



Al-Karma - Anbar

الأنبار - الكرمة

NO. :

DATE :

الرقم : ٩٤

التاريخ : / / ١٤

التاريخ ٢٠٢٣/١١/٢١

إلى / هيئة الأوراق المالية - دائرة الإفصاح المالي

م / اجابة

تحية طيبة...



إشارة الى كتابكم المرقم ٢٠/١٣ والمؤرخ في ٢٠٢٣/١١/٢١

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 المر 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

No. 9/5/

Date: / /2023



جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الإتحادي  
دائرة تدقيق المنطقة الخامسة  
العدد: ٣٣٠٢٨ / ٥ / ٩  
التاريخ: ٢٠٢٣/١٢/١٠

الرفض

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/ ٢٠١٨

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) // الأنبار للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ 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 بموجب السجلات المالية (١٥٨١٢٣٧٦٢٠) دينار (مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليون ومائتان وسبعة وثلاثون الف وستمائة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ كما مبين في الفقرة رقم (٢) 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 إذ لم تعتمد الآلية الواردة في كتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (١١٤٣٠) في ٢٠١١/٧/٣١ كما مبين في الفقرة رقم (٣) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).

٣- عدم قيام الشركة بتسديد حصة الهيئة العامة للمضارب البالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (٣٨٧٢٨٥٤١) دينار (ثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وثمانية وعشرون الف وخمسمائة وواحد وأربعون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، كما مبين في الفقرة رقم (٤) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).

٤- لم تقم الشركة بإيداع الموجود النقدي للصندوق كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغ (٥٩٨٥٥٢٦) دينار (خمسة ملايين وتسعمائة وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) لدى المصرف في نهاية السنة المالية كما مبين في الفقرة رقم (٦- ب) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٤).




٥- لم تقم الشركة بإطفاء مبلغ (٣٩٦٥١٢٥٨٠) دينار (ثلاثمائة وستة وتسعين مليون وخمسمائة واثنان عشر ألف وخمسمائة وثمانين دينار) من رصيد حساب النفقات الايرادية المؤجلة يخص سنة /٢٠١٨ وفقاً للنسب المحددة للإطفاء والبالغة (٢٠%) سنوياً كما مبين في الفقرة رقم (٨) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٥).

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  
٢٠٢٣/١٢/١١



المدير التنفيذي  
لديوان الرقابة المالية الإتحادي

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/ ترفق طياً (٢) نسخة من البيانات المالية بعد المصادقة عليها وقد تحقق بدمتكم مبلغ مقداره (٣٣٦٣٨٨) دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثون ألف وثلاثمائة وثمانية وثمانون دينار) عن أجور التدقيق راجين إرسال المبلغ بصك مغمض لأمر ديوان الرقابة المالية الإتحادي ... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الإتحادي - دائرة التدقيق والمتابعة/ للتفضل بالإطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير.
- الهيئة الخامسة/ للمتابعة لطقاً.

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/ ٢٠١٨

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨، 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 إيضاحات 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 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 الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩) المؤرخ في ٢٠١٩/١/٨ إستناداً 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) يمثل نسبة (٨٥%) من رأس مال الشركة المدفوع البالغ (٥٣٧١١١٦٠٢٢) دينار (خمسة مليار وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف واثنتان 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.

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى/ النشاط التشغيلي) و(المرحلة الثانية/ النشاط الإجمالي) عجزاً مقداره (١١٣٤٠٧٥٠٤) دينار (مائة وثلاثة عشر مليوناً وأربعمائة وسبعة الف وخمسمائة وأربعة دينار) مقارنةً بعجز السنة السابقة البالغ (١٧٣٥٦٤٣٤٥) دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليوناً وخمسمائة وأربعة وستون الف وثلاثمائة وخمسة وأربعون دينار) ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (لضعف النشاط والتسويق حسب الطلب وفقدان معظم البنى التحتية للإنتاج بسبب العمليات العسكرية والسرقات خلال فترة سيطرة عصابات داعش الإرهابي على مقر الشركة من تاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٧/١/١) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٥٠٥) في ٢٠٢٣/٦/١٢ .

نوصي بتشكيل لجنة فنية لمعالجة أسباب خسارة الشركة ووضع الحلول المناسبة للنهوض بها .

#### ٢- العجز المتراكم

بلغ العجز المتراكم بموجب السجلات المالية (١٥٨١٢٣٧٦٢٠) دينار (مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليوناً ومائتان وسبعة وثلاثون الف وستمائة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد بررت الشركة ذلك (بسبب العجز المتحقق لعام/٢٠١٨ وإضافته إلى عجز السنوات السابقة نتيجة لضعف نشاط الشركة والإنتاج حسب الطلب) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٥٠٥) في ٢٠٢٣/٦/١٢ .

نوصي بالعمل على زيادة إنتاج الشركة بهدف تعظيم الموارد لتغطية العجز .

#### ٣- 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 .

نوصي ضرورة إعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية أعلاه .

