



Al-Karma - Anbar

الأنبار - الكرمة

NO. :

DATE :

الرقم : ٤٢ / ح

التاريخ : ١٤ / ١ / ٢٠٢٢

التاريخ : ٨ / ١ / ٢٠٢٢



الى / هيئة الأوراق المالية - الإفصاح المالي
م / البيانات المالية لعام / ٢٠٢٢

تحية طيبة...

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركتنا لعام / ٢٠٢٢ و تقرير الادارة لنفس العام بعد المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة تدقيق المنطقة الخامسة، علماً بأن ادارة الشركة قد انجزتها وسلمتها بصيغتها الاولى للديوان أعلاه بداية عام / ٢٠٢٣ وحسب الضوابط والقوانين المعمول بها والتأخير الحاصل بالمصادقة عليها هو بسبب اجراءات (ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة تدقيق المنطقة الخامسة) .. للتفضل بالاستلام والتأييد لنا بذلك مخولين الموقع أدناه بالمتابعة . شاكرين تعاونكم معنا خدمة للصالح العام. مع التقدير .

المرفقات //

*** البيانات المالية لعام / ٢٠٢٢ (مصادقة) عدد - ١ .

*** تقرير الادارة لعام / ٢٠٢٢ عدد - ١ .

ع. المدير المفوض

عبد سالم فاضل

معاون المدير المفوض



نزار آرام خاجيك / مدير الحسابات

نسخة منه الى //

سوق العراق للأوراق المالية / للتفضل بالاستلام والتأييد لنا بذلك .. مع التقدير .

مكتب السيد المدير المفوض المحترم / للتفضل بالعلم والاطلاع .. مع التقدير .

الاضبارة /

نزار // ٢٠٢٢ / ٤ / ٤



العدد: ب-ذ/٩/٥ / ٥٠٥٨
التاريخ: / / ١٤٤٦هـ
الموافق: ٢٠٢٥ / ٢ / ٢٠٢٥م

إلى/السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار للسنة المنتهية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢، 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 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بموجب كتابي شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩) في ١٠/١/٢٠٢٣ و (٤٧/ح) في ٤/١٢/٢٠٢٤ إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً للأدلة 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 قدره (٤٥٨١١٢١) ألف دينار (أربعة مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليون ومائة وواحد وعشرون ألف دينار) يمثل نسبة (٨٥%) من رأس مال الشركة المدفوع البالغ (٥٣٧١١١٦) ألف دينار (خمسة مليار وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف دينار) والمبلغ المتبقي (٧٨٩٩٩٥) ألف دينار (سبعمائة وتسعة وثمانون مليون وتسعمائة وخمسة وتسعون ألف وخمسمائة دينار) يمثل نسبة (١٥%) عن مساهمة القطاع المختلط والخاص من رأس المال المدفوع.

٤- توقف نشاط الشركة بسبب تعرض كافة الخطوط الإنتاجية للسرقة والتدمير بشكل كامل خلال الأحداث العسكرية التي مرت بها المحافظة.

ب- بلغ العجز المتراكم (١٧١٤٠٦٧) ألف دينار (مليار وسبعمئة وأربعة عشر مليون وسبعة وستون ألف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنسبة زيادة عن السنة السابقة مقدارها (٧%) وقد برزت الشركة سبب ذلك (تحميل الشركة لمصاريف دون حصولها على إيرادات بسبب توقف نشاط الشركة من عام ٢٠١٤ ولغاية الآن) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي العمل على زيادة إنتاج الشركة بمهدف تعظيم الموارد لتغطية العجز.

ج- بلغت المصروفات الجارية للشركة (٦٦٤) ألف دينار (ستمئة وأربعة وستون ألف دينار) على الرغم من عدم تحقق أي إيرادات خلال السنة وقد برزت الشركة سبب ذلك (توقف نشاط الشركة يتم تسديد بعض المصاريف من قبل بعض منتسبي الشركة لتمشية أمور الشركة لجهات حكومية وخاصة) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٤/١١/١٢، مع العرض بأن المبالغ المدفوعة من قبل موظفي الشركة لم يتم إثباتها بموجب قيود استحقاق.

نوصي العمل على إعادة نشاط الشركة لتحقيق إيرادات وتثبيت استحقاق بالمبالغ التي تصرف من قبل الموظفين.

٣- النقدية:

أ- ما زالت الشركة تقوم بصرف مبالغ من الصندوق مباشرة وعدم إيداع المبالغ المقبوضة في حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف إذ قامت الشركة بالتصرف بالموجود النقدي لتسديد رواتب منتسبيها وتغطية مصروفاتها المختلفة من خلال الدفع النقدي بدلاً من تحرير الصكوك بذلك، وقد برزت الشركة سبب ذلك (المبالغ المستلمة تصرف أولاً بأول لعدم وجود نشاط للشركة والإنتاج يكون حسب الطلب وذلك لشراء مواد أولية وغيرها) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي إيداع المبالغ المقبوضة في الحساب الجاري المفتوح لدى المصرف وتحرير صكوك لأمر المجهزين عند تسديد مستحقاتهم.

ب- لم يتم تزويدنا بالكشوفات والمطابقات الشهرية ودفاتر الصكوك وكذلك تأييد الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ للحسابات المصرفية المفتوحة لدى المصارف المحلية على الرغم من طلبه بموجب مذكرتنا المرقمة (٨٩٣) في ٢٠٢٤/١٠/٨ وقد برزت الشركة سبب ذلك (إغلاق الشركة وتوقف كافة أنشطتها من تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ وعدم وجود أية تعاملات مع المصارف (لنفاذ السيولة النقدية) بأرصدها ولقرب انتهاء السنة الحالية (٢٠٢٤) عليه سوف يتم تزويدكم بكشوفات المطابقة بالحسابات المصرفية لآخر رصيد ضمن الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١) حسب إجابتها بموجب الكتاب المرقم (ح/٤٨) في ٢٠٢٤/١٢/٤ جواباً على مذكرتنا التأكيدية المرقمة (٩٨٦) في ٢٠٢٤/١٢/٣.

نوصي تقديم الكشوفات والمطابقات الشهرية ودفاتر الصكوك وتأييد الرصيد للحسابات المصرفية.

