

محرر

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

| <u>رقم الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------------|---|
| ٧-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الإتحادي |
| ٨ | - الميزانية العامة |
| ١٠-٩ | - حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع |
| ١١ | - كشف العمليات الجارية |
| ١٢ | - كشف التدفق النقدي |
| ١٣ | - كشف إجمالي القيمة المضافة |
| ١٤ | - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة |
| | - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u> |
| ١٥ | - ١ - كشف الموجودات الثابتة وإندثاراتها |
| ١٦ | - ٢ - كشف النفقات الإيرادية المؤجلة |
| ١٧ | - ٣ - كشف مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٨ | - ٤ - كشف المخزون |
| ١٩ | - ٥ - كشف المدينون |
| ٢٠ | - كشف إجمالي الأرصدة المدينة |
| ٢١ | - ٦ - كشف النقود |
| ٢٢ | - ٧ - كشف رأس المال |
| ٢٣ | - ٨ - كشف الإحتياطيات |
| ٢٤ | - ٩ - كشف الدائنين |
| ٢٥ | - كشف إجمالي الأرصدة الدائنة |
| ٢٦ | - ١٠ - كشف الرواتب والأجور |
| ٢٧ | - ١١ - كشف المستلزمات السلعية |
| ٢٩-٢٨ | - ١٢ - كشف المستلزمات الخدمية |
| ٣٠ | - ١٣ - كشف الإستخدامات الأخرى |
| ٣١ | - ١٤ - كشف إيراد النشاط الجاري |
| ٣٢ | - ١٥ - كشف الإيرادات الأخرى |
| ٣٣ | - ١٦ - كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة |
| ٣٤ | - ١٧ - كشف المزايا العينية |
| ٣٥ | - ١٨ - كشف إحتساب الضريبة |
| | - تقرير الإدارة |

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

الرقم : ٢٨١٨١٩ / ١٢٧

التاريخ : ٥ / رجب / ١٤٣٤ هـ

١٤ / ٥ / ٢٠١٣ م

إلى / السادة مساهمي شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الانبار المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الانبار كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات (المعدل) رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ، والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية :-

الإيضاحات

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة ذي العدد (٤٩) والمؤرخ في ٢٣/١/٢٠١٣ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- قيام الشركة بغلق حساب مصرف الرافدين - فرع الفلوجة المرقم (١٤١٣١) لغرض تقليص عدد المصارف التي تتعامل بها الشركة وتم الاكتفاء بالحساب المرقم (١٠٠٦) مصرف الرافدين - فرع العابد .

- ٤- تم تقييم مخزون الإنتاج التام بسعر البيع وحسب متطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وذلك لارتفاع كلفة الصنع .
- ٥- تقوم الشركة بمطابقة المبلغ الإجمالي للمساهمين مع رأس المال وليس بعدد المساهمين وحسب إجابة الشركة بتاريخ ٢٠١٣/٢/١١ .

- ٦- ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ والبالغ رصيده (١٣٢٦٣٧٨٨٦٢) دينار (مليار وثلاثمائة وستة وعشرون مليون وثلاثمائة وثمانية وسبعون ألف وثمانمائة وأثنان وستون دينار) مبلغ (٥٩٣٧٠٢٣٦٢) دينار (خمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة وأثنان ألف وثلاثمائة وأثنان وستون دينار) عن نفقات ما قبل التشغيل لمعمل الجبس ونفقات التأسيس والاستكشاف والمسح .

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

- ١- قدم إينا كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير إلا إن هناك أخطاء في استخراج بعض فقرات الكشف مما يؤدي إلى اختلاف في رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١ عما هو مثبت في البيانات المالية وكما مبين أدناه :-

| التفاصيل | الرصيد بموجب كشف التدفق النقدي/دينار | الرصيد بموجب البيانات المالية / دينار | الفرق / دينار |
|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| كلفة النشاط الجاري | ٩٢٨٥٠٨٧ | ٦١٨٨٦٢٣٠٩ | ٦٠٩٥٧٧٢٢٢ |
| الدائون | ٢١٣٢٨٧٣٤٥ | ١٩٤٨١٦٤٥١ | ١٨٤٧٠٨٩٤ |

- ب- لم تقم الشركة بمسك سجلات بحركة النقدية لغرض الإعتماد عليها في إعداد كشف التدفق النقدي .

نوصي بمسك تلك السجلات مستقبلاً.

- ج- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث قامت بتثبيت داتنو نشاط غير جاري ضمن فقرة النقد المدفوع عن في حين من المفروض ان يظهر ضمن فقرة التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية اضافة الى قيامهم بتثبيت مدينو النشاط الجاري ضمن فقرة النقد المستلم من في حين المفروض ان يظهر ضمن فقرة النقد المدفوع عن .
- نوصي بأعداد الكشف وفق ما جاء في النظام المحاسبي الموحد .

٢- تقرير الإدارة وشهادة الإدارة

- إن تقرير الإدارة لا يتضمن كافة المؤشرات المالية والمؤشرات الإقتصادية والإجتماعية المطلوبة وحسب ما جاء في تعميم الديوان ذي العدد (٩٠/١٠/٥/٢) في ٢٠١٠/١١/٤ .
- ومتطلبات الأمانة العامة لمجلس الوزراء .
- نوصي بأعداد تقرير الإدارة حسب النموذج المعد من قبل الديوان والمعمم إلى الدوائر الخاضعة للرقابة بموجب مذكرتنا المرقمة (٤٣٦) في ٢٠١٢/١٢/١٧ .

٣- نشاط الشركة

أظهرت نتيجة نشاط الشركة لعام/٢٠١٢ المرحلة الأولى عجزاً يـمـبلـغ (١٠٦٧٧٥٣٨٣) دينار (مائة وستة ملايين وسبعمـائة وخمسة وسبعين ألف وثلثمائة وثلاثة وثمانين ألف دينار) مقارنة بعجز السنة السابقة البالغ (١٨٤١٤٢٠٥٥) دينار (مائة وأربعة وثمانون مليون ومائة وأثنان وأربعون ألف وستة وخمسون دينار) وأظهرت المرحلة الثانية للسنة موضوع التقرير فائض بمبلغ (١٦٤١٨٥٧٢٧) دينار (مائة وأربعة وستين مليون ومائة وخمسة وثمانين ألف وسبعمائة وسبعة وعشرين دينار) مقارنة بعجز المرحلة الثانية للسنة السابقة البالغ (١٦٦٠٥٤٨١٦) دينار (مائة وستة وستون مليون وأربعة وخمسون ألف وثمانمائة وستة عشر دينار) ويعود سبب ذلك إلى زيادة إيرادات النشاط الجاري في المرحلة الأولى لسنة/٢٠١٢ وزيادة الإيرادات الأخرى للمرحلة الثانية للسنة موضوع التقرير عن السنة السابقة وتمثلت بالآتي :-

أ- إطفاء مبلغ (١٩٤٠٧٤٤٦٢) دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون وأربعة وسبعون ألف وأربعمائة وأثنان وستون دينار) من الأرصدة الموقوفة قبل عام/٢٠٠٣ لحساب الإيراد النهائي حسب قرار مجلس الإدارة في الجلسة السابعة في ٢٠١٢/٩/١٣ .

ب- استحصـال مبلغ (٦٢٦٤٧٠٠٠) دينار (أثنان وستون مليون وستمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) من الناكل عن فرق البدلين عن المزايدة العلنية التي جرت بتاريخ ٢٠٠٥/٥/٢٣ لبيع سيارتين عائدتين للشركة .

