



Al-Karma - Anbar

الأنبار- الكرمة

NO. :

DATE :

الرقم : ٩٤

التاريخ : ١٤ / / ٢٠١٣ هـ

التاريخ : ٢٠١٣ / ١١ / ٢٠١٣

إلى / هيئة الأوراق المالية- دائرة الإفصاح المالي

م / اجابته

تحية طيبة...

إشارة الى كتابكم المرقم ٢٠/١٣ والمؤرخ في ٢٠١٣/١١/١٢

نود أن نؤكد لهيبتكم بأن شركتنا قد أنجزت كافة حساباتها الختامية اعتباراً من عام/٢٠١٣ ولغاية عام/٢٠٢٢ وسلمت الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي- دائرة تدقيق المنطقة الخامسة وحسب التفاصيل أدناه لغرض المصادقة عليها واستلمت الشركة الحسابات المصادق عليها للأعوام (٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨) فقط، علماً بأن شركتنا قد تعرضت للظرف القاهر وخسائر كبيرة بناها التحتية والسرقات لاحقاً وتم إغلاقها لفترة ثلاثة سنوات ولم يتم اعفائها من انجاز حساباتها الختامية اسوة بباقي الشركات بالمنطقة. وندرج أدناه فترات انجاز الحسابات الختامية وتاريخ تسليمها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي- دائرة تدقيق المنطقة الخامسة .

للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .

- ١- الاعوام (٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٨) سلمت للديوان خلال عام/٢٠١٩ بموجب كتابنا المرقم ١٨٨ والمؤرخ في ٢٠١٩/١٠/٧.
- ٢- عام/٢٠١٩ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٠ بموجب كتابنا المرقم ١٦ والمؤرخ في ٢٠٢٠/١/٢٥.
- ٣- عام/٢٠٢٠ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢١ بموجب كتابنا المرقم ٤٢ والمؤرخ في ٢٠٢١/٢/١٨.
- ٤- عام/٢٠٢١ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٢ بموجب كتابنا المرقم ٨ والمؤرخ في ٢٠٢٢/١/٢٥.
- ٥- عام/٢٠٢٢ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٣ بموجب كتابنا المرقم ٩ والمؤرخ في ٢٠٢٣/١/١٠.

... يتبع لطفاً

(٢-١)

E-mail : mcmif_iraq@yahoo.com

Tel : 024 / 662196 Faluja

024 / 692201 Karma

Mob. : 07901604914

هاتف :

الفلوجة : ٢٤٦٦٢١٩٦

الكرمة : ٢٤٦٩٢٢٠١

موبايل : ٠٧٩٠١٦٠٤٩١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٥٤٠٧٥٠٥	١٤٣٨٨٠٧٤٤
٢	١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة	٢٥٣٧٦٨٠٥١	٢٥٣٧٦٨٠٥١
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨٩١٧٥٥٥٦	٣٩٧٦٤٨٧٩٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٧١٨٨٠٠٥	٦٤٥٨٤٦٥٥
٤	١٦	المدينون	٤٣٥٤١٧٨٢٠٠	٤٤٩٦١٨٥٧٦٤
٥	١٨	النقود	٤٧٦٣٤٢٩٠	٤٢٨١٠١٢٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٤٣٩٠٠٠٤٩٥	٤٦٠٣٥٨٠٥٤٥
		مجموع الموجودات	٤٨٢٨١٧٦٠٥١	٥٠٠١٢٢٩٣٤٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال المدفوع (رأس مال الشركة)	٥٣٧١١١٦٠٢٢	٥٣٧١١١٦٠٢٢
٧	٢٢	الإحتياطيات	٧٧٦٧٤٧٥٥٤	٧٧٦٦١٩٢٤٨
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٤٦٧٨٣٠١١٦)	(١٢٩٤٢٦٥٧٧١)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٦٨٠٠٣٣٤٦٠	٤٨٥٣٤٦٩٤٩٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	١٤٨١٤٢٥٩١	١٤٧٧٥٩٨٤١
		مجموع مصادر التمويل	٤٨٢٨١٧٦٠٥١	٥٠٠١٢٢٩٣٤٠

