقييم مخزون الانتاج التام آخر المدة بالكلفة لكونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم المخزون آخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل .

٥- بلغ مجموع الرواتب والاجور المدفوعة الى العاملين في الشركة البالغ عددهم (٣) موظف و(٥) حارس خلال السنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (٦٣٢٢٦) الف دينار (ثلاثة وستون مليون ومائتان وستة وعشرون الف دينار) مع العرض ان ضمن المبلغ المذكور اعلاه الرواتب المسددة الى المدير المفوض عن شهرين فقط التي بلغت (٣٧٤٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة وخمسة واربعون الف دينار).

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

أ- استمرار الشركة بعدم إعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان خلافا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الخاص بأعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٢/٣/٥ عدم امكانية موظفي قسم الحسابات الموجود في الشركة من اعداد الكشف المذكور ، نوصي الالتزام بأعداد الكشف المذكور وفق متطلبات القاعدة المحاسبية المشار اليها والانموذج الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد.

ب- عدم امتلاك الشركة نظام 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 آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠، اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٣/٥ لا يوجد نظام كلفوي لدينا حيث يتم توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف بنسب محددة ومنذ العديد من السنوات كون اغلب الانتاج هو غير نمطي، نوصي باعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصاريف الشركة على النشاط الفعلي لها .



ج- قامت الشركة بتوزيع حساب الضرائب والرسوم التي تمثل الرسوم المدفوعة لتمشية معاملات الشركة في دوائر الدولة البالغة (٥٢٥) الف دينار (خمسمائه وخمسه وعشرون الف دينار) ضمن كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص بالقوائم المالية والحسابات الختامية اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٣/٥ انه تم اتباع هذه الطريقة منذ سنوات سابقة ، نوصي مراعاة الدقة عند توزيع مصاريف الشركة والالتزام بمتطلبات النظام المحاسبي الموحد .

د- لم يتم إعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة الاخيرة وتقديمه رفقة البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان لسنة /٢٠٢١ ٢٠٢١ خلافاً للفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الخاص باعداد القوائم المالية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك اخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٢٢٨٣٣) في ٢٧/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٢٠ ٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٣/٥ إن سبب ذلك يعود الى قلة الكادر العامل في الشركة ، نوصي الالتزام باعداد الكشف المذكور وفق الانموذج الوارد في النظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

من خلال دراستنا لتقرير مجلس ادارة الشركة عن نشاطها للسنة موضوع التقرير المرفق مع البيانات المالية المقدمة لنا لوحظ عدم اعداده وفق الانموذج المرفق طي اعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ١٢/١٢/٢٠٢١ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ فضلاً عن افتقاره الى العديد من المعلومات و المؤشرات عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٢٢٨٣٣) في ٧/١٢/٢٠٢١ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠٢٠ ٢٠٢٠ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٣/٣/٥ تم الافصاح عن المعلومات الاساسية المتوفرة لدينا والمطلوبة من قبل المساهمين اذ لم يتضمن هذا التقرير المؤشرات المبينة ادناه :-

أ- الهيكل التنظيمي للشركة.

ب- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية.

ج- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا في نشاط وعمل الشركة.

د- العقود المهمة التي ابرمتها الشركة خلال السنة والسارية المفعول من سنة سابقة.



هـ- مدى المساهمة في توفير احتياجات او نشاطات او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها.

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

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

ح- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المتحصلة خلال السنة.

ط- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة.

نوصي اعداد تقرير مجلس الادارة وفق الانموذج المرافق طي اعمام الديوان المشار اليه وتضمنية بكافة المعلومات والمؤشرات التي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .

٣- نشاط الشركة:-

أ- الخطة الإنتاجية للشركة:-

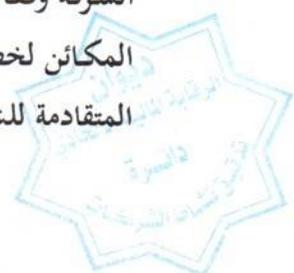
يبين الجدول ادناه الخطة الإنتاجية للشركة للسنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها ونسب التغير بالإنتاج

مقارنة بالسنة السابقة :-

| اسم المنتج | وحدة القياس | الطاقة التصميمية (١) | الطاقة المتاحة (٢) | الإنتاج المخطط لسنة ٢٠٢١ (٣) | الإنتاج المتحقق في السنة/٢٠٢١ (٤) | الإنتاج المتحقق في السنة/٢٠٢٠ (٥) | نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية (١ : ٢) % | نسبة الإنتاج المخطط الى الطاقة المتاحة (٢ : ٣) % | نسبة الإنتاج المتحقق إلى الإنتاج المخطط (٣:٤) % | نسبة التطور في الإنتاج (٤-٥) : % |
|------------------------------|-------------|----------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|---|----------------------------------|
| بنزات ثقيلة | طقم | ٧٨٤٠ | ٦٠٠٠ | ١٣٨ | - | - | ٧٧ | ٢ | - | - |
| بنزات متوسطة | طقم | ١٠٠٨٠ | ٧٥٠٠ | ٧١ | - | - | ٧٤ | ١ | - | - |
| دسكات | طقم | ٢٨٠٠٠ | ١٦٨٠٠ | ١٧٩ | - | - | ٦٠ | ١ | - | - |
| كلجات | طقم | ١٦٨٠٠ | ١٠٠٠٠ | ١٣١ | - | - | ٦٠ | ١ | - | - |
| (اجزاء فلاتر) إنتاج غير نمطي | قطعة | - | - | ٢٤٩٢١ | ١٥٨ | ٦٢ | - | - | ١٠٦ | ١٥٥ |
| فلاتر | قطعة | - | - | ٣٦٣١ | ٨٧٥ | ١١٤ | - | - | ٢٤ | ٦٦٨ |

ومن الجدول أعلاه تم استخلاص المؤشرات التالية التي سبق وان تم التأكيد عليها في تقاريرنا للسنوات السابقة اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٢٨٣٣) في ٢٧/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ دون قيام الشركة باتخاذ ما يلزم بصددها :-

اولاً- انخفاض نسب الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية للمنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة ، دسكات ، كلجات) اذ بلغت (٧٧% ، ٧٤% ، ٦٠% ، ٦٠%) على التوالي اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٥/٦/٢٠٢٢ ان سبب ذلك يعود لكون اغلب المكنائن لخطوط لإنتاج قديمة لاتناسب مع طاقاتها التصميمية ، نوصي تحديث الخطوط الانتاجية المتقدمة للشركة .



ثانياً- تدني نسبة الانتاج المخطط مقارنة بالطاقات المتاحة اذ تراوحت ما بين (٢% و ١%) لأغلب منتجات الشركة مما يؤشر الى عدم الدقة في التخطيط وعدم استغلال طاقتها المتاحة إذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب الانخفاض يعود لقللة طلبات التجهيز الواردة للشركة ،نوصي وضع الخطة الانتاجية في ضوء الامكانيات والموارد المتاحة في الشركة.

ثالثاً- اقتصر انتاج الشركة للسنة موضوع التقرير على منتجين (الانتاج غير النمطي والفلاتر) على الرغم من ان خطة الانتاج شملت المنتجات (بنزات ثقيلة ، بنزات متوسطة، دسكات ، كلجات) اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود لطلبات التجهيز الواردة للشركة على الانتاج غير النمطي والفلاتر ، نوصي مراعات الدقة والاخذ بنظر الاعتبار حاجة السوق .

رابعاً- قيام الشركة بأنتاج (اجزاء الفلاتر وهو منتج غير نمطي والفلاتر) خلال السنة موضوع التقرير على الرغم ان الخطة الانتاجية للشركة لم تتضمن الطاقة التصميمية والمتاحة للمنتجين اعلاه إذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢/٦/٥ لا يوجد خطوط إنتاج للمنتجات غير النمطية كونها تمثل مشتريات بضائع لغرض البيع، وأما الفلاتر فيتم شراء أجزاء الفلاتر ويتم جمعها لتكون فلتر تام الصنع ، نوصي شمول الخطة الانتاجية لكافة منتجات الشركة مستقبلاً .

خامساً- تدني الانتاج المتحقق للشركة من منتجين (انتاج غير نمطي، فلاتر) مقارنة بالانتاج المخطط ونسبة (٦٠، ٢٤%) على التوالي اذ بينت الشركة وفقاً لأجابتها عن استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود لطلبات التجهيز التي ترد الى الشركة ، نوصي مراعاة الدقة في اعداد الخطة الانتاجية بما يتناسب مع طلبات التجهيز مستقبلاً .