ج- تسوية أرصدة موقوفة من سنوات سابقة بلغ إجمالي مبالغها (٢٥٣٣١٢٥١) دينار (خمسة وعشرون مليون وثلثمائة وواحد وثلثون ألف ومائتان وواحد وخمسون دينار) وحسب ما جاء بقرار مجلس إدارة الشركة- الجلسة (الثالثة) بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٠ بناءً على تأكيد هذا الديوان بتقريره المرقم (٨١٨٩/٣٨/٨/٩) في ٢٠١٢/٤/١٨ وكما مبيـن أدناه :-

| المبلغ/دينار | التفاصيل |
|--------------|--|
| ١٦٩٥١٣٠١ | أرباح مساهمين من الثمانيات والتسعينات لم يراجع أصحابها لأستلامها . |
| ٢٠٥٦ | يمثل مكافأة لمساهمين لم يراجع أصحابها لأستلامها . |
| ٨٣٧٧٨٩٤ | يمثل أجور نقل منتجات عام/٢٠٠٣ . |

٤- نتائج تنفيذ الخطط والسياسات

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة والطاقات الإنتاجية المتحققة ونسب تنفيذها لعام/٢٠١٢ وكما يلي :-

| نسبة التطور | المتحقق ٢٠١١ (٥) | نسبة التحقق | | المتحقق ٢٠١٢ (٤) | المخطط ٢٠١٢ (٣) | الطاقة المتاحة (٢) | الطاقة التصميمية (١) | وحدة القياس | اسم المنتج |
|-------------|------------------|-------------|--------|------------------|-----------------|--------------------|----------------------|-------------|--------------------------------|
| | | التصميمية | المخطط | | | | | | |
| — | ٦٦٩٦ | — | — | — | — | ٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠ | عدد | كاشي ٣٠×٣٠ سم |
| — | ٦٢٢٦ | — | — | — | — | ٢٥٠٠٠٠٠ | ٢٥٠٠٠٠٠ | عدد | كاشي ٤٠×٤٠ سم |
| %٦٦+ | ٥٤٧٠٤٣ | %٧٣ | %٤٥ | ٩٠٦٩٥٥ | ١٢٥٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠ | عدد | بلوك |
| %٤١- | ١٢٧٣٠ | — | %٥ | ٧٥٠٨ | — | ١٥٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | عدد | شايكر ٨٠×٨٠ سم ومختلف القياسات |
| %٨٥- | ١٠١٤٦٠ | — | %٥ | ١٤٧٦٥ | — | ٣٠٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠٠٠ | عدد | بلاط مقرنص |

ومن الجدول أعلاه يلاحظ الآتي :-

أولاً- انخفاض نسب التحقق قياساً بالطاقات التصميمية والمتاحة ولكافة منتجات الشركة حيث تراوحت النسبة بين (٥٥٪-٤٥٪) .

ثانياً- عدم وضع طاقات مخططة ولكافة المنتجات عدا مادة البلوك (٢٠×٢٠×٤٠) سم وبذلك تعذر تثبيت نسب المخطط إلى المتحقق .

ثالثاً- انخفاض إنتاج الشركة من مادتي الشايكر والبلاط المقرنص لسنة/٢٠١٢ عن إنتاج سنة/٢٠١١ بنسب بلغت (٤١٪ و ٨٥٪) على التوالي .

رابعاً- عدم تحقيق إنتاج من مادتي الكاشي (٣٠×٣٠) و (٤٠×٤٠) خلال سنة/٢٠١٢ بعد أن كانت كميات الإنتاج لسنة /٢٠١١ من المادتين المذكورتين (٦٦٩٦ و ٦٢٢٦) قطعة على التوالي .

لكون إنتاج الشركة يتم حسب الطلب مما يتطلب السعي لنهوض إنتاج الشركة نحو الأحسن .

ب- وجود عدد من خطوط الإنتاج متوقفة عن العمل وحسب إجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١)

في ٢٤/١٢/٢٠١٢ وكما مبين أدناه :-

| تاريخ التوقف | أسباب التوقف | عدد الخطوط المتوقفة | اسم الخط المتوقف |
|--------------|---|---------------------|-------------------------|
| ٢٠٠٣/٣/٣٠ | عدم توفر المواد اللازمة للصيانة وعدم توفر الطاقة الكهربائية | ٢ | مكيس كاشي ٣٠×٣٠ سم |
| ٢٠١٢/٥/٢٠ | تم إيقافه حسب قرار مجلس إدارة الشركة لتوفر هذه المادة في مخزن الإنتاج التام ولتشغيله عند الحاجة . | ١ | خط إنتاج البلاط المقرنص |
| ٢٠١١/٣/١١ | عدم توفر عمال مشغلين بالإمكان تشغيله عند الحاجة . | ٢ | خط إنتاج كاشي ٤٠×٤٠ سم |

نوصي بضرورة توفير الكوادر والمواد اللازمة للصيانة وتوفير الطاقة الكهربائية لتشغيل الخطوط

المتوقفة عن العمل في حالة عدم الاستفادة منها إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

٥- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

من خلال المقارنة بين المصاريف المخمّنة لسنة/٢٠١٢ والمصروف الفعلي لاحظنا وجود تجاوز في الصرف على بعض الفقرات وكما يلي :-

| ت | اسم الحساب | رقم الحساب | المخمن/دينار | المصروف الفعلي/دينار | التجاوز/دينار |
|---|--------------------|------------|--------------|----------------------|---------------|
| ١ | المستلزمات السلعية | ٣٢ | ٤٢٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٨٣٦٠٠٠ | ٧٥٨٣٦٠٠٠ |
| ٢ | الإندلثارات | ٣٧ | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ١١٣٢٧٣٠٠٠ | ٨٣٢٧٣٠٠٠ |

ويعود سبب هذا التجاوز إلى عدم اخذ الشركة بنظر الاعتبار إطفاء حساب نفقات إرادية مؤجلة (ح/٣٧٨) وحسب إجابة الشركة بتاريخ ٢٠١١/٢/١١ .
نوصي بالالتزام بالموازنة التخطيطية وعدم تجاوزها .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة

أ- قانون وتعليمات العقود العامة

تم التعاقد مع شركة المعالم للتجارة العامة المحدودة (عراقية الجنسية) لتجهيز ونصب وتشغيل معمل متكامل لإنتاج الجبس بكلفة إجمالية بلغت (١٩٥٠٠٠٠٠) دولار (مليون وتسعمائة وخمسون ألف دولار) ومن منشأ صيني بموجب العقد المرقم (١٤٢) في ٢٥/٥/٢٠١١ .
بأسلوب المناقصة بفترة تجهيز (٣٦٠) يوم منها (٢٤٠) يوم لتجهيز المعمل تبدأ من تاريخ إستلام الدفعة المقدمة وتنتهي بإيصال المعمل إلى موقع العمل و(١٢٠) يوم لغرض تنصيب المعمل بأكمله وتشغيله لمدة (٧٢) ساعة مستمرة ،علماً إن تاريخ المباشرة تبدأ من تاريخ إستلام الموقع في ٢٠١١/٦/٢ ولدينا بصدده الآتي :-

أولاً- لم يتم نصب المعمل على الرغم من إستلام الشركة المقاوله الدفعة الأولية بتاريخ ٨/٩/٢٠١١ والبالغة (٥٦٢٧٥٠) دولار (خمسمائة واثنان وستون ألف وسبعمائة وخمسون دولار) خلافاً للبند (الثالث) فقرة (١٢) من العقد والذي ينص على (يتم نصب المعمل بأكمله خلال مدة (١٢٠) يوم من تاريخ إستلام الطرف الثاني الدفعة المقدمة .
نوصي بإجراء تحقيق بالموضوع .

ثانياً- لم تقدم الشركة المقاوله شهادة مطابقة معدات المواد المجهزة للمواصفات المطلوبة عن طريق طرف ثالث معتمد دولياً (S&S) خلافاً للبند (الخامس) فقرة (١٠) من العقد .
نوصي بالتحقق من شهادة المطابقة .

ثالثاً- لم تقم الشركة المستفيدة باحتساب فوائد تأخرية على الشركة المجهزة وفق البند السادس من العقد .

نوصي باحتساب تلك الفوائد واستيفائها .

رابعاً- تم إضافة ملحق بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢١ للعقد المرقم (١٤٢) في ٢٠١١/٥/٢٥ حيث تم بموجبه تعديل مدة العقد لغرض التنفيذ لتكون الفترة (٥٤٠) يوماً بدلاً من (٣٦٠) يوم وذلك بإضافة (١٨٠) يوم وتمثل الزيادة نسبة (٥٥٠%) من المدة الأصلية .

خامساً- قدمت شركة المعالم للتجارة العامة المحدودة طلباً إلى الشركة لغرض صرف مستحقاتها من تصنيع السابيلوات وقد تم عقد لقاء مع ممثل الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٧/٢٤ الإتفاق على صرف مستحقاته مقابل إعلام الشركة بموعد الشحن من شركة (S.B.M) لتجهيز كسارات ومواد للمعمل خلال عشرة أيام بعد استلام المخططات اللازمة للتنفيذ وتم تحديد تاريخ ٢٠١٢/٨/٣٠ موعداً لغرض شحن الفرن وقد أعلنت شركة المعالم للتجارة العامة المحدودة شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة بأن تاريخ شحن الفرن من شركة (TAIAN) لتجهيز الفرن هو ما بين ٢٣-٣٠/١١/٢٠١٢ إلا إنه لم يتم تنفيذ ذلك من قبل شركة المعالم .