٤- المدينون والدائنون:

أ- ما زالت الشركة لم تقم باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية بعض الأرصدة والتي تم الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة وآخرها التقرير الصادر ذي العدد (٣١٩٢٥) في ٢٠٢٤/١١/١٨، وقد برزت الشركة سبب ذلك (الأرصدة المذكورة تعود لسنوات ما قبل ٢٠١٣ وسوف يتم تسويتها وتصفياتها عند تأهيل الشركة وعودتها لنشاطها الطبيعي) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/١١/١٢ وكما مبين في الجدول أدناه:-

ت	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد / ألف دينار
١	—	حصة الضريبة	٣٨٧٢٩
٢	٢٦٥	دائنو نشاط غير الجاري	١٢٦٨٣٥٧
٣	٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	١١٤٠١
٤	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢١٠٤
٥	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٩٦
٦	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٨٧٥٠

نوصي تصفية الحسابات المذكورة وتسديد حصة الضريبة إلى الهيئة العامة للضرائب.

ب- استمرار الشركة بتثبيت أرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقد بررت الشركة ذلك (الأرصدة قديمة قبل توقف نشاط الشركة وغلقتها وسوف يتم تسويتها عند تأهيل الشركة وعودتها لنشاطها الطبيعي) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٤/١١/١٢، مع العرض بأن إجابة الشركة غير مقنعة لوجود حركة على بعض الحسابات خلال السنة الحالية (مجهزون قطاع عام، مدينون قطاع خاص) وكما مبين في أدناه:-

ت	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد / ألف دينار	البيان
١	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥١١٦٣	ظهرت بالجانب المدين في السجلات المالية للشركة.
٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٥٠١١	
٣	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٢	
٤	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٨٧٥٠	
٥	١٦١١	مدينو قطاع عام	٨١٧٨٨	ظهرت بالجانب الدائن في السجلات المالية للشركة
٦	١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٠٣	

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها والمشار إليها أعلاه والعمل على معالجتها.
ج- وجود مبلغ (٦٨٠٦) ألف دينار (ستة ملايين وثمانمائة وستة آلاف دينار) ضمن الأرصدة المدينة ومبلغ (٨١٧٨٨) ألف دينار (واحد وثمانون مليون وسبعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) ضمن الأرصدة الدائنة مدور قبل سنة/٢٠٠٣ لم تقم الشركة بتصفيته وقد بررت الشركة سبب ذلك (توقف الشركة من مزاولة نشاطها بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ والرصيد المذكور قبل غلق الشركة وسوف يتم تسويتها عند تأهيل الشركة) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المشار إليها أعلاه.
د- لم تقم الشركة بتصفية الأرصدة المدينة التي مضى عليها أكثر من (٣) سنوات والبالغة (٤٣٣٤٥٥٨) ألف دينار (أربعة مليار وثلاثمائة وأربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٩٩%) من إجمالي المدينون وقد بررت الشركة سبب ذلك (الأرصدة تعود للأعوام ما قبل ٢٠١٣ وسوف يتم تسويتها عند عودة الشركة لمزاولة نشاطها وإعادة تأهيلها) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المدينة المشار إليها أعلاه.
هـ- لم تقم الشركة بتصفية الأرصدة الدائنة التي مضى عليها أكثر من (٣) سنوات والبالغة (٥٦٧٥٥) ألف دينار (ستة وخمسون مليون وسبعمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٢٢%) من إجمالي الدائنون وقد بررت الشركة سبب ذلك (الأرصدة المذكورة تعود للأعوام قبل ٢٠١٣ وسوف يتم تسويتها عند عودة الشركة لنشاطها الطبيعي) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة الدائنة المشار إليها أعلاه.

٥- تقاريرنا السابقة:

أ- عدم معالجة وتصفية الملاحظات الخاصة ببعض التقارير الصادرة من هذا الديوان خلافاً لإعتماد مجلس الوزراء المعممة بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (س.ل/١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ التي تضمنت (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير الرقابية لديوان الرقابة المالية الإتحادي)، وأدناه تفاصيل ذلك والمتابعات الخاصة بها:-

ت	رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم إجابة الشركة وتاريخها	رقم كتاب المتابعة وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية
١	(٣١٦٥٢) في ٢٠١٩/١٢/٢٤	بيانات مالية لسنة/٢٠١٣	(١٠٤) في ٢٠٢١/١٢/١١	(٢١١٨٩) في ٢٠٢٣/٨/١٤	(٣-أ-أولاً) و(٤-ج) و(٤-ح)
٢	(٢٢٧٩٤) في ٢٠٢٣/٨/٢٩	بيانات مالية لسنة/٢٠١٧	(١١) في ٢٠٢٣/١٠/١	(٢٢٧٩٦) في ٢٠٢٣/٨/٢٩	(١-١) و(١-ب) و(٢،٣،٤،٥،٦،٧) و(٨-أ) و(٨-ب)
٣	(١٧٢٥٥) في ٢٠٢٤/٧/٣	بيانات مالية لسنة/٢٠١٩	(٣٥) في ٢٠٢٤/٩/٢٢	—	—

نوصي تصفية الملاحظات الواردة في تقارير الديوان والالتزام بكتاب مجلس الوزراء المشار إليه أعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بالإجابة على التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الإتحادي خلافاً لكتاب مكتب رئيس الوزراء المرفق (م.ر.و. ١٦١٩/٧٥/١٦) في ٢٧/١/٢٠١٥ 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 تفصيلها في أدناه:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	مدة الإجابة (يوم)
(١٩٢٢١) في ٢٠٢٢/٩/٦	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦	٦٠
(٣٣٠٢٤) في ٢٠٢٣/١٢/١٢	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨	٦٠
(٢٨٤٩١) في ٢٠٢٤/١٠/١٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠	٦٠
(٣١٩٢٥) في ٢٠٢٤/١١/١٨	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١	٦٠

نوصي بالإجابة على تقارير الديوان وفق التوقيتات المحددة .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً 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 وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢ ونسائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



