

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية /مساهمة مختلطة/ الألبار  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الإتحادي
١٠	- الميزانية العامة
١١	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٢	- كشف العمليات الجارية
١٣	- كشف التدفق النقدي
١٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة
١٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
١٦	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
١٧	١ - كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٨	٢ - كشف المخزون
١٩	٣ - كشف المدينون
٢٠	- كشف إجمالي الأرصدة المدينة
٢٩-٢١	- كشف تحليل الأرصدة المدينة
٣٠	٤ - كشف النقود
٣١	٥ - كشف رأس المال
٣٢	٦ - كشف الاحتياطيات
٣٣	٧ - كشف التخصيصات
٣٤	٨ - كشف الدائون
٣٥	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٣٩-٣٦	- كشف تحليل الأرصدة المدينة
٤٠	٩ - كشف الرواتب والأجور
٤١	١٠ - كشف المستلزمات السلعية
٤٢	١١ - كشف المستلزمات الخدمية
٤٣	١٢ - كشف الاستخدامات الأخرى
٤٤	١٣ - كشف إيرادات النشاط الجاري
٤٥	١٤ - كشف الإيرادات الأخرى
٤٦	١٥ - كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٧	١٦ - كشف المزاي العينية
٤٨	١٧ - كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القران يهدي للذي هي اقوم))  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

الرقم: ٩٩٩٢/٤٧٦٧٩

التاريخ: ٣/١٢/١٤٣٤هـ

٢٠١٣/٥/١٢

إلى/ السادة مساهمي شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية ( مساهمة مختلطة )

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية ( مساهمة مختلطة ) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢٩) لسنة ١٩٩٧ والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:-

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلوبة 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 المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١) والمؤرخ في ٢٠١٣/١٢/٢ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- جرى تقييم مخزون الإنتاج التام كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بسعر الكلفة لكونه أقل من القيمة التحصيلية طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق إما مخزون الإنتاج غير التام فقد تم تقييمه بالكلفة حسب مراحل الإنتاج .

٤- قيام الشركة بإطفاء العجز المتراكم والبالغ (١٧٠٥٦٠٨٦٧) دينار (مائة وسبعون مليون وخمسمائة وستون ألف وثمانمائة وسبعة وستون دينار) من حساب إحتياطيات وأسعالية وحسب موافقة الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١٢/٦/١٢ في الفقرة (رابعاً) من محضر أجمع الهيئة .

٥- تمثل الزيادة في حساب مشروعات تحت التنفيذ والبالغة (٥٤١٠٣٥٩٦٠) دينار (خمسمائة وواحد وأربعون مليون وخمسة وثلاثون ألف وتسعمائة وستون دينار) صرف مبالغ للخط الإنتاجي الجديد .

٦- قامت الشركة بزيادة رأس مالها من (١٠٨٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وثمانين مليون دينار) إلى (٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليارين ومئتين وثمانية وستين مليون دينار) وفقاً للمادة (٥٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وأستاداً إلى كتاب دائرة تسجيل الشركات بالعدد (٢٣٤٢٨) في ٢٠١٢/١١/١٢ .

٧- بلغ مجموع المساهمين الكلي في الشركة (٢٢١٨) مساهم بمبلغ (٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليارين ومائتين وثمانية وستين مليون دينار) لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ منهم (٤٤) مساهم أجنبي مجموع أسهمهم في الشركة (٣٠٣٣٨٠٩٦٣) سهم من مجموع أسهم الشركة البالغة (٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠٠) سهم .

٨- هناك (٦٤٩٦١٦٦) سهم تعود الى (١٠) مساهمين محجوزة لصالح جهات خارجية بموجب كتب موجهة الى الشركة من هيئة الأوراق المالية لصالح المدينين وكما يلي :-

