



Al-Karma - Anbar

الأنبار - الكرمة

NO. :

DATE :



الى / هيئة الأوراق المالية - الإفصاح المالي
م / البيانات المالية لعام / ٢٠٢٣

الرقم : ٢٧ / ح

التاريخ : ١٤ / / ٢٠٢٣

التاريخ : ٢٠٢٣ / ٣ / ٢٠٢٣

تحية طيبة...

نرفق لكم طياً البيانات المالية لشركة لنا لعام / ٢٠٢٣ و تقرير الادارة وشهادة 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 / ٢٠٢٤ وحسب الضوابط والقوانين المعمول بها والتأخير الحاصل بالمصادقة عليها هو بسبب اجراءات (ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة تدقيق المنطقة الخامسة) .. للفضل بالاستلام والتأييد لنا بذلك مخولين الموقع أدناه بالمتابعة . شاكرين تعاونكم معنا خدمة للصالح العام. مع التقدير .

المرفقات //

*** البيانات المالية لعام / ٢٠٢٣ (مصادقة) عدد - ١ .

*** تقرير وشهادة الادارة لعام / ٢٠٢٣ عدد (١+١) .

ع. المدير المفوض

عبد سالم فاضل

معاون المدير المفوض

نزار آرام خاجيك / مدير الحسابات



نسخة منه الى //

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

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

الاضبارة /

نزار // ٢٠٢٣ / ١ / ٢٠٢٣



No.

Date.

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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) - الأنبار للسنة المنتهية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣، 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 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 الشركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٢) في ١٧/١/٢٠٢٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية 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- الجدول أدناه يبين مساهمة القطاع العام والمختلط والخاص في رأس مال الشركة المدفوع والبالغ (٥٣٧١١١٦) ألف دينار (خمسة مليار وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون ومائة وستة عشر ألف دينار) :-

التفاصيل	نسبة المساهمة %	مبلغ المساهمة (ألف دينار)
قطاع عام	٨٥	٤٥٦٥٤٤٩
قطاع خاص	١٤	٧٥١٩٥٦
قطاع مختلط	١	٥٣٧١١

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

٥- قيام الشركة بعكس رصيد حساب النفقات الايرادية المؤجلة البالغ (٢٥٣٧٦٨) الف دينار (مائتان وثلاث وخمسون مليون وسعمائة وثمانية وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الى حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية وقد بررت الشركة ذلك (إن هذه المصاريف تم تحويلها لحساب فروقات نقدية ومخزنية لظروف غير عادية لأن معمل البورك قد سرق خلال الاحداث الامنية في عام/٢٠١٣ والتي بسببها تم اغلاق الشركة وتوقف الإنتاج وبذلك اعتبرت خسائر مضافة الى خسارة معمل البورك بالسرقة) جواباً على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٥/١/١٤ .

الملاحظات:

١- البيانات المالية :

أ- عدم قيام الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة/١٩٩٦ بشأن إعداد كشف التدفق النقدي ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (بسبب توقف نشاط الشركة وعدم وجود تدفقات نقدية داخلية وخارجه خلال السنة المالية) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٥/٢/٤ .
نوصي إعداد الكشف المذكور سنوياً.

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 اعداده في السنة المقبلة) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٥/١/٢٨ .
نوصي إعداد الكشف المشار إليه أعلاه وفق النظام المحاسبي الموحد.

ج- عدم قيام الشركة بتثبيت الرواتب والاجور المستحقة لمنتسبيها خلال سنة/٢٠٢٣ مما ترتب عليه عدم احتساب وتثبيت مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي للموظفين والعمال بصفة (عقد ، أجر يومي) ، خلافاً للفقرة (٣-الفروض والمبادئ المحاسبية/أ- ثانياً- مبدأ الاستحقاق) من النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقد بررت الشركة ذلك (كون الشركة متوقفة عن مواولة نشاطها الطبيعي من عام/٢٠١٤ ولغاية الآن إذ إن الشركة تعمل بعدد (١٧) منتسباً فقط بدون راتب لتصرف الاعمال والحراسات الليلية فقط لذلك تعتذر الشركة من تنظيم كشوفات الرواتب والاجور حالياً وسوف تقوم بتنظيمها لاحقاً عند تأهيل الشركة وعودتها الى نشاطها الطبيعي) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٤/١٢/٢٦ .
نوصي اجراء المعالجات المحاسبية اللازمة لتثبيت الرواتب والاجور المستحقة .