سادساً- ارتفاع نسب الانتاج الفعلي للمنتوجين (انتاج غير نمطي ، فلاتر) للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة اذ بلغت (١٥٥%، ٦٦٨%) على التوالي وبينت الشركة وفقاً لأجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى وجود طلبات تجهيز ترد للشركة للمنتجين اعلاه، نوصي الاخذ بالاعتبار زيادة الطلبات على المنتجات مستقبلاً.

ب-خطة المبيعات :-

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

السابقة:-



| اسم المنتج | وحدة القياس | المبيعات المخططة لسنة ٢٠٢١ (١) | المبيعات المتحققة لسنة ٢٠٢١ (٢) | نسبة التنفيذ لسنة ٢٠٢١ (١:٢) % | المبيعات المتحققة لسنة ٢٠٢٠ (٣) |
|-----------------------------------|-------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| بنزات ثقيلة | طقم | ١٥٧ | - | - | - |
| بنزات متوسطة | طقم | ٧١ | - | - | - |
| دسكات | طقم | ١٩٣ | - | - | - |
| كلجات | طقم | ١٣١ | - | - | - |
| (اجزاء فلاتر) انتاج غير النمطي | قطعة | ٢٤٩٢١ | ١٥٨ | ٠,٦٣ | ٦٢ |
| فلاتر | قطعة | ٣٦٣١ | ٨٧٥ | ٢٤ | ١١٤ |

ومن الجدول أعلاه لوحظ ان الشركة لم تحقق خطة مبيعاتها خلال السنة موضوع التقرير باستثناء منتجي (الانتاج غير النمطي والفلاتر) مع العرض ان نسبة مبيعات المنتجين اعلاه مقارنة بالمبيعات المخططة لهما بلغت [٠,٦٣ (%٠), (٢٤%)] على التوالي وبينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى عدم وجود طلبات تجهيز وارده الى الشركة .
نوصي قيام الشركة بدراسة اسباب عدم تحقيق خطة مبيعاتها وايجاد سوق لغرض تصريف المنتجات .

ج- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:-

يوضح الجدول ادناه الايرادات والمصروفات المخططة والفعالية ونسب التنفيذ :-

| البيان | المخطط (الف دينار) | الفعلي (الف دينار) | الفرق (الف دينار) | نسبة التنفيذ (١/٢) % |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| الإيرادات | ٥٠١٩٣٤ | ٤٧٢٣٣٧ | (٢٩٥٩٧) | ٩٤ |
| المصروفات | ٥٠١٤٧١ | ٥٠٦٦٧٥ | ٥٢٠٤ | ١٠١ |
| الربح/ الخسارة | ٤٦٣ | (٣٤٣٣٨) | (٣٤٨٠١) | (٧٤١٦) |

اولا:- من خلال قيامنا بفحص الموازنة التخطيطية المعدة من قبل ادارة الشركة ومقارنتها بما هو منفذ (الفعلي) للسنة موضوع التقرير لوحظ ان صافي الربح مقداره (٤٦٣) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) في حين اظهرت نتيجة النشاط الفعلي عجزاً مقداره (٣٤٣٣٨) الف دينار (اربعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) ، نوصي مراعاة الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية بما يوائم نشاطها وقدرتها على التنفيذ باعتبارها احد وسائل الرقابة على النشاط.

ثانيا:- لم تقم الشركة بالتخطيط للإيرادات التحويلية ضمن موازنتها التخطيطية لسنة ٢٠٢١ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٣/٥/١٠ ان سبب ذلك يعود لعدم تحقق إيرادات تحويلية في السنوات السابقة ، نوصي مراعاة الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلا .



د- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري (للمرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) عجزاً مقداره (٩٤٨٨٢) الف دينار (اربعة وتسعون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (١٢٩٣٩٤) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون وثلاثمائة واربعه وتسعون الف دينار) في السنة السابقة بانخفاض مقداره (٣٤٥١١) الف دينار (اربعة وثلاثين مليون وخمسمائة واحد عشر الف دينار) بنسبة انخفاض (٢٦%) عن عجز النشاط المتحقق لذات المرحلة للسنة السابقة وقد انخفض هذا العجز في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) الى (٣٤٣٣٨) الف دينار (اربعة وثلاثين مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) بانخفاض مقداره (١٠٢٣٦٤) الف دينار (مائة واثنين مليون وثلاثمائة واربعه وستين الف دينار) ونسبة انخفاض بلغت (٧٤%) عن عجز السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً:- ارتفاع حساب إيرادات النشاط الجاري للسنة موضوع التقرير بمقدار (١٧٩٦٥٠) الف دينار (مائة وتسعة وسبعين مليون وستمائة وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٨١%) عن السنة السابقة والجدول ادناه يوضح تفاصيل إيرادات النشاط الجاري المتحققة خلال السنة موضوع التقرير مقارنة بما يقابلها من إيرادات في السنة السابقة :-

| رقم الحساب | اسم الحساب | الإيرادات المتحقق خلال سنة ٢٠٢١ (الف دينار) | الإيرادات المتحقق خلال سنة ٢٠٢٠ (الف دينار) | مبلغ الزيادة (الانخفاض) (الف دينار) | نسبة التغير عن السنة السابقة (%) |
|------------|---------------------------|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| ٤١ | إيراد نشاط الانتاج السلعي | ١٤٤٣٦٧ | ٢٥٧٩٧ | ١١٨٥٧٠ | ٤٥٩ |
| ٤٢ | إيراد النشاط التجاري | ٢٠٩٤٦٧ | ٨٣٢٦٥ | ١٢٦٢٠٢ | ١٥٢ |
| ٤٣ | إيراد النشاط الخدمي | ٤٦٥٠٣ | ١١١٦٢٥ | (٦٥١٢٢) | (٥٨) |
| | المجموع | ٤٠٠٣٣٧ | ٢٢٠٦٨٧ | ١٧٩٦٥٠ | ٨١ |

ومن الجدول اعلاه لاحظنا مايلي:-

(١) ارتفاع حساب ايراد نشاط الانتاج السلعي الذي يمثل صافي مبيعات الشركة من منتجاتها المختلفة بمقدار (١١٨٥٧٠) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وخمسمائة وسبعين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٤٥٩%) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى زيادة عدد الطلبات الواردة للشركة الخاصة بتجهيز منتجي الانتاج غير النمطي والفلاتر .



(٢) ارتفاع حساب ايراد النشاط التجاري (صافي مبيعات بضائع بغرض البيع) بمقدار (١٢٦٢٠٢) الف دينار (مائة وستة وعشرين مليون ومائتين واثنين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (١٥٢%) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى طلبات التجهيز الواردة للشركة التي تمثل اجهزة ومعدات مختلفة .

(٣) انخفاض ايراد النشاط الخدمي (ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي) بمقدار (٦٥١٢٢) الف دينار (خمسة وستين مليون ومائة واثنين وعشرين الف دينار) وبنسبة انخفاض (٥٨%) عن السنة السابقة اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى انتهاء عقد ايجار الساحة الامامية للشركة وعدم تجديده من قبل المستأجر .

ثانيا-الجدول ادناه يوضح مصاريف النشاط الجاري للشركة للسنة موضوع التقرير مقارنة بمصاريف السنة السابقة:-

| رقم الحساب | اسم الحساب | سنة /٢٠٢١ | سنة /٢٠٢٠ | مبلغ الزيادة (الانخفاض) | نسبة التغير عن السنة السابقة |
|------------|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|------------------------------|
| | | (الف دينار) | (الف دينار) | (٣) | (٢:٣)% |
| ٣١ | الرواتب و الاجور | ٦٣٢٢٦ | ٨١٦٧٤ | (١٨٤٤٨) | ٢٣ |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ١٥٣٠٣٩ | ٧٧٨٧٨ | ٧٥١٦١ | ٩٧ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١٩٠٣٥ | ٥٨٥٦٧ | (٣٩٥٣٢) | ٦٧ |
| ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع محلية | ٢١٠٠٨٦ | ٨١٩٨٦ | ١٢٨١٠٠ | ١٥٦ |
| ٣٧ | الاندثارات | ٤٩٣٠٩ | ٤٩٤٨١ | (١٧٢) | ٠,٣٥ |
| ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | ٥٢٥ | ٤٩٥ | ٣٠ | ٦ |
| | المجموع | ٤٩٥٢٢٠ | ٣٥٠٠٨١ | ١٤٥١٣٩ | ٤١ |

من الجدول اعلاه يلاحظ ارتفاع مصروفات النشاط الجاري بمقدار (١٤٥١٣٩) الف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون ومائه وتسعة وثلاثين الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٤١%) عن السنة السابقة ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

(١) انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٨٤٤٨) الف دينار (ثمانية عشر مليون واربعمائة وثمانية واربعين الف دينار) بنسبة انخفاض (٢٣%) عن السنة السابقة وبينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود لعدم صرف رواتب المدير المفوض لمدة عشرة اشهر لقلة الايرادات الواردة للشركة .