ت	عدد الأسهم	رقم الشهادة	جهة الحجز	نوع الحجز	رقم الكتاب
١-	٣٠٦١٢٥	٢٥٢	المصرف التجاري	إشارة زهن	ف.م/٤٩١٩ في ٢٠٠١/١١/٢٢
٢-	١٤٤٧٢	٣٤٠٩	دائرة رعاية القاصرين /الرصافة	إشارة حجز	بموجب الكتاب ٦٦٧ في ٢٠٠٢/٦/٥
٣-	٦٨٦٤٥٧	٤٤١٩	المصرف المتحد للاستثمار	إشارة زهن	كتاب مركز الإبداع ١٢٩٦ في ٢٠١١/٥/١٥
٤-	٤٠٠٠٠	٢٤٤٨	مصرف الوزكاء	إشارة حجز	كتاب مصرف دار السلام ٢١٢٣/٥ في ٢٠٠١/٦/٣٠
٥-	٤٥٧١٣١	١٦٩٨	دائرة رعاية قاصرين / الكرخ	إشارة حجز	بموجب الكتاب ٧٨٥ في ٢٠٠٢/٣/٣١
٦-	١٧٣٤٨٠٢	١٨٤٣	=	=	=
٧-	١٧١٠٢١	١٢٨٤	=	=	=
٨-	١٧٣٦٣١	١٥٤٣	=	=	=
٩-	٢٧٤١٣٢٣	٣٨٩٨	=	=	بموجب الكتاب ٢٥٧٠ في ٢٠١٢/٤/٢٥
١٠-	١٦٨٥٩٤	١٤٠٥	=	إشارة حجز	بموجب الكتاب ٧٥٩٧ في ٢٠١٢/٨/١٥

أ- قدم إيلنا كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير إلا إن هناك أخطاء في استخراج بعض فقرات الكشف مما أدى إلى اختلاف في رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١ عن ما هو مثبت في البيانات المالية وكما مبيّن أدناه :-

الفرق دينار	الرصيد بموجب البيانات المالية/دينار	الرصيد بموجب كشف التدفق النقدي/دينار	التفاصيل
١١٩٣٤١٠٠	١٣٢٦٠١٠٨٦	١٣٢٦٠٠٨٦	الإيرادات الأخرى
١١٩٤٣١٠٠٠	٢٤٧٤٨٤٢٨٩	٩٥٩٩٢٦٣٩	الدائون
	(٤٣٥٥٤٦٠)	١٥٥٤٨٥١٦	صافي التدفقات النقدية

نوصي بضرورة الأهتمام بإعداد الكشف المذكور .

ب- من خلال قيامنا بمطابقة البيانات المالية للشركة مع النظام المحاسبي الموحد (الطبعة الجديدة) لاحظنا ما يلي :-

أولاً- تم تثبيت إيرادات استثمارات مالية ضمن الإيرادات الجارية بدلاً من تسجيلها ضمن الإيرادات التحويلية والأخرى كما جاء في النظام المحاسبي الموحد .

ثانياً- أظهرت الشركة حساب إيرادات استثمارات مالية ضمن كشف إجمالي القيمة المضافة علماً إن النظام لم يثبت هذا الحساب في كشف إجمالي القيمة المضافة .

ثالثاً- ثبتت الشركة في كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة كلفة الخدمات الرأسمالية مركز رقم (٩) علماً إن النظام المحاسبي لم يثبت هذا المركز .

رابعاً- تم تثبيت الضرائب والرسوم في كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة خلافاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد بتثبيت المصروفات التحويلية على حساب الضرائب والرسوم .

#### ٢- نشاطات الشركة:-

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير أيضاً في المرحلة الأولى بلغ (١٠٣٠٠٠٠٠٠ دينار وثمانون مليون وسبعة آلاف وثلاثمائة وتسعة دنانير) مقابل فائضا في السنة السابقة بلغ (١٢٩٢٧٧٧١٥) دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون ومائتان وسبعة وسبعون ألف وسعمائة وخمسة عشر دينار) إنا نتيجة النشاط الجاري للمرحلة الثانية فقد أظهرت فائضا بلغ (٢٠٨٨١٢٩١٧) دينار (مائتان وثمانية ملايين وثمانمائة واثنا عشر ألف وتسعمائة وسبعة عشر دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (١٢٦٧٤٤١١٦) دينار (مائة وستة وعشرون مليون وسعمائة وأربعة وأربعون ألف ومائة وستة عشر دينار) ويعود سبب انخفاض الفائض في المرحلة الأولى الى زيادة المصروفات الجارية عن السنة السابقة في حين يعزى سبب زيادة فائض العمليات الجارية في المرحلة الثانية الى تحقيق الشركة إيرادات أخرى بلغ مجموعها (١٣٢٦٠١٠٨٦) دينار (مائة واثنا وثلاثون مليون وستمائة واحد ألفا وستة وثمانون دينار) .