د- تم صرف سلفة (لأغراض النشاط) بمبلغ (٢٠٠) الف دينار (مائتان الف دينار) بموجب مستند الصرف المرقم (١٤) في ٢٠٢١/٤/٣٠ ومن خلال تدقيق مستند الصرف أعلاه تبين بأنه تم تثبيته بالخطأ في الجانب الدائن والمصرف في الجانب المدين وقد جرى قيد تسوية للمبلغ على أساس الخطأ الوارد في مستند الصرف اذ تم تثبيت حساب السلف/ مدين والمجهزون دائن خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وقد بررت الشركة ذلك (بسبب خطأ في إعداد سند الصرف المرقم (١٤) في ٢٠٢١/٤/٣٠ وتم تصحيح ذلك بقيد التعديل المرقم (٧) في ٢٠٢٣/١٢/٣١) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٥/٢/٤ .

نوصي مراعاة الدقة عند إعداد القيود المحاسبية .

هـ- إختلاف حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة (مباني واندثارات وطرق، وسائل نقل وانتقال) مقارنة مع السنة السابقة على الرغم من توقف نشاط الشركة وعدم وجود اي متغيرات خلال السنة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وقد بررت الشركة ذلك (عند احتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة في كل سنة تزداد قيمة الاندثارات بقيمة معينة لذلك نجد زيادة في قيمة

٥- تقاريرنا السابقة:

أ- عدم معالجة وتصفية الملاحظات الخاصة ببعض التقارير الصادرة من هذا الديوان خلافاً لأوامر 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 بما:-

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

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

ب- عدم قيام الشركة بالإحاطة 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 الإحاطة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة
المالية الإتحادي قدر تعلق الأمر بكل جهة وإعلام الديوان بالأسباب في حال تأخر الإحاطة ضمن الوقت المحدد) المبينة
تفاصيلها في أدناه:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوع التقرير	مدة الإحاطة (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 الإحاطة على تقارير الديوان وفق التوقيتات المحددة

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الفقرة (١-د) واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت
لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق 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/٢٠٢٣
وتتأخر نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ

المختتم القانوني

د. محمد حميدة حبيب

عن رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٥

ب- ظهور بعض الأرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقد بررت الشركة ذلك (بالنسبة للتسلسل (١،٢) تم دفع مبالغ مقدماً لقاء تجهيز الشركة بمواد لم يتم استلامها لغاية تاريخه وسيتم معالجتها عند استلام المواد إما بالنسبة لتسلسل (٣) فإن المبلغ هو لصندوق دعم المنتسبين سيتم معالجته لاحقاً، والتسلسل (٤) سيتم معالجته لاحقاً أما التسلسل (٦،٥) فهذه مبالغ قديمة قبل سنة/٢٠٠٣ وسوف يتم تسويتها عند إعادة تأهيل الشركة حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٥/١/٢٨، وكما مبين في أدناه:-

ت	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد / ألف دينار
١	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥١٦٩٤
٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٥٠١١
٣	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٢
٤	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٨٧٥٠
٥	١٦١١	مدينو قطاع عام	٨١٧٨٨
٦	١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٠٣

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها والمشار إليها أعلاه والعمل على معالجتها .

ج- وجود رصيد حساب (مدينو نشاط غير جاري) بمبلغ (٦٨٠٦) ألف دينار (ستة ملايين وثمانمائة وستة ألف دينار) ضمن الأرصدة المدينة ورصيد حساب (مدينو قطاع عام) بمبلغ (٨١٧٨٨) ألف دينار (واحد وثمانون مليون وسبعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) ضمن الأرصدة الدائنة مدورة قبل سنة/٢٠٠٣ لم تقم الشركة بتصفيتها وقد بررت الشركة سبب ذلك (هذه تمثل ارصدة موقوفة لما قبل ٢٠٠٣ وسيتم معالجتها عند عودة الشركة لمزاولة نشاطها الطبيعي) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٥/١/٢٨.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المدينة المشار إليها أعلاه .

د- لم تقم الشركة بتصفية الأرصدة المدينة التي مضى عليها أكثر من (٣) سنوات والبالغة (٤٣٤٩٨٨٣) ألف دينار (أربعة مليارات وثلاثمائة وتسعة وأربعون مليون وثمانمائة وثلاث وثمانون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٩٤%) من إجمالي المدينون البالغ (٤٦١٠٩٨٨) ألف دينار (اربعة مليارات وستمائة وعشرة مليون وتسعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) وقد بررت الشركة سبب ذلك (هذه الارصدة موقوفة وقديمة تعود لما قبل سنة ٢٠١٣ لتوقف نشاط الشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ وسيتم معالجتها عند عودة الشركة لمزاولة نشاطها الإنتاجي) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٥/١/٢٨.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة المدينة المشار إليها أعلاه .