سادساً- وجهت الشركة المجهزة كتاب إلى شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة والمرقم (٢٠١٢/م/١٠٥٣) في ٢٠١٢/١٢/١٣ تعلمها بموجبه بإيقاف العمل والتجهيز وبشكل مطلق .

سابعاً- بلغت نسبة الإنجاز المادي للعقد (٥٨٩%) والإنجاز المالي (٧٠%) وحسب التقرير المقدم إلينا من قبل اللجنة المسؤولة عن تنفيذ المعمل المؤرخ في ٢٠١٣/١/٣٠ ولغاية تاريخ الزيارة في ٢٠١٣/٢/١٢ .
نوصي بتطبيق بنود العقد على الشركة المجهزة .

ب- قانون الرواتب

قامت الشركة بتحميل نسبة (٩٠%) من رواتب موظفي الشركة على حساب نفقات إيرادية مؤجلة دون الأخذ بنظر الإعتبار العاملين فقط في مشروع (معمل الجبس) .
نوصي بتحميل المصاريف على حساباتها المختصة .

٧- المدينون الدائون

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة مدورة من سنوات سابقة وكما يلي :-

| إجمالي الرصيد الموقوف | تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | رقم الحساب | إسم الحساب |
|-----------------------|--------------------------|------------|------------------|------------|----------------------|
| | قبل ٢٠٠٣ | أقل من سنة | سنة - ثلاث سنوات | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٨٠٧٨٨٣٥٠ | ٨٠٧٨٨٣٥٠ | — | — | ١٦١ | مدينو قطاع عام |
| ٦٨٠٦١٩١ | ٦٨٠٦١٩١ | — | — | ١٦٥ | مدينو نشاط غير جاري |
| ١٨٦٠٠٠ | — | — | ١٨٦٠٠٠ | ٢٦٥ | دائونو نشاط غير جاري |
| ١٠١٦١٠٥٢ | — | ١٠١٠٧٦٢٤ | ٥٣٤٢٨ | ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعة |
| ٩٧٩٤١٥٩٣ | ٨٧٥٩٤٥٥١ | ١٠١٠٧٦٢٤ | ٢٣٩٤٢٨ | | المجموع |

نوصي بمتابعة تصفيتها

ب- ظهور أرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية وكما مبين في أدناه :-

| رقم الحساب | أسم الحساب | الرصيد/دينار |
|------------|-----------------|--------------|
| ١٦١١ | مدينو قطاع عام | ٨٠٧٨٨٣٥٠ |
| ٢٦١١ | مجهزون قطاع عام | ٥٨٣٠٧١٢٥ |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ٨٠٩٠٨٩٩٨٠ |

نوصي بالتحري عن أسباب ظهورها ومعالجتها .

٨- متابعة تقارير الديوان السابقة

تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٩ / ٢٨ / ١٤٦٧) والمؤرخ في ١٥ / ٥ / ٢٠١٢ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لسنة ٢٠١٢ . مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وأستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

ظافر عبد الحميد داود

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠١٣ / ٥ / ١٤



بسم الله الرحمن الرحيم

(٨٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المنتهية في ١٢/١٢/٢٠١٦

المبدأت والسنة مناهي الشركة الكرام

باسم مجلس الإدارة وعلمني الشركة فرحني بكم اجل فرحني وشكر حضوركم الاجتماع وبرحابة عرض على حضوركم تقريرنا السنوي لايملاكم على نتائج اعمال ونشاطات الشركة والعمليات الحثيثة للسنة المنتهية في ١٢/١٢/٢٠١٦

اولاً :-

١- نبذة مختصرة عن الشركة

(١-١) هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط التي يساهم بها القطاع العام بنسبة ٨٥ % من رأسمالها المدفوع ويساهم القطاع المختلط والخاص بنسبة ١٥ % من رأسمالها المدفوع

(١-٢) رأسمالها المدفوع (٢٢ ٥٢٧١١١١ دينار - خمسة مليارات وثلاثمائة وواحد وستون مليون وثمانمائة وستة عشر ألف وثمان مائة وستون دينار - مضمومة الى (٢٢- ٥٢٧١١١٦) سهم فقط خمسة مليارات وثلاثمائة وواحد وستون مليون ومائة وستة عشر ألف وثمان مائة وستون دينار - قيمة السهم الاسمية (- / ١) دينار ابي مدفوع بالكامل

(١-٣) تهدف الشركة الى تنمية الجانب الصناعي في قطاع المواد الإنشائية في حملة البناء والاعمار في القطر

تأسست بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش ١٥١٠/١/ في ١٩٧٧/٦/٧ والصنيرة عن المؤسسة العامة للتنمية الصناعية لاقامة مشروع صناعي لانتاج الكلتي والموزاييك في محافظة الانبار / قضاء الفلوجة / ناحية الكرمة - وكذلك لانتاج البلوك والشايفر

(١-٤) تقوم الشركة بتسويق منتجاتها محليا للقطاع العام والمختلط والمواطنين مباشرة

(١-٥) تحقيقات الشركة

| نسبة التطور | المتداول | نسبة التحق | | المختلط ٢٠١٢ | المختلط ٢٠١٢ | الطاقة المنتجة | الطاقة التصميمية | وحدة القياس | اسم المنتج |
|-------------|----------|------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|-------------|---------------------------|
| | | التصميمية | المختلط | | | | | | |
| — | ٦٦٨٢ | — | — | — | — | ٥٠٠٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠٠٠ | طن | كلتي ٢٠٧٢٠ سم |
| — | ٦٦٢٦ | — | — | — | — | ٢٥٧٠٠٠ | ٢٥٧٠٠٠ | طن | كلتي ٢٠٢٥ سم |
| % ٦٩٥ | ٥٢٧ ٥٢ | % ٧٢ | % ٤٥ | ٢٠٢٥٥٥ | ١٢٥٧٠٠٠ | ٢٠٢٥٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠ | = | بلوك |
| % ٤١ | ١٢٧٢٥ | — | % ٤ | ٧٥٠٠٠ | — | ١٥٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | = | قالبين ٨٠ سم ومقلد القياس |
| % ٨٥ | ١٠١٥٧٥ | — | % ٥ | ١٤٧٢٥ | — | ٢٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠ | = | سلاط مارتون |

{ ٢٠١ }

جود بنصف الكتلان الإنتاج البراق المثلت سعيه وجود ما يقرب من المنطقة يتكون من سيات الشركة ولكن
 فروعها متفرقة ويعود بالاعتماد متفحصه ٢ يمكن للشركة ان تتبع بها لأنها السالك. شركة كبيرة جدا ولعمري
 زيادة التسويق قامت الشركة بالبيع بالأجل لتقليل الضائر بزيادة الإيرادات.

(٩ - ١) تحقيقات المبيعات

| اسم المنتج | وحدة القياس | الرقم | النطاق العام | نسبة تقريبا | النطاق العام | نسبة التقدير |
|------------|-------------|-------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |
| عاشق | ٢٠١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ | ١٢ |

ب - الشركة ليست عضو في شركات اخرى
 (تقريباً)

بيانات تفصيلية لبعض الفئات
 (٢-١) الأرباح والتكاليف - حققت الشركة عام (٢٠١٢) ربحاً قدره (٩٧٢٩١) مليار (ملاة ومائتان مليون) مليون ومقدرة
 وسبعة وتسعون ألف ومائتان ومائة وتسعون ديناراً والتي تمثل ٢٪ من رأسمال الشركة
 ارصدة الاحتياطات

| نوع الاحتياطي | البرصية |
|--|-----------|
| احتياطات رأسمالية | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ |
| احتياطي التوسعات مستخدم | ٦٣٢٧٤١٤٦ |
| احتياطي التوسعات غير المستخدم | ٨٢٠٩٢٨٦ |
| احتياطي الزامات الملتاة (٧٣) من فئونات الشركات | ٣٠١٢٤٥٧١ |
| احتياطي ارتفاع اسعار التوسعات الثابتة | ٣٠٩٤٨٧٤ |
| أخرى المتبركم | ١٤١٧٣١٧٤ |

٥١٧٦٥٠٧٥٧

المجموع
 (٢-٢) مشتريات الموجودات الثابتة

بلغت مشتريات الشركة من الموجودات الثابتة مبلغ قدره (٧٠٠٠٠٠٠٠) دينار - فقط سجون مليون وألف وخمسة
 دينار وكالاتي

| اسم الموجود | المبلغ |
|---------------|----------|
| أبنية | ٥٢٧٢٢٥٠ |
| الآلات ومعدات | ٥٥٥٠٠٠٠٠ |
| عند وقراءات | ٢٢١٧٥٠٠ |
| أخرى | ٨٥٠٧٥٠٠ |