الحاسب القانوني

د. حميد خليفة تباير

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٥/



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

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٥٤٠٤٨١٢	١٠٣٧١٥٣٩٦
٢	١١٨	النقود الإيرادية المؤجلة	٢٥٣٧٦٨٠٥١	٢٥٣٧٦٨٠٥١
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٤٩١٧٢٨٦٣	٣٥٧٤٨٣٤٤٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٨٧٣٩٦١	١٨٧٣٩٦١
٤	١٦	المدينون	٤٣٥٦٦٨٩٥٠٨	٤٣٥٧٠٠٣٥٠٨
٥	١٨	النقود	١٠٦٦١٠٩	١٠٦٦١٠٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٣٥٩٦٢٩٥٧٨	٤٣٥٩٩٤٣٥٧٨
		مجموع الموجودات	٤٧٠٨٨٠٢٤٤١	٤٧١٧٤٢٧٠٢٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
١٦	٢١	رأس المال المدفوع (رأس مال الشركة)	٥٣٧١١١٦٠٢٢	٥٣٧١١١٦٠٢٢
٦	٢٢	الإحتياطيات	٧٨٩٦٩٥٩٥١	٧٨٦٨٨١٢٢٧
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٧١٤٠٦٦٥٤٥)	(١٧٠٢٢٧٧٢٣٧)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٤٤٦٧٤٥٤٣٨	٤٤٥٥٧٢٠٠١٢
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٨	٢٦	الدائنون	٢٦٢٠٥٧٠١٣	٢٦١٧٠٧٠١٣
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٠٨٨٠٢٤٤١	٤٧١٧٤٢٧٠٢٥



المدير المفوض
عبد سالم فاضل

مدير الحسابات
نزار آرام حاجيك

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٥/٩) / الموضح في (٢٠٢٢)

المحاسب القانوني
د. حميد خليفة سائر

رئيس هيئة
مصطفى حميد عاشور

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري		٦٦٠٩٩١٥
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٤	٥	كلفة الانتاج	٤٦٧٢٦٣١	٨١٩٠١٧٩
١٤	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٨٦٨٦٥٣	١٠٣٠٢٦٠٧
		صافي كلفة الانتاج	١٠٥٤١٢٨٤	١٨٤٩٢٧٨٦
		التغير في مخزون الإنتاج التام	—	١٥٦٠٣٧٥
	٤١٢٢	صافي كلفة النشاط الجاري	١٠٥٤١٢٨٤	٢٠٠٥٣١٦١
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(١٠٥٤١٢٨٤)	(١٣٤٤٣٢٤٦)
		ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٣٣٣٧٥٩	٣٣٧٥٥٢
١٤	٧	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	(١٠٨٧٥٠٤٣)	(١٣٧٨٠٧٩٨)
		ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتحويلية	٩١٤٢٦٥	٣٦٤٣٤٤٢
١٤	٨	فائض (عجز) العمليات الجارية	(١١٧٨٩٣٠٨)	(١٧٤٢٤٢٤٠)
		الفائض (العجز)	(١١٧٨٩٣٠٨)	(١٧٤٢٤٢٤٠)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة/ الأنبار - الكرامة
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	—	٥٠.٤٩٥٤٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٢٨٠.٠٠٠	١٢٧٣٥٠٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٨٤.٠٠٠	٤٦١٨٤٥٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٣٥٧٢٨٥٦
١٢	٣٤	مقاولات وخدمات	١١١٢٥٣.٨	١٧٥٧٢٥٠
١	٣٧	الاندثارات	١١٧٨٩٣.٨	١١٢٥١٧٢٤
			١١٧٨٩٣.٨	٢٢٤٧٣٧٨٠
			(١١٧٨٩٣.٨)	(١٧٤٢٤٢٤٠)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
		النشاط التشغيلي		
		فائض (عجز) العمليات الجارية (منقول من المرحلة الأولى)	(١١٧٨٩٣.٨)	(١٧٤٢٤٢٤٠)

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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

دينار	دينار	دينار	التفاصيل	الدليل
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية:-</u>	
			<u>النقد المستلم من :-</u>	
		—	ايراد النشاط الجاري	٤٤-٤١
	٢٨١٤٧٢٤	<u>٢٨١٤٧٢٤</u>	الزيادة في الاحتياطات	٢٢
			<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>	
	٦٦٤٠٠٠	<u>٦٦٤٠٠٠</u>	الاستخدامات	٣٥-٣١
٢١٥٠٧٢٤			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الإستثمارية :-</u>	
			<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>	
			شراء الموجودات الثابتة	
			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الإستثمارية	
٢١٥٠٧٢٤			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث	
			(التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)	
١٠٦٦١٠٩			يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٢/١/١	
<u>١٠٦٦١٠٩</u>			رصيد النقد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلي	—
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٢٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٨٤٠٠٠
٣٤	مقاولات وخدمات	—
		٦٠٤٠٠٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	(٦٠٤٠٠٠)
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	(٦٠٤٠٠٠)

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

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	—
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٥)	٦٠٠٠٠
٣٧	<u>الإندثارات</u>	١١١٢٥٣٠٨
	<u>فائض العمليات الجارية (الأولى)</u>	(١١٧٨٩٣٠٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٦٠٤٠٠٠)

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأتبار
كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

الجمع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	
٢٤٤٩٧٥٩٧٢	١١٦.٣٣٦٨	١٤٩٣.٠٠٠	٩٢٢٨١٨.٥	٣١٥٣٨٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١
—	—	—	—	—	—	—	الإضافات المشتراة
٢٤٤٩٧٥٩٧٢	١١٦.٣٣٦٨	١٤٩٣.٠٠٠	٩٢٢٨١٨.٥	٣١٥٣٨٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
	%٢٥-١٠	%٢٠	%٢٥-١٠	%٢٠-٨	%٥		نسبة الأندثار
١٤١٢٦.٥٧٦	٢٠.٧٤٦.٦	٧٧٤٩١٥٦	٧١٤١٨٥٧٣	١٦٢.٥٢٠.٥	٤٣٨١٣.٣٦	—	الإندثار
١١١٢٥٣.٨	٤١٦٢٧٥	٥١٣٢٣٤	٥١٣٥٥.٠	٤٢٤٣٦.٠	٤٦٣٥٩٣٩	—	مخصص الأندثار كما في ٢٠٢٢/١/١
(٢٨١٤٧٢٤)	(٣٢٣٩٢٨)	(٣٨٦.٠٠٠)	(٢٠.٤١٤٧٥)	(٤٣.٠٠)	(٥٩.٢١)	—	تضاف: إندثار الفترة
١٤٩٥٧١١٦.٠	٢١٦٦٩٥٣	٧٨٧٦٣٩.٠	٧٤٥١٢٥٩٨	١٦٦٢٥٢٦٥	٤٨٣٨٩٩٥٤	—	تنزل: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٩٥٤.٤٨١٢	٩٤٣٦٤١٥	٧.٥٣٦١.٠	١٧٧٦٩٢.٧	١٤٩١٣١١.٠	٤٦٢.٧٠.٠٨	٢٥٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
							القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأتبار
كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢٢

الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	مجموع الإطفاء	إطفاء السنة الحالية	الكلية	إسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٤٨٣٥٠١٣١	—	—	٢٤٨٣٥٠١٣١	نفقات قبل التشغيل	١١٨٢
٥٠٤٠٩٦٠	—	—	٥٠٤٠٩٦٠	ديكورات وتركيبات وقواطع	١١٨٦
٣٧٦٩٦٠	—	—	٣٧٦٩٦٠	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	١١٨٧
٢٥٣٧٦٨٠٥١	—	—	٢٥٣٧٦٨٠٥١	المجموع	

كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	إسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
١٤١٩٤٦١	١٤١٩٤٦١	١٣١	مخزون المواد الأولية
٤٥٤٥٠٠	٤٥٤٥٠٠	١٣٦	مخزون الإنتاج
١٨٧٣٩٦١	١٨٧٣٩٦١	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
			اجمالي المخزون

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل الخاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٧٢١٩٢٩٠	٧٢١٩٢٩٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٩٠٠٠ ٤١٦٤٥١٤٤٩٦	٩٠٠٠ ٤١٦٤٥١٤٤٩٦
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية ثابتة لظروف غير عادية	٤١٦٤٥٢٣٤٩٦	٤١٦٤٥٢٣٤٩٦
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١	مجهزون تجاريون	٥١١٦٣٣٢٥	٥١٤٧٧٣٢٥
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٥٠١١٣٩٧	١٥٠١١٣٩٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١١٨٧٥٠٠٠٠	١١٨٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٨٤٩٤٦٧٢٢	١٨٥٢٦٠٧٢٢
	مجموع المدينون	٤٣٥٦٦٨٩٥٠٨	٤٣٥٧٠٠٣٥٠٨

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة /الأبنار
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف					إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات / دينار	من سنة - ثلاث سنوات / دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
—	—	—	—	٧٢١٩٢٩٠	مدنيون قطاع خاص / ١٦١٤	
٤١٣٠٩٩	—	—	٦٨٠٦١٩١	٩٠٠٠	مدنيو نشاط غير جاري / ١٦٥	
٩٠٠٠	—	—	—	٤١٦٤٥١٤٤٩٦	فروقات نقدية ومخزنية / ١٦٦٥	
٤١٦٤٥١٤٤٩٦	—	—	—	٥١١٦٣٣٢٥	فروقات نقدية ومخزنية لطروفي غير اعتيادية ١٦٦٦	
٥٠٨٤٩٣٢٥	—	٣١٤٠٠٠	—	١٥٠١١٣٩٧	مجهزون قطاع عام / ٢٦١١	
—	١٥٠١١٣٩٧	—	—	٢٢٠٠٠	مجهزون قطاع خاص / ٢٦١٤	
٢٢٠٠٠	—	—	—	١١٨٧٥٠٠٠٠	دائنو النشاط غير الجاري / ٢٦٥	
١١٨٧٥٠٠٠٠	—	—	—	١١٨٧٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة / ٢٦٦٣	
٤٣٣٤٥٥٧٩٢٠	١٥٠١١٣٩٧	٣١٤٠٠٠	٦٨٠٦١٩١	٤٣٥٦٦٨٩٥٠٨	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	المحاسبي
٥٤٩١٣٠	٥٤٩١٣٠	المصرف الصناعي الحساب رقم (١٠٧١)	١٨٣
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	مصرف الرافدين/ العابد الحساب رقم (١٠٠٠٠٦)	
٦٢٢٠٠	٦٢٢٠٠	المصرف العراقي للتجارة الحساب	
٢٠٤٧٧٩	٢٠٤٧٧٩	رقم (٠٠٢ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) / دينار	
١٠٦٦١٠٩	١٠٦٦١٠٩	المصرف العراقي للتجارة الحساب	
١٠٦٦١٠٩	١٠٦٦١٠٩	رقم (٠٠١ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) / دولار	
		مجموع النقد	

كشف رقم (٦)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة/ الالبار
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٢١	احتياطي رأسمالية	٨٧٦٥٥١٩٧	٨٧٦٥٥١٩٧
٢٢١١	احتياطي توسعات	٥٦١٦٥١٤٥	٥٣٣٥٠٤٢١
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٩١٣٧٢٦٠٦	٢٩١٣٧٢٦٠٦
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٤٣٥١٩٢٩٤٨	٤٣٢٣٧٨٢٢٤
—	إحتياطي الزامي	٥٥٣٠٨٤٥٣	٥٥٣٠٨٤٥٣
٢٢٤	الفائض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠	٢٩٩١٩٤٥٥٠
	مجموع الاحتياطيات	٧٨٩٦٩٥٩٥١	٧٨٦٨٨١٢٢٧

كشف رقم (٧)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

التفاصيل	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
الرصيد في ١/١	(١٧٠٢٢٧٧٢٣٧)	(١٦٨٤٨٥٢٩٩٧)
يضاف: عجز السنة الحالية	(١١٧٨٩٣٠٨)	(١٧٤٢٤٢٤٠)
العجز المتراكم	(١٧١٤٠٦٦٥٤٥)	(١٧٠٢٢٧٧٢٣٧)

كشف رقم (٨)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٢٦٨٣٥٦.٦	١٢٦٨٣٥٦.٦
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	١١٤٠١٣٣٨	١١٤٠١٣٣٨
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢١٠٤٣٠.٩	٢١٠٤٣٠.٩
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٥٠٥٦٤٧	١٣٥٠٥٦٤٧
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير	١٩٥٧٦٧	١٩٥٧٦٧
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٣٨٧٢٨٥٤١	٣٨٧٢٨٥٤١
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح حصة الضريبة	٣٨٧٢٨٥٤١	٣٨٧٢٨٥٤١
١٦١١	أرصدة دائنة لحسابات مدينة مدينو قطاع عام	٨١٧٨٨٣٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٠٣١٠.٢	٦٥٣١٠.٢
	مجموع الدائنون	٨٢٧٩١٤٥٢	٨٢٤٤١٤٥٢
		٢٦٢٠٥٧.١٣	٢٦١٧.٧.١٣