المدير المفوض

عبد سالم فاضل

والمفوض في / ١٤٤٤هـ

/ ٢٠٢٣م

مدير الحسابات

نزار آرام خاجيك

خضوعاً لتقريرنا المرقم

المحاسب القانوني

عبد الله سلمان جمعة

ع/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي

رئيس الهيئة

حسين محمد فرحان

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٤	٤١-٤٥	إيرادات النشاط الجاري	١١٠٧٧٨٣٩٩	١٢٩٢١٨٥٠
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٨١٦٨٢٠٣٢	--
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠٦١٠٨٧٧٢	٢٣٥٢٧٥٠
	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٩٠٠٨٥٧٥	١٢٩٢١٨٥٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٩٦٧٩٩٣٧٩	١٥٢٧٤٦٠٠
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٨٦٠٢٠٩٨٠)	(٢٣٥٢٧٥٠)
١٦	٧	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٦٩١٦٣٨	---
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	(٨٦٧١٢٦١٨)	(٢٣٥٢٧٥٠)
١٦	٨	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨٦٨٥١٧٢٧	٨١٧٨٥٠٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١٠٥٣١٢٥٠)
		تنزل/ المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	---	٩٥٠٠٠٠٩
		مجموع المصروفات التحويلية الأخرى	---	٩٥٠٠٠٠٩
		المجموع	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(٢٠٠٣١٢٥٩)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤١-٤٥	إيرادات النشاط الجاري	١٠١٧٦٩٨٢٤	—
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٣٧٨٩٥٥٠٠	٧٥٥٣٥٠٠
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٩١٤٢٢٣٧٥	٢٠١٨٧٥٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٦٦٧٢٥٠	٩٥٩٠٠٠
١٣	٣٤	مقاولات وخدمات	١٤٢٩٤٥٠٠	—
١	٣٧	الاندثارات	١٦٠٥٤٥٤٤	—
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٧٥٣٣٤١٦٩	١٠٥٣١٢٥٠
		النشاط التشغيلي	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١٠٥٣١٢٥٠)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١٠٥٣١٢٥٠)
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	مصروفات تحويلية متنوعة	—	٩٥٠٠٠٠٩
	٣٩	المصروفات الأخرى	—	٩٥٠٠٠٠٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	—	١٩٠٠٠٠١٨
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(٢٠٠٣١٢٥٩)
		النشاط الإجمالي		

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الدليل	التفاصيل	جزئي	فرعي	رئيسي
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٤ - ٤١	إيراد النشاط الجاري	١٠١٧٦٩٨٢٤		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	١٢٨٣٠٦		
	<u>تنزل: النقد المدفوع عن :-</u>		١٠١٨٩٨١٣٠	
٣٥ - ٣١	الإستخدامات	٢٥٩٢٧٩٦٢٥		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٢٥٩٢٧٩٦٢٥	(١٥٧٣٨١٤٩٥)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الإستثمارية ، التمويلية)			٤٨٢٤١٦٤
	رصيد النقد في ٢٠١٧/١/١			٤٢٨١٠١٢٦
	رصيد النقد في ٢٠١٧/١٢/٣١			٤٧٦٣٤٢٩٠

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار- الكرمة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٠١٧٦٩٨٢٤
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٩٢١٤٨٧٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٦٦٧٢٥٠
٣٤	مقاولات وخدمات	١٤٢٩٤٥٠٠
		١١٩١٧٦٦٢٥
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	(١٧٤٠٦٨٠١)
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	(١٧٤٠٦٨٠١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٣٧٨٩٥٥٠٠
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٥)	٢٢٠٧٥٠٠
٣٧	<u>الإندثارات</u>	١٦٠٥٤٥٤٤
	<u>فائض العمليات الجارية (الأولى)</u>	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٧٤٠٦٨٠١)

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأبنار
كشف بالموجودات الثابتة وإندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل
٢٣٢٩٩٤٦٩٢	٨٩٥١٣٦٨	١٠٦٨٠٠٠٠	٩٢٢٢٣٥٢٤	٢٦٥١٧٣٧٦	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١
٧٤٥٢٩٩٩	١٦٢٠٠٠٠	١٠٢٥٠٠٠	—	٤٨٠٧٩٩٩	—	—	الإضافات: المشتراة / المحولة
٢٤٠٤٤٧٦٩١	١٠٥٧١٣٦٨	١١٧٠٥٠٠٠	٩٢٢٢٣٥٢٤	٣١٣٢٥٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
—	% ٢٥ - ١٠	% ٢٠	% ٢٥ - ١٠	% ٢٠ - ٨	% ٥		نسبة الإندثار
٨٩١١٣٩٤٨	٨٧٨٤٠٠	٣٤٧٣٥٠٥	٤٩٨٢٤٠١٩	١٤١٢٦٨١٨	٢٠٨١١٢٠٦	—	الأندثارات مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١
١٦٠٥٤٥٤٤	٧٤٩٩٧٩	١٠٧٣٨٠٠	٩٢١٨٤٥٠	٣٧٥٥٧٩	٤٦٣٦٧٣٦	—	تضاف: إندثارات الفترة
١٢٨٣٠٦	١٢٣٢٠٨	—	—	٤٣٠٠	٧٩٨	—	تنزل: الإندثار المحول الى حساب الاحتياطيات / احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٠٥٠٤٠١٨٦	١٥٠٥١٧١	٤٥٤٧٣٠٥	٥٩٠٤٢٤٦٩	١٤٤٩٨٠٩٧	٢٥٤٤٧١٤٤	—	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣٥٤٠٧٥٠٥	٩٠٦٦١٩٧	٧١٥٧٦٩٥	٣٣١٨١٠٥٥	١٦٨٢٧٢٧٨	٦٩١٤٩٨١٨	٢٥٤٦٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأنبار
كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٢	نفقات قبل التشغيل	٣٨٨٠٤٧٠٨٠	١٣٩٦٩٦٩٤٩	—	١٣٩٦٩٦٩٤٩	٢٤٨٣٥٠١٣١
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٧٨٧٦٥٠٠	٢٨٣٥٥٤٠	—	٢٨٣٥٥٤٠	٥٠٤٠٩٦٠
١١٨٧	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	٥٨٩٠٠٠	٢١٢٠٤٠	—	٢١٢٠٤٠	٣٧٦٩٦٠
	المجموع	٣٩٦٥١٢٥٨٠	١٤٢٧٤٤٥٢٩	—	١٤٢٧٤٤٥٢٩	٢٥٣٧٦٨٠٥١