هـ- لم تقم الشركة بتصفية الأرصدة الدائنة التي مضى عليها أكثر من (٣) سنوات والبالغة (٥٢٤٣٠) ألف دينار (اثنان وخمسون مليون واربعائة وثلاثون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٢٠%) من إجمالي الدائنون البالغ (٢٦٣٠١٠) ألف دينار (مئتان وثلاثة وستون مليون وعشرة ألف دينار) وقد بررت الشركة سبب ذلك (الأرصدة المذكورة تعود للأعوام قبل ٢٠١٣ وسوف يتم تسويتها عند عودة الشركة لنشاطها الطبيعي) حسب الإجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٥/١/٢٨.

نوصي المتابعة لتصفية الأرصدة الدائنة المشار إليها أعلاه .

٤- النقدية:

لم يتم تزويدنا بكشف المصارف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ على الرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠٣٧) في ٢٠٢٤/١٢/٢٤ وتأكيدها المرقم (٢٤) في ٢٠٢٥/١/١٤ خلافاً للمادة (٢-ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تنص (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون: الامتناع عن تقديم السجلات والوثائق والبيانات اللازمة لأعمال الرقابة والتدقيق الواجب مسكها او عدم توفيرها للديوان او الجهات التي يخولها).

نوصي تقديم الكشوفات المطلوبة المشار إليها أعلاه.

احتياطي استبدال الموجودات الثابتة للمباني والانشاءات والطرق وحساب وسائل مقارنة مع السنة السابقة) حسب اجابتهم.
على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/٢/٤ وكما مبين أدناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١١٢	مباني وإنشاءات وطرق	٦٦٣٢١	٥٩٠٢١
١١٤	وسائل نقل وانتقال	٤٦٠٩٢٢٥	٢٠٤١٤٧٥

نوصي إجراء المعالجات المحاسبية اللازمة .

٢- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي) و(المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي) عجزاً مقداره (٨١٨١) ألف دينار (ثمانية ملايين ومائة وواحد وثمانون ألف دينار) بنسبة انخفاض (٣١%) عن عجز السنة السابقة البالغ (١١٧٨٩) ألف دينار (أحد عشر مليون وسبعمائة وتسعة وثمانون ألف دينار)، وقد بررت الشركة سبب ذلك (بسبب توقف نشاط الشركة وانخفاض المصروفات) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/١/٢٨ .

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

ب- بلغ العجز المتراكم (١٧٢٢٢٤٨) ألف دينار (مليار وسبعمائة واثنان وعشرون مليون ومنتان وثمانية واربعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بزيادة مقدارها (٥٠,٤٨%) مقارنة بعجز السنة السابقة البالغ (١٧١٤٠٦٧) ألف دينار (مليار وسبعمائة واربعة عشر مليون وسبعة وستون ألف دينار) وقد بررت الشركة سبب ذلك (صرف الرواتب ، المستلزمات السلعية والخدمية) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٥/١/٢٨ .

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

ج- عدم قيام الشركة بتقييم مخزون الانتاج التام كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بشأن المحاسبة عن الخزين وتقويمه وعرضه في البيانات المالية وقد بررت الشركة سبب ذلك (سياسة الشركة اعتماد كلفة الوحدة الواحدة مع اضافة هامش ربح من قبل مجلس ادارة الشركة) حسب اجابتهم على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٥/١/٢٨ .

نوصي تقييم المخزون سنوياً وفق القاعدة المحاسبية المذكورة.

٣- 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 بررت الشركة سبب ذلك (هذه الارصدة موقوفة سيتم تسويتها عند تأهيل الشركة وعودتها لمزاولة نشاطها الطبيعي) حسب إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٥/١/٢٨ وكما مبين في الجدول أدناه:-

ت	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد / ألف دينار
١	٢٦٥	دائنو نشاط غير الجاري	١٢٧٧٨٨
٢	٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفر	١١٤٠١
٣	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٨٧٥٠
٤	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢١٠٤
٥	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٩٦
٦	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٨٧٢٩

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

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١١	١	الموجودات الثابتة (بالبقيمة الدفترية)	٩٣٢٣٦١٧٥	٩٥٤٠٤٨١٢
١١٨	٢	النفقات الإيرادية المؤجلة	-	٢٥٣٧٦٨٠٥١
		مجموع الموجودات الثابتة	٩٣٢٣٦١٧٥	٣٤٩١٧٢٨٦٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
١٣	٣	المخزون (بالتكلفة)	١٨٧٣٩٦١	١٨٧٣٩٦١
١٦	٤	المدينون	٤٦١٠٩٨٨٠٥٩	٤٣٥٦٦٨٩٥٠٨
١٨	٥	النقود	٨٦٦١٠٩	١٠٦٦١٠٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٦١٣٧٢٨١٢٩	٤٣٥٩٦٣٩٥٧٨
		مجموع الموجودات	٤٧٠٦٩٦٤٣٠٤	٤٧٠٨٨٠٢٤٤١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٢١	١٦	رأس المال المدفوع (رأس مال الشركة)	٥٣٧١١١٦٠٢٢	٥٣٧١١١٦٠٢٢
٢٢	٦	الإحتياطيات	٧٩٥٠٨٥٧٢٥	٧٨٩٦٩٥٩٥١
٢٢٥	٧	العجز المتراكم	(١٧٢٢٢٤٧٧٠٦)	(١٧١٤٠٦٦٥٤٥)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٤٤٣٩٥٤٠٤١	٤٤٤٦٧٤٥٤٢٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٢٦	٨	الدائنون	٢٦٣٠١٠٢٦٣	٢٦٢٠٥٧٠١٣
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٠٦٩٦٤٣٠٤	٤٧٠٨٨٠٢٤٤١