#### ٤- المديون والدائنون:

عدم قيام الشركة بتسديد حصة الهيئة العامة للضرائب البالغ رصيدها بموجب السجلات المالية (٣٨٧٢٨٥٤١) دينار (ثمانية وثلاثون مليوناً وسبعمائة وثمانية وعشرون الف وخمسمائة وواحد وأربعون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً لإعمام وزارة المالية- الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (١٥٤٥/س٤٣) في ٢٠١٦/٩/١ ، وقد بررت الشركة السبب (الرصيد مدور من عام/٢٠١٣ بسبب الأحداث الأمنية التي مرت بها المحافظة ، وبعد الدوام عام/٢٠١٧ لم تتمكن الشركة من تسديدها لعدم توفر السيولة النقدية) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٤٦٣) في ٢٠٢٣/٥/٣٠ .

نوصي تسديد المبالغ إلى الهيئة العامة للضرائب .



أ - عدم دقة احتساب نسب الاندثار للموجودات الثابتة لسنة/٢٠١٨ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد (تعليمات احتساب الإندثار رقم (١١) لسنة/١٩٨٨) وكما مبين في الأمثلة التالية :-

ت	إسم الموجود الثابت	نسبة الاندثار المحتسبة %	النسبة وفق النظام المحاسبي الموحد %
١	بناء دار الضيافة	٥	٣
٢	ماكينة رزم بلاط مقرنص	٥	١٠
٣	مولدة كهربائية ٤ kv	٨	١٠
٤	سيارة بيك اب دبل قمارة	٥	١٠
٥	قوالب بلاط ارضية	١٣	١٠
٦	قالب بلوك ١٥ × ٢٠ × ٤٠	١٣	١٠
٧	مدفنة كهربائية	١٥	١٠
٨	سيلت ٢ طن جيسون	١٥	١٠

وقد بررت الشركة السبب (تم اعتماد نسب الاندثار حسب النظام المحاسبي القديم وتم تعديل النسب وفق النظام المحاسبي المعدل في السنوات اللاحقة) حسب إجاباتهم على استفسارنا المرقم (٣٢١) في ٢٠٢٣/٥/٩ .  
نوصي باحتساب الإندثار حسب النسب المثبتة في النظام المحاسبي الموحد .

ب- لم يتم تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد السنوي لسنة/٢٠١٨ للموجودات الثابتة والمخزنية مع السجلات وتحديد الفروقات إن وجدت خلافاً للفقرة (٤-٢-١-ط) من الدليل الإستراتيجي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق التي تنص على (التأكد من القيام بجرد كافة الموجودات ومطابقة نتائج الجرد الفعلي مع السجلات) الأمر الذي أفقد الجرد أهميته وقد بررت الشركة السبب (بسبب عدم وجود مخازن لتوقف الشركة عن العمل فإن لجنة الجرد هي التي تقوم بمطابقة قوائم الجرد الفعلي مع السجلات) حسب إجاباتهم على استفسارنا المرقم (٣١٨) في ٢٠٢٣/٥/٩ .  
نوصي بتشكيل لجنة لأغراض مطابقة نتائج الجرد مع السجلات .

#### ٦- النقدية:

أ- عدم قيام الشركة بإيداع المبالغ المقبوضة خلال السنة/٢٠١٨ إلى الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين/ فرع العابد والمبالغ مجموعها خلال السنة (٢٥٦٦٨٧٩٢٨) دينار (مئتان وستة وخمسون مليون وستمائة وسبعة وثمانون الف وتسعمائة وثمانية وعشرون دينار) إذ قامت الشركة بالتصرف بالموجود النقدي لتسديد رواتب منتسبيها وتغطية مصروفاتها المختلفة من خلال الدفع النقدي بدلاً من تحرير صكوك لأمر المجهزين خلافاً للفقرة (٤-٢-٤-د) من إجراءات تدقيق النقد في الصندوق ولدى المصارف من الدليل الاستراتيجي لوحدة 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 بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣٠) في ٢٠٢٣/٤/٤ إن سبب ذلك (عدم إيداع المبالغ المقبوضة هو غلق المصارف حينها وان الشركة كانت تسير امورها مباشرة عند قبض المبالغ كرواتب المنتسبين وشراء مواد أولية وأدوات احتياطية وشراء وقود للسيارات) .  
نوصي بإيداع المبالغ المقبوضة في الحساب الجاري .

ب- لم تقم الشركة بإيداع الموجود النقدي للصندوق كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ البالغ (٥٩٨٥٥٢٦) دينار (خمسة ملايين وتسعمائة وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) لدى المصرف في نهاية السنة المالية وقد بررت الشركة السبب (المبلغ المذكور يمثل إيرادات الأقساط المستلمة وكانت تصرف مباشرة لتمشية أمور الشركة) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٤٦٤) في ٢٠٢٣/٥/٣٠ .

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

#### ٧- المصروفات :

أ- قيام الشركة بإرفاق وصولات شراء تعود لسنة/٢٠١٧ مع مستندات قيود المركزية الخاصة بسنة/٢٠١٨ دون إظهار تلك المبالغ في كشف الدائون (مصاريف مستحقة) للسنة السابقة ، وقد بررت الشركة السبب (تم شراء مواد نهاية عام /٢٠١٧ ولعدم توفر السيولة النقدية في حينها تم الصرف بداية عام /٢٠١٨) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٣٢٠) في ٢٠٢٣/٥/٩ ، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