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة محتلة/ الانبار
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٤٣٢٥٠٠٠	١٢٢٥١٠٦٠٦	—	—	١٢٦٨٣٥٦٠٦	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	
—	٦٥٣١٠٢	—	٨١٧٨٨٣٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠	مدينو قطاع عام/ ١٦١١	
٥٦٧٥٤٩٥٥	١٢٣١٦٣٧٠٨	٣٥٠٠٠٠	٨١٧٨٨٣٥٠	١٠٠٣١٠٢	مدينو قطاع خاص/ ١٦١٤	
				٢٦٢٠٥٧٠١٣	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٩)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل الحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	—	٦٠.٠٠٠
٣١١١	رواتب	—	٦٠.٠٠٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	—	٦٧٣٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	—	٦٧٣٥٠٠
	مجموع الرواتب والأجور	—	١٢٧٣٥٠٠

كشف رقم (١٠)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية		١٧٠٧٢٠٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		٦٦٩٤٩٥
٣٢٢١	مواد نفطية	١٢٠٠٠٠	٦٦٩٤٩٥
		١٢٠٠٠٠	٧١٨٥٠٠
٣٢٣	الأدوات الإحتياطية	—	
٣٢٥	المتنوعات	—	٣١٧٥٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	—	٣٢٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	—	٣٥٠٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		٤٣٣٢٥٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٦٠٠٠٠	٤٣٣٢٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		٧٤٠٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٠٠٠٠٠	
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٨٠٠٠٠	٤٦١٨٤٥٠

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٥١٢.٠٠٠	—	خدمات صيانة	٣٣١
٥١٢.٠٠٠	—	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٢٥٠.٠٠٠	٣١٤.٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢٥٠.٠٠٠	٣١٤.٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٩٣.٠٠٠	٢٦.٠٠٠	إستئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٩٣.٠٠٠	٢٦.٠٠٠	إستئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٣٤٢٥٠	—	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٨٤٦٦.٦	٤٤.٠٠٠	ضرائب رسوم مدفوعة لجهات أجنبية	٣٣٦٤
١٨٨.٨٥٦	٤٤.٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٣٥٧٢٨٥٦	٣٨٤.٠٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٢)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>١٧٥٧٢٥٠</u>	=	خدمات التشغيل	٣٤٢
	=	الكاشي	٣٤٢١
<u>١٧٥٧٢٥٠</u>	=	مجموع مقاولات وخدمات	

كشف رقم (١٣)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل الخاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي		
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات		
٤١٢٢	تغيير مخزون الإنتاج التام		
	مجموع الإيرادات التحويلية		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية		
	يضاف (ينزل) التغيير في المخزون		
٤١٢٢	التغيير في مخزون الإنتاج التام		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الإنتاج		
	والمتاجرة والأرباح والخسائر		

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

الاجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
—	—	—	—	—	كلفة العاملين	٣١
٢٨٠٠٠٠	—	—	٢٨٠٠٠٠	—	المستلزمات السلبية	٣٢
٣٨٤٠٠٠	٣٥٨٠٠٠	—	٢٦٠٠٠	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
—	—	—	—	—	مقاولات وخدمات	٣٤
١١١٢٥٣.٨	٥٥٦٢٦٥	٣٣٣٧٥٩	٥٥٦٢٦٥٣	٤٦٧٢٦٣١	الإندثارات	٣٧
١١٧٨٩٣.٨	٩١٤٢٦٥	٣٣٣٧٥٩	٥٨٦٨٦٥٣	٤٦٧٢٦٣١	الاجموع	

كشف رقم (١٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة / الأنبار
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

المزايا العينية للاستخدامات	مطعم
٣٢	٦٠٠٠٠
المجموع	٦٠٠٠٠

كشف رقم (١٦)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنبار

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		٢١
٥٣٧١١١٦٠٢٢	٥٣٧١١١٦٠٢٢	رأس المال المصرح به والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد) رأس المال موزع كما يلي: مساهمة القطاع العام ٨٥% مساهمة القطاع المختلط ١% مساهمة القطاع الخاص ١٤%	
٤٥٨١١٢١٤٥٣ ٣٤٤٧٦٣١٨ ٧٥٥٥١٨٢٥١	٤٥٨١١٢١٤٥٣ ٣٤٤٧٦٣١٨ ٧٥٥٥١٨٢٥١		
٥٣٧١١١٦٠٢٢	٥٣٧١١١٦٠٢٢		

٥١
٢٠٢٢/١٢/٣١

شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

السيدات والسادة مساهمي الشركة الكرام....

باسم مجلس الادارة ومنتميني 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

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- رأسمالها المدفوع (٥٣٧١١١٦٠٢٢) دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وأحدى وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف واثنان وعشرون دينار) مقسمة الى (٥٣٧١١١٦٠٢٢) سهم (خمسة مليار وثلاثمائة وأحدى وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف 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 ٢٠٢٢	المتحقق ٢٠٢٢	نسبة التحقق		المتحقق ٢٠٢١	نسبة التطور
						التصميمية	المخطط		
كاشي ٤٠×٤٠ سم	عدد	—	—	—	—	—	—	٢٩٦٨	—
شتاير ٤٠×٦٠	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
بلاط مقرر نص	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
المجموع	عدد	—	—	—	—	—	—	٢٩٦٨	—

(٤-١)

... يتبع لطفاً



تعود اسباب انعدام المخطط والمتاح ونسبة التحقق والتطور لعام/٢٠٢٢، 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 : (لايوجد) .

ز- الشركة ليست عضو في شركات اخرى .

٢- بيانات تفصيلية لبعض الفقرات :

أ- الارياح والخسائر، حققت الشركة عام/٢٠٢٢ خسارة قدرها (-/١١٧٨٩٣٠٨) -أحد عشر مليون وسبعمائة وتسعة وثمانون الف وثلاثمائة وثمانية دينار) .

أرصدة الاحتياطات :

نوع الاحتياط	الرصيد/دينار
- احتياطات مكاسب رأسمالية	٢٩١٣٧٢٦٠٦
- احتياطي توسعات	٨٧٦٥٥١٩٧
- احتياطي الزامي المادة (٧٣) من قانون الشركات	٥٥٣٠٨٤٥٣
- احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٥٦١٦٥١٤٥
- الفائض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠

المجموع ٧٨٩٦٩٥٩٥١دينار (سبعمائة وستة وثمانون مليون وثمانمائة وواحد وثمانون الف ومائتان وسبعة وعشرون دينار) .

ب - مشتريات الموجودات الثابتة : مبلغ قدره (لايوجد) دينار .