المدير المحقق
عبد سالم فاضل



مدير الحسابات
نزار آرام خاجيك

المؤرخ في ٢٠٢٥ / /

موضوعاً لتقريرنا المرقم (/ /)

رئيس هيئة
حميد خليفة سابر

رئيس هيئة
حسين محمد فرحان

محاسب القانوني
د. حميد خليفة سابر

رئيس هيئة
حسين محمد فرحان

عمد/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأناز - الكرمة
حساب الإنتاج والمخارج والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري		
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٤	٥	كلفة الإنتاج	٣١٧٤٥٣٣	٤٦٧٢٦٣١
١٤	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٣٧٧٩٢٠٥	٥٨٦٨٦٥٣
		صافي كلفة الإنتاج	٦٩٥٣٧٣٨	١٠٥٤١٢٨٤
	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام		
		صافي كلفة النشاط الجاري	٦٩٥٣٧٣٨	١٠٥٤١٢٨٤
		فائض (عجز) النشاط الجاري	(٦٩٥٣٧٣٨)	(١٠٥٤١٢٨٤)
١٤	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٢٦٧٥٣	٣٣٣٧٥٩
		فائض (عجز) الإنتاج والمخارج	(٧١٨٠٤٩١)	(١٠٨٧٥٠٤٣)
١٤	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والفحوصية	١٠٠٠٦٧٠	٩١٤٢٦٥
		فائض (عجز) العمليات الخارية	(٨١٨١١٦١)	(١١٧٨٩٣٠٨)
		الفائض (العجز)	(٨١٨١١٦١)	(١١٧٨٩٣٠٨)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة مساهمة مختلطة الأنبار - الكرامة
كشف العمليات الخارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		الإيرادات الخارية		
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الخاري		
		المصروفات الخارية		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٦٢٢٧٥٠	٢٨٠٠٠٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٥٥٨٤١١	٣٨٤٠٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية		١١١٢٥٣٠٨
١	٣٧	الاندثارات	٨١٨١١٦١	١١٧٨٩٣٠٨
		فائض (عجز) العمليات الخارية (المرحلة الأولى)	(٨١٨١١٦١)	(١١٧٨٩٣٠٨)
		النشاط التشغيلي		
		فائض (عجز) العمليات الخارية (منقول من المرحلة الأولى)	(٨١٨١١٦١)	(١١٧٨٩٣٠٨)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٢٣
المحاسبي	دينار	
	(١) الموارد	
	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	
٤١	إجمالي الموارد	—
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	—
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٦٧٥٠
٣٤	مقاولات وخدمات	—
		٦١٦٧٥٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٦١٦٧٥٠)
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٦١٦٧٥٠)

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

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	دينار
المحاسبي	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	—
	(٢) مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٢)	٦٠٠٠
٣٧	الإنداثارات	٧٥٥٨٤١١
	عجز العمليات الجارية (الأولى)	(٨١٨١١٦١)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٦١٦٧٥٠)