ت	رقم مستند قيد المركزية وتاريخه	المبلغ / دينار	رقم وصل الشراء وتاريخه
١	(١) في ٢٠١٨/١/١٣	٣٩٩١١٠٠	(٦٨٠١) في ٢٠١٧/١١/٢٣
٢	(١) في ٢٠١٨/١/١٣	١٤٧٠٠٠٠	(بلا) في ٢٠١٧/١٢/١٢
٣	(٣) في ٢٠١٨/١/١٣	٧٠٠٠٠	(٦٧٩٥) في ٢٠١٧/١٢/١٩
٤	(٣) في ٢٠١٨/١/١٣	٣٥٠٠٠٠	(٦٧٩٨) في ٢٠١٧/١٢/٢٥
٥	(٣) في ٢٠١٨/١/١٣	٧٠٠٠٠	(٦٨٠٥) في ٢٠١٧/١٢/٢٥
٦	(٣) في ٢٠١٨/١/١٣	٢٥٠٠٠	(٦٧٩٣) في ٢٠١٧/١٢/٣٠
٧	(٤) في ٢٠١٨/١/١٥	٣٠٠٠٠	(٩٤٠٣) في ٢٠١٧/٢/١٧

نوصي بتثبيت المبالغ غير المصروفة للسنة على حساب مصروفات مستحقة .

ب- قيام الشركة بإرفاق وصولات الشراء المعززة للمصرف والمرفقة مع مستندات قيود المركزية الخاصة بسنة /٢٠١٨ تحمل ذات التسلسل وقد بررت الشركة السبب (تم جلب الوصولات من السوق المحلية دون النظر الى رقم الوصل والمبالغ المصروفة غير مكررة وإنما تم تكرار رقم الوصل من قبل الجهة مانحة الوصل) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٣١٩) في ٢٠٢٣/٥/٩ ، وكما في الأمثلة أدناه :-

ت	رقم وصل الشراء وتاريخه	المبلغ / دينار	التفاصيل
١	(٦٧٩٤) في ٢٠١٧/١٢/١٦	٧٠٠٠٠	شراء مادة البنزين بكمية (١٤٠) لتر
	(٦٧٩٤) في ٢٠١٧/١٢/٢١	٢٥٠٠٠	شراء مادة البنزين بكمية (٥٠) لتر
٢	(٦٨١٧) في ٢٠١٧/١٢/٢٥	٢٥٠٠٠	شراء مادة البنزين بكمية (٥٠) لتر
	(٦٨١٧) في ٢٠١٧/١٢/٢٧	٢٥٠٠٠	شراء مادة البنزين بكمية (٥٠) لتر

نوصي التأكد من أرقام الوصولات عند الشراء وعدم تكرارها مستقبلاً .

٨- النفقات الإيرادية المؤجلة:

لم تقم الشركة بإطفاء مبلغ (٣٩٦٥١٢٥٨٠) دينار (ثلاثمائة وستة وتسعين مليون وخمسمائة واثنان عشر ألف وخمسمائة وثمانين دينار) من رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة يخص سنة/ ٢٠١٨ وفقاً للنسب المحددة للإطفاء والبالغة (٢٠%) سنوياً وقد بررت الشركة السبب (سوف يتم إطفاءها في حسابات السنوات اللاحقة) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٤٦٤) في ٢٠٢٣/٥/٣٠.

نوصي بإطفاء رصيد النفقات الإيرادية المؤجلة وفق النسب المحددة بهدف تصفية الحساب المذكور أصولياً ضمن مدة (٥) سنوات.  
٩- متابعة تقارير الديون السابقة :

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) ، وأدناه تفاصيل ذلك والمتابعات الخاصة بما:-

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)

نوصي بالإلتزام بما ورد في الكتاب أعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بالإجابة على التقارير الصادرة عن هذا الديوان ، خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تنص (يعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الإمتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته خلال المدة المحددة) المبينة تفصيلها 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

نوصي ضرورة الإجابة خلال المدة المحددة .

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

عبد الله سلمان جمعة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٣/ ١٩/ ١١



شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأنيار  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الإتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة الإنتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣- المخزون
١٠	٤- المدينون
١١	- إجمالي الأرصدة المدينة
١٢	٥- النقود
١٣	٦- رأس المال
١٤	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- العجز المتراكم
١٥	٩- الدائون
١٦	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٧	١٠- الرواتب والأجور
١٨	١١- المستلزمات السلعية
١٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٣- الاستخدمات الأخرى
٢١	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٥- المزايا العينية
٢٣	١٦- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة
	- تقرير الإدارة

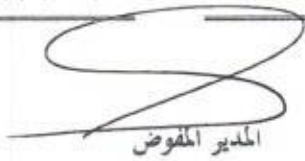
ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب الموجودات	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣.٢٣٧٣١٠	١٣٥٤.٧٥٠٠
٢	١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة	٢٥٣٧٦٨.٥١	٢٥٣٧٦٨.٥١
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨٤١٠.٥٣٦١	٣٨٩١٧٥٥٥٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣١٢٦٤٢٦٥	٣٧١٨٨٠٠٥
٤	١٦	المدينون	٤٢٨٥٢٥٥٢٥٠	٤٣٥٤١٧٨٢٠٠
٥	١٨	النقود	٨١٢٥٦٣٦	٤٧٦٣٤٢٩٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٣٢٤٦٤٥١٥١	٤٤٣٩٠٠٠٤٩٥
		مجموع الموجودات	٤٧٠.٨٧٥.٥١٢	٤٨٢.٨١٧٦.٥١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال المدفوع (رأس مال الشركة)	٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢
٧	٢٢	الإحتياطيات	٧٧٩٠٧١٥٥٥	٧٧٦٧٤٧٥٥٤
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٥٨١٢٣٧٦٢٠)	(١٤٦٧٨٣٠١١٦)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٥٦٨٩٤٩٩٥٧	٤٦٨٠٠٣٣٤٦٠
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	١٣٩٨٠.٥٥٥	١٤٨١٤٢٥٩١
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٠.٨٧٥.٥١٢	٤٨٢.٨١٧٦.٥١