ب- زيادة الإيرادات المتحققة عن إيرادات النشاط الجاري للسنة موضوع التقرير والبالغة (١٣٤١٥١٩٤٦٢) دينار (مليار وثلاثمائة وواحد وأربعون مليون وخمسمائة وتسعة عشر ألف وأربعمائة وأثنان وستون دينار) مقارنة بالسنة السابقة حيث بلغت (١٠٣٧١٨٣٩٩٥) دينار (مليار وسبعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وثمانون ألف وتسعمائة وتسعون دينار) ويعود سبب ذلك إلى زيادة مبيعات الشركة للسنة موضوع التقرير بمبلغ (٣٧٠٥٥٦٦٧٦) دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وخمسمائة وستة وخمسين ألف وستمائة وستة وسبعين دينار) مقارنة بالسنة السابقة.

### ٣- نتائج تنفيذ الخطط والسياسات

المجدول أدناه يبين الطاقات التصميمية والمناحة والمخططة والطاقات الإنتاجية المتحققة ونسب تنفيذها للسته موضوع التقرير:-

نوع المنتج	وحدة القياس	الطاقات				الإنتاج المتحقق	الإنتاج المتوقع	نسبة التنفيذ %					
		التصميمية (١)	التصميمية (٢)	المناحة (٣)	المخططة (٤)			١/٢	٢/٥	٣/٥	٤/٥	٢/٤	٦/٥
كاشي مورالتيك كاشية	ألف	٦٠٠	١٣١٠	١٠٦٥	٣٠٠	٢٥٠	١٧٧	٢١٨	١٩	٢٥	٨٣	٢٣	١٤١
بلوك مجوف بلوكية	ألف	٣٠٠٠	٧٣٠٠	٥٧٠٠	٦٠٠	٢٨٩	١٧٨	٢٤٣	٤	٥	٤٨	٨	١٦٢
بلاط حرساني بلاطة	ألف	٣٩	١٤٧	١٤٧	٣٠	٢٤	٢٣	٤٠٨	١٦	١٦	٨٠	٢٠	١٠٤
أنابيب كونكريتية	طن	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٣٨٠٠	٤٢٠٠	٤٢٩٥	٣٧١٠	—	١١٣	١١٣	١٠٢	١١١	١١٦
مقرص	م	—	—	—	—	٣٨٢٣	١٠٩٨	—	—	—	—	—	٣٤٨
كاربستون	ألف قطعة	—	—	—	—	—	١	—	—	—	—	—	—

ومن دراسة الجدول اعلاه تم تأشير ما يلي:-

أ- ارتفاع الطاقات التصميمية مقارنة بالنسبة السابقة حيث تراوحت النسبة بين (٢١٨-٤٠٨) بسبب إدخال خط انتاجي جديد للكاشي اضافة الى ماكنة متعددة الاغراض يمكن استخدامها في انتاج جميع المنتجات باستثناء الطاقات التصميمية لخط انتاج الأنابيب الكونكريتية .

ب- ارتفاع الإنتاج المتحقق لعموم منتجات الشركة مقارنة بالطاقات التصميمية والمناحة ونسب تنفيذ تراوحت بين (٤-١٩) و(٥-٢٥) عدا أنابيب الكونكريتية حيث حققت نسبة (١١٣%) .  
نوصي بضرورة التنسيق بين كافة اقسام الشركة ومعرفة كافة الطاقات (المناحة والتصميمية) لوضع خطة دقيقة من خلالها يتم تحقيق انتاج قريب من الواقع.

#### ٤- الموجودات الثابتة :-

قامت الشركة ببيع قسم من الموجودات الثابتة بأسلوب المزايمة العلنية حيث تم تشكيل لجان التقييم والبيع والتسليم بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٣٥) في ٢٨/٣/٢٠١٢ ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

١- لم تقم الشركة بتسجيل قسم من الموجودات المبيعة الموجودة داخل الشركة في سجل الموجودات الثابتة على الرغم من كون البعض منها صالح للعمل بموجب محضر لجنة التقييم وحسب إجاباتهم على استفسارنا المرقم (١) في ٢٤/١٢/٢٠١٢ والتي تم بيعها بمبلغ (١٣٠٢٩٠٦٢٥) دينار ( مائة وثلاثين مليون ومائتين وتسعين ألف وستمائة وخمسة وعشرين دينار ) وكما موضح في أدناه :-