كشف رقم (٣)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل	إسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
١٩٠٨٩٩٠٥	٧٠١٨٣٠	١٣١	مخزن المواد الأولية
		١٣٦	مخزون الإنتاج
٤٥٤٩٤٧٥٠	٣٦٤٨٦١٧٥	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
٦٤٥٨٤٦٥٥	٣٧١٨٨٠٠٥		مجموع المخزون

كشف رقم (٤)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		١٦١	مدينون تجاريون
٢٤٨١٦٥٣٧٣	١٠٦١٥٧٨٠٩	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٧٢١٩٢٩٠	٧٢١٩٢٩٠	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٩٠٠٠	٩٠٠٠	١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية
٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	١٦٦٦	فروقات مخزنية مدينة لظروف (غير عادية)
			أرصدة مدينة لحسابات دائنة
		٢٦١	مجهزون تجاريون
٥١٦٩٣٨٢٥	٥١٦٩٣٨٢٥	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٢٤٥٠٣٤٩٨	٢٤٥٠٣٤٩٨	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
٧٦٢١٩٣٢٣	٧٦٢١٩٣٢٣		
٦١٨٥٧٦٤	٤٣٥٤١٧٨٢٠٠		مجموع المدينون

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف بالأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات / دينار	من سنة - ثلاث سنوات / دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
١٠٦١٥٧٨٠٩	—	—	—	١٠٦١٥٧٨٠٩	مدينون قطاع خاص / ١٦١٤
٤١٣٠٩٩	—	—	٦٨٠٦١٩١	٧٢١٩٢٩٠	مدينو نشاط غير جاري / ١٦٥
٩٠٠٠	—	—	—	٩٠٠٠	فروقات نقدية ومخزنية / ١٦٦٥
—	٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	—	—	٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	فروقات نقدية ومخزنيه لظروف غير اعتيادية ١٦٦٦
٥١٦٩٣٨٢٥	—	—	—	٥١٦٩٣٨٢٥	مجهزون قطاع عام / ٢٦١١
٢٤٥٠٣٤٩٨	—	—	—	٢٤٥٠٣٤٩٨	مجهزون قطاع خاص / ٢٦١٤
٢٢٠٠٠	—	—	—	٢٢٠٠٠	دائنو النشاط غير الجاري / ٢٦٥
١٨٢٧٩٩٢٣١	٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	—	٦٨٠٦١٩١	٤٣٥٤١٧٨٢٠٠	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		١٨١
		١٨١١
		١٨٣
١٣٧٩٠٩	١٥٦٦٦٠	المصرف الصناعي
٣٨٥٤٨١٦٧	٣٨٥٤٨١٦٧	مصرف الرافدين/ العابد
١٧٣٣٤٥٠	١٧٣٣٤٥٠	المصرف العراقي للتجارة
٤٠٤١٩٥٢٦	٤٠٤٣٨٢٧٧	
٤٢٨١٠١٢٦	٤٧٦٣٤٢٩٠	مجموع النقود

كشف رقم (٦)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢	٢١
		إسم الحساب
		رأس المال المصرح به والمدفوع
		(قيمة السهم دينار واحد)
		رأس المال محلل كما يلي :
٤٥٨١١٢١٤٥٣	٤٥٨١١٢١٤٥٣	٥٨٥% مساهمة القطاع العام
٣٤٤٧٦٣١٨	٣٤٤٧٦٣١٨	٥١% مساهمة القطاع المختلط
٧٥٥٥١٨٢٥١	٧٥٥٥١٨٢٥١	١٤% مساهمة القطاع الخاص
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢	

كشف رقم (٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة/ الانبار

كشف الاحتياطيات كما في ٣ / كانون الأول/ ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨٧٦٥٥١٩٧	٨٧٦٥٥١٩٧	احتياطي توسعات	٢٢١١
٤٣٠٨٨٤٤٢	٤٣٢١٦٧٤٨	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٢١٢
٢٩١٣٧٢٦٠٦	٢٩١٣٧٢٦٠٦	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٢١٣
٢٩٩١٩٤٥٥٠	٢٩٩١٩٤٥٥٠	الفائض المتراكم	٢٢٤
٥٥٣٠٨٤٥٣	٥٥٣٠٨٤٥٣	إحتياطي المادة (٧٣)	--
٧٧٦٦١٩٢٤٨	٧٧٦٧٤٧٥٥٤	مجموع الاحتياطيات	

كشف رقم (٨)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧	البيان
(١٢٧٤٢٣٤٥١٢)	(١٢٩٤٢٦٥٧٧١)	الرصيد في ١/١
(٢٠٠٣١٢٥٩)	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	يضاف: عجز السنة الحالية
-	-	ينزل: إطفاء السنة الحالية
(١٢٩٤٢٦٥٧٧١)	(١٤٦٧٨٣٠١١٦)	العجز المتراكم

كشف رقم (٩)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأبنار

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٣٣٣٨٢٧٥٠	٣٣٠٠٠٠٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٤٢١٣٨٣٨	١٤٢١٣٨٣٨
٢٦٦٧	* مؤسسة التقاعد والضمان الإجتماعي	٦	٦
		١٤٢١٣٨٤٤	١٤٢١٣٨٤٤
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	حصنة الضريبة	١٩٧٥٧٦٤٧	١٩٧٥٧٦٤٧
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدينو قطاع عام	٨٠٧٨٨٣٥٠	٨٠٧٨٨٣٥٠
	مجموع الدائنون	١٤٨١٤٢٥٩١	١٤٧٧٥٩٨٤١

* تسديد مبلغ الضمان الإجتماعي للعاملين أقل من السجلات بـ (٦) دينار .