المدير المفوض  
عبد سالم فاضل

والمفوض في / ١٤٤٥هـ /  
/ ٢٠٢٣م /





مدير الحسابات

نزار آرام خاجيك

خضوعاً لتقريرنا المرقم



رئيس هيئة  
محمّد عبدعاشور

ع/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي



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

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٨٦٤٥٨٨٥٨	١١٠٧٧٨٣٩٩
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الانتاج	١٢٨١٩٣٢٠٧	٨١٦٨٢٠٣٢
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٨٢٥٢٧٥٣٢	١٠٦١٠٨٧٧٢
	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٦٧٧٤١٧٥	٩٠٠٨٥٧٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢١٧٤٩٤٩١٤	١٩٦٧٩٩٣٧٩
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٣١٠٣٦٠٥٦)	(٨٦٠٢٠٩٨٠)
١٦	٧	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٦٠٤٩٧٤	٦٩١٦٣٨
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	(٣١٦٤١٠٣٠)	(٨٦٧١٢٦١٨)
١٦	٨	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية	(٨١٧٦٦٤٧٤)	٨٦٨٥١٧٢٧
		فائض (عجز) العمليات الجارية	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)
		الفائض (العجز)	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)

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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	المحاسبي	الكشف
		الإيرادات الجارية	
١٠١٧٦٩٨٢٤	١٧٩٦٨٤٦٨٣	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٤
		المصروفات الجارية	
١٣٧٨٩٥٥٠٠	١٢٠١٢٨٥٠٠	الرواتب والأجور	٣١ ١٠
٩١٤٢٢٣٧٥	١١٧١٨٨٨٣٥	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
١٥٦٦٧٢٥٠	١٤٦١٠٨٧٥	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
١٤٢٩٤٥٠٠	٢٩٣٣١٥٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤ ١٣
١٦٠٥٤٥٤٤	١١٨٣٢٤٧٧	الاندثارات	٣٧ ١
٢٧٥٣٣٤١٦٩	٢٩٣٠٩٢١٨٧		
(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		النشاط التشغيلي	
(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	فائض (عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)	
(١٧٣٥٦٤٣٤٥)	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية	
		النشاط الإجمالي	



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

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الدليل	التفاصيل	جزئي	فرعي	رئيسي
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٤ - ٤١	إيراد النشاط الجاري	١٧٩٦٨٤٦٨٣		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات	٢٣٢٤٠٠١		
			١٨٢٠٠٨٦٨٤	
	<u>تنزل: النقد المدفوع عن :-</u>			
٣٥ - ٣١	الإستخدامات	٢٨١٢٥٩٧١٠		
			٢٨١٢٥٩٧١٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(٩٩٢٥١٠٢٦)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الإستثمارية ، التمويلية)			(٣٩٥٠٨٦٥٤)
	رصيد النقد في ٢٠١٨/١/١			٤٧٦٣٤٢٩٠
	رصيد النقد في ٢٠١٨/١٢/٣١			٨١٢٥٦٣٦

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٧٩٦٨٤٦٨٣
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٨٤٨٠٨٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٦١٠٨٧٥
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٩٣٣١٥٠٠
		١٥٩٧٩٠٤٦٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٩٨٩٤٢٢٣
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٩٨٩٤٢٢٣



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

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٢٠١٢٨٥٠٠
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٥)	١٣٤٠٧٥٠
٣٧	<u>الإندثارات</u>	١١٨٣٢٤٧٧
	<u>فائض العمليات الجارية (الأولى)</u>	١١٣٤٠٧٥٠٤
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٩٨٩٤٢٢٣

