

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

الرقم ٥٨٠٩ / ٧١ / ٢٩ / ٩

التاريخ ١٤٣١ / ١٤٠ / ١٤٣١

٢٠١٠ / ٥ / ١٤

إلى/السادة مساهمي شركة صناعة المواد الإنشائية الحديدية (مساهمة مختلطة) الأبنار المخترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديدية (مساهمة مختلطة) الأبنار كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية

— :

الإيضاحات :

١ — قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٤٥٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وأربعمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) إلى (٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢) دينار (ملياران ومائتان وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألف وثمانمائة والثمان وخمسون دينار) وفقا للمادة (٥٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ .

٢ — تم تقييم مخزون الإنتاج التام بسعر الكلفة وحسب متطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومخزون الإنتاج غير التام فتم تقييمه بالكلفة وحسب مراحل الإنتاج .

التحفظات والملاحظات :

١ — نتيجة النشاط

أ — أظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير في المرحلة الأولى عجزا بمبلغ (٣٦٤٨١٥١٣٥) دينار (ثلاثمائة وأربعة وستين مليون وثمانمائة وخمسة عشر ألف ومائة وخمسة وثلاثين دينار) والذي يزيد عن عجز للسنة السابقة البالغ

(١٦٠٥٦٤٧٩) دينار (سنة عشر مليون وستة وخمسون ألف وأربعمائة وتسعة وسبعون دينار) ويرجع السبب في ذلك إلى زيادة تكاليف الإنتاج إضافة إلى قلة الإيرادات، أما نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الثانية فقد أظهرت عجزاً بلغ (٣٦٧٢٤٧١٧٤) دينار (ثلاثمائة وسبعة وستون مليون ومائتان وسبعة وأربعون ألف ومائة وأربعة وسبعون دينار) مقابل مبلغ (٧٤٣٩١١٤٣) دينار (أربعة وسبعون مليون وثلاثمائة وواحد وتسعون ألف ومائة وثلاثة وأربعون دينار) في السنة السابقة .

ب - استمرار ظهور نتيجة نشاط الشركة عجزاً وللسنة الخامسة على التوالي مما يتطلب الوقوف على أسباب وظروف تحقيق العجز واتخاذ مايلزم بشأنها حسب المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ التي توجب اتخاذ احد الاجراءات التالية :-

أولاً : تخفيض أو زيادة رأسمال الشركة .

ثانياً : التوصية بتصفية الشركة حيث أن العجز بلغ نسبة ٣٧% من رأس المال المدفوع .

٢ - استغلال الطاقة الإنتاجية : -

أ - أظهرت نتائج تنفيذ الخطة الإنتاجية للشركة لعام ٢٠٠٩ مايلي :

| نوع المنتج / وحدة القياس عدد | الطاقات | | الطاقات الإنتاجية المحققة ٢٠٠٨ (٤) | الطاقات الإنتاجية المحققة ٢٠٠٩ (٣) | نسبة التغير | | نسبة التغير % ٤/٣ |
|------------------------------|---------------|--------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------|-------------------|
| | التصميمية (١) | المحتملة (٢) | | | % ١/٣ | % ٢/٣ | |
| كاشي ٣٠×٣٠ سم | ٥٠٠٠٠٠ | - | - | ٤٢٨١ | - | ٠٠٨ | - |
| كاشي ٤٠×٤٠ سم | ٢٥٠٠٠ | - | ١٥٦٥٢ | ١٨٥٧٥ | - | ٧ | ١٨ |
| بلوك ٢٠×٢٠×٤٠ سم | ٢٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠ | ١١٤٩٧٦٤ | ٣٩٠١٧٧ | ١٩ | ٢٦ | (٦٦) |
| بلوك ١٥×٢٠×٤٠ سم | - | - | - | - | - | - | - |
| شناكير ٨٠×٨٠ سم | ١٥٠٠٠٠ | - | ٢٩١٩٩ | ٣١٢٠٣ | ٢١ | - | ٧ |
| مخلف القليبات | - | - | - | - | - | - | - |
| بلاط مقرفص | - | - | - | ٩٠٦٣٣ | - | - | - |

ومن خلال دراسة وتحليل مفردات الجدول فقد تكونت لدينا الملاحظات والمؤشرات التالية :-

أولاً : قامت الشركة بإنتاج المواد المبينة بالرغم من عدم وجود تخطيط لها.

- الكاشي ٣٠×٣٠ سم

— الكاشي ٤٠ × ٤٠ سم

— شتاكر ٨٠ × ٨٠ سم مختلف القياسات

ثانيا : عدم تحديد الطاقات المتاحة للمنتجات وذلك لكونها معادلة للطاقة التصميمية حسب إجابة الشركة بتاريخ ٢٦/٨/٢٠٠٨ على تقرير الديوان المرقم (٧٨١١) في ٢٠٠٨/٧/٢٠.

ثالثا : أنتجت الشركة بلاط مقرنص بلغ (٩٠٦٣٣) بلاطة (تسعون ألف وستمائة وثلاثة وثلاثين بلاطة) دون وجود أي طاقة تصميمية أو مخططة وقد بينت الشركة في الرد على استفسارنا المرقم (١) في ٢٥/٢/٢٠١٠ أنه أنتاج جديد ظهرت الحاجة له خلال مشاريع الأعمار وتبليط الارصفة .

رابعا : انخفاض الإنتاج المتحقق بالنسبة للطاقة التصميمية لجميع منتجات الشركة حيث تراوحت النسبة بين (٠.٠٠٨% - ٢١%).

خامسا : انخفاض مستويات الإنتاج المتحقق مقارنة بالسنة السابقة لمنتجات الشركة من البلوك الخوف في حين لاحظنا ارتفاع الإنتاج هذه السنة عن السنة السابقة للكاشي (٤٠ × ٤٠ سم) والشتاكر بنسبة (١٩% و ٧%) على التوالي، وقد بينت الشركة في تقريرها السنوي أن سبب انخفاض الإنتاج يعود إلى قلة الطلب بسبب وجود منافسين من القطاع الخاص أسعار بيع منتجاتهم أقل من سعر البيع في الشركة.

ب — قامت الشركة بتكليف عاملين من خارج الشركة لإنتاج منتجات الشركة مما يدل على عدم وجود عمال متخصصين هذه الأعمال في الشركة حيث تم صرف أجور مقاولات وخدمات بمبلغ (٣٢٨٥٠٧٥٥) دينار (الثنان وثلاثين مليون وثمانمائة وحمسون ألف وسبعمائة وخمسة وحمسون دينار) نوصي بتهيئة عمال متخصصين من العاملين في الشركة لتقليل كلف الإنتاج مستقبلا .

ج — لاحظنا التجاوز على نسبة التلف المسموح به لمادة البلاط المقرنص لعدم اهتمام المعهد بالإنتاج مما أدى إلى زيادة نسبة التلف مما يتطلب إيقافه عن العمل أو استبدال مجموعة العمل بمجموعة أفضل.

| كمية الإنتاج | كمية التلف | نسبة التلف المسموح به | نسبة التلف الفعلي |
|--------------|------------|-----------------------|-------------------|
| عدد | عدد | % | % |
| ٩٠٦٣٣ | ١١٥٥٠ | ٥% | ١٣% |

٣ - الموجودات الثابتة : -

- أ - لدى الشركة (٢٢) أليه (الثمان وعشرون آليه) منها (١٦) آليه (ستة عشر آليه) عاطلة عن العمل مما يتطلب اتخاذ اجراء بشأن تصليحها .
- ب - وجود خطوط إنتاج متوقفة عن الإنتاج وللأسباب الواردة أدناه مما يتطلب اتخاذ اجراء بشأنها .