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الانبار
كشف بالأرصدة الدائنة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
	من سنة - إلى ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
—	٣٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٢٧٥٠	—	٣٣٣٨٢٧٥٠	دائنو النشاط غير الجاري / ٢٦٥
—	١٤٢١٣٨٤٤	—	—	١٤٢١٣٨٤٤	حسابات دائنة متنوعة / ٢٦٦
—	١٩٧٥٧٦٤٧	—	—	١٩٧٥٧٦٤٧	دائنو توزيع الأرباح حصة الضريبة / ٢٦٨
—	—	—	٨٠٧٨٨٣٥٠	٨٠٧٨٨٣٥٠	مدينو قطاع عام / ١٦١١
—	٦٦٩٧١٤٩١	٣٨٢٧٥٠	٨٠٧٨٨٣٥٠	١٤٨١٤٢٥٩١	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٠)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	الرواتب		
٣١١٧	رواتب المتعاقدين	٨٤٤٥٠٠٠٠	٥١٦٤٥٠٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	الأجور	٤٢٥٠٠٠٠	٢٣٨٩٠٠٠
٣١٢٦	اجور اعمال اضافية	٢٥٠٠٠٠	—
٣١٢٧	أجور المتعاقدين بعقد	١٠٦٩٠٥٠٠	—
		٥٣٤٤٥٥٠٠	٢٣٨٩٠٠٠
	مجموع الرواتب والأجور	١٣٧٨٩٥٥٠٠	٧٥٥٣٥٠٠

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

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٦٠٦٤٤٦٢٥	
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٢٧٣٢٥٠٠	٤٦٢٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٤٥٣٥٠٠	---
		١٣١٨٦٠٠٠	٤٦٢٥٠٠
٣٢٣	الأدوات الإحتياطية	٨٨٠٣٥٠٠	١١٢٧٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٦٧٤٢٥٠	٣٢٨٢٥٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٨٠٥٠٠	٣٢٧٥٠
		٥٨٥٤٧٥٠	٣٦١٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٠٠٠٠٠	---
٣٢٦٢	مواد غذائية	٢١٠٧٥٠٠	٦٨٢٥٠
		٢٢٠٧٥٠٠	٦٨٢٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧٢	الكهرباء	٧٢٦٠٠٠	---
	مجموع المستلزمات السلعية	٩١٤٢٢٣٧٥	٢٠١٨٧٥٠

كشف رقم (١٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأبار

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٣٧٥٠٠٠	٢١٤٩٠٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
---	٦٣٩٠٠٠	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
٣٣٤٠٠٠	١٨١٨٥٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
---	٨٤٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
---	١٧٠٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٣٣١٦
٧٠٩٠٠٠	٥٦٢١٥٠٠		
---	٢٧٥٠٠	<u>نقل وايقاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
		<u>إستنجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
---	٣٠٤٦٥٠٠	إستنجار الات ومعدات	٣٣٥٣
١٠٠٠٠٠	٢٥٠٥٠٠٠	إستنجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٠٠٠٠٠	٥٥٥١٥٠٠	مجموع إستنجار الموجودات الثابتة	
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٥٠٠٠٠	٤٤٦٦٧٥٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٩٥٩٠٠٠	١٥٦٦٧٢٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
 كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١١٠٧٧٨٣٩٩	١٢٩٢١٨٥٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٩٠٠٨٥٧٥)	(١٢٩٢١٨٥٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	١٠١٧٦٩٨٢٤	—
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		
	لأغراض حساب العمليات الجارية		
	يضاف (ينـزل) التغيير في المخزون		
٤١٢٢	التغيير في مخزون الإنتاج التام	٩٠٠٨٥٧٥	---
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	١١٠٧٧٨٣٩٩	١٢٩٢١٨٥٠

كشف رقم (١٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأنبار
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

المجموع دينار	كساوى	المطعم	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
٢٢.٧٥٠٠	١٠.٠٠٠٠	٢١.٧٥٠٠	---	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٢.٧٥٠٠	١٠.٠٠٠٠	٢١.٧٥٠٠	---	المجموع	

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٧	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	---	٥٣٤٤٥٥٠٠	---	٨٤٤٥٠٠٠٠	١٣٧٨٩٥٥٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٠٦٤٤٦٢٥	٣٠٤٢٠٧٥٠	---	٣٥٧٠٠٠	٩١٤٢٢٣٧٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	---	١٤٢١٥٢٥٠	٢١٠٠٠٠	١٢٤٢٠٠٠	١٥٦٦٧٢٥٠
٣٤	مقاوالت وخدمات	١٤٢٩٤٥٠٠	---	---	---	١٤٢٩٤٥٠٠
٣٧	الاندثارات	٦٧٤٢٩٠٧	٨٠٢٧٢٧٢	٤٨١٦٣٨	٨٠٢٧٢٧	١٦٠٥٤٥٤٤
	المجموع	٨١٦٨٢٠٣٢	١٠٦١٠٨٧٧٢	٦٩١٦٣٨	٨٦٨٥١٧٢٧	٢٧٥٣٣٤١٦٩



Al-Karma - Anbar

الأنبار - الكرمة

NO. :

DATE :

الرقم : ٩٤

التاريخ : ١٤ / / ٢٠٢٣ هـ

التاريخ : ٢٠٢٣ / ١٠ / ٢١

إلى هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح المالي

م / اجابة

تحية طيبة...