(٢) ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٧٥١٦١) ألف دينار (خمسة وسبعين مليون ومائة وواحد وستين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٥٩٧%) عن السنة السابقة وبينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب ذلك يعود الى الارتفاع في حساب الخامات والمواد الاولية لاعتمادها على طلبات التجهيز الواردة للشركة .

(٣) انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٩٥٣٢) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وخمسمائة واثان وثلاثين ألف دينار) بنسبة انخفاض (٦٧%) عن السنة السابقة وفقاً لاجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٢/٦/٥ ان سبب الانخفاض يعود الى عدم تحمل الشركة مصاريف خدمات قانونية فضلاً عن الانخفاض الحاصل في صيانة وسائل نقل وانتقال ومصرفيات خدمية اخرى .

(٤) ارتفاع مصاريف مشتريات بضائع بغرض البيع بمقدار (١٢٨١٠٠) الف دينار (مائة وثمانية وعشرين مليون ومائة الف دينار) بنسبه ارتفاع بلغت (١٥٦%) عن السنه السابقة اذ بينت الشركه وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢/٦/٥ إن السبب في ذلك يعود الى الارتفاع في طلبات التجهيز الواردة للشركة .

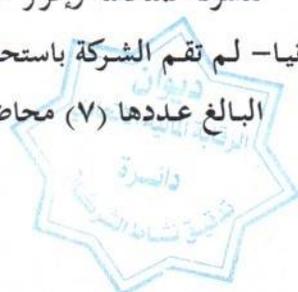
(٥) ارتفاع رصيد حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٣٠) الف دينار (ثلاثين مليون دينار) بنسبة ارتفاع (٥٦%) عن السنة السابقة وبينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٢ /٦/٥ ان السبب في ذلك يعود الى قيام الشركة بتسديد رسوم ارسال محاضر الهيئة العامة ومحاضر جلسات مجلس الادارة والحسابات الختامية المصادقة الى مسجل الشركات .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

اولاً- لم تقم الشركة ولغاية تاريخه بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار البيانات المالية لسنة /٢٠٢٠ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الأتحادي بتقريره المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ ، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي أكدت على [عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها] اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٢/٦/٢٧ بأن سبب ذلك يعود لعدم أكمال الاجراءات اللازمة لانعقاد الاجتماع ، نوصي عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بالقانون المشار اليه علاه.

ثانياً- لم تقم الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة البالغ عددها (٧) محاضر المنعقدة خلال سنة ٢٠٢١ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك



آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة/ ٢٠٢٠ خلافا للمادة (١١٦/ثالثا) من القانون اعلاه والتي اشارت الى (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستند صالح للتقديم الى اية جهة) اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٢/٦/١٢ ان سبب ذلك يعود الى انه تم ارسال تلك المحاضر للمسجل والمتابعه متواصله لغرض اكمال المصادقة ، نوصي تكثيف الجهود لاستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر مجلس الادارة لغرض اكتسابها الصفة القانونية .

ثالثا- لم تقم الشركة بمسك السجلات التالية (سجل قرارات الهيئة العامة ، سجل قرارات مجلس الادارة، سجل اعضاء مجلس الادارة) خلافا للمواد (٩٦/ثانياً ، ، ١١٦/اولا، ١٢٩) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي تلزم مسك تلك السجلات اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٢/٦/١٢ ان سبب ذلك يعود الى اعتماد محاضر مطبوعة رسميه موقعه من قبل رئيس هيئة عامة ومراقب الجلسة وكاتب الجلسة بدلا عن السجلات اعلاه ، نوصي الالتزام بفقرات القانون المذكور اعلاه .

ب- منشور وزارة المالية:-

عدم قيام الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب عن مشترياتها التي تجاوزت (١) مليون دينار (مليون دينار) من القطاع الخاص خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لمنشور وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ المتضمن إعلام الهيئة العامة للضرائب بجداول تفصيلية بتلك المقتبسات كل ثلاثة أشهر على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/ ٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقاً لاجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢٢/٥/١٥ بأنه يتم ارسال المقتبسات سنوياً مع الميزانية المصدقة من قبل هذا الديوان وكما موضح في الأمثلة أدناه:-

| رقم المستند وتاريخه | اسم المجهز | المبلغ (الف دينار) | التفاصيل |
|---------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|
| ٤٠٠٦ في ٢٠٢١/٦/١٥ | مكتب ليث كاظم | ١٢٣٦٢ | شراء خزان كاز. |
| ٤٠١٢ في ٢٠٢١/٧/٦ | محل الوتام | ١٤٤٧٣ | شراء منظومة انذار تلقائي للحرائق. |
| ٤٠١٩ في ٢٠٢١/٨/٢٢ | معرض الحكمة | ١٥٤١١ | شراء سخان كهربائي. |

نوصي الالتزام بما جاء بالتعليمات اعلاه وارسال تلك المقتبسات اولاً باول .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية المكونة من (مدير الحسابات الاقدم رئيساً وعضوية مسؤول السلامة الصناعية وحارس) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ استناداً الى الامر الاداري رقم (٤) في ٢٠٢١/١٢/٩ دون تضمينه تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة



السجلات وحصر الفروقات ان وجدت وتقديم تقرير بذلك الى الادارة مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة والغرض منه واهميته في السيطرة والرقابة على تلك الموجودات على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك اخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٢/٨/٢ ان سبب ذلك يعود الى قلة عدد العاملين في الشركة الامر الذي لا يسمح بتشكيل لجنة مطابقة ، نوصي تشكيل لجنة تتولى عملية مطابقة نتائج الجرد مع الارصدة الظاهرة في السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) لتحقيق الغرض من الجرد .

ب - استمرار الشركة بعدم قيامها بمعالجة رصيد القيمة الدفترية لحساب الآلات والمعدات الظاهر في السجلات المالية للشركة مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٥٩٤) الف دينار (خمسمائة واربعه وتسعين الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ للسنة السابعة على التوالي على الرغم من تأكيداتنا على ذلك اخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقا لإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٢/٧/٧ بأن سبب ذلك يعود لوجود خطأ في احتساب الاندثار منذ سنوات سابقة دون الرجوع الى تفاصيل هذا الحساب في سجل الموجودات الثابتة وإجراء التعديلات المطلوبة فاصح مبلغ الاندثار المتراكم اعلى من الكلفة ، نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الحساب المذكور لملافاة ظهوره مخالفاً لطبيعته المحاسبية.

ج- لم تتخذ الشركة الاجراءات المناسبة بخصوص مخزن الانتاج التام البالغ رصيده (٦١٩٦٨) الف دينار (واحد وستون مليون وتسعمائة وثمانية وستون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ المدور منذ سنوات سابقة الذي يمثل مواد راکدة على الرغم من تأكيداتنا السابقة بخصوص ذلك اخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٢/٨/٢ سيتم تخفيض كلفة المواد المخزنية الراكدة لغرض تسويقها وندرج ادناه بعض الامثلة:-

| رقم البطاقة المخزنية | اسم المادة | الرصيد (وحدة) | تاريخ اخر حركة |
|----------------------|-------------|---------------|----------------|
| ١٦٠٠٥٣ | دسك كرونا | ٢٣٧ | ٢٠١٢/١/٢ |
| ١٦٠٠٦١ | دسك كيا | ٣٢٩ | ٢٠١٢/١/٢ |
| ١٦٠٠٦٨ | دسك برازيلي | ٨٦١ | ٢٠١٢/١/٢ |

نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص المواد الراكدة في مخزون الانتاج التام.