أسباب التوقف

- عدم توفر مواد احتياطية وكذلك لان المنتج أصبح غير اقتصادي فالتخذ مجلس الإدارة قرار بإيقاف الخط في الوقت الحاضر .
- عدم توفر مواد احتياطية لها ولان المنتج غير اقتصادي تم إيقاف الخط .

خط الإنتاج

خط إنتاج كاشي ٣٠×٣٠ سم

خط إنتاج البابت وكذلك
جلاية البابت

٤ - المحسزون : -

- أ - قيام الشركة بإجراء قيود تسوية بفروقات تسعير المواد المخزنية الناتجة عن الفرق بين الحاسبة والسجلات المخزنية ونظرا لتكرار هذه الحالة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة وأخرها تقريرنا المرقم ٥٢٨٩ في ٢٠٠٩/٥/٧ فقرة (٨) منه نوصي بالبحث عن أسباب هذه الفروقات ومعالجتها وأذناه أمثله على ذلك : -

| رقم الفيد | تاريخه | المبلغ/ دينار |
|-----------|------------|---------------|
| ٣٠٢ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٤١٤٤٥ |
| ٣٠٣ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٣٠٠٠٠ |
| ٣٠٤ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٥١١٧ |
| ٣٠٥ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٣٨٢٨٦ |
| ٣٠٩ | ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٦١٥٥٦ |

- ب - بلغت كلفة المواد الأولية المعادة من مواقع العمل إلى المخازن والتي جرى سحبها ولم تستخدم في حينها (٤٠٥٩٨٥٦٦) دينار (أربعون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون ألف وخمسمائة وستة وستون دينار) ونظرا لتكرار هذه الحالة بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا السابقة، نوصي بإجراء التحقيق بالموضوع.

ج - تعذر علينا جرد المخازن التالية وللأسباب المبينة أدناه .

| اسم المخزون | السبب |
|---------------------|--|
| مخزن المواد الأولية | لعدم تنظيمها بطريقة تسهل عملية القياس والجرد |
| مخزن الوقود والزيوت | لعدم وجود مقياس دقيق لذلك |

نوصي بتهيئة متطلبات تنظيم المخازن بطريقة تسهل عملية الجرد .

د - تأخر الشركة في تنظيم مستندات إدخال المواد المشتراة، ونوصي بعدم تكرار ذلك مستقبلا، مثال ذلك مايلي:-

| رقم قائمة الصحيف | تاريخها | رقم مستند الادخال | تاريخه | التفاصيل |
|------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|
| ١٧٧٧٦ | ٢٠٠٩/١/٣ | ٢١٠٦ | ٢٠٠٩/١/٢٠ | شراء ٣٠٠ طن سميت |
| ١٧٩١٦ | ٢٠٠٩/٣/١٢ | ٢١١٢ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | شراء ٣٠٠ طن سميت |
| ١٧٩٩١ | ٢٠٠٩/٥/٣ | ١٢١١٨ | ٢٠٠٩/٥/٣١ | شراء ٣٠٠ طن سميت |

هـ - تم تعديل رصيد جرد كاشي ٤٠×٤٠ سم تحت الصنع حيث كانت الكمية المبينة في قوائم الجرد (١٩٤٣) كاشية (ألف وتسعمائة وثلاثة وأربعون كاشية) وعدلت (١٩٧٦) كاشية (ألف وتسعمائة وستة وسبعون كاشية) مما يدل على عدم دقة الجرد ولم تقرر الشركة ذلك الإجراء.

٥ - الأرصدة المدينة والدائنة :-

أ - من دراسة حساب السلف البالغ رصيده (٤٥٩٩٧٠٠) دينار (أربعة ملايين وخمسمائة وتسعة وتسعون ألف وسبعمائة دينار) فسي ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا مايلي :-

أولا : عدم قيام الشركة بتصفية السلفه التي بذمة المتعهد الذي يقوم بنقل السمنت والبالغة (٤٦٠٢٧٠٠) دينار (أربعة ملايين وستمائة والثمان ألف وسبعمائة دينار) نوصي بتصفية السلف في نهاية السنة .

ثانيا : تم صرف السلف دون وجود أوامر إدارية بمنح السلف بل يتم منحها بموجب قصاصات ورقية صادرة عن المدير المفوض للشركة نوصي بإصدار أوامر إدارية بمنح تلك السلف .

٦ - الاستخدامات :

أ - يتم صرف مبالغ عن تصليح آليات الشركة دون وجود محاضر ولجان فنية لتحديد العطلات وتأييد تصليح هذه الآليات إضافة إلى عدم ذكر رقم الآلية أو نوعها أو أية تفاصيل أخرى مثال ذلك .

| رقم مستند الصرف وتاريخه | المبلغ / دينار | التفاصيل |
|-------------------------|----------------|-----------------------------|
| ٢٣٠ في ٢٠٠٩/٩/١ | ١٠١٠٠٠٠ | تصليح الرافعة الشوكية |
| ٢٣٥ في ٢٠٠٩/٩/٦ | ٢٣٤٥٠٠ | تصليح السيارة نوع ميتسوبيشي |
| ٢٣٨ في ٢٠٠٩/٩/٨ | ٣٥٠٠٠٠ | صيانة الرافعة الشوكية |
| ٢٥٥ في ٢٠٠٩/٩/٢٩ | ١٦٦٩٠٠٠ | لتصليح سيارة نوع سوبر |

ب - من ملاحظة الأمر الإداري المرقم (١٥) في ٢٠٠٩/٢/١٨ الخاص بتشكيل اللجان لاحظنا تكرار أسماء موظفين في أكثر من لجنة خلافاً لنظام الرقابة الداخلية وكما مبين أدناه .

| اسم المنتسب | اسم اللجنة |
|----------------|---------------------------|
| رسول محمود عبد | استلام الأدوات الاحتياطية |
| | رئيس اللجنة |
| | تصليح الآليات |
| | رئيس اللجنة |
| | المشتريات |
| | رئيس اللجنة |
| جاسم حود فلح | استلام الأدوات الاحتياطية |
| | عضو |
| | تصليح الآليات |
| | عضو |
| | الجرد المستمر |
| | عضو |
| رحيم محمد حسين | تصليح الآليات |
| | عضو |
| | الجرد المستمر |
| | عضو |
| | الرواتب |
| | عضو |

٧ - الإيرادات :

أ - الجدول أدناه يبين نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية لكمية المبيعات لسنة ٢٠٠٩ مقارنة بسنة ٢٠٠٨ .

| اسم المنتج / وحدة القياس عدد | المخطط لعام ٢٠٠٩ | المتحقق لعام ٢٠٠٩ | المتحقق لعام ٢٠٠٨ | نسبة تنفيذ الخطة | نسبة التغير |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| كاشي ٣٠×٣٠ | — | ١١٧١١ | ٨٥١٩ | — | ٣٧% |
| كاشي ٤٠×٤٠ | — | ٤٤٣٦ | ١٧٢٩٤ | — | (٧٤%) |
| بلوك ٢٠×٢٠×٤٠ | ١٥٠٠٠٠ | ٢٩٩٢٠٩ | ٩٥٣٧٣١ | ٢٠% | (٦٩%) |
| ١٥×٢٠×٤٠ | — | — | — | — | — |
| شايكر ٨٠×٨٠ سم | — | ٢٢٣٧٤ | ٢٨٣٨٥ | — | (٢١%) |
| بلاط مقرنص | — | ٤٤٣٩٨ | — | — | — |

يلاحظ من الجدول اعلاه مايلي : —

أولاً : لم تقم الشركة بالتخطيط لبيع منتوجاتها عدا البلوك .