إشارة الى كتابكم المرقم ٢٠/١٣ والمؤرخ في ٢٠٢٣/١١/١٢

نود أن نؤكد لهيبتكم بأن شركتنا قد أنجزت كافة حساباتها الختامية اعتباراً من عام/٢٠١٣ ولغاية عام/٢٠٢٢ وسلمت الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي- دائرة تدقيق المنطقة الخامسة وحسب التفاصيل أدناه لغرض المصادقة عليها واستلمت الشركة الحسابات المصادق عليها للأعوام (٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨) فقط، علماً بأن شركتنا قد تعرضت للظرف القاهر وخسائر كبيرة بينها التحتية والسرققات لاحقاً وتم إغلاقها لفترة ثلاثة سنوات ولم يتم اعفائها من انجاز حساباتها الختامية اسوة بباقي الشركات بالمنطقة. وندرج أدناه فترات انجاز الحسابات الختامية وتاريخ تسليمها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي- دائرة تدقيق المنطقة الخامسة .

للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .

- ١- الاعوام (٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٨) سلمت للديوان خلال عام/٢٠١٩ بموجب كتابنا المرقم ١٨٨ والمؤرخ في ٢٠١٩/١٠/٧.
- ٢- عام/٢٠١٩ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٠ بموجب كتابنا المرقم ١٦ والمؤرخ في ٢٠٢٠/١/٢٥.
- ٣- عام/٢٠٢٠ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢١ بموجب كتابنا المرقم ٤٢ والمؤرخ في ٢٠٢١/٢/١٨.
- ٤- عام/٢٠٢١ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٢ بموجب كتابنا المرقم ٨ والمؤرخ في ٢٠٢٢/١/٢٥.
- ٥- عام/٢٠٢٢ سلمت للديوان بداية عام/٢٠٢٣ بموجب كتابنا المرقم ٩ والمؤرخ في ٢٠٢٣/١/١٠.

... يتبع لطفاً

(٢-١)

E-mail : mcmif_iraq@yahoo.com

Tel : 024 / 662196 Faluja

024 / 692201 Karma

Mob. : 07901604914

هاتف :

الفلوجة : ٢٤٦٦٢١٩٦

الكرمة : ٢٤٦٩٢٢٠١

موبايل : ٠٧٩٠١٦٠٤٩١٤

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

السيدات والسادة مساهمي الشركة الكرام....

باسم مجلس الادارة ومنتسبي الشركة نرحب بكم أجمل ترحيب ونشكر حضوركم الاجتماع ويسرنا أن نعرض على حضراتكم تقريرنا السنوي لإطلاعكم على نتائج أعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ .

١- نبذة مختصرة عن الشركة :

أ- 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 .

ب- رأسمانها المدفوع (٥٣٧١١١٦٠٢٢) دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة واهدى وسبعون مليون ومائة وستة عشر الف واثنان وعشرون دينار) مقسمة الى (٥٣٧١١١٦٠٢٢) سهم (خمسة مليار وثلاثمائة واهدى وسبعون مليون ومائة وستة عشر الف واثنان وعشرون سهم) قيمة السهم الاسمية (-/١) دينار أي مدفوعة بالكامل .

ج- تهدف الشركة الى تنمية الجانب الصناعي في قطاع المواد الانشائية والمساهمة في حملة البناء والاعمار في القطر .

تأسست بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش/١١/ ١٥٦٠ في ١٩٧٠/٦/٧ والصادرة من وزارة التجارة وحصلت على اجازة تأسيس مشروع صناعي برقم ٦٨٤٤ في ١٩٨٠/١/٢٨ والصادرة من المؤسسة العامة للتنمية الصناعية لإقامة مشروع صناعي لإنتاج الكاشي الموزانيك في محافظة الانبار/ قضاء الفلوجة/ ناحية الكرمة، وكذلك لإنتاج البلوك والشتاير .

د- تقوم الشركة بتسويق منتجاتها محلياً للقطاع العام والمختلط والمواطنين مباشرة .

هـ تحقيقات الشركة :

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	المخطط ٢٠١٧	المتحقق ٢٠١٧	نسبة التحقق		نسبة المتحقق ٢٠١٦	نسبة التطور
						التصميمية	المخطط		
كاشي ٣٠×٣٠ سم	عدد	—	—	—	٥٠٤٦٢	—	—	—	—
كاشي ٤٠×٤٠ سم	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
بلوك	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
شتاير ٨٠×٨٠ سم	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
بلاط مقرنص	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
المجموع		—	—	—	٥٠٤٦٢	—	—	—	—



(٤-١)



تعود اسباب انعدام المخطط والمتاح ونسبة التحقق والتطور لعام/ ٢٠١٧، كون الشركة باشرت بسبعة عشر منتسب فقط لتصريف الاعمال والحراسات الليلية لوقف عمليات السرقة والنهب لموجودات الشركة واعتباراً من ٢٠١٧/١/١ (بدون راتب) بعد تحرير المنطقة من عصابات داعش الارهابية ومن ضمنها مقر الشركة .