٧٠٠٠٠٠٠٠

المجموع

(٤٠٣)

٢٠١٢] المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمعين المقوض لعام ٢٠١٢

حصلوا رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمقوض المقوض على مكافآت قدرها [٢٠١٢] دينار - ستة ملايين دينار - عن جهودهم لعام ٢٠١٢
لما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المقوض المقوض لعام ٢٠١٢ .
الرواتب ٢٨١٢٨٠٠٠ دينار

[٢٠١٢] المبالغ التي أنفقت لأغراض التشغيلية والسفر والضيافة والتبرعات والتدريب

| التفاصيل | المبالغ / دينار |
|-----------------|-----------------|
| - تشغيل وإعلان | ١٠٢٢٠٠٠ |
| - طبع ونشر | ١٢٢٢٢١ |
| - الضريبة | ٢٥٢٢٥٠ |
| - الاحتفالات | — |
| - السفر والإفاد | — |
| - مزارع | — |
| - ثروات | — |
| - تدريب | — |

ثالثاً - مجلس الإدارة لعام ٢٠١٢ .

اجتمع مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ (١٩) جلسة بحث فيها امور الشركة ومشاكلها واعطى توجيهات وقرارات لغرض تنمية امور الشركة .
اسماء أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٢ :

| القطاع | الاسم | المناصب | المساهمة من رأس المال |
|----------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| أ- العام | السيد ظلال حسين سلمان | رئيس مجلس الإدارة | — |
| | السيد زهير محمد سعيد | عضو | — |
| | السيد طارق حسن عبدالله | عضو | ٥٠٠٠ |
| ب- الخاص | السيد رضا موسى قريشي | عضو | ١٧٢٨٠ |
| | السيد عبد سالم فاضل | عضو | ٧١٩٦٧٠ |
| | السيد محمود حمزة شمعون | عضو | ١٠٠٠٠٠ |

رابعاً :-

الرواتب والأجور :

(٢٠١٢) بلغت إجمالي الرواتب المدفوعة خلال عام ٢٠١٢ مبلغاً قدره (٧٧٣٤١٢٣٣) دينار - فقط مائة وستون مليون وثلاثمائة وواحد وأربعون ألف ومائة وثلاثة وثلاثون ديناراً وبلغ عدد العاملين (٧٨) منتمين .

إتمام العمل وعلاوة على ذلك تم تنفيذ الأعمال الخاصة بالبناء على أرض شارع

٢٠١١

| الأسم | الوظيفة | الرواتب المستلمة / دينار |
|---------------------------|---------------------|--------------------------|
| ١- المهندس مزال عباس فضل | مدير الذائرة الفنية | ٩٧٥٦٠٠٠ |
| ٢- السيد نزار ارام خاجيك | مدير الحسابات | ٨٥١٨٠ |
| ٣- المهندس زهير عباس عماد | مدير المصن | ٩٥٧٨٠ |
| ٤- السيد فاطم معاجد سالم | مدير الماكازن | ٧١٨٥٠ |
| ٥- السيد رمول محمود عماد | رئيس قسم النقل | ٨٠٥٠ |

شاميا

حجم الاستيراد والصادرات التي كانت تباث الشركة متغيرة لا توجد استيراد أو صادرات خلال السنة.

سليما

يتم تسعير المنتجات من قبل مجلس ادارة الشركة وعلى اساس الكلفة الفعلية واسعار السوق السائدة.

سليما

لم يتم صرف مبالغ لمخصص المواد الاولية والمنتجات وذلك لتخصيصها في مختبر الشركة.

شاميا

السليمة المحاسبية - لم يحصل أي تغير في السياسة المحاسبية خلال عام ٢٠١٢/ و الشركة تطبق النظام المحاسبي الموحد.

اتفاق مستقبلية

بالترب الشركة بتنفيذ انشاء معمل الجبس مع شركة المعالم للتجارة اليدانية المختومة وهي في مراحلها النهائية ومن المودل هذه يتسجله خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٢/ (ان شاء الله) واخيرا نشكر حضوركم أم اسأل الله سبحانه واظلي ان يوفقني العاملين جميعا اخذمة الشركة لتساهم في تطور البلد وشكرا لكم.

رئيس مجلس الإدارة
طلال حسين سلمان

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------|---------------|
| الموجودات | | | | |
| الموجودات الثابتة | | | | |
| ١ | ١١ | الموجودات الثابتة | ٢٩٢١٤١٥٠٤ | ٢٥٠٣٤٥٤٣٧ |
| ٢ | | (بالقيمة الدفترية) | ٣١٧٢١٠٠٦٤ | ٣٩٦٥١٢٥٨٠ |
| ٣ | ١١٨ | نفقات إيرادات مؤجلة | ١٣٢٦٣٧٨٨٦٢ | ٦٦٤٠٤٥٠٠٠ |
| | ١٢ | مشروعات تحت التنفيذ | | |
| | | مجموع الموجودات الثابتة | ١٩٢٥٧٣٠٤٣٠ | ١٣١٠٩٠٣٠١٧ |
| الموجودات المتداولة | | | | |
| ٤ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | ٤٨٣٥١٢٦٥٣ | ٤٩١١٣٣٥٧٣ |
| ٥ | ١٦ | المدِينون | ١٠٨٥٨٥٤٥١١ | ١٤٩٦٥٢٤١٩ |
| ٦ | ١٨ | النقود | ١٢٩٠٤٣١٦٤٥ | ٢٨٨٧١٧٦٥٠٧ |
| | | مجموع الموجودات المتداولة | ٢٨٥٩٧٩٨٨٠٩ | ٣٥٢٧٩٦٢٤٩٩ |
| | | مجموع الموجودات | ٤٧٩٥٥٢٩٢٣٩ | ٤٨٣٨٨٦٥٥١٦ |
| مصادر التمويل | | | | |
| مصادر التمويل طويلة الأجل | | | | |
| ٧ | ٢١ | رأس المال المدفوع | ٥٣٧١١١٦٠٢٢ | ٥٣٧١١١٦٠٢٢ |
| | | (رأس مال الشركة) | ٥٩٢٦٥٠٢٥٧ | ٤٤١١٧٠٠٨٣ |
| ٨ | ٢٢ | الاحتياطيات | (١٢٧٧٨٤٣٣٣٦) | (١٢٧٧٨٤٣٣٣٦) |
| | ٢٢٥ | العجز المتراكم | | |
| | | مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل | ٤٦٨٥٩٢٢٩٤٣ | ٤٥٣٤٤٤٢٧٦٩ |
| مصادر التمويل قصيرة الأجل | | | | |
| ٩ | ٢٦ | الدائِنون | ١٠٩٦٠٦٢٩٦ | ٣٠٤٤٢٢٧٤٧ |
| | | مجموع مصادر التمويل: | ٤٧٩٥٥٢٩٢٣٩ | ٤٨٣٨٨٦٥٥١٦ |

رئيس مجلس الإدارة
طلال حسين سلمان

المحاسب القانوني
ظافر عبد الحميد داود

ع/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي

(٨ - ٣٥)