ج- لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة لأية مبالغ لعام ٢٠٢٢ (لا يوجد) . اما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المفوض لعام/٢٠٢٢ مبلغ قدره (لا يوجد) .



د- المبالغ التي انفقّت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا

التفاصيل	المبلغ / دينار
- دعاية وعلان	-
- طبع ونشر	٣١٤٠٠٠
- الضيافة	-
- الاحتفالات	-
- السفر والايافاد	-
- معارض	-
- تبرعات	-
- هدايا	-

المجموع (٣١٤٠٠٠) ثلاثمائة واربعة عشر الف دينار .

٣- مجلس الادارة لعام/ ٢٠٢٢ :

اجتمع مجلس الادارة خلال عام/ ٢٠٢٢ (٣) اجتماع .

((اسماء اعضاء مجلس الادارة لعام/٢٠٢٢))

القطاع	الاسم	المنصب	الحصة من رأس المال (سهم)
أ- العام	١- السيد محمد نعيم خلف	نائب رئيس مجلس الادارة	////
	٢- السيد اسعد عبدالله خلف	عضو	////
	٣- السيد نزار عبد عون	عضو	////
ب- الخاص	١- السيد خالد ربيع محمد	رئيس مجلس الادارة	١٠٧٥٨٤٢
	٢- السيد عبد سالم فاضل	عضو	٧١٩٦٧٠
	٣- السيد عبد الستار جبار هاشم	عضو	١٠٠٠٠٠٠
	٤- السيد عبد سرحان عبدالله	عضو	١٠٠٩٣٧٧

٤- الرواتب والاجور: بلغت اجمالي الرواتب والاجور المدفوعة خلال عام/٢٠٢٢ مبلغ قدره (٠/-) دينار (لا يوجد) .

٥- حجم الاستيراد والصادرات التي قامت بها الشركة مباشرة (لا توجد استيراد أو صادرات خلال عام/٢٠٢٢) .

... يتبع لطفاً



٦- لا يوجد تسعير لمنتجات الشركة لعام/ ٢٠٢٢ .. كون الشركة مازال مغلقة، ولا يوجد أي نشاط انتاجي خلال عام/ ٢٠٢٢ بسبب (الظرف القاهر). حيث تم اغلاقها وتوقف كافة انشطتها اعتباراً من تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، وبشرت بتاريخ ٢٠١٧/١/١ بعدد (١٧) منتسب فقط لتصرف الاعمال والحراسات الليلية (بدون راتب وأجور) وقد اعتمدت الشركة التسعيرة القديمة المعتمدة سابقاً.

٧- لم يتم صرف مبالغ لفحص المواد الاولية والمنتجات.. (لا يوجد) انتاج كون الشركة مغلقة لعام/ ٢٠٢٢.

٨- السياسة المحاسبية: لم يحصل أي تغيير في السياسة المحاسبية لعام/ ٢٠٢٢ والشركة تطبق النظام المحاسبي الموحد .

آفاق مستقبلية : اعادة تاهيل 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



شهادة الإدارة لشركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

العدد: ٥٠

البيانات المالية لشركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التاريخ: ٤/١٢/٢٠٢٢

الى هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة

نتقدم بهذه الشهادة باعتبارها مرتبطة بتدقيقكم للبيانات المالية للشركة اعلاه عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بغرض ابداء الرأي عما اذا كانت البيانات المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ومدى اتفاقها مع قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) أو قانون الادارة المالية والدين العام رقم (٩٥) لسنة ٢٠٠٤ أو قانون الشركات العامة المرقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبها والقوانين والانظمة والتعليمات الاخرى ذات العلاقة .

نحن نؤكد مسؤوليتنا عن العرض الصادق والعاقل للبيانات المالية وذلك طبقاً للقواعد المحاسبية والادلة الرقابية المحلية .

وفي هذا الصدد وطبقاً للمعلومات المتوافرة لنا، نقر بالآتي :

الامور العامة:

١. انه لا يوجد مخالفات من أي من أعضاء مجلس الادارة أو العاملين اللذين لهم دور مؤثر في الحسابات والرقابة الداخلية والتي يكون لها تأثير هام على القوائم المالية . (لا يوجد) .
٢. وضعنا تحت تصرفكم كافة سجلات الحسابات والمستندات المالية والبيانات المؤيدة لها وكافة محاضر اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الادارة (خاصة التي عقدت في الشركة) . (نعم)
٣. اننا نؤكد اكتمال البيانات المقدمة المتعلقة بتحديد الاطراف ذوي العلاقة (المدينون، الدائنون، المجهزون، العملاء) . (نعم)
٤. ان البيانات خالية من أي تحريفات أو حذف . (نعم)
٥. ان الشركة قد التزمت بكافة تعاققاتها مع الغير التي يمكن ان يكون لها أثر هام ومؤثر على البيانات المالية . (لا يوجد)
٦. لا يوجد أي اخلال بمتطلبات الجهات الرقابية والنظامية والتي قد يكون لها أثر هام على البيانات المالية في حالة حدوثها . (لا يوجد)
٧. تم تسجيل البنود التالية والتي تم الافصاح عنها بصورة مناسبة وكافية في البيانات المالية :
أ- هوية الاطراف ذوي العلاقة والارصدة والمعاملات معهم . (نعم)
ب- الخسائر الناجمة عن ارتباطات شراء أو بيع . (لا يوجد)
٨. تم الافصاح في تقرير الرقابة الداخلية أهم النتائج والملاحظات المكتشفة والتي لم يتم معالجتها . (لا يوجد)
٩. تم الافصاح عن أهم التشريعات والانظمة المطبقة وتأثيرها على النشاط . (نعم)



١٠- ان جميع السجلات هي سجلات اليكترونية وفق اقراص مدمجة والتي اعتمدت في اعداد البيانات المالية ولا توجد نسخ اخرى تحتوي على بيانات تختلف عن تلك المقدمة لهيئة الرقابة المالية (في حالة استخدام السجلات الاليكترونية) . (توجد فقط سجلات يدوية) .

١١- لدى الشركة / ابنية وعقارات مستغلة من قبل الغير بلغ عددها (/) وتقوم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لاستعادة تلك الابنية وازالة التجاوز بموجب القرارات الصادرة . (لا يوجد)

١٢- تم اعلامكم بكافة المخالفات وحالات السرقة والتلاعب والتزوير . (لا يوجد)

١٣- تم اعداد كشف تحليلي للأرصدة المدينة والدائنة الخاصة بالشركة، وعلى مستوى كل حساب . (يوجد)

١٤- تم اعداد كشف بحساب داننوا توزيع الارباح كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ . (لا يوجد) .