و- تحقيقات المبيعات :

حققت الشركة مبيعات لمنتوج الكاشي الموزانيك قياس ٣٠×٣٠ سم وحسب الطلب لتوفير السيولة النقدية لتسيير الاعمال الادارية والحراسات وبعده ٣٧٤٦٦ قطعة- سبعة وثلاثون الف وأربعمائة وستة وستون قطعة .

ز- الشركة ليست عضو في شركات اخرى .

٢- بيانات تفصيلية لبعض الفقرات :

أ- الارباح والخسائر، حققت الشركة عام/ ٢٠١٧ خسارة قدرها (-/٣٤٥:١٧٣٥٦) دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليون وخمسمائة واربعه وستون الف وثلاثمائة وخمسة واربعون دينار) .

أرصدة الاحتياطات :

<u>نوع الاحتياطي</u>	<u>الرصيد /دينار</u>
- احتياطات مكاسب رأسمالية	٢٩١٣٧٢٦٠٦
- احتياطي التوسعات غير المستخدم	٢١٣٨١٠٥١
- احتياطي التوسعات المستخدم	٦٦٢٧٤١٤٦
- احتياطي الزامي المدة (٧٣) من قانون الشركات	٥٥٣٣١٥٧٨
- احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	٤٣٢١٦٧٤٧
- الفائض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠

المجموع ٧٧٦٧٤٧٥٥٤ دينار (سبعمائة وستة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة واربعون الف وخمسمائة واربعه وخمسون دينار) .

ب - مشتريات الموجودات الثابتة : مبلغ قدره (٧٤٥٢٩٩٩) دينار- سبعة مليون واربعمائة واثنان وخمسون الف وتسعمائة وتسعة وتسعون دينار) .

ج- لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة لأية مبالغ لعام ٢٠١٧ (لا يوجد) .

اما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المفوض لعام/ مبلغ قدره (لا يوجد) .



- لا يوجد تسعير لمنتجات الشركة لعام/ ٢٠١٧ .. كون الشركة وبسبب الظروف الامنية القاهرة اغلقت اعتباراً من ٢٠١٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، وبأشرت بعدد (١٧) منتسب فقط لتصريف الاعمال والحراسات الليلية وكان انتاجها حسب الطلب وبإمكانيات بسيطة لتوفير السيولة النقدية لسد بعض المصاريف الضرورية وقد اعتمدت الشركة التسعيرة القديمة .

٧- لم يتم صرف مبالغ لفحص المواد الاولية والمنتجات.. (لايوجد) انتاج كون الشركة مغلقة لعام/ ٢٠١٧ .

٨- السياسة المحاسبية: لم يحصل أي تغيير في السياسة المحاسبية لعام/٢٠١٧ والشركة تطبق النظام المحاسبي الموحد .

أفاق مستقبلية : اعادة تأهيل الشركة وبنائها التحتية والتي تعرضت للتخريب والسرقات للفترة السابقة واعتباراً من ٢٠١٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٧/١/١ .

واخيراً نشكر حضوركم ثم نسأل الله سبحانه وتعالى ان يوفق العاملين جميعاً لخدمة الشركة لتساهم في تطور البلد وخدمته.... وشكراً لكم .

المدير المفوض
عبد سالم فاضل



مدير الحسابات
نزار آرام خاجيك



No.
Date.

إلى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) // الأنبار للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية ...

يسرنا أن نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) // الأنبار للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال وندرج فيما يلي أهم الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق:-

١- بلغ العجز المتراكم لغاية السنة موضوع التقرير (١٤٦٧٨٣٠١١٦) دينار (مليار وأربعمائة وسبعة وستون مليوناً وثمانمائة وثلاثون ألف ومائة وستة عشر دينار) كما مبين في الفقرة رقم (١-ب) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).

٢- عدم دقة إعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق كما مبين في الفقرة رقم (٢) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).

٣- عدم قيام الشركة بتسديد حصة الهيئة العامة للضرائب البالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (١٩٧٥٧٦٤٧) دينار (تسعة عشر مليوناً وسبعمائة وسبعة وخمسون ألفاً وستمائة وسبعة وأربعون دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ كما مبين في الفقرة رقم (٣) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).

٤- لم تقم الشركة بإيداع الموجود النقدي للصندوق كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ البالغ (٧١٩٦٠١٣) دينار (سبعة ملايين ومائة وستة وتسعون ألفاً وثلاثة عشر دينار) لدى المصرف في نهاية السنة المالية ، كما مبين في الفقرة رقم (٥) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٣).

٥- لم تقم الشركة بإطفاء رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة خلال سنة/٢٠١٧ وفق النسب المحددة كما مبين في الفقرة رقم (٧) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٣).

راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرفق بالبيانات خلال (٩٠) يوم (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه وبخلافه تعتبر تلك الملاحظات نهائية بالنسبة للديوان، وسيتم عرضها على اللجنة المختصة في مجلس النواب... مع التقدير.

المحاسب القانوني

عبد الله سلمان جمعة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٣ / ٨ / ٢٨

صورة عنه إلى:-

- وزارة الصناعة والمعادن/ دائرة الرقابة الداخلية/ للعلم واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير.
- شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة)- الأنبار/ قسم الرقابة الداخلية .. للتفضل بالإطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير.
- شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة)- الأنبار/ مكتب المدير المفوض/ نرفق طياً (٢) نسخة من البيانات المالية بعد المصادقة عليها وقد تحقق بذمتكم مبلغ مقداره (٢٨٨٥٥٢) دينار (ماتتان وثمانية وثمانون ألف وخمسمائة وإثنان وخمسون دينار) عن أجور التدقيق راجين إرسال المبلغ بصك ممغنط لأمر ديوان الرقابة المالية الإتحادي ... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الإتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة/ للتفضل بالإطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير.
- الهيئة الخامسة للمتابعة ... لطفاً .