٧- المديون والدائنون:-

بلغ رصيد حساب المديون مبلغ مقداره (١٨٦٠) الف دينار (مليون وثمانمائة وستون الف دينار) مخالف لطبيعته المحاسبية ورصيد حساب الدائنون مبلغ (٢٦٨٤٦) الف دينار (ستة وعشرون مليون وثمانمائة وستة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٢/٦/٢٧ ان سبب ذلك يعود لقيام احد الجهات المدينة بتسديد مبلغ مشترياتها قبل وقت اثبات عملية الشراء في السجلات تم معالجة ذلك خلال السنة اللاحقة كما تضمنت الأرصدة المدينة والدائنة مبالغ مدورة منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بخصوصها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠٢٢/٥/١٥ انه لا يوجد لدى الشركة سجل تحليلي يبين تفاصيل تلك المبالغ لغرض القيام بتصفية الارصدة المدورة التي تعود لسنوات سابقة كما مبين في

الجدول ادناه :-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | اسم الجهة المدينة أو الدائنة | المبلغ الموقوف (الف دينار) | عمر الدين |
|---------------------|-------------------|--|----------------------------|-----------------|
| ١٦٦١ | تامينات لدى الغير | الشركة العامة للصناعات الميكانيكية/ الاسكندرية | ٣٥٠٠ | قبل سنة ٢٠٠٣ |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع ارباح | حصة المساهمين | ٢٦٨٤٦ | اكثر من ٣ سنوات |

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الارصدة المذكورة اعلاه مستقبلا .

٨- النقدية :-

أ- استمرت الشركة بعدم قيامها بتثبيت ارقام الصكوك المسحوبة من حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرشيد / فرع الاعتماد التجاري في سجلاتها المالية (اليومية العامة ، الاستاذ العام) مما ادى الى صعوبة السيطرة والرقابة عليها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بخصوص ذلك آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/١٦/٢٢٨٣٣) في ٢٠٢١/١٢/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢٠ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٦/٢١ سيتم معالجة ذلك مستقبلا ، نوصي تثبيت ارقام الصكوك في السجلات المالية لغرض احكام السيطرة والرقابة عليها.

ب- عدم قيام الشركة باستخدام النموذج المعتمد لاستمارة مطابقة كشف المصرف عند القيام بعملية المطابقة وانما تقوم الشركة بتثبيت المبالغ على اوراق عادية ومخططة باليد خلافا للاعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ اذ بينت الشركة وفقا لاجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٦/٢١ ان استمارة مطابقة المصرف المعدة من قبلنا مرفقة مع كشف المصرف وكشف حركة الحاسبة ، نوصي اعتماد استمارة مطابقة كشف المصرف وفق الأنموذج المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليه اعلاه.



٩ - متابعة تقارير الديوان :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات المدرجة تفصيلها في الجدول ادناه على الرغم من 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) التي اكدت على (تعهد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة):-

| رقم التقرير | تاريخه | رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة | تاريخه | الموضوع | اسم الفقرة | الملاحظات غير المستوفية |
|-------------|-----------|----------------------------------|------------|---|---|---------------------------------|
| (١٦٩٩٨) | ٢٠١٨/٨/٩ | (٢٢٤٠٠) | ٢٠١٨/١٠/٢٤ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٧ | البيانات المالية | ١-أ، ١-ب |
| | | | | | نشاط الشركة | ٣-أ، ٣-ب |
| | | | | | المخالفات في تطبيق الانظمة والقوانين والتعليمات | ٥-أ-ثانيا ، ٥-ج-اولا، ٥-ج-ثانيا |
| | | | | | الموجودات الثابتة والمخزنية | ٦-ب |
| | | | | | المدينون | ٧-أ ، ٧-ب |
| | | | | | النقدية | ٨-ثانيا |
| | | | | | التخصيصات | ٩ |
| | | | | | العقود | ١١-٦-د ، ١١-٣-أ ، ١١-٣-ب |
| (١٦٨٩٩) | ٢٠٢٠/١٢/٦ | (٦٥٣٧) | ٢٠٢١/٤/١٢ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٨ | المخلفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات | ٥-أ-ثالثا ، ٥-ب |
| | | | | | الموجودات الثابتة والمخزنية | ٦-أ-ثالثا، ٦-أ-ب-ثانيا |
| | | | | | المدينون والدائون | ٧-أ، ٧-ج |
| | | | | | النقدية | ٨-ب ، ٨-ج |
| | | | | | التخصيصات | ٩ |
| | | | | | العقود | ١٠-ب، ١٠-ج |



| رقم التقرير | تاريخه | رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة | تاريخه | الموضوع | اسم الفقرة | الملاحظات غير المستوفية |
|-------------|-----------|----------------------------------|------------|---|---------------------------------------|--------------------------|
| (٨٥٤٣) | ٢٠٢١/٥/١٠ | (٢٣٣٠٧) | ٢٠٢١/١٢/١٢ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٩ | البيانات المالية | ١-ب، ١-ج |
| | | | | | نشاط الشركة | ٣-أ |
| | | | | | المخالفات في تطبيق الانظمة والتعليمات | ٥-أ، ٥-ب، ٥-ج |
| | | | | | الموجودات الثابتة والمخزنية | ٦-ب، ٦-ج، ٦-د، ٦-هـ، ٦-و |
| | | | | | المدينون والدائون | ٧-أ |
| | | | | | النقدية | ٨-أ، ٨-ب |
| | | | | | متابعة تقارير الديوان | ٩ |

نوصي باتخاذ الاجراءات الجدية لتنصيف الملاحظات الواردة بتقاريرنا والاجابة عليها بالتوقيتات المحددة

خلاصة الراي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ماجاء 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/ ٢٠٢١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني
٢٠٢٢

د. هالة خالد صالح

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/ /



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة-مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|--------------|------------------------|--|---------------|---------------|
| ١ | | الموجودات | | |
| ١ | | الموجودات الثابتة | | |
| ١١ | | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٨٧٨٥٢١٣٦٥ | ٩٢٦٢٩٧٠٨٦ |
| | | الموجودات المتداولة | | |
| ٢ | ١٣ | المخزون | ١٢٥٣٠٦١٦٣ | ١٢٦٩٢٨٧٧٤ |
| ٣ | ١٦ | المدينون | (١٨٦٠٠٠٠) | ٣٥٠٠٠٠٠ |
| ٤ | ١٨ | النقود | ١٢١٧٠٧٩٦ | ٦٤٧٣٧٨٧١ |
| | | مجموع الموجودات | ١٣٥٦١٦٩٥٩ | ١٩٥١٦٦٦٤٥ |
| | ٢ | مصادر التمويل | | |
| | | مصادر التمويل طويلة الأجل | | |
| ٥ | ٢١ | رأس المال الاسمي المدفوع | ١٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٦ | ٢٢ | الاحتياطيات | ٥٠٤١٦٩٥٠ | ٥٠١١٧٣٦٥ |
| ٧ | ٢٢٥ | العجز المتراكم | (٥٦٣١٢٤٩٢٩) | (٥٢٨٧٨٦٥١٢) |
| | | مصادر التمويل قصيرة الأجل | | |
| ٨ | ٢٦ | الدائنون | ٢٦٨٤٦٣٠٣ | ١٠٠١٣٢٨٧٨ |
| | | مجموع مصادر التمويل | ١٠١٤١٣٨٣٢٤ | ١١٢١٤٦٣٧٣١ |