ثانياً : انخفاض المبيعات المتحققة لعام ٢٠٠٩ مقارنة بالمخطط لمادة البلوك حيث

بلغت نسبة تنفيذ الخطة ٢٠% .

ثالثاً : انخفاض الكميات المباعة لسنة ٢٠٠٩ ولكافة منتجات الشركة مقارنة

بسنة ٢٠٠٨/ عدا كاشي (٣٠×٣٠) حيث بلغت النسبة ٣٧% .

وقد برزت الشركة ذلك بضعف التسويق وكلفة المنتج المرتفعة مقارنة

بمبيله في الأسواق المحلية .

٨ — الملاحظات الأخرى : —

أ — تقاريرنا السابقة :

عدم قيام الشركة بمعالجة ملاحظتنا الواردة في تقريرنا المرقم (٥٢٩٨/٣٨/٨/٩)

في ٥/٧/٢٠٠٩ عن حسابات الشركة للسنة/٢٠٠٨ والمبينة أدناه:

أولاً : قيام أمين الصندوق بالسحب التقدي من الصندوق .

ثانياً : عدم قيام الشركة بإجراء مطابقة الحساب الجاري لدى مصرف

الرشيد/فرع الكرامة (ح/٥١) والحساب الجاري لدى مصرف

الرافدين/فرع لندن.

ثالثاً : عدم قيام الشركة بإجراء الجرد الفعلي لموجوداتها .

رابعاً : عدم قيام الشركة بتصريف بعض منتوجاتها من الإنتاج التام والمدور من

سنوات سابقة .

خامسا : مازال حساب المدينون والدائنون يتضمن أرصدة موقوفة وأخرى مخالفة

لطبيعتها .

سادسا: مازال رصيد حساب المدينون يتضمن رصيد دائن يعود إلى الدائرة

الهندسية .

سابعاً: أرباح مساهمين غير مستلمة ومدورة من سنوات سابقة .

ب - لم تقم الشركة بتقديم كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير خلافاً للقاعدة

المخاسية (رقم ٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق

ج - صدر تقريرنا المرقم (٨ - ٥) في ٢٠١٠/٥/١٢ والذي يتضمن بعض

الملاحظات المتعلقة بنشاط الشركة مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بصددھا .

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وبالأخص الفقرة (٤-أ) المخزون واستنادا إلى المعلومات

والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفقة مع السجلات

ومستوفية للمتطلبات القانونية وأما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة

عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٥ / ١٢



شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الإتبار
الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠٠٩ دينار | ٢٠٠٨ دينار |
|-----------|---------------------|---|---------------|---------------|
| | | <u>الموجودات</u> | | |
| | | <u>الموجودات الثابتة</u> | | |
| ١ | ١١ | الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة النظرية | ٢.٤.٧١٦٧٥ | ١.٣٧٩٣٥٢. |
| | ١٢ | مشروعات تحت التنفيذ | — | ١.٠٢٦٤.٠٠٠ |
| | | | ٢.٤.٧١٦٧٥ | ٢.٤.٥٧٥٢٠ |
| | | <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| ٢ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | ٦.٧٦٧٨٣٤٣ | ٥١٨٨٨٥٥٤ |
| ٣ | ١٦ | المدينون | ١٤٨٨٩٧١٩٦ | ١٣٧.٣٣٢٢١ |
| ٤ | ١٨ | التقود | ١.٩٧٣٤٥١.٩ | ٧٩١٤٥١٤٣ |
| | | مجموع الموجودات | ١٨٥٣٩٢.٦٤٨ | ١٤٤٧٢٧٣١٨٨ |
| | | | ٢.٥٧٩٩٢٣٢٣ | ١٦٥١٣٣.٧٠٨ |
| | | <u>مصادر التمويل</u> | | |
| | | <u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u> | | |
| ٥ | ٢١ | رأس المال المدفوع (رأس مال الشركة) | ٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢ | ١٤٥٨.٠٠٠.٠٠٠ |
| ٦ | ٢٢ | الاحتياطيات | ٤٣٢٢٣١٨٨٦ | ٤٢٧٧٢٢٧٨. |
| | ٢٢٥ | العجز المتركم | (٨٢٢.٨٦٣٥٧) | (٤٥٤٨٩١٨٣) |
| | | | ١٨٤٦.٣٩٢٧٦ | ١٤٣.٩٢٣٥٩٧ |
| | | <u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u> | | |
| | | الدائون | ٢١١٩٥٢٩٤٧ | ٢٢.٤.٧١١١ |
| | ٢٦ | مجموع المطلوبات | ٢.٥٧٩٩٢٣٢٣ | ١٦٥١٣٣.٧٠٨ |

رئيس مجلس الإدارة
باسل عطا الله محمد

المدير المفوض
عبد سالم فاضل

مدير الحسابات
أزدهار عبد الباقي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٩/ ٢٩ / ٥٨٩٠٩
والمؤرخ في ٢٩ / ٥ / ٢٠١٠ م الموافق ١٢ / ٥ / ٢٠١٠ م