ت	اسم المادة	الحالة	مبلغ البيع /دينار	الملاحظات
١-	مرجل بخاري عدد ٣	عاطل	٥٦٠٠٠٠٠	لم يتم إدخال هذه المواد في سجل الموجودات
٢-	مخلفات سكراب المكابس والجلديات	عاطل	٢٥٠٠٠٠٠٠	
٣-	رأس كسارة كاوسكي	عاطل	١٣٢٥٠٠٠	
٤-	هوبر عدد ٩	صالحة	٤١٠٠٠٠٠	
٥-	ضاغطات هواء اسكرو/٣	صالحة	٤٥٠٠٠٠٠	
٦-	سكراب	—	٣٠٠٠٠٠٠	
٧-	بليت حديد سكراب مختلف	صالحة	١١٠٠٠٠٠	
٨-	هياكل رافعات /٨	مستهلكة	٥٠١٥٦٢٥	
٩-	ماطورات كهرباء مع قينة غاز ستيل	مستهلكة	٥٦٤٥٠٠٠٠	
١٠-	هياكل سكله افران	مستهلكة	١٠١٠٠٠٠٠	
١١-	سكله افران مع ضاغطات هواء مع قينة مع بطل هواء	عاطل	٥٦٠٠٠٠٠	
١٢-	الفير هوبر عدد/ ٣	عاطل	٥٨٠٠٠٠٠	
	المجموع		١٣٠٢٩٠٦٢٥	

نوصي بتسجيل كافة موجودات الشركة في سجل الموجودات.

٢- قيام الشركة بقيد المبالغ المتحققة عن بيع الموجودات الثابتة والبائع مجموعها (٢٢٣٨٠٦٧٧٩) دينار (مائتان وثلاثة وعشرون مليون ومائمان وستة آلاف وسبعمان وتسعة وسبعون دينار) بقيد مبلغ (١٣٠٢٩٠٦٢٥) دينار (مائة وثلاثون مليون ومائتان وتسعون ألف وستمائة وخمسة وعشرون دينار) ضمن حساب إيرادات اخرى/عرضية (ح/ ٤٩٢) في حين تم قيد مبلغ (٩٣٥١٣٠٠٤) دينار (ثلاثة وتسعون مليون وخمسة وستة آلاف ومائة وأربعة وخمسون دينار) ضمن حساب احتياطات رأسمالية بيع موجودات (ح/ ٢٢١) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) لسنة/٢٠٠٠.

نوصي بقيد المبالغ وفق القاعدة المحاسبية اعلاه ضمن حساب الاحتياطي الرأسمالي.

#### ٥- المخزون :-

أ- بلغت الزيادة في مخزون الإنتاج التام وغير التام (٤٣٦٤٢٧٤٠٣) دينار (أربعمائة وستة وثلاثون مليون وأربعمائة وسبعة وعشرون ألف وأربعمائة وثلاثة دنانير) بسبب وجود إنتاج تام لم يتم بيعه خلال السنة على الرغم من اتباع الشركة سياسة الإنتاج حسب الطلب أمستاداً إلى إيجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٢/١٢/١٥ وإن الهدف من إنتاج المواد خارج الطلبات هو زيادة رصيد التغير في مخزون الإنتاج التام وغير التام وبالتالي زيادة إيرادات الشركة دون تحقيق مبيعات فعلية.

نوصي بقيام الشركة بالإنتاج حسب السياسة المتبعة من قبلها لتلافي حدوث إنتاج متراكم وتحمل الشركة مصاريف الحزن وتعرض المنتج للتفادم.

ب- قمنا بزيارة لمخزني الإنتاج التام والأدوات الاحتياطية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٥ ولوحظ الآتي :-

أولاً- مخزون الإنتاج التام.

(١) وجود (٤٦٥٠) قطعة كاشي مجلي ٣٠×٣٠ سم مغابرة للمواصفات حيث تقوم الشركة ببيعها بسعر اقل من السعر المحدد للمنتج ونسبة ٤٠% خصم من السعر.

(٢) وجود مواد بطيئة الحركة منتجة منذ سنة ٢٠٠٣ تبلغ قيمتها (١١٣١٣٤١٩٠) دينار (مائة وثلاثة عشر مليون ومائة وأربعة وثلاثون ألف ومائة وتسعون دينار) لم تقم الشركة باتخاذ أي إجراء بصددها أو تصريفها مما يحتمل الشركة مصاريف التخزين ويؤدي إلى تقادم المنتج وانخفاض الجودة وكما موضح في أدناه :-