العنوان/ الأنبار - الرمادي - مجاور مدينة الألعاب

البريد الإلكتروني:

fifthde5@gmail.com



No.:

Date:

إلى السادة مساهمي شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي 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 الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما 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 الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩) المؤرخ في ٨ / ١ / ٢٠١٩ 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- بلغت مساهمة القطاع العام مبلغ (٤٥٨١١٢١٤٥٣) دينار (أربعة مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليون ومائة وواحد وعشرون ألف وأربعمائة وثلاثة وخمسون دينار) الذي يمثل نسبة (٨٥%) من رأس مال الشركة المدفوع البالغ (٥٣٧١١١٦٠٢٢) دينار (خمسة مليار وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف واثنان وعشرون دينار) والمبلغ المتبقي (٧٨٩٩٩٤٥٦٩) دينار (سبعمائة وتسعة وثمانون مليون وتسعمائة وأربعة وتسعون ألف وخمسمائة وتسعة وستون دينار) يمثل نسبة (١٥%) عن مساهمة القطاع المختلط والخاص من رأس المال المدفوع .

١- أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى/ النشاط التشغيلي) عجزاً مقداره (١٧٣٥٦٤٣٤٥) دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليوناً وخمسمائة وأربعة وستون ألفاً وثلاثمائة وخمسة وأربعون ديناراً) مقارنةً بعجز السنة السابقة البالغ (١٠٥٣١٢٥٠) دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وواحد وثلاثون ألفاً ومائتان وخمسون ديناراً) وقد بلغ عجز (المرحلة الثانية/ النشاط الإجمالي) (١٧٣٥٦٤٣٤٥) دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليوناً وخمسمائة وأربعة وستون ألفاً وثلاثمائة وخمسة وأربعون ديناراً) مقارنةً بعجز المرحلة الثانية للسنة السابقة البالغ (٢٠٠٣١٢٥٩) دينار (عشرون مليوناً وواحد وثلاثون ألفاً ومائتان وتسعة وخمسون ديناراً)، وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (٤٨٠) في ٢٠٢٣/٦/٥ (بسبب توقف الشركة من مزاوله نشاطها الإعتيادي بسبب الأحداث الأمنية التي مرت بما المحافظة ومبلغ العجز يمثل مبالغ صرفت كمستحقات لبعض منتسبي الشركة والبالغ عددهم (١٧) منتسب لتصرف أعمال الشركة ومبالغ صيانة ومواد إحتياطية للسيارات وكذلك صيانة مبنى الإدارة من الأضرار التي لحقت بها) .

نوصي بمعالجة أسباب العجز .

ب- بلغ العجز المتراكم لغاية السنة موضوع التقرير (١٤٦٧٨٣٠١١٦) دينار (مليار وأربعمائة وسبعة وستون مليوناً وثمانمائة وثلاثون ألفاً ومائة وستة عشر ديناراً) بسبب توقف نشاطها من سنة/٢٠١٤ ولغاية تاريخه خلافاً للمادة (١٢٠) من قانون الشركات العراقي رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ والتي تنص (على رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أن يبذلوا من العناية في تدبير مصالح الشركة ما يبذلونه في تدبير مصالحهم الخاصة وإدارتها إدارة سليمة وقانونية) .
نوصي بالعمل على إعادة نشاط الشركة .

٢- كشف التدفق النقدي

عدم دقة إعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق إذ لم تعتمد الآلية الواردة في كتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (١١٤٣٠) في ٢٠١١/٧/٣١ إذ تضمن وجود أخطاء في مجموع صافي التدفقات للأنشطة .
نوصي بضرورة إعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية أعلاه .

٣- المدينون والدائنون:

عدم قيام الشركة بتسديد حصة الهيئة العامة للضرائب البالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (١٩٧٥٧٦٤٧) دينار (تسعة عشر مليوناً وسبعمائة وسبعة وخمسون ألفاً وستمائة وسبعة وأربعون ديناراً) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافاً لإعمام وزارة المالية- الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (١٥٤٥/س٤٣) في ٢٠١٦/٩/١ ، وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (٣٠٥) في ٢٠٢٢/٧/٦ إن سبب ذلك هو (عدم وجود سيولة نقدية لدى الشركة وعدم قدرة الشركة على القيام بنشاطها الإنتاجي والتسويقي وتحقيق مردودات مالية لغرض التسديد) .
نوصي المتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لغرض تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة .

لم تقم الشركة بتنظيم مستندات الإدخال المخزني للبعض من مشترياتها للخامات والمواد الأولية وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على استفسارنا المرقم (٢٨٢) في ٢٠٢٢/٦/٢٢ (إنما سقطت سهواً وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً) وكما مبين في أدناه :-

ت	رقم قيد المركزية وتاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
١	(٢٣٤) في ٢٠١٧/١٢/١٠	٧٢٨٠٠٠	شراء سممت اسود
٢	(٢٣٥) في ٢٠١٧/١٢/١٠	١٥٠٠٠٠٠	شراء سممت اسود
	المجموع	٢٢٢٨٠٠٠	

نوصي بإعداد مستندات الإدخال المخزني لكافة المشتريات .