المحاسب القانوني

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس الهيئة

محمد اسماعيل قاهر

ع / ديوان الرقابة المالية



شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/الانبار
حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ دينار | ٢٠٠٩ دينار | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|---|---|---|---------------------|-----------|
| ٩٨٥٠٧٥٢٥٠ | ٣٤٨٥٥٠٨٥٠ | يرادات النشاط الجاري تنزل : كلفة النشاط الجاري | ٤٥ - ٤١ | ١٢ |
| ٨٥٩٨٧٤٣٦٤ ٢٠٥٣٥٨٤٩٨ — | ٤٠٣١٨٦٥٠٨ ٢٦٠٨٩٥٦٦٨ (٣٠١٣٤٠٠) | كلفة الإنتاج كلفة الخدمات الإنتاجية التعبير في مخزون الإنتاج غير التام | ٥ ٦ | ١٤ ١٤ |
| ١٠٦٥٢٣٢٨٦٢ ١٤٨٢٩٩١٠٦ ٩١٦٩٣٣٧٥٦ (٦٨١٤١٤٩٤) ٦٢٥١٠٢٨ (٦١٨٩٠٤٦٦) | ٦٦١٠٦٨٧٧٦ (١٠٣٢١٠٣٣٦) ٥٥٧٨٥٨٤٤٠ (٢٠٩٣٠٧٥٩٠) (١٥٥٠٨٤٩٩) (٢٢٤٨١٦٠٨٩) | صافي كلفة الإنتاج التعبير في مخزون الإنتاج التام كلفة النشاط الجاري (عجز النشاط الجاري) تضاف: كلفة الخدمات التسويقية عجز الإنتاج والمتاجرة | ٧ | ١٤ |
| (٦٥١٩٨٨٧٦) (٢٣٠٨٤١٠) | (١٣٩٩٩٩٠٤٦) (٣٦٤٨١٥١٣٥) | تضاف: كلفة الخدمات الإدارية عجز العمليات الجارية | ٨ | ١٤ |
| — ٣٥٩٥١٥ | ٢٢٨٦١١ ٥١٨٥٠ | تنزل : الإيرادات التحويلية والأخرى الإيرادات التحويلية الإيرادات الأخرى | ٤٨ ٤٩ | ١٣ ١٣ |
| ٣٥٩٥١٥ | ٢٨٠٤٦١ | تضاف: المصروفات التحويلية والأخرى | | |
| ١٣٨٤٤٩٨ ٧٠٠٥٧٧٥٠ | ١١١٢٥٠٠ ١٦٠٠٠٠٠ | المصروفات التحويلية المصروفات الأخرى | ٣٨ ٣٩ | ١١ ١١ |
| ٧١٤٤٢٤٨ | ٢٧١٢٥٠٠ | | | |
| (٧٤٣٩١١٤٣) | (٣٦٧٢٤٧١٧٤) | الفاصل او (العجز) | | |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الانبار
كشف العمليات الجارية في السنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ دينار | ٢٠٠٩ دينار | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|--|---|---|----------------------------------|--------------------|
| <u>الإيرادات الجارية</u> | | | | |
| ١١٣٣٧٤٣٥٦ (١٢٧٤٨٠٦٩) | ٤٥٤٧٧٤٥٨٦ — | إيرادات النشاط الجاري فرق تقويم التغيير في مخزون الإنتاج للتام | ٤٥ - ٤١ | ١٢ |
| ١١٢.٦٦٦٢٨٧ | ٤٥٤٧٧٤٥٨٦ | | | |
| <u>المصروفات الجارية</u> | | | | |
| ١٦٦٧٤٧٨٣ ٨٩٥٨٩٣٠٦٦ ٣٩٠٠١٤٧٥ ١١٦٠٤١٥٢ ١٤٣٦١٨٢ ٢١٩٨٣١٠٤ | ٢٧٩١٩٢٥٩٤ ٣٩٣٥٥١٣٥٦ ٨٩٠٥٤٦٢٠ ٣٢٨٥٠٧٥٥ — ٢٤٩٤٠٣٩٦ | الرواتب والأجور المستلزمات السلعية المستلزمات الخدمية مقاولات وخدمات فوائد وإيجارات أراضي الإندسات | ٣١ ٣٢ ٣٣ ٣٤ ٣٦ ٣٧ | ٨ ٩ ١٠ ١١ |
| ١١٣٦٦٨٢٧٦٦ | ٨١٩٥٨٩٧٢١ | | | |
| (١٦٠٥٦٤٧٩) ١٢٧٤٨٠٦٩ | (٣٦٤٨١٥١٣٥) — | عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) فرق تقويم التغيير في مخزون الإنتاج التام | | |
| (٣٣٠٨٤١٠) | (٣٦٤٨١٥١٣٥) | | | |
| <u>تضاف: الإيرادات للتحويلية والأخرى</u> | | | | |
| — ٣٥٩٥١٥ | ٢٢٨٦١١ ٥١٨٥٠ | الإيرادات التحويلية الإيرادات الأخرى | ٤٨ ٤٩ | ١٣ ١٣ |
| ٣٥٩٥١٥ | ٢٨٠٤٦١ | | | |
| <u>تنزل: المصروفات للتحويلية والأخرى</u> | | | | |
| ١٣٨٤٤٩٨ ٧٠٠٥٧٧٥٠ | ١١١٣٥٠٠ ١٦٠٠٠٠٠ | المصروفات التحويلية المصروفات الأخرى | ٣٨ ٣٩ | ١١ ١١ |
| ٧١٤٤٢٢٤٨ | ٢٧١٣٥٠٠ | | | |
| (٧٤٣٩١١٤٣) | (٣٦٧٢٤٧١٧٤) | الفضض أو العجز | | |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأرباح

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج في السنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

دينار

٤٥٤٧٧٤٥٨٦

اسم الحساب

الموارد

إيرادات نشاط الإنتاج السلي

٣٩١٧٣٧٦٠٧

٨٩٠٠٤٦٢٠

٣٢٨٥٠٧٥٥

مستلزمات الإنتاج

المستلزمات السلعية

المستلزمات الخدمية

مقاولات وخدمات

٥١٣٥٩٢٩٨٢

(٥٨٨١٨٣٩٦)

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩

دينار

٢٧٩١٩٢٥٩٤

١٨٦٣٧٤٩

٢٨١٠٥٦٣٤٣

صائد العمل

رواتب وأجور نقدية

مزايا عينية (بموجب ملحق)

٢٤٩٤٠٣٩٦

٣٦٤٨١٥١٣٥

(٥٨٨١٨٣٩٦)

الإنتشار

عجز العمليات الجارية

إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة - الانبار
كشف الموجودات الثابتة وإندثاراتها كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

| رقم الدليل المحاسبي | الأراضي ١١١ دينار | الآبنة ١١٢ دينار | الألات والمعدات ١١٣ دينار | وسائل نقل ١١٤ دينار | عدد وقوالب ١١٥ دينار | أثاث وأجهزة ١١٦ دينار | المجموع دينار |
|--|-------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------|
| الكلفة في ٢٠٠٩/١/١ | ٢٥٤٦٢ | ٢١٩.٩٧١٣ | ٨٢٤٨٤١٥١ | ٦٢٩٧٧٤٢٠ | ١١٩٦٧٧٧٠ | ٥٢٠٠.٦٣٧٦ | ٢٣١٣٧.٨٩٢ |
| الإضافات : المشتراة / المحولة | — | ٩١١١٩٤٥٠ | ١١٨.٠٠٠ | — | ١٦٨.٠٠٠٠ | ١١٦٥.٠٠٠ | ١٢٠.٧٤٩٤٥٠ |
| الكلفة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٥٤٦٢ | ١١٣.٢٩١٦٣ | ٨٣٦٦٤١٥١ | ٦٢٩٧٧٤٢٠ | ٢٨٧٦٧٧٧٠ | ٦٣٦٥٦٣٧٦ | ١٥٢١٢.٣٤٢ |
| نسب الإندثارات (قسط ثابت) | — | % ٥ | % ٢٠-٨ | % ١٢.٥-١٠ | % ٢٠ | % ٢٥-١٠ | — |
| الإندثارات المتراكمة | — | — | — | — | — | — | — |
| مخصص الإندثار المتراكمة في ٢٠٠٩/١/١ | — | ١٠٧.٠٤٢٧١ | ٥.٣٨١٨٥٢ | ٣.٣٨٦٦٧٩ | ١.٨٣٨٢٨٦ | ٢٥٢٦٦٢٨٤ | ١٢٧٥٧٧٣٧٢ |
| يضاف: إندثار الفترة | — | ١٣٦٨٩٣٦ | ٨٦٨٤٤٨٣ | ٦٣.٠٧٧٦ | ٢٩٥٨١٣٩ | ٥٦٢٨.٦٢ | ٢٤٩٤.٣٩٦ |
| ينزل: الإندثار المحول إلى حساب الاحتياطي الرأسمالي | — | ٨٨١٣٤ | ٢٤٦٤٥٦٩ | ١٩٦٥٨ | ٩٤٢١٩٠ | ٩٥٤٥٥٠ | ٤٤٦٩١٠١ |
| الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ | — | ١١٩٨٥.٧٣ | ٥٦٦.١٧٦٦ | ٣٦٦٦٧٧٩٧ | ١٢٨٥٤٢٣٥ | ٢٩٩٣٩٧٩٦ | ١٤٨.٤٨٦٦٧ |
| القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ | ٢٥٤٦٢ | ١٠١.٤٤٠٩٠ | ٢٧.٦٢٣٨٥ | ٢٦٣.٩٦٢٣ | ١٥٩١٣٥٣٥ | ٣٣٧١٦٥٨ | ٢٠٤.٠٧١٦٧٥ |