كشف رقم (١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأبنار

كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

الخصم	أثاث وأجهزة مكتب	عدد ولوازم	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل
٢٤٤٩٧٥٩٧٢	١١٦.٣٣٦٨	١٤٩٣.٠٠٠	٩٢٢٨١٨.٥	٣١٥٣٨٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١ الإحصالات المستحقة
٢٤٤٩٧٥٩٧٢	١١٦.٣٣٦٨	١٤٩٣.٠٠٠	٩٢٢٨١٨.٥	٣١٥٣٨٣٧٥	٩٤٥٩٦٩٦٢	٢٥٤٦٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	%٢٥-١٠	%٢٠	%٢٥-١٠	%٥٢-٨	%٥		نسبة الأندثار
١٤٩٥٧١١٦٠	٣١٦٦٩٥٣	٧٨٧٦٣٩٠	٧٤٥١٢٥٩٨	١٦٦٢٥٢٦٥	٤٨٣٨٩٥٤	—	الإندثار
٧٥٥٨٤١١	٣٩٦٤٢٥	٥١٣٢٣٤	٣٤٣٦٦٧	٤٢٤٣٦٠	٢٨٠.٧٦٥	—	مخصص الأندثار كما في ٢٠٢٣/١/١
(٥٣٨٩٧٧٤٠)	(٣٢٣٩٢٨)	(٣٨٦.٠٠٠)	(٤٦.٩٢٢٥)	(٤٣٠٠)	(٦٦٣٢١)	—	مخصص الأندثار كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
١٥١٧٣٩١٩٥	٢٢٣٩٤٥	٨٠.٣٦٤	٧٣٢١٧.٤٠	١٧.٤٥٣٦٥	٥١١٢٤٣٥٨	—	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٩٣٢٣٦١٧٥	٩٣٦٣٩١٨	٦٩٢٦٣٧٦	١٨٩٥١٧٦٥	١٤٤٩٣.٥٠	٤٣٤٧٦٦.٤	٢٥٤٦٢	الثبينة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٤١٩٤٦١	١٤١٩٤٦١
١٣٦	مخزون الإنتاج	٤٥٤٥٠٠	٤٥٤٥٠٠
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	١٨٧٣٩٦١	١٨٧٣٩٦١
	اجمالي المخزون		

كشف رقم (٣)

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

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل الخاصي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٧٢١٩٢٩٠	٧٢١٩٢٩٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٤٤١٨٢٨٢٥٤٧	٩٠٠٠ ٤١٦٤٥١٤٤٩٦
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومحزنية ثابتة لظروف غير عادية	٤٤١٨٢٩١٥٤٧	٤١٦٤٥٢٣٤٩٦
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١	مجهزون تجاريون	٥١٦٩٣٨٢٥	٥١١٦٣٣٢٥
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٥٠١١٣٩٧	١٥٠١١٣٩٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٢٠٠٠	٢٢٠٠٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١١٨٧٥٠٠٠	١١٨٧٥٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٨٥٤٧٧٢٢٢	١٨٤٩٤٦٧٢٢
	مجموع المدينون	٤٦١٠٩٨٨٠٥٩	٤٣٥٦٦٨٩٥٠٨

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/مساهمة مختلطة /الأبنار

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف					إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	إسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات / دينار	من سنة - ثلاث سنوات / دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
—	—	—	—	—	مدينون قطاع خاص / ١٦١٤	
٤١٣٠٩٩	—	—	٦٨٠٦١٩١	٧٢١٩٢٩٠	مدينو نشاط غير جاري / ١٦٥	
٩٠٠٠	—	—	—	٩٠٠٠	فروقات نقدية ومخزنية / ١٦٦٥	
٤١٦٤٥١٤٤٩٦	—	٢٥٣٧٦٨٠٥١	—	٤٤١٨٢٨٢٥٤٧	فروقات نقدية ومخزنية لظروف غير اعتيادية ١٦٦٦	
٥١١٦٣٣٢٥	٣١٤٠٠٠	٢١٦٥٠٠	—	٥١٦٩٣٨٢٥	مجهزو قطاع عام / ٢٦١١	
١٥٠١١٣٩٧	—	—	—	١٥٠١١٣٩٧	مجهزون قطاع خاص / ٢٦١٤	
٢٢٠٠٠	—	—	—	٢٢٠٠٠	دائنو النشاط غير الجاري / ٢٦٥	
١١٨٧٥٠٠٠٠	—	—	—	١١٨٧٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة / ٢٦٦٣	
٤٣٤٩٨٨٣٣١٧	٣١٤٠٠٠	٢٥٣٩٨٤٥٥١	٦٨٠٦١٩١	٤٦١٠٩٨٨٠٥٩	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٤)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة مساهمة مختلطة/ الأبار

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار	١٨٣	نقدية لدى المصارف
٥٤٩١٣٠	٣٤٩١٣٠		المصرف الصناعي الحساب رقم (١٠٧١)
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		مصرف الرافدين/ العايد الحساب رقم (١٠٠٠٠٦)
٦٢٢٠٠	٦٢٢٠٠		المصرف العراقي للتجارة الحساب رقم (٠٠٠٢ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) دينار
٢٠٤٧٧٩	٢٠٤٧٧٩		المصرف العراقي للتجارة الحساب رقم (٠٠٠١ - ٠٠٣٩٦٤ - ٠٠٠٢) دولار
١٠٦٦١٠٩			
١٠٦٦١٠٩	٨٦٦١٠٩		مجموع النقد