الدكتور
قحطان علي احمد

رئيس مجلس الادارة

٢٠٢٣ / ٥ / ١٦

١٤٤٤ / ١١ / ٢٥

المحاسب القانوني

د.هالة خالد صالح


الخبير المهندس
عدنان علي احمد

المدير المفوض

والمؤرخ في

الموافق في

رئيس الهيئة

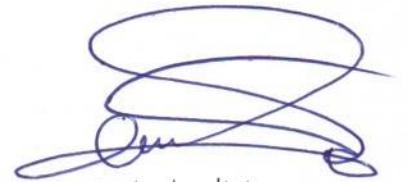
نحلة سلمان سالم

ء / ديوان الرقابة المالية الاتحادية


ابتهال غازي رشيد

مديرة الحسابات الاقدم

١٢٦٧٩ / ١٦ / ٢٩ / ٨


امال علي احمد

مديرة الرقابة الاقدم



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|--------------|------------------------|---|---------------|---------------|
| ١٣ | ٤١-٤٥ | ايرادات النشاط الجاري ينزل : <u>خلقه النشاط الجاري</u> | ٤٠٠٣٣٦٧٥٠ | ٢٢٠٦٩٥٧٥٠ |
| ١٥ | ٥ | كلفة الانتاج | ١١٤٠٥٣٣٠٥ | ١٠٧٢٣٧٧٧٠ |
| ١٥ | ٦ | كلفة الخدمات الانتاجية | ٥٧٠٢٦٦٥٢ | ٥٣٦١٨٨٨٤ |
| | | صافي كلفة الانتاج | ١٧١٠٧٩٩٥٧ | ١٦٠٨٥٦٦٥٤ |
| ١٢ | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ٢١٠٠٨٦٠٠٠ | ٨١٩٨٦٠٠٠ |
| ١٣ | ٤١٢٢ | التعبير في مخزون الانتاج التام (بالخلقه) | - | ٦٢٥٠ |
| | | صافي كلفة النشاط الجاري | ٢١٠٠٨٦٠٠٠ | ٨١٩٩٥٢٥٠ |
| | | فائض النشاط الجاري | ٣٨١١٦٥٩٥٧ | ٢٤٢٨٥١٩٠٤ |
| ١٥ | ٧ | ينزل : كلفة الخدمات التسويقية | ١٩١٧٠٧٩٣ | (٢٢١٥٦١٥٤) |
| | | عجز الانتاج والمتاجرة | ١٩٩٥٩٣٢٨ | ١٨٧٦٦٦١٠ |
| | | ينزل : كلفة الخدمات الادارية | (٧٨٨٥٣٥) | (٤٠٩٢٢٧٦٤) |
| ١٥ | ٨ | عجز النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى) | ٩٤٠٩٣٩٧٨ | ٨٨٤٧١١٦٠ |
| | | تضاف : <u>الايادات التحويلية</u> | (٩٤٨٨٢٥١٣) | (١٢٩٣٩٣٩٢٤) |
| ١٤ | ٤٨ | الايادات التحويلية | ٧٢٠٠٠٠٠٠ | - |
| ١٢ | | ينزل : <u>المصروفات التحويلية والاخرى</u> | | |
| ٣٨ | | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) | ١١٣٤٠٠٠٠ | ٦٩٢٠٠٠٠ |
| ٣٩ | | المصروفات الاخرى | ١١٥٩٠٤ | ٣٨٨٤٠٠ |
| | | عجز النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية) | ١١٤٥٥٩٠٤ | ٧٣٠٨٤٠٠ |
| | | | (٣٤٣٣٨٤١٧) | (١٣٦٧٠٢٣٢٤) |



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢١

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|--------------|------------------------|--|---------------|---------------|
| ١٣ | ٤١-٤٥ | الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري | ٤٠٠.٣٣٦٧٥٠ | ٢٢٠.٦٨٦٥٠٠ |
| | | تنزل : المصروفات الجارية | | |
| ٩ | ٣١ | الرواتب والاجور | ٦٣٢٢٥٥٠٠ | ٨١٦٧٤٣٥٠ |
| ١٠ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ١٥٣.٣٨٦١١ | ٧٧٨٧٧٧٧٢ |
| ١١ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١٩٠.٣٥٠٠٠ | ٥٨٥٦٦٥٠٠ |
| ١٢ | ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ٢١٠.٠٨٦٠٠٠ | ٨١٩٨٦٠٠٠ |
| ١ | ٣٧ | الاندثارات | ٤٩٣.٠٩٤٠٢ | ٤٩٤٨١٣٠٢ |
| ١٢ | ٣٨٤ | الضرائب و الرسوم | ٥٢٤٧٥٠ | ٤٩٤٥٠٠ |
| | | عجز (النشاط التشغيلي) المرحلة الاولى | ٤٩٥٢١٩٢٦٣ | ٣٥٠٠٨٠٤٢٤ |
| | | تضاف : الإيرادات التحويلية | | |
| ١٤ | ٤٨ | الإيرادات التحويلية | ٧٢٠٠٠٠٠٠ | - |
| ١٢ | | تنزل : المصروفات التحويلية و الاخرى | | |
| ٣٨ | | المصروفات التحويلية عدا (الضرائب والرسوم) | ١١٣٤٠٠٠٠ | ٦٩٢٠٠٠٠ |
| ٣٩ | | المصروفات الاخرى | ١١٥٩٠٤ | ٣٨٨٤٠٠ |
| | | عجز (النشاط الاجمالي) المرحلة الثانية | ١١٤٥٥٩٠٤ | ٧٣٠٨٤٠٠ |
| | | | ٣٤٣٣٨٤١٧ | ١٣٦٧٠٢٣٢٤ |



كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٢١ دينار |
|---------------------|--|---------------|
| | (1) الموارد | |
| ٤١ | ايرادات نشاط الإنتاج السلعي | ١٤٤٣٦٧٢٥٠ |
| ٤٢ | ايرادات النشاط التجاري | ٢٠٩٤٦٦٥٠٠ |
| ٤٣ | ايرادات النشاط الخدمي | ٤٦٥٠٣٠٠٠ |
| | اجمالي الموارد | ٤٠٠٣٣٦٧٥٠ |
| | (2) مستلزمات الإنتاج | |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ١٥٣٠٣٨٦١١ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية / عدا المزايا العينية | ١٦٩٣٥٠٠٠ |
| ٣٥ | مشتريات بضائع بغرض البيع | ٢١٠٠٨٦٠٠٠ |
| | | ٣٨٠٠٥٩٦١١ |
| | اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢) | ٢٠٢٧٧١٣٩ |
| ٣٨٤٢ | تنزل : الضرائب و الرسوم | ٥٢٤٧٥٠ |
| | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | ١٩٧٥٢٣٨٩ |



الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة-مختلطة) - بغداد

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

في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٢١ دينار |
|------------------------|--|-----------------|
| | عائد العمل | |
| ٣١ | رواتب وأجور نقدية | ٦٣٢٢٥٥٠٠ |
| | مزايا عينية / بموجب الكشف المرفق رقم (١٦) | ٢١٠٠٠٠٠ |
| ٣٧ | الإندثارات | ٤٩٣٠٩٤٠٢ |
| | | ١١٤٦٣٤٩٠٢ |
| | العجز العمليات الجارية / المرحلة الأولى | (٩٤٨٨٢٥١٣) |
| | أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | <u>١٩٧٥٢٣٨٩</u> |



كشف رقم (١)

الشركة العراقية للأصمالة الهندسية (مساهمة) - محافظة بغداد
كشف بالموجودات الثابتة و الاندثار كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| الاجمعي | اثاث وأجهزة مكاتب | عدد و قوالب | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني وانشاءات وطرق | الاراضي | الموجودات الثابتة |
|------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|--|
| ١٣٩٢٣٢٠٥٩٩ | ١١٦ دينار | ١١٥ دينار | ١١٤ دينار | ١١٣ دينار | ١١٢ دينار | ١١١ دينار | الكافة كما في ٢٠٢١/١/١ تضاف: الاضافات المشتراة |
| ١٣٥٠٠٠٠ | ١٣٥٠٠٠٠ | - | - | - | - | - | توزل : الموجودات المشطوبة والمباعة الكافة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ نسبة الاندثار / قسط ثابت |
| ٩٣٨٤٢٨٧ | ٢٠٩٤٠٤٠ | - | - | ٧٢٩٠٢٤٧ | - | - | مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١ |
| ١٣٨٤٢٨٦٣١٢ | ٩٦٧٢٦٠٩ | ٣٨٥٨٠٩ | ١٠٨٣٢٨٦٣٤ | ٧٥٥٣٣٢ | ١٢٦٤٤٩٣٤٦٠ | ٦٥٠٤٦٨ | تضاف : اندثار الفترة |
| | % ٢٥.١٠ | % ٢.١٠ | % ١٠ | % ١٠ | % ٥.٣ | | يتزل : الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة و المباعة |
| ٤٦٦٠٢٣٥١٣ | ١٠٠.١٦٦٤٠ | ٢٩٥٦٤٥ | ٨٨٨.٦٥٦٨ | ٨٦٣٩١١١ | ٣٥٨٢٦٥٥٤٩ | - | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٤٩٣٠٩٤٠٢ | ٦٣٩٠٠٧ | ٦٣٠٣ | ١٠٧٤٠٧٨٠ | ٢١٤٠٨ | ٣٧٩١١٩٠٤ | - | الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ |
| ٩٢٦٨٣٨٣ | ١٩٧٨١٣٦ | - | - | ٧٢٩٠٢٤٧ | - | - | القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ |
| ٢٩٩٥٨٥ | ٢٦٥١٠٧ | ٦٣٠٣ | - | ٢١٤٠٨ | ٦٧٦٧ | - | يتزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٥٠٥٧٦٤٩٤٧ | ٨٤٠٢٤٠٤ | ٢٩٥٦٤٥ | ٩٩٥٤٧٣٤٨ | ١٣٤٨٨٦٤ | ٣٩٦١٧٠٦٨٦ | - | |
| ٨٧٨٥٢١٣٦٥ | ١٢٧٠٢٠٥ | ٩٠٤١٦٤ | ٨٧٨١٢٨٦ | (٥٩٣٥٣٢) | ٨٦٨٣٢٧٧٤ | ٦٥٠٤٦٨ | |