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|
| <u>دين</u> | <u>دين</u> | | |
| ١١٤٤٣٢١٩٧ | ٩١٧٦٠٤٢٤ | مخزون المواد الأولية | ١٣١ |
| ٣٨٨١١١٦٩ | ٤٤١٣١٦٣٨ | مخزون الوقود والزيوت | ١٣٢ |
| ١٠٥٩٢٤١١٥ | ١٠٦٣٤٥٨٩٧ | مخزون الأدوات الاحتياطية | ١٣٣ |
| | | <u>مخزون المتنوعات</u> | ١٣٥ |
| ٦٩٠٧٢٨٩ | ٦٢٨٤٧٥٣ | مخزون اللوازم والمهمات | ١٣٥١ |
| ٢٨٦٢٤٩٢ | ٣٠٥٤٦٠٣ | مخزون القرطاسية | ١٣٥٢ |
| ٤٩٢٦٧ | ٧٥٢٦٧ | مخزون تجهيزات العاملين | ١٣٥٥ |
| ٨٤٦٥ | ٨٤٦٥ | مخزن الأدوية | ١٣٥٦ |
| <u>٩٨٢٧٥١٣</u> | <u>٩٤٢٣٠٨٨</u> | | |
| ٢٤٩٧٩٣٥٦٠ | ٣٥٣٠٠٣٨٩٦ | <u>مخزن الإنتاج</u> | ١٣٦ |
| — | ٣٠١٣٤٠٠ | مخزن الإنتاج التام | ١٣٦١ |
| | | مخزون الإنتاج غير التام | |
| <u>٥١٨٧٨٨٥٥٤</u> | <u>٦٠٧٦٧٨٣٤٣</u> | مجموع المخزون | |

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ دينار | ٢٠٠٩ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|---------------|---------------|---------------------------|------------------------|
| ٨٥٩١٦٧٩٦ | ٨٧٣١٦٧٩٦ | مدينوا نشاط غير جاري | ١٦٥ |
| — | ٤٥٩٩٧٠٠ | <u>سلف</u> | ١٦٧ |
| | | سلف لأغراض النشاط | ١٦٧١ |
| | | أرصدة مدينة لحسابات دائنة | |
| | | مجهزون قطاع اشتراكي | ٢٦١١ |
| | | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| | | مجموع المدينون | |
| ٤٨٤٧١٦٢٥ | ٤٨٤٧١٦٢٥ | | |
| ٢٦٤٤٨٠٠ | ٨٥٠٩٠٧٥ | | |
| ٥١١١٦٤٢٥ | ٥٦٩٨٠٧٠٠ | | |
| ١٣٧٠٣٣٢٢١ | ١٤٨٨٩٧١٩٦ | | |

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| ١٤٧٧١٤٧٩ | — | نقدية بالصندوق | ١٨١ |
| | | نقدية لدى المصارف | ١٨٣ |
| | | المصرف الصناعي | |
| | | مصرف الرشيد/عروضات الهندية | |
| | | مصرف الرافدين/الفلوجة | |
| | | مصرف الرافدين/لندن | |
| | | مصرف الرشيد/الكرمة | |
| | | مصرف الرافدين/العابد | |
| ٧٢٥٧٢.٢٩١ | ٩٢٧٨٢٥٣٩٣ | | |
| ٧٢٤٧٦١٩ | ٣٦٩٥١٩ | | |
| ٣٠٨.٢٩٢ | ١١٣٨٨٣٦٧٩ | | |
| ٨١٩٢ | ٨١٩٢ | | |
| ١٤٥٣٤٧٤٥ | ٢.٨٧١٥٥٣ | | |
| ٢٦.٨٨٧٩٥ | ٣٤٣٨٦٧٧٣ | | |
| <u>٧٧٦٦٧٩٩٣٤</u> | <u>١.٩٧٣٤٥١.٩</u> | | |
| <u>٧٩٦٤٥١٤١٣</u> | <u>١.٩٧٣٤٥١.٩</u> | مجموع النقود | |

إيضاح :- يمثل حساب مصرف الرافدين/لرغ لندن (٢٦٤١٩) دولار أمريكي موقوف من سنوات سابقة مقيم بسعـر المصرف.

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي | | | | | | |
|--|-------------------|---|------------------------|---|------------|----------|-----------|-------------------|--|
| دينار | دينار | | | | | | | | |
| <u>١٤٥٨.....</u> | <u>٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢</u> | رأس المال المصرح به والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد) | ٢١١ | | | | | | |
| <table border="1"> <tr> <td>٩٦٢٢٨....</td> </tr> <tr> <td>٢٤٧٨٦...</td> </tr> <tr> <td>٤٧.٩٣٤...</td> </tr> </table> | ٩٦٢٢٨.... | ٢٤٧٨٦... | ٤٧.٩٣٤... | <table border="1"> <tr> <td>١٦٢٩٥١٩٤٤٠</td> </tr> <tr> <td>٣٤٤٣٢٧٦٥</td> </tr> <tr> <td>٥٧١٩٤١٦٤٧</td> </tr> </table> | ١٦٢٩٥١٩٤٤٠ | ٣٤٤٣٢٧٦٥ | ٥٧١٩٤١٦٤٧ | رأس المال المدفوع | |
| ٩٦٢٢٨.... | | | | | | | | | |
| ٢٤٧٨٦... | | | | | | | | | |
| ٤٧.٩٣٤... | | | | | | | | | |
| ١٦٢٩٥١٩٤٤٠ | | | | | | | | | |
| ٣٤٤٣٢٧٦٥ | | | | | | | | | |
| ٥٧١٩٤١٦٤٧ | | | | | | | | | |
| <u>١٤٥٨.....</u> | <u>٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢</u> | مساهمة القطاع الاشتراكي %٧٢,٨٨ | | | | | | | |
| | | مساهمة القطاع المختلط %١,٥٤ | | | | | | | |
| | | مساهمة القطاع الخاص %٢٥,٥٨ | | | | | | | |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

كشف رقم (٦)

كشف الاحتياطات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

| المجموع | العجز المتراكم | الفائض المتراكم | احتياطي إلزامي المادة (٧٣) | احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات | احتياطي ارتفاع التوسعات غير المستخدم | احتياطات رأسمالية | البيان |
|----------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|--|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤٢٧٧٦٢٧٨٠ ٤٤٦٩١٠١ | ٤٥٤٨٣٩١٨٣ ٣٦٧٢٤٧١٧٤ | ١٦٥١١٥٧٠ | ٣٥٨٣٨٨٢٩ | ١٧٧٦٥٦٢٩ ٤٤٦٩١٠١ | ٦٦٢٧٤١٤٦ | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ | الرصيد كما في ٢٠٠٩/٠١/٠١ الإضافات خلال السنة |
| ٤٣٢٢٣١٨٨١ | ٨٢٢٠٨٦٣٥٧ | ١٦٥١١٥٧٠ | ٣٥٨٣٨٨٢٩ | ٢٢٢٣٤٧٣٠ | ٦٦٢٧٤١٤٦ | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ | الرصيد |

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٠٩ دينار | ٢٠٠٨ دينار |
|---------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | ٩٤٩٢٣٧٥ | ٨٤١٢١٥٠ |
| ٢٦٦ | حسابات دائنة ومتنوعة | | |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ٣٥٨٤٩٠٠ | ١٠٩٥٣٣٠٥ |
| ٢٦٦٢ | إيرادات مستلمة مقدما | ١٩٤٠٧٤٤٦٢ | ١٩٤٠٧٤٤٦٢ |
| ٢٦٦٣ | رواتب وأجور مستحقة | (١١٠٧٧٥٩٧) | (١١٠٧٨٠٩٧) |
| ٢٦٦٦ | مديرية التقاعد العامة | ٣٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠ |
| ٢٦٦٧ | مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي | (١٧٥٥٥٩٤) | (١٧٧٥١١٠) |
| | | ١٨٤٨٥٦١٧١ | ١٩٢٢٠٤٥٦٠ |
| ٢٦٧ | استقطاعات لحساب الغير | ٢٠٩٠٠٠ | ٣٠٠٠٠ |
| ٢٦٧١ | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | | |
| | دائنو توزيع الأرباح | | |
| | أرباح مساهمين مدورة من سنوات سابقة | ١٦٩٥٤٤١٢ | ١٦٩٥٤٤١٢ |
| | أرصدة دائنة لحسابات مدينة | | |
| ١٦٦ | عملاء قطاع خاص | ٤٤٠٩٨٩ | ١١٩٠٩٨٩ |
| ١٦٧ | سلف | — | ١٦١٥٠٠٠ |
| | | ٤٤٠٩٨٩ | ٢٨٠٥٩٨٩ |
| | مجموع الدائنون | ٢١١٩٥٢٩٤٧ | ٢٢٠٤٠٧١١١ |