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديدية / مساهمة مختلطة / الأبنار  
كشف بالموجودات الثابتة وإندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل
٢٤٠٤٤٧٦٩١	١٠٥٧١٣٦٨	١١٧٠٥٠٠٠	٩٢٢٢٣٥٢٤	٣١٣٢٥٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٤٤٣٨٢٨١	٩٤٢٠٠٠	٣٢٢٥٠٠٠	٥٨٢٨١	٢١٣٠٠٠	—	—	الإضافات المشتراة /
٢٤٤٨٨٥٩٧٢	١١٥١٣٣٦٨	١٤٩٣٠٠٠٠	٩٢٢٨١٨٠٥	٣١٥٣٨٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
	%٢٥-١٠	%٢٠	%٢٥-١٠	%٢٠-٨	%٥		نسبة الإندثار
							الإندثارات
١٠٥٠٤٠١٨٦	١٥٠٥١٧١	٤٥٤٧٣٠٥	٥٩٠٤٢٤٦٩	١٤٤٩٨٠٩٧	٢٥٤٤٧١٤٤	—	مخصص الإندثار المتراكم
١١٨٣٢٤٧٧	٢٩١١١٢	١٣٥٧٦٥٠	٥١٣٥٥٠٠	٤١٢٢٧٨	٤٦٣٥٩٣٧	—	كما في ٢٠١٨/١/١
(٢٣٢٤٠٠١)	(٢٧٧٤٢٨)	—	(٢٠٤١٤٧٥)	(٤٣٠٠)	(٧٩٨)	—	يضاف : اندثار الفترة
							ينزل : الإندثار المحول إلى حساب
							(الإحتياطيات)
							إحتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١١٤٥٤٨٦٦٢	١٥١٨٨٥٥	٥٩٠٤٩٥٥	٦٢١٣٦٤٩٤	١٤٩٠٦٠٧٥	٣٠٠٨٢٢٨٣	—	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣٠٣٣٧٣١٠	٩٩٩٤٥١٣	٩٠٢٥٠٤٥	٣٠١٤٥٣١١	١٦٦٣٢٣٠٠	٦٤٥١٤٦٧٩	٢٥٤٦٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأبنار  
 كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	مجموع الإطفاء	إطفاء السنة الحالية	رصيد الإطفاء المتركم	الكلفة الكلية	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٤٨٣٥٠.١٣١	١٣٩٦٩٦٩٤٩	—	١٣٩٦٩٦٩٤٩	٣٨٨٠٤٧٠٨٠	نفقات قبل التشغيل	١١٨٢
٥٠٤٠٩٦٠	٢٨٣٥٥٤٠	—	٢٨٣٥٥٤٠	٧٨٧٦٥٠٠	ديكورات وتركيبات وقواطع	١١٨٦
٣٧٦٩٦٠	٢١٢٠٤٠	—	٢١٢٠٤٠	٥٨٩٠٠٠	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	١١٨٧
٢٥٣٧٦٨٠٥١	١٤٢٧٤٤٥٢٩	—	١٤٢٧٤٤٥٢٩	٣٩٦٥١٢٥٨٠	المجموع	

كشف رقم ( ٣ )

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار	١٣١	مخزن المواد الأولية
٧٠١٨٣٠	١٥٥٢٢٦٥	١٣٦	مخزون الإنتاج
٣٦٤٨٦١٧٥	٢٩٧١٢٠٠٠	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
٣٧١٨٨٠٠٥	٣١٢٦٤٢٦٥		مجموع المخزون

كشف رقم ( ٤ )

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	إسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		١٦١	مدينون تجاريون
١٠٦١٥٧٨٠٩	٣٧٩٥٣٢٣٩	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٧٢١٩٢٩٠	٧٢١٩٢٩٠	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٩٠٠٠	٩٠٠٠	١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزنية
٤١٦٤٥٧٢٧٧٨	٤١٦٤٥١٤٤٩٦	١٦٦٦	فروقات محزنية مدينة لظروف (غير عادية)
			أرصدة مدينة لحسابات دائنة
		٢٦١	مجهزون تجاريون
		٢٦١١	مجهزون قطاع عام
		٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
		٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
٧٦٢١٩٣٢٣	٧٥٥٥٩٢٢٥		
٤٣٥٤١٧٨٢٠٠	٤٢٨٥٢٥٥٢٥٠		مجموع المدينون



شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة محتطة/الأبار  
كشف بالأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

إسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إجمالي الرصيد الموقوف
	أكثر من ثلاث سنوات / دينار	من سنة - ثلاث سنوات / دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
مدينون قطاع خاص / ١٦١٤	—	٣٧٩٥٣٢٣٩	—	—	٣٧٩٥٣٢٣٩	٣٧٩٥٣٢٣٩
مدينو نشاط غير جاري / ١٦٥	—	٤١٣٠٩٩	—	٦٨٠٦١٩١	٧٢١٩٢٩٠	٧٢١٩٢٩٠
فروقات نقدية ومخزنية / ١٦٦٥	—	٩٠٠٠	—	—	٩٠٠٠	٩٠٠٠
فروقات نقدية ومخزنية لظروف غير اعتيادية ١٦٦٦	—	٤١٦٤٥١٤٤٩٦	—	—	٤١٦٤٥١٤٤٩٦	٤١٦٤٥١٤٤٩٦
مجهزون قطاع عام / ٢٦١١	—	٥١٦٩٣٨٢٥	—	—	٥١٦٩٣٨٢٥	٥١٦٩٣٨٢٥
مجهزون قطاع خاص / ٢٦١٤	—	٢٣٨٤٣٤٠٠	—	—	٢٣٨٤٣٤٠٠	٢٣٨٤٣٤٠٠
دائنو النشاط غير الجاري / ٢٦٥	—	٢٢٠٠٠	—	—	٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠
إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية	—	٤٢٧٨٤٤٩٠٥٩	—	٦٨٠٦١٩١	٤٢٨٥٢٥٥٢٥٠	٤٢٨٥٢٥٥٢٥٠

كشف رقم ( ٥ )