الموجودات الثابتة :

- ١- ان اقيام وتفصيل الموجودات الثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ تمثل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وانها مملوكة ملكية مطلقة للشركة .
- ٢- تم جرد الموجودات الثابتة كما تظهره سجلات الشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٣- القيمة الدفترية للموجودات الظاهرة في الميزانية تمثل قيمتها الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٤- كما في تاريخ الميزانية هناك التزامات قائمة لشراء موجودات ثابتة تقدر مبلغها (/) دينار منها (/) دينار تم التعاقد عليها ومنها (/) دينار لم يجرى التعاقد عليها بعد . (لا يوجد)
- ٥- لا توجد لدينا اي خطط او نوايا قد تؤثر بشكل هام على القيم الدفترية للموجودات او الالتزامات او تبويبها في البيانات المالية . (لا توجد)
- ٦- تمتلك الشركة كافة موجوداتها ملكية خالصة من أي رهن أو التزام عليها بخلاف ما تم الافصاح عنه فيه بالبيانات المالية بالإيضاح رقم (/) . (لا توجد)
- ٧- تم الجرد والمطابقات مع ارصدة الموجودات الثابتة والمخزنية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٨- تم تسجيل كافة الاراضي العائدة للدائرة لدى دوائر التسجيل العقاري، وتم بيان أي منشأة مشيدة على اراضي تعود للغير لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ . (لا يوجد) .
- ٩- تم تسجيل كافة وسائل النقل العائدة للدائرة لدى دوائر المرور لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ . (لا توجد)

مشروعات تحت التنفيذ :

*** بخصوص مشروعات تحت التنفيذ :-

- ١- بيان مرحلة بدء كل مشروع والمصروفات أو النفقات لكل سنة لحين اكتمال المشروع . (لا توجد)
- ٢- لم يتم تزويدكم بأي كشف للمصاريف على المشاريع الاستثمارية لعدم وجود مشاريع استثمارية خلال عام/ ٢٠٢٢ .



مشروعات تحت التنفيذ :

*** بخصوص مشروعات تحت التنفيذ :-

- ٣- بيان مرحلة بدء كل مشروع والمصروفات أو النفقات لكل سنة لحين اكتمال المشروع . (لا توجد)
- ٤- لم يتم تزويدكم بأي كشف للمصاريف على المشاريع الاستثمارية لعدم وجود مشاريع استثمارية خلال عام/ ٢٠٢٢ .

الموجودات المخزنية :

- ١- ان الموجودات المخزنية والاعمال تحت التنفيذ الظاهرة في الميزانية العامة بمبلغ اجمالي قدره (-/١٨٧٣٩٦١) دينار (مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون الف وتسعمائة وواحد وتسعون دينار) هو رصيدها كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٢- ان المخزون والاعمال تحت التنفيذ كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (لا يوجد) .
- ٣- توجد فروقات مخزنية .
- ٤- لا توجد اعتمادات مستندية لعام/ ٢٠٢٢ .
- ٥- لا يوجد اية رسوم أو مصاريف مترتبة على المشتريات الخارجية .
- ٦- لم يتم تحديد وحصر المواقع المخزنية واسماءها وطبيعة المواد المخزنية .

السلف والذمم المدينة :-

- *** بلغ رصيد حساب السلف كما تظهره سجلاتنا في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (صفر) دينار .
- *** ان مبلغ المدينون الظاهر في الميزانية العامة يمثل الديون القابلة للتحويل بعد اخذ التخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها واستحصال التأييدات المطلوبة من الجهات ذات العلاقة . (لا توجد)
- *** تم اعداد كشوفات تحليلية بالأرصدة الموقوفة وتحديد اعمار الديون . (نعم)

المطلوبات :

- ١- ليست هناك اية مطلوبات تخص الجهة الخاضعة للتدقيق غير ظاهرة في السجلات . (لا توجد)
- ٢- ان المطلوبات المحتملة على الشركة اخذت بشأنها المخصصات اللازمة بحيث لا يكون من الممكن تقديرها افصح من الحالة في البيانات المالية . (لا يوجد)
- ٣- قمنا بتسجيل أو الافصاح بطريقة مناسبة عن جميع الالتزامات- الفعلية والمحتملة وتم الافصاح في الايضاح رقم ----- بالبيانات المالية عن كافة الضمانات المقدمة للغير .
- ٤- تم سداد مطالبة شركة ----- بمبلغ اجمالي قدره ----- دينار والذي كان قد تم عمل الاستحقاق المناسب له في البيانات المالية ولا توجد مطالبات قائمة أو غي نهائية قد ينتج عنها التزامات محتملة يجب اخذها في الاعتبار أو الافصاح عنها . (لا يوجد)



٥- لا توجد أي ترتيبات لتعويضات رسمية بالنسبة لأي من حساباتنا النقدية أو الاستثمارية وفيما عدا ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ----- في البيانات المالية، ليس لدينا ترتيبات انتمان أخرى . (نعم)

بلغ رصيد حساب الدائنون كما تظهره سجلاتنا في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٢٦٢٠٥٧٠١٣/-) دينار- مائتان واثنان وستون مليون وسبعة وخمسون ألف وثلاثة عشر دينار- (نعم)

الاحتياطات :

ان الاحتياطات مدورة من عام / ٢٠٢١.

الانتاج :

*** يوجد نشاط انتاجي (بسيط ومحدود بحسب الطلب) خلال عام/ ٢٠٢٢ (لا يوجد).

التمويل والقروض:

- ١- لا توجد مصادر لتمويل مشاريع الشركة . (لا توجد)
- ٢- لا توجد قروض طويلة الاجل وفوائد تترتب عليها . (لا يوجد)

الايرادات والمصروفات:

- ١- بلغت الايرادات خلال عام / ٢٠٢٢ (٠/-) دينار- لا يوجد- .