كشف رقم (٥)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة/ الانبار

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٢١	احتياطي رأسمالية	٨٧٦٥٥١٩٧	٨٧٦٥٥١٩٧
٢٢١١	احتياطي توسعات	٦١٥٥٤٩١٩	٥٦١٦٥١٤٥
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٢٩١٣٧٢٦.٦	٢٩١٣٧٢٦.٦
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٤٤٠٥٨٢٧٢٢	٤٣٥١٩٢٩٤٨
--	إحتياطي الزامي	٥٥٣٠٨٤٥٣	٥٥٣٠٨٤٥٣
٢٢٤	الفائض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠	٢٩٩١٩٤٥٥٠
	مجموع الاحتياطيات	٧٩٥٠٨٥٧٢٥	٧٨٩٦٩٥٩٥١

كشف رقم (٦)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠٢٣

التفاصيل	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
الرصيد في ١/١	(١٧١٤٠٦٦٥٤٥)	(١٧٠٢٢٧٧٢٣٧)
يضاف: عجز السنة الحالية	(٨١٨١٦١)	(١١٧٨٩٣٠٨)
العجز المتراكم	(١٧٢٢٢٤٧٧.٦)	(١٧١٤٠٦٦٥٤٥)

كشف رقم (٧)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الألبار
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٢٧٧٨٨٨٥٦	١٢٦٨٣٥٦٠٦
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	١١٤٠١٣٣٨	١١٤٠١٣٣٨
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢١٠٤٣٠٩	٢١٠٤٣٠٩
		١٣٥٠٥٦٤٧	١٣٥٠٥٦٤٧
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٩٥٧٦٧	١٩٥٧٦٧
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة الخزينة العامة	٣٨٧٢٨٥٤١	٣٨٧٢٨٥٤١
	أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مدينو قطاع عام	٨١٧٨٨٣٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١٠٠٣١٠٢	١٠٠٣١٠٢
		٨٢٧٩١٤٥٢	٨٢٧٩١٤٥٢
	مجموع الدائنون	٢٦٣٠١٠٢٦٣	٢٦٢٠٥٧٠١٣

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة محسطة/ الإلبار
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دائنو نشاط غير جاري/ ٢٦٥	١٢٧٧٨٨٨٥٦	—	١٢٦٨٣٥٦٠٦	٩٥٣٢٥٠	—
حسابات دائنة متنوعة/ ٢٦٦	١١٤٠١٣٣٨	١١٤٠١٣٣٨	—	—	—
مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي/ ٢٦٦٧	٢١٠٤٣٠٩	٢١٠٤٣٠٩	—	—	—
استقطاعات من المنسحبين حساب الغير/ ٢٦٧١	١٩٥٧٦٧	١٩٥٧٦٧	—	—	—
دائنو توزيع الأرباح حصة الخزينة/ ٢٦٨	٣٨٧٢٨٥٤١	٣٨٧٢٨٥٤١	—	—	—
مدينو قطاع عام/ ١٦١١	٨١٧٨٨٣٥٠	—	—	—	٨١٧٨٨٣٥٠
مدينو قطاع خاص/ ١٦١٤	١٠٠٣١٠٢	—	١٠٠٣١٠٢	—	—
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٦٣٠١٠٣٦٣	١٢٧٨٣٨٧٠٨	٩٥٣٢٥٠	٨١٧٨٨٣٥٠	—
		٥٢٤٢٩٩٥٥			

كشف رقم (٨)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأنار
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	—	—
٣٢٢١	مواد نظفية	—	١٢٠٠٠٠
		—	١٢٠٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	—	—
٣٢٦٢	مواد غذائية	—	٦٠٠٠٠
		—	٦٠٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	—	—
٣٢٧٢	الكهرباء	—	١٠٠٠٠٠
		—	٢٨٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية		

كشف رقم (٩)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأتبار
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الخاسر	
		٣٣٣	دعاية وطبع وحياطة
٣١٤٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
		٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات
	٦٠٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
		٣٣٥	إستنحار موحودات ثابة
٢٦٠٠٠		٣٣٥٤	إستنحار وسائل نقل وإنتقال
		٣٣٦	مصرفوفات خدمية متنوعة
٤٤٠٠٠	٥١٦٧٥٠	٣٣٦٩	مصرفوفات خدمية أخرى
٣٨٤٠٠٠	٦٢٢٧٥٠		مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٠)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الأتبار
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي		
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات		
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام		
	مجموع الإيرادات التحويلية		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية		
	يضاف (ينسزل) التغير في المخزون		
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الإنتاج		
	والمخاطرة والأرباح والخسائر		

كشف رقم (١١)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساحمة مختلطة/ الألبار

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

المجموع دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الإنتاج ٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
—	—	—	—	—	كلفة العاملين	٣١
٦٢٢٧٥٠	—	—	—	—	المستلزمات السلعية	٣٢
٦٢٢٧٥٠	٦٢٢٧٥٠	—	—	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
—	—	—	—	—	مقاولات وخدمات	٣٤
٧٥٥٨٤١١	٣٧٧٩٢٠	٢٢٦٧٥٣	٣٧٧٩٢٠٥	٣١٧٤٥٣٣	الإندثارات	٣٧
٨١٨١٦٦	١٠٠٠٦٧٠	٢٢٦٧٥٣	٣٧٧٩٢٠٥	٣١٧٤٥٣٣	المجموع	