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار	١٨١	نقدية بالصندوق
٧١٩٦٠١٣	٥٩٨٥٥٢٦	١٨١١	صندوق المركز
		١٨٣	نقدية لدى المصارف
١٥٦٦٦٠	١٥٦٦٦٠		المصرف الصناعي الحساب رقم (١٠٧١)
٣٨٥٤٨١٦٧	٢٥٠٠٠٠		مصرف الرافدين/ العابد الحساب رقم (١٠٠٠٠٦)
٢٢٢٠٠	٢٢٢٠٠		المصرف العراقي للتجارة الحساب
١٧١١٢٥٠	١٧١١٢٥٠		رقم (٠٠٢ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) / دينار
			المصرف العراقي للتجارة الحساب
			رقم (٠٠١ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) / دولار (٦٢٥,٤٨)
٤٠٤٣٨٢٧٧	٢١٤٠١١٠		
٤٧٦٣٤٢٩٠	٨١٢٥٦٣٦		مجموع النقود

كشف رقم (٦)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأبار

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢	٢١
٤٥٨١١٢١٤٥٣	٤٥٨١١٢١٤٥٣	رأس المال المصرح به والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)
٣٤٤٧٦٣١٨	٣٤٤٧٦٣١٨	رأس المال موزع كما يلي:
٧٥٥٥١٨٢٥١	٧٥٥٥١٨٢٥١	مساهمة القطاع العام ٨٥%
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢	مساهمة القطاع المختلط ١%
		مساهمة القطاع الخاص ١٤%



كشف رقم (٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة محتحلة/ الانبار

كشف الاحتياطيات كما في ٣ / كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٢١١	احتياطي توسعات	٨٧٦٥٥١٩٧	٨٧٦٥٥١٩٧
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٤٥٥٤٠٧٤٩	٤٣٢١٦٧٤٨
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٩١٣٧٢٦٠٦	٢٩١٣٧٢٦٠٦
٢٢٤	الفاصل المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠	٢٩٩١٩٤٥٥٠
---	احتياطي المادة (٧٣)	٥٥٣٠٨٤٥٣	٥٥٣٠٨٤٥٣
	مجموع الاحتياطيات	٧٧٦٧٤٧٥٥٤	٧٧٩٠٧١٥٥٥

كشف رقم (٨)

كشف بالمعجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠١٨

البيان	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
الرصيد في ١/١	(١٤٦٧٨٣٠١١٦)	(١٢٩٤٢٦٥٧٧١)
يضاف: معجز السنة الحالية	(١١٣٤٠٧٥٠٤)	(١٧٣٥٦٤٣٤٥)
ينزل: إطفاء السنة الحالية	---	---
المعجز المتراكم	(١٥٨١٢٣٧٦٢٠)	(١٤٦٧٨٣٠١١٦)

كشف رقم ( ٩ )

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٣٣٣٨٢٧٥٠	٥٥٨٢٢٥٠	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٤٢١٣٨٣٨	١١٤٠١٣٣٨	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٦	٢١٠٤٣٠٩	مؤسسة التقاعد والضمان الإجتماعي	٢٦٦٧
١٤٢١٣٨٤٤	١٣٥٠٥٦٤٧		
—	١٩٥٧٦٧	إستقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
١٩٧٥٧٦٤٧	٣٨٧٢٨٥٤١	حصة الضريبة	
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة	
٨٠٧٨٨٣٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠	مدينو قطاع عام	١٦١١
١٤٨١٤٢٥٩١	١٣٩٨٠٠٥٥٥	مجموع الدائون	

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة محتطة/ الابرار  
 كشف بالأرصدة الدائنة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	اسم الحساب
	من سنة - إلى ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	مجموع		
—	٤٣٢٥٠٠٠	١٢٥٧٢٥٠	—	٥٥٨٢٢٥٠	دائنو نشاط غير جاري / ٢٦٥	
—	١١٤٠١٣٣٨	—	—	١١٤٠١٣٣٨	حسابات دائنة متنوعة / ٢٦٦	
—	٢١٠٤٣٠٩	—	—	٢١٠٤٣٠٩	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي / ٢٦٦٧	
—	١٩٥٧٦٧	—	—	١٩٥٧٦٧	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير / ٢٦٧١	
—	٣٨٧٢٨٥٤١	—	—	٣٨٧٢٨٥٤١	دائنو توزيع الأرباح حصة الضريبة / ٢٦٨	
—	—	—	٨١٧٨٨٣٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠	مدينو قطاع عام / ١٦١١	
—	٥٦٧٥٤٩٥٥	١٢٥٧٢٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠	١٣٩٨٠٠٥٥٥	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/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار		
		٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
		٣١١١	الرواتب
٨٤٤٥٠٠٠٠	٧٥١٢٢٥٠٠	٣١١٧	رواتب المتعاقدين
		٣١٢	الأجور النقدية للعمال
٤٢٥٠٥٠٠٠	٧٠٦٨٠٠٠	٣١٢١	الأجور
٢٥٠٠٠٠	—	٣١٢٦	اجور اعمال اضافية
١٠٦٩٠٥٠٠	٣٧٩٣٨٠٠٠	٣١٢٧	أجور المتعاقدين بعقد
٥٣٤٤٥٥٠٠	٤٥٠٠٦٠٠٠		
١٣٧٨٩٥٥٠٠	١٢٠١٢٨٥٠٠		مجموع الرواتب والأجور