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة-مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| ١٣١ | مخزون المواد الاولية | ٦٣٣٣٧٩٩١ | ٦٤٨٦١٦٠٣ |
| ١٣٤ | مخزون مواد التعبئة والتغليف | - | ٩٨٩٩٩ |
| ١٣٦ | مخزون الانتاج | ٦١٩٦٨١٧٢ | ٦١٩٦٨١٧٢ |
| | مجموع المخزون | <u>١٢٥٣٠٦١٦٣</u> | <u>١٢٦٩٢٨٧٧٤</u> |

(٢٣-٧)



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
|---------------------------|----------------------------|------------------|---------------|
| | <u>مدينون تجاريون</u> | <u>دينار</u> | <u>دينار</u> |
| ١٦١ | | | |
| ١٦١١ | <u>مدينون قطاع عام</u> | (٥٣٦.٠٠٠) | = |
| | <u>حسابات مدينة متنوعة</u> | | |
| ١٦٦ | | | |
| ١٦٦١ | <u>تأمينات لدى الغير</u> | ٣٥.٠٠٠ | ٣٥.٠٠٠ |
| | | | |
| | <u>مجموع المدينون</u> | <u>(١٨٦.٠٠٠)</u> | <u>٣٥.٠٠٠</u> |

(٢٣-٨)



الشركة العراقية للاعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) - بغداد

اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

| تحليل عمر الدين | | | | الرصيد وطبيعته الخاصة (دينار) | التفاصيل | رقم الحساب |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------|
| اكثر من ٣ سنوات (دينار) | سنة - ٣ سنوات (دينار) | اقل من سنة (دينار) | قبل سنة ٢٠٢٣ (دينار) | | | |
| - | - | (٥٣٦٠٠٠٠٠) | - | (٥٣٦٠٠٠٠٠) | مدينون قطاع عام | ١٦١١ |
| - | - | - | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ |
| - | - | (٥٣٦٠٠٠٠٠) | ٣٥٠٠٠٠٠٠ | (١٨٦٠٠٠٠٠) | الاجموع | |

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة- مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | <u>النقدية لدى المصارف</u> | ١٨٣ |
| <u>٦٤٧٣٧٨٧١</u> | <u>١٢١٧٠٧٩٦</u> | مصرف الرشيد/ الاعتماد التجاري | |
| <u>٦٤٧٣٧٨٧١</u> | <u>١٢١٧٠٧٩٦</u> | مجموع النقود | |

(٢٣-١٠)



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
|------------------|------------------|--|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠</u> | <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠</u> | رأس المال الاسمي (١٥٠٠) مليون دينار (القيمة الاسمية للسهم دينار واحد) |
| | | رأس المال المدفوع موزع كما يلي:- |
| <u>٥٠٣٤٧١٢٥٨</u> | <u>٥٠٣٤٧١٢٥٨</u> | مساهمة القطاع العام ٣٣,٦ % |
| <u>٩٩٦٥٢٨٧٤٢</u> | <u>٩٩٦٥٢٨٧٤٢</u> | مساهمة القطاع الخاص ٦٦,٤ % |
| <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠</u> | <u>١٥٠٠٠٠٠٠٠</u> | <u>١٠٠ %</u> |

(٢٣-١١)



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية للأصصال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| | الفاصل المتراكم | احتياطيات رأسمالية | | | | نوع الاحتياطي | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|-----------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------------|
| | | احتياطي علاوة الاصدار | احتياطي المكاسب الرأسمالية | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | احتياطي توسعات | | |
| المجموع | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٥٠١١٧٣٦٥ | ١١٠٠٥٥٨٢٨ | ٩٤٦٧ | ١٦٠٣٣٧٦٢ | ١٨١٥٦٠٥ | ٢١٢٠٢٧٠٣ | ٢٠٢١/١/١ | الرصيد كما في |
| ٢٩٩٥٨٥ | — | — | — | * ٢٩٩٥٨٥ | — | | الإضافات خلال السنة |
| ٥٠٤١٦٩٥٠ | ١١٠٥٥٨٢٨ | ٩٤٦٧ | ١٦٠٣٣٧٦٢ | ٢١١٥١٩٠ | ٢١٢٠٢٧٠٣ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | الرصيد كما في |

ايضاح:-

* يمثل المبلغ انذار الموجودات الثابتة التي اصبحت قيمتها (١) واحد دينار ولازالت قيد الاستخدام

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة-مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|---|---|--|
| ٢٢٥ | الرصيد في ١/١ عجز (السنة الحالية) رصيد العجز في ١٢/٣١ | ٥٢٨٧٨٦٥١٢ ٣٤٣٣٨٤١٧ <u>٥٦٣١٢٤٩٢٩</u> | ٣٩٢٠٨٤١٨٨ ١٣٦٧٠٢٣٢٤ <u>٥٢٨٧٨٦٥١٢</u> |

كشف رقم (٨)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|--------------------------------------|-----------------|------------------|
| ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعه | - | ٧٢٠٠٠٠٠٠ |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمه | - | - |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع الارباح حصه المساهمين | ٢٦٨٤٦٣٠٣ | ٢٨١٣٢٨٧٨ |
| | مجموع الدائنون | <u>٢٦٨٤٦٣٠٣</u> | <u>١٠٠١٣٢٨٧٨</u> |



الشركة العراقية للاعمال الهندسية (مساهمة مختلطة) - بغداد

اجمالي الارصدة المدائنة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

| تحليل عمر الدين | | | | الرصيد وطبيعته المخاسية (دينار) | التفاصيل | رقم الحساب |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------|
| اكثر من ٣ سنوات (دينار) | سنة - ٣ سنوات (دينار) | اقل من سنة (دينار) | قبل سنة ٢٠٠٣ (دينار) | | | |
| ٢٦٨٤٦٣٠٣ | - | - | - | ٢٦٨٤٦٣٠٣ | دائرو توزيع الارباح / حصة المساهمين | ٢٦٨ |
| ٢٦٨٤٦٣٠٣ | - | - | - | ٢٦٨٤٦٣٠٣ | المجموع | |

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ دينار | ٢٠٢٠ دينار |
|------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | ١٥٢٣٨.٠٠٠ | ٣٢٣٧٤.٠٠٠ |
| ٣١١١ | رواتب | ١٩٥٩٦٦.٠٠ | ١٧٩٦٣٥٥.٠ |
| ٣١١٢ | مخصصات الشهادة | ١٥٣٤٢.٠٠ | ١٤.٦٣٥.٠ |
| ٣١١٩ | مخصصات اخرى | ٣٦٣٦٨٨.٠٠ | ٥١٧٤٣٩.٠٠ |
| ٣١٢ | الاجور النقدية للعمال | ١٥٧٢.٠٠٠٠ | ١٨٢٨.٠٠٠٠ |
| ٣١٢١ | أجور | ٩٦.٠٠٠ | ٩٦.٠٠٠ |
| ٣١٢٤ | مخصصات عائلية | ١٤.٠٤٠.٠٠ | ١٤٩٧.٠٠٠ |
| ٣١٢٩ | مخصصات اخرى | ١٧٢٢.٠٠٠٠ | ١٩٨٧٣.٠٠٠ |
| ٣١٤١ | حصة الشركة في التقاعد | ٦٥٣٢٢.٠٠ | ٦٥٣٢٢.٠٠ |
| ٣١٥١ | حصة الشركة في الضمان | ٣١.٠٤٥.٠٠ | ٣٥٢٥٢٥.٠ |
| | | ٩٦٣٦٧.٠٠ | ١٠.٥٧٤٥.٠ |
| | مجموع الرواتب والاجور | <u>٦٣٢٢٥٥.٠٠</u> | <u>٨١٦٧٤٣٥.٠</u> |