ايضاح : ظهور رصيد رواتب واجور مستحقة مخالفة لطبيعة بسب تثبيت سند الصرف دون تثبيت قيد الاستحقاق

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٠٩ دينار | ٢٠٠٨ دينار |
|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣٢١ | الخامات والمواد الأولية | ٢٩٩٠٨٣٦١٢ | ٧٨٩٤٧٢٧٥٦ |
| ٣٢٢ | الوقود والزيوت | | |
| ٣٢٢١ | مواد نفطية | ٤٢٠٩٩٣١٤ | ٤٧٤٧٤٣٠٩ |
| ٣٢٢٢ | غاز | ٤٣٥٠٠٠ | ٢١٢٠٠٠ |
| ٣٢٢٣ | زيوت وشحوم | ٤٤٥١٧١٧ | ٦٥٧٣٩٨٣ |
| | | ٤٦٩٨٦٠٣١ | ٥٤٢٦٠٢٩٢ |
| ٣٢٣ | الأدوات الاحتياطية | ٣١٤١٨٧١٨ | ٣٠٠٦١١٠٤ |
| ٣٢٥ | المقتنيات | | |
| ٣٢٥١ | اللوازم والمهمات | ٦٠٥٨٥٣٦ | ٥٥١٩٨٦٠ |
| ٣٢٥٢ | القرطاسية | ٩٥٢٦٤٠ | ١٤٧٢٠٨٧ |
| | | ٧٠١١١٧٦ | ٦٩٩١٩٤٧ |
| ٣٢٦ | تجهيزات العاملين | | |
| ٣٢٦١ | كساوى | ١٦٨٠٠٠ | ٥٠٠٠٠ |
| ٣٢٦٢ | مواد غذائية | ١٦٤٥٧٤٩ | ٣٢١٦٩٨٧ |
| | | ١٨١٣٧٤٩ | ٣٢٦٦٩٨٧ |
| ٣٢٧ | المياه والكهرباء | | |
| ٣٢٧٢ | الكهرباء | ٧٢٣٨٠٧٠ | ١١٨٣٩٩٨٠ |
| | مجموع المستلزمات السلعية | ٣٩٣٥٥١٣٥٦ | ٨٩٥٨٩٣٠٦٦ |

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٠٩ دينار | ٢٠٠٨ دينار |
|---------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣٣١ | خدمات صيانة | ٢٦٧٠٠٠ | — |
| ٣٣١٢ | صيانة مباني وإنشاءات | ٦٠٦٤٠٠٠ | ٢٤١٨٥٠٠ |
| ٣٣١٣ | صيانة آلات ومعدات | ٣٧١٨٧٥٠ | ٥٣١٢٥٠٠ |
| ٣٣١٤ | صيانة وسائل نقل والنقل | ١٥٣٥٠٠ | ١٥٠٠٠٠ |
| ٣٣١٥ | صيانة عدد وقوالب | ٢١٤٧٥٠ | ٢٣٤٥٠٠ |
| ٣٣١٦ | صيانة اثاث وأجهزة مكاتب | — | ٨١١٥٠٠ |
| ٣٣٢ | خدمات وأبحاث استشارية | — | ٣٥٠٠٠٠ |
| ٣٣٣ | دعاية وطبع وصياغة | — | — |
| ٣٣٣١ | دعاية وإعلان | ٣٦٧٥٠٠ | ٢٠٠٠٠ |
| ٣٣٣٢ | نشر وطبع | ٤٩٣٤٢٥٠ | ٣٨٨٠٨٢٥ |
| ٣٣٣٣ | صياغة | ١٣٠٧٠٠٠ | ٣٦٨٠٠٠ |
| ٣٣٣٤ | مصاريف المعارض | ٥٥٧٠٠٠ | — |
| ٣٣٣٥ | احتقالات | ٢٧٥٠٠ | ٤٤٠٠٠ |
| | | ٧١٩٣٢٥٠ | ٤٣١٢٨٢٥ |
| ٣٣٤ | نقل وإيفاد والتصالات | — | — |
| ٣٣٤١ | نقل العاملين | ٨٤٥٠٠ | ٤٤٣٧٥٠ |
| ٣٣٤٤ | اتصالات عامة | ٥٧٠٢٠٠ | ٣٠٠١٠٠ |
| | | ٦٥٤٧٠٠ | ٧٤٣٨٥٠ |
| ٣٣٥٢ | استئجار موجودات ثابتة | ٣٢٥٠٠٠ | ٣٢٥٠٠٠ |
| ٣٣٥٣ | استئجار مباني وإنشاءات | ٨٥٥٠٠٠ | ٨٨٠٠٠٠ |
| ٣٣٥٤ | استئجار الآلات ومعدات | ١١٢١٨٠٠٠ | ٣٣٥٠٠٠ |
| | استئجار وسائل نقل وانتقال | — | — |
| | | ١٢٣٩٨٠٠٠ | ١٥٤٠٠٠٠ |
| ٣٣٦ | مصرفات خدمية متنوعة | ١٥٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ٣٣٦١ | اشتراكات والتزامات | ٣٨٤٣٥٠٠ | ٧٠٣٥٠٠٠ |
| ٣٣٦٣ | مكافآت لعلمر العاملين عن خدمات مزودة | ٥٦١٨٦٥٠ | ٧٦٦٢٠٠ |
| ٣٣٦٦ | خدمات مصرفية | ١٢٨٣٧٠٢٠ | ١٥١٣٨١٠٠ |
| ٣٣٦٩ | مصرفات خدمية أخرى | — | — |
| | | ٥٨٢٩٠٦٧ | ٢٣٩٣٩٣٠٠ |
| | | ٨٩٠٥٤٦٢٠ | ٣٩٠٠١٤٧٥ |
| | مجموع المستلزمات الخدمية | | |

كشف رقم (١١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة-الانبار
كشف بحساب الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبى |
|--------------|--------------|---------------------------------|------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| ١١٦.٤١٥٢ | ٣٢٨٥.٧٥٥ | مقاولات وخدمات خدمات التشغيل | ٣٤ ٣٤٢ |
| | | فوائد وإيجار أراضي | ٣٦ |
| ١٤٣٦١٨٢ | — | إيجار الأراضي | ٣٦١ |
| | | المصرفات التحويلية | ٣٨ |
| | | مصرفات تحويلية متنوعة | ٣٨٣ |
| ١٣٨٤٤٩٨ | ٦.٠٠٠ | تعويضات وغرامات | ٣٨٣٢ |
| — | ٧١.٠٠٠ | نفقات خدمات خاصة | ٣٨٣٤ |
| — | ٣٤٢٥.٠٠ | سلع وخدمات مخفضة | ٣٨٣٧ |
| ١٣٨٤٤٩٨ | ١١١٢٥.٠٠ | مجموع المصرفات التحويلية | |
| | | المصرفات الأخرى | ٣٩ |
| ٧.٠٥٧٧٥. | ١٦.٠٠٠٠ | مصرفات سنوات سابقة | ٣٩١ |
| ٧.٠٥٧٧٥. | ١٦.٠٠٠٠ | مجموع المصرفات الأخرى | |