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

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار		
٦٠٦٤٤٦٢٥	٩٣٨٩٢٠٦٥	٣٢١	المخامات والمواد الأولية
		٣٢٢	الوقود والزيوت
١٢٧٣٢٥٠٠	٩٤٤١٢٥٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٤٥٣٥٠٠	٢٥٩٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
١٣١٨٦٠٠٠	٩٧٠٠٢٥٠		
٨٨٠٣٥٠٠	٥٣٠٣٠٠٠	٣٢٣	الأدوات الإحتياطية
		٣٢٥	المتنوعات
٥٦٧٤٢٥٠	٥٤٧٢٢٥٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٨٠٥٠٠	٣٠٠٢٥٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٥٨٥٤٧٥٠	٥٧٧٢٥٠٠		
		٣٢٦	تجهيزات العاملين
١٠٠٠٠٠	٢٨١٥٠٠	٣٢٦١	كساوي
٢١٠٧٥٠٠	١٠٥٩٢٥٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
٢٢٠٧٥٠٠	١٣٤٠٧٥٠		
		٣٢٧	المياه والكهرباء
٧٢٦٠٠٠	١١٨٠٢٧٠	٣٢٧٢	الكهرباء
٩١٤٢٢٣٧٥	١١٧١٨٨٨٣٥		مجموع المستلزمات السلعية

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٣١	خدمات صيانة
٢١٤٩٠٠٠	—	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
٦٣٩٠٠٠	١٦٠٠٠٠	٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات
١٨١٨٥٠٠	١١٢١٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٨٤٥٠٠٠	—	٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب
١٧٠٠٠٠	—	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب
٥٦٢١٥٠٠	١٢٨١٠٠٠		
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
—	٢٥٠٠٠٠	٣٣٣١	دعاية وإعلان
—	٧٥٠٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
—	١٣٥٠٠	٣٣٣٣	ضيافة
—	٣٣٨٥٠٠		
		٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات
٢٧٥٠٠	—	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
		٣٣٥	إستئجار موجودات ثابتة
٣٠٤٦٥٠٠	٣٨٥١٦٢٥	٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات
٢٥٠٥٠٠٠	١٦٧١٥٠٠	٣٣٥٤	إستئجار وسائل نقل وانتقال
٥٥٥١٥٠٠	٥٥٢٣١٢٥		مجموع إستئجار الموجودات الثابتة
		٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة
—	٣٠٠٠٠٠٠	٣٣٦١	إشتراكات وانتماءات
—	٣٠٣٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
—	٢١٠٠٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٤٤٦٦٧٥٠	٤١٤٤٢٥٠	٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى
٤٤٦٦٧٥٠	٧٤٦٨٢٥٠		
١٥٦٦٧٢٥٠	١٤٦١٠٨٧٥		مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم ( ١٣ )

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف بحساب الإستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		إسم الحساب
		خدمات التشغيل
		الكاشي
		الاشتياكر
		مجموع المصروفات الأخرى
١٢٥٩٥٠٠٠	٢٧٩٩١٧٥٠	٣٤٢
١٦٩٩٥٠٠	١٣٣٩٧٥٠	٣٤٢١
١٤٢٩٤٥٠٠	٢٩٣٣١٥٠٠	٣٤٢٢
١٤٢٩٤٥٠٠	٢٩٣٣١٥٠٠	



شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٨٦٤٥٨٨٥٨	١١٠٧٧٨٣٩٩
412	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٦٧٧٤١٧٥)	(٩٠٠٨٥٧٥)
٤١٢١	صافي المبيعات	١٧٩٦٨٤٦٨٣	١٠١٧٦٩٨٢٤
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		
	لأغراض حساب العمليات الجارية		
	يضاف (ينزل) التغيير في المخزون		
٤١٢٢	التغيير في مخزون الإنتاج التام	٦٧٧٤١٧٥	٩٠٠٨٥٧٥
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والمتاجرة		
	والأرباح والخسائر	١٨٦٤٥٨٨٥٨	١١٠٧٧٨٣٩٩

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأتبار  
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

المجموع دينار	كساوى	المطعم	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
١٣٤٠٧٥٠	٢٨١٥٠٠	١٠٥٩٢٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢
١٣٤٠٧٥٠	٢٨١٥٠٠	١٠٥٩٢٥٠	المجموع	

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨  
 شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع	رقم الدليل المحاسبي
٣١	كلفة العاملين	—	٤٥٠٠٦٠٠٠	—	٧٥١٢٥٠٠	١٢٠١٢٨٥٠٠	
٣٢	المستلزمات السلبية	٩٣٨٩٢٠٦٥	٢١١٢٢٥٢٠	—	٢١٧٤٢٥٠	١١٧١٨٨٨٣٥	
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١٠٤٨٢٧٧٥	٢٥٠٠٠٠	٣٨٧٨١٠٠	٢٩٣٣١٥٠٠	
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٩٣٣١٥٠٠	—	—	—	١١٨٣٢٤٧٧	
٣٧	الإندثارات	٤٩٦٩٦٤٢	٥٩١٦٢٣٧	٣٥٤٩٧٤	٥٩١٦٢٤	٢٩٣٠٩٢١٨٧	
	المجموع	١٢٨١٩٣٢٠٧	٨٢٥٢٧٥٣٢	٦٠٤٩٧٤	٨١٧٦٦٤٧٤		

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

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 ٢٠١٨/١٢/٣١ .