مدير الحسابات
نزار آرام خاجيك

خضوعاً لتقريرنا المرقم: ٢٧٨٨/٩ والمؤرخ في: ١٤/٥/٢٠١٢

رئيس الهيئة
محمود عبدالله عطية

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|-----------|---------------------|--|---------------|---------------|
| ١٤ | ٤٥ - ٤١ | إيرادات النشاط الجاري | ٦٧٦٤٩٩٦٦٠ | ٤٦٧٠١٧٠٥٠ |
| | | تنزل كلفة النشاط الجاري | | |
| ١٦ | ٥ | كلفة الإنتاج | ٤٩١٧٠٣١٢٠ | ٣٣١٢٢٨٠٩٤ |
| ١٦ | ٦ | كلفة الخدمات الإنتاجية | ١٦٩٠٧٦٨٠٣ | ٢١٠٥٥٤٧٤٦ |
| | ٤١٢٣ | التغير في مخزن الإنتاج غير التام بالكلفة | ٤٣٧٧٥٠٥ | (١٩٠١٣٢٣) |
| | | صافي كلفة الإنتاج | ٦٦٥١٥٧٤٢٨ | ٥٣٩٨٨١٥١٧ |
| | | التغير في مخزن الإنتاج التام | ٤٦٧٦١٩٤٠ | (٥٩٨٥٩٩) |
| | | صافي كلفة النشاط الجاري | ٧١١٩١٩٣٦٨ | ٥٣٩٢٨٢٩١٨ |
| ١٦ | ٧ | فائض (عجز) النشاط الجاري | (٣٥٤١٩٧٠٨) | (٧٢٢٦٥٨٦٨) |
| | | ينزل: كلفة الخدمات التسويقية | (٨٣٠٦٢٧١) | (٩٣٩٥٢٦٣) |
| | | فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة | (٤٣٧٢٥٩٧٩) | (٨١٦٦١١٣١) |
| ١٦ | ٨ | ينزل: كلفة الخدمات الإدارية | (٦٣٠٤٩٤٠٤) | (١٠٢٤٨٠٩٢٣) |
| | | فائض (عجز) العمليات الجارية | (١٠٦٧٧٥٣٨٣) | (١٨٤١٤٢٠٥٥) |
| | | تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى | | |
| ١٥ | ٤٨ | الإيرادات التحويلية | ٣٨٣٢٠٠ | ١٤٣١٩٩ |
| ١٥ | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ٢٨٢٣٨٩٥٦١ | ٢٣٠٥٣٠٤٠ |
| | | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى | ٢٨٢٧٧٢٧٦١ | ٢٣١٩٦٢٣٩ |
| | | تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى | | |
| ١٣ | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ١١٨١١٦٥١ | ٥١٠٩٠٠٠ |
| | | مجموع المصروفات التحويلية الأخرى | ١١٨١١٦٥١ | ٥١٠٩٠٠٠ |
| | | الفائض (العجز) | ١٦٤١٨٥٧٢٧ | (١٦٦٠٥٤٨١٦) |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

تابع/ حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

١٦٤١٨٥٧٢٧

الفائض موزع كما يلي :-

| |
|-----------|
| ١٨٤٧٠٨٩٤ |
| ٧٢٨٥٧٤٢ |
| ٨٢٠٩٢٨٦ |
| ١٣٠٢١٩٨٠٥ |

حصة الضريبة (١٥%)
إحتياطي إلزامي المادة (٧٣)
إحتياطي التوسعات
الفائض المتراكم

١٦٤١٨٥٧٢٧

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|-----------|---------------------|--|--------------------------|------------------------|
| | | <u>الإيرادات الجارية</u> | | |
| ١٤ | ٤١ - ٤٥ | <u>إيرادات نشاط الجاري</u> | ٦٢٥٣٦.٢١٥ | ٤٦٩٥١٦٩٧٢ |
| | | <u>المصروفات الجارية</u> | | |
| ١٠ | ٣١ | الرواتب والأجور | ٧٧٣٤١١٣٣ | ١٥٥٣٦٢٤٦٩ |
| ١١ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٥٠.٨٣٥٥٠.٢ | ٣٩٢١.٥١٢.٠ |
| ١٢ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٤٠.٩٩٢١٤ | ٦٧٥٣٢٥٧٩ |
| ١٣ | ٣٤ | مقاولات وخدمات | ٥٨٦٤٦.٠ | ٧٧٤١٤٣.٠ |
| ١ | ٣٧ | الإندثرات | ١١٣٢٧٣٢٨٩ | ٣.٩١٧٤٣.٠ |
| | | <u>فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u> | ٧٣٢١٣٥٥٩٨ (١.٦٧٧٥٣٨٣) | ٦٥٣٦٥٩.٢٨ ١٨٤١٤٢.٥٦ |
| | | <u>فائض (عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)</u> | (١.٦٧٧٥٣٨٣) | (١٨٤١٤٢.٥٦) |
| | | <u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u> | | |
| ١٥ | ٤٨ | الإيرادات التحويلية | ٣٨٣٢.٠ | ١٤٣١٩٩ |
| ١٥ | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ٢٨٢٣٨٩٥٦١ | ٢٣.٥٣.٤١ |
| | | <u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u> | ٢٨٢٧٧٢٧٦١ | ٢٣١٩٦٢٤.٠ |
| | | <u>المصروفات الأخرى</u> | ١١٨١١٦٥١ | ٥١.٩.٠.٠ |
| | | <u>الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية</u> | ١٦٤١٨٥٧٢٧ | ١٦٦.٥٤٨١٦ |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
|---------------------|--------------|--------------------|--|
| | | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | | <u>النقد المستلم من</u> |
| | | ٦٧٦٤٩٩٦٦٠ | إيراد النشاط الجاري |
| | | <u>(٩٣٦٢٠٢٠٩٢)</u> | مدينو النشاط الجاري |
| (٢٥٩٧٠٢٤٣٢) | | | |
| | | | <u>التنقد المدفوع عن</u> |
| | | (٩٢٨٥٠٨٧) | كفّة النشاط الجاري |
| | | _____ | مصرفات تحويلية |
| | | ١١٨١١٦٥١ | مصرفات سنوات سابقة |
| | | ٧٦٢٠٩٢٠ | شراء مخزون |
| | | <u>٢١٣٢٨٧٣٤٥</u> | داننو نشاط غير جاري |
| | ٢٢٣٤٣٤٨٢٩ | | |
| | ٢٨٢٧٧٢٧٦١ | | إيرادات الأنشطة غير العادية |
| (٢٠٠٣٦٤٥٠٠) | | | سدقات النقدية للأنشطة التشغيلية |
| | | | <u>النقد المدفوع عن</u> |
| | | ٧٠٠٠١٥٠٠ | شراء موجودات ثابتة |
| (١٣٩٦٣٨٠٣٦٢) | | ١٣٢٦٣٧٨٨٦٢ | مشروعات تحت التنفيذ |
| (١٥٩٦٧٤٤٨٦٢) | | | صافي التدفقات النقدية |
| (٢٨٨٧١٧٦٥٠٧) | | | رصيد النقد في : ١ / ١ / ٢٠١٢ |
| <u>(١٢٩٠٤٣١٦٤٥)</u> | | | رصيد النقد في : ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٢ .

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٢ دينار |
|------------------------|---|------------------|
| | <u>(١) المــــوارد</u> | |
| ٤١ | إيرادات نشاط الإنتاج السلعي | ٦٢٥٣٦٠٢١٥ |
| | <u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u> | |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٤٩٦٤٤٨٥١٩ |
| -٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٣٩٩٦٣٢١٤ |
| ٣٤ | مقاولات وخدمات | ٥٨٦٤٦٠ |
| | | <u>٥٣٦٩٩٨١٩٣</u> |
| | <u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق - (١) - (٢)</u> | <u>٨٨٣٦٢٠٢٢</u> |
| | <u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u> | <u>٨٨٣٦٢٠٢٢</u> |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختاطة/الأنبار

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠١٢ دينار |
|------------------------|---|--------------------------|
| | <u>عائد العمل</u> | |
| ٣١ | (١) رواتب وأجور نقدية (٢) مزايا عينية {بموجب كشف رقم (١٧)} | ١١٣٢٧٣٢٨٩ (١٠٦٧٧٥٣٨٣) |
| ٣٧ | <u>الإندثارات</u> <u>عجز العمليات الجارية</u> | ١١٣٢٧٣٢٨٩ (١٠٦٧٧٥٣٨٣) |
| | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | <u>٨٨٣٦٢٠٢٢</u> |