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة / مساهمة مختلطة / الأنبار
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٣

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	السكن	المطعم	الطباية	خدمات اجتماعية متنوعة
٣١	-	-	-	-	-
٣٢	-	-	-	-	-
٣٣	٦٠٠٠	-	-	-	-
٣٧	-	-	-	-	-
المجموع	٦٠٠٠	-	-	-	-

كشف رقم (١٣)

شركة صناعة المواد الإنشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة/ الألبار

كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار	٢١	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%
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢		
٤٥٦٥٤٤٨٦١٨	٤٥٦٥٤٤٨٦١٨		
٥٣٧١١١٦.	٥٣٧١١١٦.		
٧٥١٩٥٦٢٤٤	٧٥١٩٥٦٢٤٤		
٥٣٧١١١٦.٢٢	٥٣٧١١١٦.٢٢		

١٧٢
٢٠٢٣/٧/٢٢

شركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

السيدات والسادة مساهمي الشركة الكرام....

باسم مجلس الادارة ومنسبي 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

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 (خمس 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/١/ 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 الموزائيك في محافظة الابتار/ قضاء الفلوجة/ ناحية الكرمة، وكذلك لإنتاج البلوك والشتاير .

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

هـ تحقيقات الشركة : (لايوجد) .

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	المخطط ٢٠٢٣	المتحقق ٢٠٢٣	نسبة التحقق		المتحقق ٢٠٢٢	نسبة التطور
						التصميمية	المخطط		
كاشي ٤٠×٤٠ سم	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
شتاير ٤٠*٦٠	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
بلاط مقرر نص	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—
المجموع	عدد	—	—	—	—	—	—	—	—



تعود اسباب انعدام المخطط والمتاح ونسبة التحقق والتطور لعام/٢٠٢٣، 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 ولا تزال .

و- تحقيقات المبيعات : (لا يوجد) .

ز- الشركة ليست عضو في شركات اخرى .

٢- بيانات تفصيلية لبعض الفقرات :

أ- الارباح والخسائر، حققت الشركة عام/٢٠٢٣ خسارة قدرها (-/٨١٨١١٦١) ثمانية ملايين ومائة وواحد وثمانون الف ومائة وواحد وستون 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	٦١٥٥٤٩١٩
- الفانض المتراكم	٢٩٩١٩٤٥٥٠

المجموع ٧٩٥٠٨٥٧٢٥ دينار (سبعمئة وخمسة وتسعون مليون وخمسة وثمانون الف وسبعمئة وخمسة وعشرون دينار) .

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

ج- لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة لأية مبالغ لعام ٢٠٢٣ (لا يوجد) . اما المبالغ التي حصل عليها السيد المدير المفوض لعام/٢٠٢٣ مبلغ قدره (لا يوجد) .



(٢-٤)

... يتبع لطفاً

د- المبالغ التي انفقّت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا

التفاصيل	المبلغ/ دينار
- دعاية و اعلان	-
- طبع ونشر	١٠٠٠٠
- نقل العاملين	٦٠٠٠
- الاحتفالات	-
- السفر والايقاد	-
- معارض	-
- تبرعات	-
- هدايا	-

المجموع (١٠٦٠٠٠) - مائة وست الف دينار- .

٣- مجلس الادارة لعام/ ٢٠٢٣:

اجتمع مجلس الادارة خلال عام/ ٢٠٢٣ (١) اجتماع واحد فقط.

((اسماء اعضاء مجلس الادارة لعام/٢٠٢٣))

القطاع	الاسم	المنصب	الحصة من رأس المال (سهم)
أ- العام	١- السيد محمد نعيم خلف	نائب رئيس مجلس الادارة	////
	٢- السيدة خالدة ناصر جاسم	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 عبدالستار جبار هاشم	عضو	١٠٠٠٠٠٠
	٤- السيد عبد سرحان عبدالله	عضو	١٠٠٩٣٧٧

٤- الرواتب والاجور: بلغت اجمالي الرواتب والاجور المدفوعة خلال عام/٢٠٢٣ مبلغ قدره (٠/-) دينار المبلغ أعلاه يمثل مبالغ (رمزية) مدفوعة لبعض المنتسبين لتصريف الاعمال والحراسات الليلية .



٥- حجم الاستيراد والصادرات التي قامت بها الشركة مباشرة (لا توجد استيراد أو صادرات خلال الفترة) (عام/٢٠٢٣) .