تم تسجيل الإفصاح عن كافة المصروفات الخاصة بالسنة المالية وفق التبويبات المحددة في النظام المحاسبي الموحد . (نعم)

العقود والمشاريع والمشاركات:

- ١- جميع عقود المشاركة وعقود الخدمة والعقود المهمة الأخرى متوقفة خلال عام / ٢٠٢٢ .
- ٢- تم تحديد المشاريع المنفذة لصالح الشركة على غير تخصيصاتها السنوية سواء المنفذة من المحافظة أو الوزارة أو أي جهة أخرى . (لا يوجد)
- ٣- حددت الأعمال والنشاطات التي نفذة خلال السنة المالية والتي هي خارج الاهداف المقررة . (لا يوجد)
- ٤- تم الإفصاح عن المشاركات العينية والنقدية مع الجهات الأخرى . (لا يوجد)



البضائع:

*** بينا البضائع التي يتم تجهيزها للمشتريين لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ فيما اذا كانت موجودات لدى الشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والافصاح عن البضائع لدى الغير . (لا يوجد)

حساب المصرف:

*** تم تحديد عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف وارصنتها (خارج البيانات المالية) والتأيدات بشأنها في ٢٠٢٢/١٢/٣١. (لا يوجد)

الدعاوى والطلبات المحتملة:

لا يوجد أي أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية تتطلب تعديل أو افصاح في البيانات المالية أو أي إيضاحات متعلقة بها بخلاف ماتم عنه بالإيضاح . (نعم)

حقوق الملكية:

قمنا بتسجيل أو الافصاح بصورة ملانمة في البيانات المالية عن اتفاقيات وخيارات اعادة شراء اسهم رأس المال (بالنسبة للشركات المساهمة)، وكذلك اسهم رأس المال المحتفظ بها من أجل الخيارات ، والتمويلات وغيرها من المتطلبات . (لا يوجد)

أية امور اخرى لها علاقة بحسابات وانشطة الشركة (أو الوحدة)

*** قمنا باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة وتصفية تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي لغاية تاريخه .


المدير المفوض

عبد سالم فاضل


مدير الحسابات

نزار آرام خاجيك



أ- عدم قيام الشركة بمسك السجلات المساعدة في إعداد كشف التدفق النقدي بالإضافة الى عدم دقة إعداد كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة/١٩٩٦ بشأن إعداد كشف التدفق النقدي حيث أظهرت نتائج التدقيق وجود اختلافات بين المبالغ المثبتة بالكشف المقدم وبين المبالغ الواجبة الإثبات حسب البيانات المالية وقد بررت الشركة سبب ذلك (توقف نشاط الشركة الإنتاجي والإداري والتسويقي وتم الاعتماد على السجلات الرئيسية لغرض تمشية الأمور المهمة) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٤/١١/٢٤ وكما موضحة في أدناه:-

التفاصيل	المبلغ الظاهر/ألف دينار	المبلغ الواجب إظهاره/ ألف دينار
النقص في المدينون	صفر	٣١٤٠٠٠ / داخل
الدائنون (عدا/٢٦٥)	صفر	٣٥٠٠٠٠ / خارج

نوصي مراعاة الدقة عند إعداد الكشف المذكور ومسك السجلات اللازمة لذلك.

ب- عدم إعداد كشف المقارنة لبعض الأرقام والمؤشرات المهمة لفترة خمس سنوات خلافاً للفقرة (٢٥- أحكام أخرى) من القاعدة المحاسبية رقم (٦) بشأن الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات والسياسات المحاسبية لسنة/١٩٩٥ ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (سيتم معالجة ذلك في حسابات سنة/٢٠٢٣) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٤/١٢/١٥.

نوصي إعداد الكشف المشار إليه أعلاه وفق النظام المحاسبي الموحد.

ج- لم تقم الشركة بإطفاء مبلغ (٢٥٣٧٦٨) ألف دينار (مائتان وثلاثة وخمسون مليون وسبعمائة وثمانية وستون ألف دينار) من رصيد النفقات الأيرادية المؤجلة لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للمادة (٤) من التعليمات المالية رقم (١١) لسنة/١٩٨٨ (المعدلة) التي تضمنت (إطفاء نفقات قبل التشغيل خلال مدة أقصاها عشر سنوات أو العمر الإنتاجي للمشروع أيهما اقل) علماً إنه تم الإشارة إليها في تقريرنا المرقم (٣١٩٢٥) في ٢٠٢٤/١١/١٨ عن البيانات المالية للشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد بررت الشركة سبب ذلك (غلق الشركة من تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ وتوقف نشاطها الاعتيادي وتحمل الشركة خسائر بنائها التحتية بنسبة ٩٥% والمبلغ المذكور يمثل مصاريف إنشاء معمل الجبس الذي لم يكتمل وتعرض للسرقة أثناء احتلال مقر الشركة من قبل عصابات الإرهابية لثلاث سنوات متتالية وسوف يتم إطفاء المبلغ عند تحسن ظروف الشركة وعودتها لمزاولة نشاطها) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي إطفاء النفقات الأيرادية المؤجلة.

د- عدم قيام الشركة بتثبيت الرواتب المستحقة لمنتسبيها كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٣- الفروض والمبادئ المحاسبية/ أ- ثانياً- مبدأ الاستحقاق) من النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقد بررت الشركة سبب ذلك [الشركة متوقفة من مزاولة نشاطها الطبيعي منذ عام/٢٠١٤ ولغاية الآن لم تحقق ، حيث تعمل الشركة حالياً بعدد (١٧) منتسب فقط (بدون) راتب لتصرف الأعمال والحراسات الليلية فقط ، وسوف يتم تعويض المنتسبين بحقوقهم القانونية عند تأهيل الشركة وإعادة مزاولة نشاطها الطبيعي لتحقيق المصلحة العامة (المنتسبين والجهات الأخرى) حيث تتوفر السيولة النقدية اللازمة لذلك ، علماً بأن الشركة كانت تصرف مبالغ رمزية لمجموعة تصريف الأعمال لا تعتبر رواتب] حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٤/١٢/٢٤.

نوصي إجراء المعالجات المحاسبية اللازمة لتثبيت الرواتب المستحقة .

٢- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي) و(المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي) عجزاً مقداره (١١٧٨٩) ألف دينار (إحدى عشر مليون وسبعمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) بنسبة انخفاض (٣٢%) عن السنة السابقة ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (بسبب توقف نشاط الشركة وعدم مزاولة نشاطها الاعتيادي من عام/٢٠١٤) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٤/١١/١٢.

نوصي تشكيل لجنة للوقوف على أسباب خسارة الشركة ووضع الحلول المناسبة لمعالجة ذلك.