| ٢٠٠٨ دينار | ٢٠٠٩ دينار | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------------------|--------------------------------------|--|------------------------|
| | | <u>إيراد نشاط الإنتاج السلعي</u> | ٤١ |
| | | <u>إيرادات نشاط الصناعات التحويلية</u> | ٤١٢ |
| | | صافي المبيعات | ٤١٢١ |
| | | تغيير مخزون الإنتاج التام | ٤١٢٢ |
| | | تغيير مخزون الإنتاج غير التام | ٤١٢٣ |
| | | <u>مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض العلبيات الجارية</u> | |
| ٩٨٥.٧٥٢٥. ١٤٨٢٩٩١.٠٦ | ٢٤٨٥٥.٨٥. ١.٠٣٢١.٣٣٦ ٣.٠١٣٤.٠٠ | | |
| <u>١١٢٣٣٧٤٣٥٦</u> | <u>٤٥٤٧٧٤٥٨٦</u> | | |
| (١٤٨٢٩٩١.٠٦) | (١.٠٣٢١.٣٣٦) | ينزل التغيير في مخزون الإنتاج التام | ٤١٢٢ |
| <u>-</u> | <u>(٣.٠١٣٤.٠٠)</u> | ينزل التغيير في مخزون الإنتاج غير التام | ١٤٢٣ |
| <u>٩٨٥.٧٥٢٥.</u> | <u>٢٤٨٥٥.٨٥.</u> | <u>إيراد النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والمناجزة</u> | |

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديدية / مساهمة محبصة - دينار
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٠٩ دينار | ٢٠٠٨ دينار |
|---------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|
| ٤٨ | الإيرادات التحويلية | | |
| ٤٨٣ | إيرادات تحويلية متنوعة | <u>٢٢٨٦١١</u> | <u>==</u> |
| ٤٩ | الإيرادات الأخرى | | |
| ٤٩١ | إيرادات سنوات سابقة | <u>٥١٨٥٠</u> | <u>٦٣٤٦٦</u> <u>٢٩٦٠٤٩</u> |
| ٤٩٢ | إيرادات عرضية | | |
| | مجموع الإيرادات الأخرى | <u>٥١٨٥٠</u> | <u>٣٥٩٥١٥</u> |

شركة صناعة المواد الإثنائية الحديثة/ مساهمة مختلطة-الانبار
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

| المجموع | كلفة الخدمات الإدارية أ | كلفة الخدمات التسويقية ب | كلفة الخدمات الإنتاجية ج | كلفة الإنتاج د | الاستخدامات | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٢٧٩١٩٢٥٩٤ | ٨٢٥٤٨٦٨٠ | ١٤٢١٧٩٩١ | ١٣٩٠١٤٦٤٦ | ٤٢٤١١٢٧٧ | كلفة العاملين | ٣١ |
| ٢٩٣٥٥١٣٥٦ | ١٣٠٥٥٧٠ | ١١٦٠٠٨ | ٧٨٣٩٢٢٢٢ | ٣١٣٧٣٧٥٥٦ | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٨٩٠٥٤٦٢٠ | ٥٢٢١٩٤٠٠ | ٩٢٤٥٠٠ | ٢٩٤٨٨٨٠٠ | ٦٤٢١٩٢٠ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ٢٢٨٥٠٧٥٥ | — | — | — | ٢٢٨٥٠٧٥٥ | مقاولات وخدمات | ٣٤ |
| ٢٤٩٤٠٣٩٦ | ٢٩٢٥٣٩٦ | ٢٥٠٠٠٠ | ١٤٠٠٠٠٠٠ | ٧٧٦٥٠٠٠ | الاندثارات | ٣٧ |
| ٨١٩٥٨٩٧٢١ | ١٣٩٩٩٩٠٤٦ | ١٥٥٠٨٤٩٩ | ٢٦٠٨٩٥٦٦٨ | ٤٠٣١٨٦٥٠٨ | المجموع | |

| المجموع | خدمات اجتماعية متنوعة | الطبابة | المطعم | السكن | نقل العاملين | المزايا العينية الاستخدامات | رقم الدليل المحاسبي |
|---------|-----------------------|---------|---------|-------|--------------|-----------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| — | — | — | — | — | — | الرواتب والأجور | ٣١ |
| ١٨١٣٧٤٩ | — | — | ١٨١٣٧٤٩ | — | — | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٥٠٠٠٠ | ٥٠٠٠٠ | — | — | — | — | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| — | — | — | — | — | — | الاندثارات | ٣٧ |
| ١٨٦٣٧٤٩ | ٥٠٠٠٠ | — | ١٨١٣٧٤٩ | — | — | المجموع | |

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

للتقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

السيدات والسادة مساهمي الشركة الكرام...

باسم مجلس الإدارة ومنصبي الشركة نرحب بكم أجمل ترحيب ونشكر حضوركم الاجتماع ويسرنا أن نعرض على حضرتكم تقريرنا السنوي لإطلاعكم على نتائج أعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١.

أولاً:-

١- نبذة مختصرة عن الشركة

(١-١) هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط التي يساهم بها القطاع العام بنسبة ٧٢,٨٨ % من رأسمالها

المنفوع ويساهم القطاع المختلط والخاص بنسبة ٢٧,١٢ % من رأسمالها المنفوع.

(١-٢) رأسمالها المنفوع (٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢) دينار - فقط ملياران ومائتان وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة

وتسعون ألف وثمانمائة واثنتان وخمسون دينار - مقسم إلى (٢٢٣٥٨٩٣٨٥٢) سهم - فقط ملياران ومائتان

وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألف وثمانمائة واثنتان وخمسون سهم) قيمة السهم الاسمية

(١/-) دينار أي منفوع بالكامل.

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

القطر.

تأسست بموجب شهادة لتأسيس المرقمة م ش/١٠٦٠/١ في ١٩٧٦/٠٦/٠٧ والصادرة من وزارة التجارة وحصلت على

إجازة تأسيس مشروع صناعي برقم ٦٨٤٤ في ١٩٨٠/٠١/٢٨ والصادرة من المؤسسة العامة للتنمية الصناعية لإقامة

مشروع صناعي لإنتاج الكاشي الفومزليك في محافظة الأثارب/قضاء الفلوجة/ناحية الكرمة وكذلك لإنتاج البلوك والشتايرك.

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

(١-٥) تحققات الإنتاج:

| اسم المنتج | وحدة القياس | الطاقة التصميمي | المخطط ٢٠٠٩ | المتحقق ٢٠٠٩ | نسبة التحقق التسمي المخطط | المتحقق ٢٠٠٨ | نسبة التطور |
|------------------------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------------|--------------|-------------|
| ١. كاشي ٣٠×٣٠ سم | عدد | ٥٠٠٠٠٠٠ | - | ٤٢٨١ | - | - | - |
| ٢. كاشي ٤٠×٤٠ سم | عدد | ٢٥٠٠٠٠ | - | ١٨٥٧٥ | ٧% | ١٥٦٥٢ | ١٩٤% |
| ٣. بلوك ٢٠×٢٠×٤٠ سم | عدد | ٢٠٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٠٠٠ | ٢٢٣٣٦٤ | ٢٠% | ١١٤٩٧٦٤ | ٦٦% |
| ٤. بلوك ١٥×٢٠×٤٠ سم | عدد | - | - | ١٦٦٨١٣ | - | - | - |
| ٥. شتايرك ٨٠×٨٠ سم ومختلف القياسات | عدد | ١٥٠٠٠٠ | - | ٣١٢٠٣ | ٢١% | ٢٩١٦٩ | ٧٤% |
| ٦. بلاط مرقض | عدد | - | - | ٩٠٦٣٣ | - | - | - |

•• يعود سبب انخفاض الإنتاج إلى قلة الطلب بسبب وجود منافسين في المنطقة ينتجون نفس منتجات الشركة ولكن بكميات متردية وبيعون بأسعار منخفضة لا يمكن للشركة أن تبيع بها لأنها تشكل خسارة كبيرة جداً.