٥- النقدية:

لم تقم الشركة بإيداع الموجود النقدي للصندوق كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ البالغ (٧١٩٦٠١٣) دينار (سبعة ملايين ومائة وستة وتسعون ألف وثلاثة عشر دينار) لدى المصرف في نهاية السنة المالية خلافاً للفقرة (٤-٢-٤-د) من إجراءات تدقيق النقد في الصندوق ولدى المصارف من الدليل الاسترشادي لوحدات التدقيق الداخلي في الوزارات المعمم بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ التي تنص (التأكد من عدم وجود تأخير في عملية إيداع المبالغ النقدية والصكوك لدى المصارف) ، وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على استفسارنا المرقم (٢٣٦) في ٢٠٢٢/٥/٢٦ (إن الشركة بدأت بنشاطها بداية عام/٢٠١٧ وكانت الإيرادات بسيطة وتصرف أول بأول لسد مصاريف الحفارات وبعض المنتسبين لتمشية امور الشركة بعد تحرير المنطقة).

نوصي بإيداع الرصيد النقدي في الصندوق إلى المصرف نهاية السنة المالية .

٦- المصروفات :

لم يتم إرفاق قوائم بالأسماء للمنتسبين الذين صرفت لهم الأجور لبعض الأشهر وأجور أيام العطل وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على استفسارنا المرقم (٢٨١) في ٢٠٢٢/٦/٢٢ (وضع الشركة يتطلب حضور بعض المنتسبين أيام خلال أيام السبت والعطل وتم اعتماد سجل خاص بالرواتب والأجور للمنتسبين) وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

ت	رقم مستند قيد المركزية وتاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
١	(٤٩) في ٢٠١٧/٤/٣٠	٧٠٩٨٠٠٠	أيام السبت والعطل لغاية ٢٠١٧/٤/٣٠
٢	(٢٢١) في ٢٠١٧/١١/٣٠	٩١٩٨٠٠٠	أجور شهر تشرين الثاني
٣	(٢٢٢) في ٢٠١٧/١١/٣٠	٢٠٧٢٠٠٠	أجور عن أيام السبت والعطل لشهر تشرين الثاني
٤	(٢٥٠) في ٢٠١٧/١٢/٣١	٩١٩٨٠٠٠	أجور شهر كانون الأول
٥	(٢٥١) في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠٧٢٠٠٠	أجور عن أيام السبت والعطل لشهر كانون الأول

نوصي بإرفاق قوائم بالأسماء والأيام للمنتسبين الذين صرفت لهم الأجور وتأييدهم على القوائم لتعزيز صحة الصرف.

٧- النفقات الإيرادية المؤجلة:

لم تقم الشركة بإطفاء رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة لسنة/ ٢٠١٧ وفق النسب المحددة وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على استفسارنا المرقم (٢٣٥) في ٢٠٢٢/٥/٢٦ (لم يتم إطفاء من رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة لسنة/ ٢٠١٧ اسوةً بالسنوات السابقة (٢٠١٤-٢٠١٥-٢٠١٦) التي توقفت الشركة عن مزاولة نشاطها بسبب الأحداث الأمنية) .
نوصي بإطفاء رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة وفق النسب المحددة بهدف تصفية الحساب المذكور أصولياً ضمن مدة (٥) سنوات .

أ- قام هذا الديوان بإصدار عدد من التقارير الخاصة بنشاط الشركة ، ولم تقم الشركة بمعالجة الملاحظات وتصفيتهما خلافاً لتعليمات مجلس الوزراء المعممة بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (س.ل/١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ التي تنص (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتهما) ، وأدناه تفاصيل ذلك والمتابعات الخاصة بها:-

رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم إجابة الشركة وتاريخها	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	الملاحظات غير المستوفية
(١٠١٢٧/٣٨/٨/٩) في ٢٠١٣/٥/١٤	البيانات المالية لسنة ٢٠١٢	(٣٦٧) في ٢٠١٣/٦/١	(١٤٥١٣/٣٨/٨/٩) في ٢٠١٣/٧/٩	(٤-ب) و(٦-أ - ثانياً) و(٦-أ - ثالثاً) و(٦-أ - سادساً) و(٦-ب) و(٧-ب)

ب- عدم قيام الشركة بالإجابة على التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الإتحادي خلافاً لكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (م.ر.و/١٦١٩/٧٥) في ٢٠١٥/١/٢٧ الذي ينص (ضرورة الإجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الإتحادي قدر تعلق الأمر بكل جهة وإعلام الديوان بالأسباب في حال تأخر الإجابة ضمن الوقت المحدد) المبينة تفاصيلها في أدناه :-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير
(٣١٦٥٢) في ٢٠١٩/١٢/٢٤	البيانات المالية لسنة ٢٠١٣
(٣١٤٤٣) في ٢٠١٩/١٢/٢٣	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق لسنة ٢٠١٣
(٢٠١١٧) في ٢٠٢١/١١/٣	البيانات المالية لسنة ٢٠١٥
(١٩٢٢٢) في ٢٠٢٢/٩/٦	البيانات المالية لسنة ٢٠١٦

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني
عبد الله سلمان جمعة

عد/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٣/٢ / ٢٨