... يتبع لطفاً

(٤-٣)

٦- لا يوجد تسعير لمنتجات الشركة لعام/ ٢٠٢٣ .. كون الشركة ما تزال متوقفة من مزاولة نشاطها الطبيعي، ولا يوجد أي نشاط انتاجي خلال عام/ ٢٠٢٣ بسبب (الظرف القاهر). حيث تم اغلاقها وتوقف كافة انشطتها اعتباراً من تاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، وياشرت بتاريخ ٢٠١٧/١/١ بعدد (١٧) منتسب فقط لتصريف الاعمال والحراسات الليلية (بدون راتب وأجور) وقد اعتمدت الشركة التسعيرة القديمة المعتمدة سابقاً.

٧- لم يتم صرف مبالغ لفحص المواد الاولية والمنتجات.. (لايوجد) انتاج كون الشركة متوقفة من مزاولة نشاطها الطبيعي بسبب تداعيات (الظرف القاهر) حتى عام/ ٢٠٢٣.

٨- السياسة المحاسبية: لم يحصل أي تغيير في السياسة المحاسبية لعام/ ٢٠٢٣ والشركة تطبق النظام المحاسبي الموحد .

آفاق مستقبلية : اعادة تأهيل الشركة وبنائها التحتية والتي تعرضت للتخريب والمسرقات 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



(٤-٤)

نزار // كانون الثاني / ٢٠٢٤.

شهادة الادارة لشركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

العدد: ح ١٠/١

البيانات المالية لشركة صناعة المواد الانشائية الحديثة/ مساهمة مختلطة

التاريخ: ٢٠٢٣/١٢/٣١

الى/ هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة

نتقدم بهذه الشهادة باعتبارها مرتبطة بتدقيقكم للبيانات المالية للشركة اعلاه عن السنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بغرض ابداء الرأي عما اذا كانت البيانات المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 للذين 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) . (يوجد)
٣. اننا نؤكد اكتمال البيانات المقدمة المتعلقة بتحديد الاطراف ذوي العلاقة (المدينون، الدائنون، المجهزون، العملاء) . (يوجد)
٤. ان البيانات خالية من أي تحريفات أو حذف . (لا يوجد)
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 . (يوجد)
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 . (يوجد)



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 . (لايوجد)

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

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

١٤- تم اعداد كشف بحساب دائنوا توزيع الارباح كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ . (لايوجد) .

الموجودات الثابتة :

- ١- ان اقيام وتفصيل الموجودات الثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ تمثل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وانها مملوكة ملكية مطلقة للشركة .
- ٢- تم جرد الموجودات الثابتة كما تظهره سجلات الشركة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
- ٣- القيمة الدفترية للموجودات الظاهرة في الميزانية تمثل قيمتها الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
- 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 . (لايوجد)
- 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
- ٨- تم تسجيل كافة الاراضي العائدة للدائرة لدى دوائر التسجيل العقاري، وتم بيان أي منشأة مشيدة على اراضي تعود للغير لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ . (لايوجد) .
- ٩- تم تسجيل كافة وسائل النقل العائدة للدائرة لدى دوائر المرور لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ . (لايوجد)

مشروعات تحت التنفيذ :

*** بخصوص مشروعات تحت التنفيذ :-

- ١- بيان مرحلة بدء كل مشروع والمصروفات أو النفقات لكل سنة لحين اكتمال المشروع . (لايوجد)
- ٢- لم يتم تزويدكم بأي كشف للمصاريف على المشاريع الاستثمارية لعدم وجود مشاريع استثمارية خلال عام/ ٢٠٢٣ .



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/ ٢٠٢٣ .

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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٢- ان المخزون والاعمال تحت التنفيذ كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ (لا يوجد) .
 - ٣- توجد فروقات مخزنية .
 - ٤- لا توجد اعتمادات مستندية لعام/ ٢٠٢٣ .
 - 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ (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 غير 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغاً قدره (-/٢٦٣٠١٠٢٦٣) دينار - مائتان وثلاثة وستون مليون وعشرة الف ومائتان وثلاثة وستون دينار - (نعم)

الاحتياطات :

ان الاحتياطات مدورة من عام/ ٢٠٢٢ .

الانتاج :

*** يوجد نشاط انتاجي (بسيط ومحدود بحسب الطلب) خلال عام/ ٢٠٢٣ (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/ ٢٠٢٣ (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 (لا توجد خلال عام/ ٢٠٢٣).
- 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 الاعمال 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ فيما اذا كانت موجودات لدى الشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والافصاح عن البضائع لدى الغير . (لا يوجد)

حساب المصرف :

*** تم تحديد عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف وارصنتها (خارج البيانات المالية) والتأييدات بشأنها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ . (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 . (يوجد)

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