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف بالموجودات الثابتة وإندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| المجموع | أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار | عدد وقوالب ١١٥ دينار | وسائط نقل ١١٤ دينار | آلات ومعدات ١١٣ دينار | مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار | الأراضي ١١١ دينار | الموجودات الثابتة رقم الدليل |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---|
| ٤٤٩٣٢٩٨٤٢ ٧٠٠٠١٥٠٠ | ٦٧٣٠٩٣٧٦ ٨٥٠٧٥٠٠ | ٣٨٦٩٢٧٧٠ ٦٢١٧٥٠ | ١٤٤٠٤٩٤٢٠ — | ٨٤٤١٤١٥١ ٥٥٥٠٠٠٠٠ | ١١٤٨٣٨٦٦٣ ٥٣٧٢٢٥٠ | ٢٥٤٦٢ — | الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١ الإضافات المشتراة/ السحولة |
| ٥١٩٣٣١٣٤٢ | ٧٥٨١٦٨٧٦ | ٣٩٣١٤٥٢٠ | ١٤٤٠٤٩٤٢٠ | ١٣٩٩١٤١٥١ | ١٢٠٢١٠٩١٣ | ٢٥٤٦٢ | الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| — | % ٢٥ - ١٠ | % ٢٠ | % ١٢,٥ - ١٠ | % ٢٠ - ٨ | % ٥ | — | نسبة الإندثار |
| ١٩٨٩٨٤٤٠٦ ٣٣٩٧٠٧٧٣ (٥٧٦٥٣٤١) | ٣٧١٩٣٨٨٤ ٥٤٦٣٣٦٩ (١٠٦٨٨٠٠) | ١٧٠٠٢٣٥٥ ٣٦٨٩٧٦٢ (٩٤٢١٩٠) | ٥٧٤٩٧٥٩٨ ١٢١٩٠١٥٠ (١٩٦٥٨) | ٦٣٥٣٩٦٨٧ ٦٩٢٩٢٢٥ (٣٦٤٦٥٥٩) | ٢٣٧٥٠٨٨٢ ٥٦٩٨٢٦٧ (٨٨١٣٤) | — | الإندثارات مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١ يضاف: إندثار الفترة ينزل: الإندثار المحول إلى حساب (الاحتياطات) إحتياطي إمتدال الموجودات الثابتة |
| ٢٢٧١٨٩٨٣٨ | ٤١٥٨٨٤٥٣ | ١٩٧٤٩٩٢٧ | ٦٩٦٦٨٠٩٠ | ٦٦٨٢٢٣٥٣ | ٢٩٣٦١٠١٥ | — | الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ٢٩٢١٤١٥٠٤ | ٣٤٢٢٨٤٢٣ | ١٩٥٦٤٥٩٣ | ٧٤٣٨١٣٣٠ | ٧٣٠٩١٧٩٨ | ٩٠٨٤٩٨٩٨ | ٢٥٤٦٢ | القيمة النظرية في ٢٠١٢/١٢/٣١ |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختاطة

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | الكلفة الكلية دينار | إطفاء السنة الحالية دينار | مجموع الإطفاء دينار | الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار |
|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| ١١٨٢ | نفقات ما قبل التشغيل | ٣٨٨٠٤٧٠٨٠ | ٧٧٦٠٩٤١٦ | ٧٧٦٠٩٤١٦ | ٣١٠٤٣٧٦٦٤ |
| ١١٨٦ | ديكورات وتركيبات وقواطع | ٧٨٧٦٥٠٠ | ١٥٧٥٣٠٠ | ١٥٧٥٣٠٠ | ٦٣٠١٢٠٠ |
| ١١٨٧ | نفقات مؤجلة متنوعة | ٥٨٩٠٠٠ | ١١٧٨٠٠ | ١١٧٨٠٠ | ٤٧١٢٠٠ |
| | | ٣٩٦٥١٢٥٨٠ | ٧٩٣٠٢٥١٦ | ٧٩٣٠٢٥١٦ | ٣١٧٢١٠٠٦٤ |

كشف رقم (٣)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| ت | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | مشروع الجبس |
|---|---------------------|----------------------------|-------------|
| ١ | ١٢٢ | | |
| | ١٢٢١ | مباني | ٦٧٨٦٧٦٥٠٠ |
| | ١٢٢٢ | مخازن وخزانات وسابيلوات | ٥٤٠٠٠٠٠٠ |
| | ١٢٨ | <u>نفقات ايرادية مؤجلة</u> | |
| | ١٢٨١ | نفقات التأسيس | ٦٥٠٠٠٠٠ |
| | ١٢٨٢ | نفقات قبل التشغيل | ٥٧٦٢٤٥٩٢٩ |
| | ١٢٨٣ | نفقات استكشاف ومسح | ٣٠٠٠٠٠ |
| | ١٢٨٤ | نفقات مختبرات وبحوث | ٤٥٢٥٠ |
| | ١٢٨٧ | نفقات مؤجلة متنوعة | ١٠٦١١١٨٣ |
| | | | المجموع |

كشف رقم (٤)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ١٣١ | مخزون المواد الأولية | ٥٦٤٠٥٨٢٣ | ٥٩٢١٣٠٧٨ |
| ١٣٢ | مخزون الوقود والزيوت | ٦٠٧٥٣٦٩٤ | ١٨٤٧٢٦٤١ |
| ١٣٣ | مخزون الأدوات الاحتياطية | ١١١٧٥٢٥٧٦ | ١٠٧٧٩٩٧٠٣ |
| ٥ | مخزون المتنوعات | | |
| ١٣٥١ | مخزون اللوازم والمهمات | ٦٧٥٤٣٢٥ | ٦٨١٣٨١٣ |
| ١٣٥٢ | مخزون القرطاسية | ٣٨١٥٤٦٧ | ٣٧٢٠٩٩٢ |
| ١٣٥٥ | مخزون تجهيزات العاملين | ١٤٨٧٧٣ | ٩١٩٠٦ |
| ١٣٥٦ | مخزون الأدوية | ٨٤٦٥ | ٨٤٦٥ |
| | | ١٠٧٢٧٠٣٠ | ١٠٦٣٥١٧٦ |
| ١٣٦ | مخزون الإنتاج | | |
| ١٣٦١ | مخزون الإنتاج التام | ٢٤٣٨٧٣٥٣ | ٢٩٠٦٣٥٤٧ |
| ١٣٦٢ | مخزون الإنتاج غير التام | — | ٤٣٧٧٥٠٥ |
| | | ٢٤٣٨٧٣٥٣ | ٢٩٥٠١٢٩٧٥ |
| | مجموع المخزون: | ٤٨٣٥١٢٦٥٣ | ٤٩١١٣٣٥٧٣ |

كشف رقم (٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

| ٢٠١١ دينار | ٢٠١٢ دينار | أسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|
| | | <u>مدينون تجاريون</u> | ١٦١ |
| ٨٨٤٩٤٧٢٩ | ٢١١٦٥١٢١٥ | مدينون قطاع خاص | ١٦١٤ |
| ١٣٥٠٧٠١٥ | ٦٨٠٦١٩١ | <u>مدينو النشاط غير الجاري</u> | ١٦٥ |
| | | <u>أرصدة مدينة لحسابات دائنة</u> | |
| | | <u>مجهزون تجاريون</u> | ٢٦١ |
| | | مجهزون قطاع عام | ٢٦١١ |
| | | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| | | | |
| | | <u>مجموع المدينون</u> | |
| <u>١٤٩٦٥٢٤١٩</u> | <u>١٠٨٥٨٥٤٥١١</u> | | |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | التفاصيل اسم الحساب |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|---|---|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | أقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | |
| | | | ٨٠٧٨٨٣٥٠ | ٨٠٧٨٨٣٥٠ | مدينو نشاط غير جاري |
| | | | ٦٨٠٦١٩١ | ٦٨٠٦١٩١ | |
| | | | ٨٧٥٩٤٥٤١ | ٨٧٥٩٤٥٤١ | إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية |

كشف رقم (٦)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف بالنقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | أسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٨٩٧.٧٥ | — | نقدية بالصندوق | ١٨١ |
| | | صندوق المركز | ١٨١١ |
| | | نقدية لدى المصارف | ١٨٣ |
| | | المصرف الصناعي | |
| | | مصرف الرشيد/ عرصات الهندية | |
| | | مصرف الرافدين/ الفلوجة | |
| | | مصرف الرافدين / العابد | |
| | | المصرف العراقي للتجارة | |
| | | مجموع النقد | |
| <u>٢٨٨٧١٧٦٥.٨</u> | <u>١٢٩.٤٣١٦٤٥</u> | | |

كشف رقم (٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ .

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------------|-------------------|---|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| <u>٥٣٧١١١٦.٢٢</u> | <u>٥٣٧١١١٦.٢٢</u> | رأس المال المصرح به والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد) | ٢١١ |
| | | رأس المال محلل كما يلي : | |
| ٤٥٨١١٢١٤٥٣ | ٤٥٨١١٢١٤٥٣ | ٨٥ % مساهمة القطاع الاشتراكي | |
| ٣٤٤٧٦٣١٨ | ٣٤٤٧٦٣١٨ | ١ % مساهمة القطاع المختلط | |
| ٧٥٥٥١٨٢٥١ | ٧٥٥٥١٨٢٥١ | ١٤ % مساهمة القطاع الخاص | |
| <u>٥٣٧١١١٦.٢٢</u> | <u>٥٣٧١١١٦.٢٢</u> | | |

كشف رقم (٨)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢

| المجموع | الفائض المتراكم | إحتياطي إلزامي المادة (٧٣) | إحتياطي إستبدال الموجودات الثابتة | إحتياطي التوسعات المستخدم | إحتياطي التوسعات غير المستخدم | إحتياطيات رأسمالية | البيان |
|------------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤٤١١٧.٠٨٣ | ١٦٥١١٥٦٩ | ٣٥٨٣٨٨٢٩ | ٣١١٧٢٩٣٣ | ٦٦٢٧٤١٤٦ | — | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ | الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١ |
| ١٥١٤٨٠.١٧٤ | ١٣.٢١٩٨٠.٥ | ٧٢٨٥٧٤٢ | ٥٧٦٥٣٤١ | — | ٨٢٠٩٢٨٦ | — | الإضافات خلال السنة |
| ٥٩٢٦٥.٢٥٧ | ١٤٦٧٣١٣٧٤ | ٤٣١٢٤٥٧١ | ٣٦٩٣٨٢٧٤ | ٦٦٢٧٤١٤٦ | ٨٢٠٩٢٨٦ | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ | الرصيد |

كشف رقم (٩)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الأنبار

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

| ٢٠١١ دينار | ٢٠١٢ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|---|------------------------|
| ٤٨٥.١٢١ | ١٨٦.٠٠٠ | دائنو نشاط غير جاري | ٢٦٥ |
| | | <u>حسابات دائنة متنوعة</u> | ٢٦٦ |
| ٥٨٦.٢٨٢ | ١.١٦١.٥٢ | تأمينات مستلمة | ٢٦٦١ |
| ١٩٤.٧٤٤٦٢ | — | ايرادات مستلمة مقدماً | ٢٦٦٢ |
| ٥٦٤.٩ | — | رواتب وأجور مستحقة | ٢٦٦٤ |
| ١٥٢٨٥٥٥ | — | مؤسسة التقاعد والضمان الإجتماعي | ٢٦٦٧ |
| ٢.١٥١٩٧.٠٨ | ١.١٦١.٥٢ | <u>استقطاعات لحساب الغير</u> | ٢٦٧ |
| ٣١٣٢٦٧ | — | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ٢٦٧١ |
| | | <u>دائنو توزيع الأرباح</u> | ٢٦٨ |
| ١٦٩٥١٣.١ | ١٨٤٧.٨٩٤ | أرباح مساهمين مدورة من سنوات سابقة حصة الضريبة | ٢٦٨ |
| ٨.٧٨٨٣٥.٠ | ٨.٧٨٨٣٥.٠ | <u>أرصدة دائنة لحسابات مدينة</u> | ١٦١١ |
| ٨.٧٨٨٣٥.٠ | ٨.٧٨٨٣٥.٠ | مدينون قطاع عام | ١٦١١ |
| ٣٠.٤٤٢٢٧٤٧ | ١٠.٩٦.٦٢٩٦ | مجموع الدائنون | |

شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | التفاصيل اسم الحساب |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|--|---|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة- ثلاث سنوات دينار | اقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | |
| | ١٨٦٠٠٠ ٥٣٤٢٨ | ١٠١٠٧٦٢٤ | | ١٨٦٠٠٠ ١٠١٦١٠٥٢ — | دائنو نشاط غير جاري حسابات دائنة متنوعة دائنو توزيع الأرباح |
| | ٢٣٩٤٢٨ | ١٠١٠٧٦٢٤ | | ١٠٣٤٧٠٥٢ | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية |

كشف رقم (١٠)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| ٢٠١١ دينار | ٢٠١٢ دينار | أسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|-----------------|--|------------------------|
| ٧٢٧٢٢.٢٩ | ٢٩٢١٨٩٥.٠ | <u>الرواتب النقدية للموظفين</u> | ٣١١ |
| ١٣.٢٥٧٥.٠ | ٧٣٨.٩٥.٠ | رواتب المتعاقدين | ٣١٧ |
| — | — | <u>الأجور النقدية للعمال</u> | ٣١٢ |
| — | ٢٥.٠٠٠ | الأجور | ٣١٢١ |
| ٥٨٩٥٨٩٣.٠ | ٢٦٤٢٧٢٣٧ | مخصصات عائلية | ٣١٢٢ |
| ٧١٩٨٤٦٨.٠ | ٢٣٨٢٣١٨٧ | مكافآت تشجيعية | ٢٤ |
| | | أجور المتعاقدين بعقد | ٣١٢٧ |
| | | <u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u> | ٣١٥ |
| ١.٦٥٥٧٦.٠ | ١٤٢٨٨٩٩٦ | حصة الشركة في الضمان | ٣١٥١ |
| <u>١٥٥٣٦٢٤٦٩</u> | <u>٧٧٣٤١١٣٣</u> | مجموع الرواتب والأجور | — |

* لم يتم تنظيم الكشف حسب النظام المحاسبي الموحد الجديد لأن جميع العاملين بعقود .

كشف رقم (١١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| ٢٠١١ دينار | ٢٠١٢ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|--------------------------|------------------------|
| ٢٧.٥٩٧٢.٦ | ٤١١١٤٧٥.٥ | الخامات و المواد الأولية | ٣٢١ |
| ٦٠.٩٣٨١٢ | ٤٢٦٢٩٥١٤ | الوقود و الزيوت | ٣٢٢ |
| ٢٠١.٠٠٠ | ٣٢٥٥.٠ | مواد نفطية | ٣٢٢١ |
| ٣٤٨.٤٧٢ | ٥١٧٦٧٩٩ | غاز | ٣٢٢٢ |
| | | زيوت و شحوم | ٣٢٢٣ |
| ٦٣٧٧٥٢٨٤ | ٤٨١٣١٨١٣ | الأدوات الاحتياطية | ٣٢٣ |
| ٢١٩١٨٣٣٣ | ١٧٥٥٣٣٧٧ | | |
| | | المتنوعات | ٣٢٥ |
| ٦٣٥٦١٧٩ | ٨٢٩١٨٥١ | اللوازم و المهمات | ٣٢٥١ |
| ٢٣٦٩٧٧٧ | ٣.٣٣٤١٣ | القرطاسية | ٣٢٥٢ |
| ٨٧٢٥٩٥٦ | ١١٣٢٥٢٦٤ | | |
| | | تجهيزات العاملين | ٣٢٦ |
| ٦٣٤٥.٠ | ١١٧.٠٠٠ | كسـاوي | ٣٢٦١ |
| ٣٥.٤١.٦ | ٤٢٦٩٩٨٣ | مواد غذائية | ٣٢٦٢ |
| ٣٦٢٥.٠ | — | مواد طبية | ٣٦٣ |
| ٤١٧٤٨٥٦ | ٤٣٨٦٩٨٣ | | |
| | | المياه والكهرباء | ٣٢٧ |
| | ٦٧٦٩.٠٠ | المياه | ٣٢٧١ |
| ٢٢٩١٣٤٨٥ | ٧٦١٣٦٦.٠ | الكهرباء | ٣٢٧٢ |
| ٢٢٩١٣٤٨٥ | ٨٢٩.٥٦.٠ | | |
| ٣٩٢١.٥١٢.٠ | ٥٠.٨٣٥٥.٢ | مجموع المستلزمات السلعية | |

كشف رقم (١٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأتبار

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

| ٢٠١١ دينار | ٢٠١٢ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|----------------------------|------------------------|
| | | <u>خدمات صيانة</u> | ٣٣١ |
| ١.٠٩٣١.٠٠٠ | ٢٢٥.٠٠٠ | صيانة مباني وإنشاءات وطرق | ٣٣١٢ |
| ٣٢٨٣.٠٠٠ | ٣١٧٥.٠٠٠ | صيانة آلات ومعدات | ٣٣١٣ |
| ٣.٠١٣٥.٠٠ | ٣.٠١٦٥.٠٠ | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٣١٤ |
| — | ١.٠٠٠٠ | صيانة عدد وقوالب | ١٥ |
| ٩٤.٠٠٠ | ٤.٠٥٠.٠٠ | صيانة أثاث وأجهزة مكاتب | ٣٣١٦ |
| ١٧٣٢١٥.٠٠ | ٦٨٣١٥.٠٠ | مجموع خدمات الصيانة | |
| | | <u>دعاية وطبع وضيافة</u> | ٣٣٣ |
| ٩١.٠٠٠ | ١.٠٢٢.٠٠٠ | دعاية وإعلان | ٣٣٣١ |
| ١٨٨٥٤٤.٠ | ١٣٣٣١.٠٠ | نشر وطبع | ٣٣٣٢ |
| ٤.١.٠٠٠ | ٦٥٤٢٥.٠ | ضيافة | ٣٣٣٣ |
| ٣١٩٦٤٤.٠ | ٣٠.٩٣٥.٠ | | |
| | | <u>نقل وإيفاد واتصالات</u> | ٣٣٤ |
| ١١٧.٧٥.٠ | ١٣٦.٠٠٠ | نقل العاملين | ٣٣٤١ |
| ٣٦١.٠٠٠ | — | نقل السلع والبضائع | ٣٣٤٢ |
| ٨١٦.٩٦٣ | — | السفر والإيفاد | ٣٣٤٣ |
| ٥.٣١٥.٠٠ | ٣٨٤٤٥.٠٠ | اتصالات عامة | ٣٣٤٤ |
| ١٤٧٢٤٢١٣ | ٣٩٨.٥٠٠ | | |
| ٣٥٢٤٢١٥٣ | ١٣٨٢١٣٥.٠ | المجموع ما قبله | |