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) _ بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ |
|------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|
| ٣٢١ | الخامات والمواد الاولية | ١٤٠٧٨٢٦١٢ | ٤٩٣٥٢٢٧٢ |
| ٣٢٢ | الوقود و الزيوت | | |
| ٣٢٢١ | مواد نفطية | ٤٧٠٥٠٠٠ | ٦٩٩٥٠٠٠ |
| ٣٢٢٣ | زيوت وشحوم | ٩٦٨٠٠٠ | ٣٧٢٣٠٠٠ |
| | | ٥٦٧٣٠٠٠ | ١٠٧١٨٠٠٠ |
| ٣٢٥ | المتنوعات | | |
| ٣٢٥١ | اللوازم و المهمات | ٥١٨٧٩٩٩ | ١٣٨٦٤٠٠٠ |
| ٣٢٥٢ | القرطاسية | ١٠٤٥٠٠٠ | ١٨٧٧٠٠٠ |
| | | ٦٢٣٢٩٩٩ | ١٥٧٤١٠٠٠ |
| ٣٢٧ | المياه و الكهرباء | | |
| ٣٢٧١ | المياه | ٣٥٠٠٠٠ | ٢٠٦٦٥٠٠ |
| | مجموع المستلزمات السلعية | <u>١٥٣٠٣٨٦١١</u> | <u>٧٧٨٧٧٧٧٢</u> |



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|
| | | <u>خدمات الصيانة</u> | ٣٣١ |
| ٧١٤٠٠٠ | - | صيانة مباني وانشاءات وطرق | ٣٣١٢ |
| ١٢١٢١٠٠٠ | ٣٨٧٢٠٠٠ | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٣١٤ |
| ١٢١٤٠٠٠ | ٣٥٤٠٠٠ | صيانة أثاث وأجهزة مكاتب | ٣٣١٦ |
| ١٤٠٤٩٠٠٠ | ٤٢٢٦٠٠٠ | | |
| | | <u>دعاية وطبع وضيافة</u> | ٣٣٣ |
| ١٠٨٠٠٠ | ٩٥٠٠٠٠ | دعاية وإعلان | ٣٣٣١ |
| ٢٤٠٠٠٠ | ٤٥٢٠٠٠ | ضيافة | ٣٣٣٣ |
| ٣٤٨٠٠٠ | ١٤٠٢٠٠٠ | | |
| | | <u>نقل وإيفاد وإتصالات</u> | ٣٣٤ |
| ٢٠٧٥٠٠٠ | ٢١٠٠٠٠٠ | نقل العاملين | ٣٣٤١ |
| ٤٣٩٣٠٠٠ | ٣٧٠٦٠٠٠ | إتصالات عامة | ٣٣٤٤ |
| ٦٤٦٨٠٠٠ | ٥٨٠٦٠٠٠ | | |
| | | <u>مصرفوات خدمية متنوعة</u> | ٣٣٦ |
| ٣٥٠٠٠٠٠ | ٣٥٠٠٠٠٠ | اشتراقات و إنتماءات | ٣٣٦١ |
| - | ٣٥٠٠٠٠ | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٣٣٦٣ |
| ١٨٠٠٠٠٠٠ | - | خدمات قانونية | ٣٣٦٥ |
| ٢٧٨٠٠٠ | ٣١٧٠٠٠ | خدمات مصرفية | ٣٣٦٦ |
| ١٥٩٢٣٥٠٠ | ٣٤٣٤٠٠٠ | مصرفوات خدمية أخرى | ٣٣٦٩ |
| ٣٧٧٠١٥٠٠ | ٧٦٠١٠٠٠ | | |
| <u>٥٨٥٦٦٥٠٠</u> | <u>١٩٠٣٥٠٠٠</u> | بمجموع المستلزمات الخدمية | |

(١٧-٢٣)



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|----------------|-----------------|--------------------------------|---------------------|
| | | مشتريات بضائع بغرض البيع | ٣٥ |
| | | مشتريات بضائع بغرض البيع محلية | ٣٥١ |
| | | المصرفوات التحويلية | ٣٨ |
| | | المصرفوات التحويلية المتنوعة | ٣٨٣ |
| ٦٩٢.٠٠٠ | ١١٣٤.٠٠٠ | تعويضات وغرامات | ٣٨٣٢ |
| | | ضرائب و رسوم | ٣٨٤ |
| ٤٩٤٥٠٠ | ٥٢٤٧٥٠ | ضرائب و رسوم أخرى | ٣٨٤٢ |
| | | مجموع المصرفوات التحويلية | |
| <u>٧٤١٤٥٠٠</u> | <u>١١٨٦٤٧٥٠</u> | | |
| | | المصرفوات الأخرى | ٣٩ |
| ٣٨٨٤٠٠ | - | مصرفوات عرضية | ٣٩٢ |
| - | ١١٥٩٠٤ | خسائر راسمالية | ٣٩٣ |
| <u>٣٨٨٤٠٠</u> | <u>١١٥٩٠٤</u> | مجموع المصرفوات الاخرى | |

(٢٣-١٨)



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|---|---------------------|
| | | إيراد نشاط الانتاج السلعي | ٤١ |
| | | إيراد نشاط الصناعات التحويلية | ٤١٢ |
| | | صافي المبيعات | ٤١٢١ |
| | | تغير مخزون الانتاج التام | ٤١٢٢ |
| | | إيراد النشاط التجاري | ٤٢ |
| | | صافي مبيعات بضائع بغرض البيع | ٤٢١ |
| | | إيراد النشاط الخدمي | ٤٣ |
| | | ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) | ٤٣٨ |
| | | المجموع لأغراض العمليات الجارية | |
| | | ينزل : تغير مخزون الانتاج التام | ٤١٢٢ |
| | | المجموع لأغراض الانتاج والمتاجرة والارباح والانسائر | |
| ٢٥٨٠٦٠٠٠ | ١٤٤٣٦٧٢٥٠ | | |
| (٩٢٥٠) | - | | |
| ٢٥٨١٥٢٥٠ | ١٤٤٣٦٧٢٥٠ | | |
| ٨٣٢٦٤٧٥٠ | ٢٠٩٤٦٦٥٠٠ | | |
| ١١١٦٢٥٠٠٠ | ٤٦٥٠٣٠٠٠ | | |
| ٢٢٠٧٠٥٠٠٠ | ٤٠٠٣٣٦٧٥٠ | | |
| ٩٢٥٠ | - | | |
| ٢٢٠٦٩٥٧٥٠ | ٤٠٠٣٣٦٧٥٠ | | |

(٢٣-١٩)



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|--------------|-----------------|-------------------------------|---------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | <u>الإيرادات التحويلية</u> | ٤٨ |
| - | ٧٢٠٠٠٠٠٠ | <u>إيرادات تحويلية متنوعة</u> | ٤٨٣ |
| - | - | تعويضات وغرامات | ٤٨٣٢ |
| <u>-</u> | <u>٧٢٠٠٠٠٠٠</u> | مجموع الإيرادات التحويلية | |

(٢٣-٢٠)



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة) - محافظة () - بغداد

كشف توزيع الإستهلاكات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١



| المجموع | كلفة الخدمات الإدارية (٨) دينار (%) | كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار (%) | كلفة الخدمات الإنتاجية (٦) دينار (%) | كلفة الإنتاج (٥) دينار (%) | الإستهلاكات |
|-----------|--|---|---|-------------------------------|--------------------|
| ٦٣٢٢٥٥٠٠ | ٢٠٨٦٤٤١٥ | ٤٤٢٥٧٨٥ | ١٢٦٤٥١٠٠ | ٢٥٢٩٠٢٠٠ | كلف العاملين |
| ١٥٣٠٢٨٦١١ | ٥٠٥٠٢٧٤٢ | ١٠٧١٢٧٠٣ | ٣٠٦٠٧٧٢٢ | ٦١٢١٥٤٤٤ | المستلزمات السلعية |
| ١٩٠٣٥٠٠٠ | ٦٢٨١٥٥٠ | ١٣٣٢٤٥٠ | ٣٨٠٧٠٠٠ | ٧٦١٤٠٠٠ | المستلزمات الخدمية |
| ٤٩٣٠٩٤٠٢ | ١٦٢٧٢١٠٣ | ٣٤٥١٦٥٨ | ٩٨٦١٨٨٠ | ١٩٧٢٣٧٦١ | الإندشارت |
| ٥٢٤٧٥٠ | ١٧٣١٦٨ | ٣٦٧٣٢ | ١٠٤٩٥٠ | ٢٠٩٩٠٠ | الضرائب والرسوم |
| ٢٨٥١٣٣٢١٣ | ٩٤٠٩٣٩٧٨ | ١٩٩٥٩٣٢٨ | ٥٧٠٢٦٦٥٢ | ١١٤٠٥٣٣٠٥ | المجموع |

كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة- مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١

| نقل العاملين دينار | المزايا العينية الاستخدامات |
|-----------------------|--------------------------------|
| ٢١٠٠٠٠٠ | المستلزمات الخدمية |
| ٢١٠٠٠٠٠ | الجموع |

(٢٣-٢٢)



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية للأعمال الهندسية (مساهمة - مختلطة) _بغداد

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢١

٢٠٢١

دينار

(٣٤٣٣٨٤١٧)

٤٦٥٠٣٠٠٠

(٨٠٨٤١٤١٧)

—

—

العجز المتحقق

ينزل:-

إيجارات موجودات ثابتة (عدا الاراضي)

الربح المحاسبي الخاضع للضريبة

حصة ضريبة الدخل ١٥% من الربح المحاسبي

الاحتياطي الالزامي ٥% بعد تنزيل حصة ضريبة الدخل من

الفائض القابل للتوزيع

(٢٣-٢٣)



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 لنعرض على حضراتكم تقرير مجلس إدارة الشركة عن نشاطها والنتائج التي تحققت في السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ ، 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 الفترتين الأولى والرابعة من عقد التأسيس لتصبح الشركة العراقية للصناعات الهندسية – المساهمة المختلطة – وحسب ما جاء في قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ١٩٨٨/٩/٢٨ .
٣. في عام ١٩٨٩ تم دمج الشركة العراقية لصناعة الأدوات الاحتياطية – مساهمة خاصة في الشركة العراقية الهندسية ، وتم تعديل رأسمالها ليصبح ٨,٧ ثمانية ملايين 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 (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 مبدئية 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 ٢٠٢١ | الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٢١ | الإنتاج المتحقق لعام ٢٠٢٠ |
|----------------|-------------|------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| بنزات ثقيلة | طقم | ٧٨٤٠ | ٦٠٠٠ | ١٣٨ | - | - |
| بنزات متوسطة | طقم | ١٠٠٨٠ | ٧٥٠٠ | ٧١ | - | - |
| دسكات | طقم | ٢٨٠٠٠ | ١٦٨٠٠ | ١٧٩ | - | - |
| كلجات | طقم | ١٦٨٠٠ | ١٠٠٠٠ | ١٣١ | - | - |
| إنتاج غير نمطي | قطعة | - | - | ٢٤٩٢١ | ١٥٨ | ٦٢ |
| فلاتر | قطعة | - | - | ٣٦٣١ | ٨٧٥ | ١١٤ |

- جدول بالمبيعات المخططة والمنفذة ومقارنتها مع العام السابق:-

| اسم المنتج | وحدة القياس | المبيعات المحسوبة لعام ٢٠٢١ | المبيعات المنقحة لعام ٢٠٢١ | المبيعات المتحققة لعام ٢٠٢٠ |
|----------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| بنزات ثقيلة | طقم | ١٥٧ | - | - |
| بنزات متوسطة | طقم | ٧١ | - | - |
| دسكات | طقم | ١٩٣ | - | - |
| كلجات | طقم | ١٣١ | - | - |
| إنتاج غير نمطي | قطعة | ٢٤٩٢١ | ١٥٨ | ٦٢ |
| فلاتر | قطعة | ٣٦٣١ | ٨٧٥ | ١١٤ |

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

لم يتم صرف مكافئات لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢١ .

رابعاً - مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة سبعة جلسات خلال عام ٢٠٢١ ، 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 | ١١٠٨٠٨٦٩ |
| ٢ | الست صبرية ثامر فارس | نائبة رئيس المجلس | عام | - |
| ٣ | مدير حسابات اقدم عماد عبد الرزاق علي | عضو مجلس الإدارة | عام | - |
| ٤ | الخبير المهندس عدنان علي احمد | عضو مجلس الإدارة | خاص | ٤١٢٩١١٧٥٩ |
| ٥ | الست خولة خليل مصطفى | عضو مجلس الإدارة | خاص | ٢٧١٨٩٣٢ |
| ٦ | المحاسبة الاقدم ابتهال غازي رشيد | عضو مجلس الإدارة | خاص | ٢٠٠٠ |
| ٧ | معاون رئيس مهندسين امال علي احمد | عضو مجلس الإدارة | خاص | ١١٤٦٣٩٥٩ |

ب-

الأعضاء الاحتياط

| | |
|--------------------|----------|
| ١. سميرة خلف حمد | قطاع خاص |
| ٢. احمد علي احمد | قطاع خاص |
| ٣. نبهان غازي رشيد | قطاع خاص |
| ٤. علياء سفير حسين | قطاع خاص |

خامساً- الأمور المالية والحسابات الختامية

- ١- حققت الشركة عجزاً قدره (٣٤٣٣٨٤١٧) دينار.
- ٢- بلغ أجمالي الإيرادات لعام ٢٠٢١ (٤٧٢٣٣٦٧٥٠) دينار، كما بلغ أجمالي النفقات (٥٠٦٦٧٥١٦٧) دينار.
- ٣- مبلغ النفقات المصروفة للالتزامات الشركة لدى الدوائر المختلفة ذات العلاقة لعام ٢٠٢١ متضمن المصاريف المبينه تفاصيلها ادناه :-

| المبلغ / دينار | التفاصيل |
|----------------|---|
| ٣٥٠٠٠٠٠ | اشتراك سنوي واشتراك نظام مساهمين لسوق العراق للاوراق المالية |
| ٤٩٣٠٩٤٠٢ | مبلغ اندثارات الموجودات الثابته لعام ٢٠٢١ |
| ٣٥٠٠٠٠٠ | اجور مياه وكهرباء |
| ٩٦٣٦٧٠٠ | توقيفات التقاعد والضمان للعمال |
| ١٥٢٣٦١٢ | معالجة حساب تسوية قيديه تعود لخطا بتسوية الحساب في فترة الادارة السابقه |
| ٣١٧٠٠٠ | عمولات مصرفية |
| ١٤٠٢٠٠٠ | اعلان وطبع |
| ١١٨٦٤٧٥٠ | مصاريف غرامات ورسوم اخرى |
| ٧٧٩٠٣٤٦٤ | المجموع |

٤ - أرصدة الاحتياطيات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-

| اسم الحساب | رقم الحساب | المبلغ بالدينار |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| احتياطي علاوة الإصدار | ٢٢١٤ | ٩٤٦٧ |
| احتياطي استبدال الموجودات الثابته | ٢٢١٢ | ٢١١٥١٩٠ |
| احتياطي توسعات مستخدم | ٢٢١١ | ٢١٢٠٢٧٠٣ |
| احتياطي المكاسب الراسمالية | ٢٢١٣ | ١٦٠٣٣٧٦٢ |
| الفائض المتراكم | ٢٢٤ | ١١٠٥٥٨٢٨ |
| العجز المتراكم | ٢٢٥ | (٥٦٣١٢٤٩٢٩) |

٥- بلغت مدخولات السيد المدير المفوض الخبير المهندس (عدنان علي أحمد) للفترة من ٢٠٢١/١/١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٣٧٤٥٠٠٠) دينار (ثلاثة ملايين وسبعمائة وخمسة واربعون الف دينار)

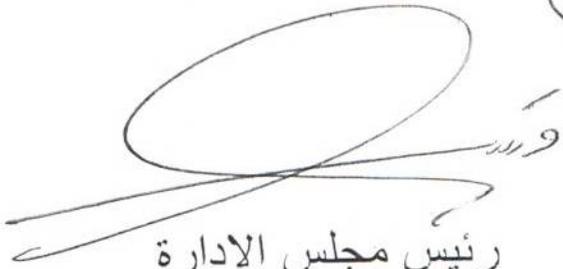
٦- لم يقدم أو يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة قرض أو سلفه من أو إلى الشركة وليس لدى أي منهم مصلحة أو تعامل مع الشركة.

٧- الرواتب والأجور للموظفين والعمال والمساهمة في التقاعد والضمان الاجتماعي لعام ٢٠٢١ (٦٣٢٢٥٥٠٠) 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ لمناقشتها والمصادقة عليها وإبراء ذمة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال عام ٢٠٢١ .

مع فائق تقديرنا واحترامنا



رئيس مجلس الإدارة
الدكتور
قحطان علي احمد



المدير المفوض
الخبير المهندس
عدنان علي احمد