(١-٦) تحقيقات المبيعات :

| اسم المنتج | وحدة القياس | المخلوط لعام ٢٠٠٩ | المتحقق لعام ٢٠٠٩ | نسبة تنفيذ الخطة | المتحقق لعام ٢٠٠٨ | نسبة التطور |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|
| ١. كاشي ٣٠×٣٠ سم | عدد | — | ١١٧١١ | — | ٨٥١٩ | %٣٧+ |
| ٢. كاشي ٤٠×٤٠ سم | عدد | — | ٤٤٣٦ | — | ١٧٢٩٤ | %٧٤- |
| ٣. بلوك ٢٠×٢٠×٤٠ سم | عدد | ١٥٠٠٠٠ | ٢١٢٥٣٥ | %٢٠ | ٩٥٣٧٣١ | %٦٩- |
| ٤. بلوك ١٥×٢٠×٤٠ سم | عدد | — | ٨٥٦٧٤ | — | — | — |
| ٥. شتاكر ٨٠×٨٠ سم | عدد | — | ٢٢٣٧٤ | — | ٢٨٣٨٥ | %٢١- |
| ٦. بلاط مقنص | عدد | — | ٤٤٣٩٨ | — | — | — |

ب- الشركة ليست عضو في شركات أخرى.

ثانياً :- بيانات تفصيلية لبعض الففترات

(٢-١) الأرباح والخسائر .. حققت الشركة عام (٢٠٠٩) خسارة قدرها (٣٦٧٢٤٧١٧٤) دينار - ثلاثمائة وسبعة وستون مليون ومائتان وسبعة وأربعون ألف ومائة وأربعة وسبعون دينار - والتي تمثل ١٦% من رأسمال الشركة.

(٢-٢) أرصدة الاحتياطيات:

| نوع الاحتياط | الرصيد |
|---|-----------|
| - احتياطيات رأسمالية | ٢٩١٣٧٢٦٠٦ |
| - احتياط التوسعات الغير مستخدم | ٦٦٢٧٤١٤٦ |
| - احتياطي إلزامي المادة (٧٣) من قانون الشركات | ٣٥٨٣٨٨٢٩ |
| - احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة | ٢٢٢٣٤٧٣ |
| - الفائض المتراكم | ١٦٥١١٥٧٠ |

المجموع ٤٣٢٢٣١٨٨١

(٢-٣) مشتريات الموجودات الثابتة ..

بلغت مشتريات الشركة من الموجودات الثابتة مبلغ قدره (١٢٠٧٤٩٤٥٠) دينار - مائة وعشرون مائاً وسبعمئة وتسعة وأربعون ألف وأربعمائة وخمسون دينار - وكالاتي:

| اسم الموجود | المبلغ |
|---------------|----------|
| # مباني | ٩١١١٩٤٥٠ |
| # آلات ومعدات | ١١٨٠٠٠٠ |
| # عدد وقوالب | ١٦٨٠٠٠٠ |
| # أثاث | ١١٦٥٠٠٠٠ |

المجموع (١٢٠٧٤٩٤٥٠)

(٢-٤) المبالغ التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض لعام/ ٢٠٠٩ :

حصل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة على مكافآت قدرها (٦٥٠٠٠٠٠) دينار - ستة ملايين وخمسمائة ألف دينار - للرئيس ولكل عضو عن جهودهم لعام/ ٢٠٠٨ .

أما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المفوض لعام/ ٢٠٠٩ ...

الرواتب ٢٤٠٠٠٠٠٠ دينار.

المكافآت عدا مكافأة للمجلس ٦٥٠٠٠٠٠ دينار.

(٢-٥) المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والতিরعات والهدايا :

| التفاصيل | المبلغ/ دينار |
|------------------|---------------|
| - دعاية وإعلان | ٣٦٧٥٠٠ ✓ |
| - الضيافة | ١٣٠٧٠٠٠ ✓ |
| - السفر والإيفاد | — |
| - تيرعات | — |
| - هدايا | — |

ثالثاً :- مجلس الإدارة لعام/ ٢٠٠٩ .

اجتمع مجلس الإدارة خلال عام/ ٢٠٠٩ (٧) جلسات بحث فيها امور الشركة ومشاكلها واعطى توجيهات وقرارات

لغرض تمشية امور الشركة.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة لعام/ ٢٠٠٩

| القطاع | الاسم | المنصب | الحصة من رأس المال |
|----------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| أ- العام | السيد باسل عطا الله محمد | رئيس مجلس الإدارة | — |
| | السيد فوزي محمد مضعن | عضو | — |
| | د. علي فرحان التذخيل | عضو | — |
| ب- الخاص | السيد رضا موسى فيضي | نائب رئيس المجلس | ١٧٢٨٠ |
| | السيد عبد سالم فاضل | عضو/ المدير المفوض | ٤٧٩٧٨٠ |
| | السيد حامد حسين هادي | عضو | ١٢١٥٠٠٠ |

رابعاً :- الرواتب والأجور ..

(٤-١) بلغت إجمالي الرواتب المدفوعة خلال عام/ ٢٠٠٩ مبلغاً قدره/ (٢٧٩١٩٢٥٩٤) دينار - مائتان وتسعة وسبعون

مليون ومائة واثنان وتسعون ألف وخمسمائة وأربعة وتسعون دينار - وبلغ عدد العاملين (٥٥) منتسب.

(٢-٤) أذناه أسماء وعناوين خمسة منتسبين الذين تقاضوا أعلى دخل سنوي خلال عام/٢٠٠٩
الأسماء

- | | | |
|-----------|-------------------------|--------------------------------|
| ٧٢٢٥٠٠٠/- | مدير الدائرة الفنية | ١. المهندس نزال عباس فاضل |
| ٦٤٠٩٠٠٠/- | مدير حسابات أقيم | ٢. السيدة زدهار عبدالباقى خماس |
| ٥٩٠٧٠٠٠/- | مدير الإدارة | ٣. السيد نزار آرام خاجيك |
| ٥٧٨٠٠٠٠/- | مدير المعمل الفني | ٤. المهندس زغير عباس حمد |
| ٥٤٥٤٠٠٠/- | رئيس قسم الإنتاج والنقل | ٥. السيد رسول محمود عبد |

خامساً: حجم الاستيراد والصادرات التي قامت بها الشركة مباشرة... لا توجد استيراد أو صادرات خلال السنة..
سادساً: لم يتم صرف مبالغ لفحص المواد الأولية والمنتجات وذلك لفحصها في مختبر الشركة.
ثامناً: السياسة المحاسبية. لم يحصل أي تغيير في السياسة المحاسبية خلال عام/ ٢٠٠٩ والشركة تطبق للنظام المحاسبي الموحد.

اتفاق مستقبلي :-

إدارة الشركة مستمرة في السعي للحصول على معمل لإنتاج البورك بأسعار معقولة ومن مناشيء جيدة أو للمشاركة مع الآخرين بشراء المعمل أو معامل أخرى يمكن أن تنهض الشركة وتحقق لها أرباح.. وأخيراً نشكر حضوركم ثم نسال الله سبحانه وتعالى أن يوفق العاملين جميعاً لخدمة الشركة لتساهم في تطور البلاد وخدمته وشكراً لكم.



رئيس مجلس الإدارة
باسل عطالله محمد