١- نبذة مختصرة عن الشركة :

أ- هي احدى شركات القطاع الصناعي المختلط التي يساهم بها القطاع العام بنسبة ٨٥% من رأسمالها المدفوع ويساهم القطاع المختلط والخاص بنسبة ١٥% من رأسمالها المدفوع .

ب- رأسمالها المدفوع (٥٣٧١١١٦٠٢٢) دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وحدى وسبعون مليون ومائة وستة عشر الف واثنان وعشرون دينار) مقسمة الى (٥٣٧١١١٦٠٢٢) سهم ( خمسة مليار وثلاثمائة وحدى 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/ قضاء الكرمة، وكذلك لإنتاج البلوك والشتاكر .

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

هـ- تحقيقات الشركة :

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	المخطط ٢٠١٨	المتحقق ٢٠١٨	نسبة التحقق		المتحقق ٢٠١٧	نسبة التطور
						التصميمية	المخطط		
كاشي ٣٠×٣٠ سم	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
كاشي ٤٠×٤٠ سم	عدد	—	—	—	٢٦٠٢١٤	—	—	—	—
بلوك	عدد	—	—	—	٨٠٥٠٢	—	—	—	—
شتاكر ٨٠×٨٠ سم	عدد	—	—	—	١٨١٨	—	—	—	—
بلاط مفرنص	عدد	—	—	—	٧٥٤٩٦	—	—	—	—
المجموع		—	—	—	٤١٨٠٣٠	—	—	—	—





تعود اسباب انعدام المخطط والمتاح ونسبة التحقق والتطور لعام/ ٢٠١٨، كون الشركة باشرت بسبعة عشر منتسب فقط لتصرف 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 الأعمال الإدارية والمالية .

ز- الشركة ليست عضو في شركات اخرى .

٢- بيانات تفصيلية لبعض الفقرات :

أ- الارباح والخسائر، حققت الشركة عام/ ٢٠١٨ خسارة قدرها (-/١١٣٤٠٧٥٠٤) دينار ( مائة وثلاثة عشر مليون واربعمائة وسبعة الف وخمسمائة واربعة دينار) .

أرصدة الاحتياطيات :

نوع الاحتياطي	الرصيد /دينار
- احتياطيات مكاسب رأسمالية	٢٩١٣٧٢٦٠٦
- احتياطي التوسعات غير المستخدم	٢١٣٨١٠٥١
- احتياطي التوسعات المستخدم	٦٦٢٧٤١٤٦
- احتياطي الزامي المادة (٧٣) من قانون الشركات	٥٥٣٠٨٤٥٣
- احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	٤٥٥٤٠٧٤٩
- الفائض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠

المجموع ٧٧٩٠٧١٥٥٥ دينار (سبعمائة وتسعة وسبعون مليون وواحد وسبعون الف وخمسمائة وخمسة وخمسون دينار) .

ب- مشتريات الموجودات الثابتة : مبلغ قدره (٤٤٣٨٢٨١) دينار (أربعة ملايين واربعمائة وثمانية وثلاثون الف ومائتان وواحد وثمانون دينار) .

ج- حصل رئيس واعضاء مجلس الإدارة لعام/٢٠١٨ على مبلغ قدره (٤٣٢٥٠٠٠) دينار (أربعة ملايين وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) .

اما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المفوض لعام/٢٠١٨ مبلغ قدره ( لا يوجد) .



د- المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا

التفاصيل	المبلغ/ دينار
- دعاية و اعلان	-
- طبع ونشر	-
- الضيافة	-
- الاحتفالات	-
- السفر والايافاد	-
- معارض	-
- تبرعات	-
- هدايا	-
المجموع	(( صفر )) .

٣- مجلس الادارة لعام/ ٢٠١٨ :

اجتمع مجلس الادارة خلال عام/ ٢٠١٨ (جلستين فقط).

اسماء اعضاء مجلس الادارة لعام/ ٢٠١٨ .

القطاع	الاسم	المنصب	الحصة من رأس المال
العام	السيد زهير محمد سعيد	رئيس مجلس الادارة	////
	السيدة ايمان شاكرا شيلي	عضو	////
	السيد حميد محمد حسون	عضو	////
الخاص	منتھية فترة العضوية .		

٤- الرواتب والاجور : بلغت اجمالي الرواتب والاجور المدفوعة خلال عام/ ٢٠١٨ مبلغ (-/١٢٠١٢٨٥٠٠) دينار (مائة وعشرون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف وخمسمائة دينار) . المبلغ أعلاه يمثل مبالغ مدفوعة لبعض المنتسبين لتصريف الاعمال والخفارات الليلية .

٥- حجم الاستيراد والصادرات التي قامت بها الشركة مباشرة ( لا توجد استيرادات او صادرات خلال عام/ ٢٠١٨) .



٦- لا يوجد تسعير لمنتجات الشركة لعام/ ٢٠١٨ .. كون الشركة وبسبب الظروف الامنية القاهرة اغلقت اعتباراً من ٢٠١٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، وباشرت بعدد (١٧) منتسب فقط لتصريف الاعمال والحراسات الليلية وكان انتاجها حسب الطلب وبامكانيات 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/ ٢٠١٨ .

٨- السياسة المحاسبية: لم يحصل أي تغيير في السياسة المحاسبية لعام/٢٠١٨ والشركة تطبق النظام المحاسبي الموحد .

آفاق 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 نسال 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