تابع للكشف رقم (١٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| ٣٣٥ | المجموع ما بعده استنجار موجودات ثابتة | ١٣٨٢١٣٥٠ | ٣٥٢٤٢١٥٣ |
| ٣٣٥٣ | استنجار آلات ومعدات | ١٥٤٩٥٠٠ | ٣٥٠٠٠ |
| ٣٣٥٤ | استنجار وسائل نقل وانتقال | ٤١٨٩٠٠٠ | ١٣٩٥٠٠٠ |
| | | ٥٧٣٨٥٠٠ | ١٤٣٠٠٠٠ |
| ٣٣٦ | مصروفات خدمية متنوعة | | |
| ٣٣٦١ | اشتراقات وانتماءات | ٢٦٨٥٥٥٨ | ١٨٩٨٦٥٣ |
| ٣٣٦٣ | مكافأة لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٥٢٥٠٠٠ | ٢٦٠٠٠٠ |
| ٣٣٦٥ | خدمات قانونية | ٢٥٠٥٨٨٠ | |
| ٣٣٦٦ | خدمات مصرفية | ١٥١١١٧٦ | ٨٨٩٦٢٣٥ |
| ٣٣٦٩ | مصروفات خدمية أخرى | ١٣٣١١٧٥٠ | ١٩٨٠٥٥٣٨ |
| | | ٢٠٥٣٩٣٦٤ | ٣٠٨٦٠٤٢٦ |
| | مجموع المستلزمات الخدمية | ٤٠٠٩٩٢١٤ | ٦٧٥٣٢٥٧٩ |

كشف رقم (١٣)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| ٣٤ | مقاولات وخدمات | | |
| ٣٤٢ | خدمات التشغيل | ٥٨٦٤٦٠ | ٧٧٤١٤٣٠ |
| ٣٩ | المصروفات الأخرى | | |
| ٣٩١ | مصروفات سنوات سابقة | ١١٨١١٦٥١ | ٥١٠٩٠٠٠ |
| | مجموع المصروفات الأخرى | ١١٨١١٦٥١ | ٥١٠٩٠٠٠ |

كشف رقم (١٤)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| ٤١ | إيرادات نشاط الإنتاج السلعي | | |
| ٤١٢ | إيرادات نشاط الصناعات التحويلية | | |
| ٤١٢١ | صافي المبيعات | ٦٧٦٤٩٩٦٦٠ | ٤٦٧٠١٧٠٥٠ |
| ٤١٢٢ | تغيير مخزون الإنتاج التام | (٤٦٧٦١٩٤٠) | ٥٩٨٥٩٩ |
| ٤١٢٣ | تغيير مخزون الإنتاج الغير تام | (٤٣٧٧٥٠٥) | ١٩٠١٣٢٣ |
| | مجموع إيرادات النشاط الجاري | ٦٢٥٣٦٠٢١٥ | ٤٦٩٥١٦٩٧٢ |
| | لأغراض حساب العمليات الجارية | | |
| | يضاف (ينزل) التغيير في المخزون | | |
| ٤١٢٢ | التغيير في مخزون الإنتاج التام | ٤٦٧٦١٩٤٠ | (٥٩٨٥٩٩) |
| ٤١٢٣ | التغيير في مخزون الإنتاج الغير تام | ٤٣٧٧٥٠٥ | (١٩٠١٣٢٣) |
| | مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر | ٦٧٦٤٩٩٦٦٠ | ٤٦٧٠١٧٠٥٠ |

كشف رقم (١٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٢ دينار | ٢٠١١ دينار |
|------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| ٤٨ | <u>الإيرادات التحويلية</u> | | |
| ٤٨٣ | إيرادات تحويلية متنوعة | ٣٨٣٢٠٠ | ١٤٣١٩٩ |
| ٤٨٣٢ | تعويضات وغرامات | | |
| ٤٩ | <u>الإيرادات الأخرى</u> | | |
| ٤٩١ | إيرادات سنوات سابقة | ٢٨٢١١٢٢٣٤ | ٣٩٩٣١٩٥ |
| ٤٩٢ | إيرادات عرضية | ٢٧٧٣٢٧ | ١٩٠٥٩٨٤٦ |
| | مجموع الإيرادات الأخرى | <u>٢٨٢٣٨٩٥٦١</u> | <u>٢٣٠٥٣٠٤١</u> |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب | كلفة الإنتاج ٥ دينار | كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار | كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار | كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار | المجموع دينار |
|---------------------------|--------------------|----------------------------|---|---|--|------------------|
| ٣١ | كلفة العاملين | ١٨٧٩٨٥٦١ | ٣٣٧٨٥٤٧٥ | ٤٦٣٠٢٢٣ | ٢٠١٢٦٨٧٤ | ٧٧٣٤١١٣٣ |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٤١٨١٠٤٤٣٣ | ٧٦٣٦٧٧٩٦ | ١٧٥٤٣٤ | ٦١٨٧٨٣٩ | ٥٠٠٨٣٥٥٠٢ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١٧٠٠٠٠ | ٢٢٢٩٢٦٥٠ | ٥٠٠٠٠٠ | ١٧١٣٦٥٦٤ | ٤٠٠٩٩٢١٤ |
| ٣٤ | مقاولات وخدمات | ٥٨٦٤٦٠ | — | — | — | ٥٨٦٤٦٠ |
| ٣٧ | الإندثارات | ٥٤٠٤٣٦٦٦ | ٣٦٦٣٠٨٨٢ | ٣٠٠٠٦١٤ | ١٩٥٩٨١٢٧ | ١١٣٢٧٣٢٨٩ |
| | المجموع | ٤٩١٧٠٣١٢٠ | ١٦٩٠٧٦٨٠٣ | ٨٣٠٦٢٧١ | ٦٣٠٤٩٤٠٤ | ٧٣٢١٣٥٥٩٨ |

كشف رقم (١٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

| رقم الدليل المحاسبي | المزايا العينية الاستخدامات | نقل العاملين | الطباية | كساوي | المجموع دينار |
|---------------------|-----------------------------|--------------|---------|---------|---------------|
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | — | ٤٢٦٩٩٨٣ | ١١٧.٠٠٠ | ٤٣٨٦٩٨٣ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١٣٦.٠٠٠ | — | — | ١٣٦.٠٠٠ |
| | المجموع | ١٣٦.٠٠٠ | ٤٢٦٩٩٨٣ | ١١٧.٠٠٠ | ٤٥٢٢٩٨٣ |

كشف رقم (١٨)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار

كشف حساب الضريبة لسنة / ٢٠١٢

| دينار | التفاصيل |
|-----------|--|
| ١٦٤١٨٥٧٢٧ | الفائض القابل للتوزيع |
| | ينزل: |
| | - إعفاء ضريبي (٢٠%) من صافي الربح بموجب |
| | قانون الاستثمار رقم (٢٠) لسنة/١٩٩٨ المعدل |
| | - إحتياطي توسعات بنسبة (٥%) |
| ٣٢٨٣٧١٤٥ | |
| ٨٢٠٩٢٨٦ | |
| ٤١٠٤٦٤٣١ | |
| ١٢٣١٣٩٢٩٦ | - <u>الربح الخاضع للضريبة</u> |
| ١٨٤٧٠٨٩٤ | حصاة الضريبة (١٥%) |
| | <u>الإحتياطي الإلزامي</u> |
| ١٦٤١٨٥٧٢٧ | - الفائض القابل للتوزيع |
| ١٨٤٧٠٨٩٤ | - تنزل الضريبة |
| ١٤٥٧١٤٨٣٣ | الفائض لأغراض إحتساب الإحتياطي الإلزامي (٥%) |
| ٧٢٨٥٧٤٢ | الإحتياطي الإلزامي (٥%) |