ت	اسم المادة	الكمية	وحدة القياس	السعر/دينار	القيمة الكلية/دينار	رقم البطاقة المخزنية
-١	بلاط مقرنص	٨٧٤٦٦	٣٩٧٥ متر	١١٥٠٠	٤٥٧١٢٥٠٠	١
-٢	ازاراة قديمة ١٠×١٥ سم	٢١١٦	عدد	٨٤٠	١٧٧٧٤٤٠	١٥
-٣	بلاط ٤٠×٢٠ سم	٤٦٠٥	عدد	٨٠٠	٣٦٨٤٠٠٠	١١
-٤	ازاراة قديمة ٤٠×١٥ سم	٢٨٦٥٦	١١٤٦٢ متر	٢١٠٠	٢٤٠٧٠٢٠٠	١٠
-٥	ازاراة قديمة ٣٠×١٠ سم	١٨٧٥٠	٥٦٢٥ متر	١٦٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٩
-٦	بلاط مجلي ٤٠×٤٠ سم	٨٩٠	عدد	١٩٥٠	١٧٣٥٥٠٠	٥
-٧	ازاراة قديمة ٤٠×١٠ سم	٢٢١٧٠	٨٨٦٨ متر	٢١٠٠	١٨٦٢٢٨٠٠	٣
-٨	بلاط مجلي مغاير ٤٠×٤٠ سم	١٠٥	عدد	١١٧٠	١٢٢٨٥٠	٢
-٩	بلاط مجلي قديم ٤٠×٤٠ سم	٦٤٠	عدد	١٩٥٠	١٢٤٨٠٠٠	٦
-١٠	مقرنص معيني	١٨٣٧٠	٥٢٤ متر	١١٥٠٠	٦٠٢٦٠٠٠	٣
-١١	بلاط مغاير قديم	٩٧٠	عدد	١١٧٠	١١٣٤٩٠٠	٤
					المجموع الكلي	١١٣١٣٤١٩٠ دينار

نوصي بحصر كافة المواد الراكدة واتخاذ الاجراء اللازم بشأنها .

ثانياً- مخزن الادوات الاحياطية :-

وجود مواد بطيئة الحركة تعود للمعامل القديمة والتي تم بيعها سابقاً وتذكر منها على سبيل المثال ما يلي :-

ت	اسم المادة	رقم البطاقة المخزنية	وحدة القياس	الرصيد
-١	نوزل	٥٣A	عدد	١
-٢	ويل كبير بوكس	٥٦A	عدد	٦
-٣	سرنك مكس	٤٢	عدد	٥
-٤	كوبلت	A ٣/6	عدد	٣
-٥	بطانة خياطة	٣٤	عدد	٢
-٦	بولبرن ٦٣١٢	٤/١	عدد	١٤
-٧	بولبرن ٦٢٢٠	٤/٢	عدد	٢٣
-٨	بولبرن ٢٠٢٢٠	٤/٢٣	عدد	٦
-٩	دشلي جلاية	١٢٤٩	عدد	٦١
-١٠	دشلي جلاية	١٤١١D	عدد	١٠

نوصي بالاستفادة من تلك المواد عن طريق استخدامها للمعامل الموجودة في الشركة أو بيعها.

٦- الارصدة المدينة والدائنة:-

أ- تضمن حساب المدينون والدائنون ارصدة موقوفة مدورة من السنوات السابقة وكما يلي:-

ت	اسم الحساب	التفاصيل	الرصيد الموقوف	تحليل عمر الارصدة		
				قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة إلى ثلاث سنوات
١	فروقات نقدية ومحزنية	موقوف منذ سنة/٢٠٠٧	—	—	—	
٢	مدينون المصارف المركزي	ارصدة دائنة لحسابات دائنة مخالف لطبيعتها	١٠٢٤١٤٨٣	٣٨٣٦١٧١	٢٠٥٣٤٠	
٣	مدينون قطاع عام	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	٢٤٠٧١٩٥٥٦	٢٤٠٥٨٧١٨٨	١٣٢٣٦٨	
٤	مدينون قطاع خاص	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	١١١٥٦١٧٤٧	—	١١١٥٦١٧٤٧	

نوصي بتصفية تلك الحسابات ومعالجتها.

ب- المدينون

لم تتخذ الشركة اجراء بشأن الديون المشكوك في تحصيلها عاقبل سنة ٢٠٠٣ والتي تبلغ بحدود (٧٦) مليون دينار (سنة وسبعين مليون دينار).

نوصي بأخذ تخصيص بالديون المشكوك في تحصيلها .

ج- حصة الضريبة:-

لم تقم الشركة بتسديد حصة الضريبة للسنة السابقة البالغة (٤٥٥٤٣٩٩٣) دينار (خمسة واربعون مليون وخمسمائة وثلاثة واربعون الف وتسعمائة وثلاثة وتسعون دينار) لحصول اختلاف مع الهيئة العامة للضرائب حول احتساب نسبة الضريبة.

نوصي بالمتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لحسم الموضوع.

٧- النقدية في الصندوق ولدى المصارف:-

عن خلال اجراء المطابقة لحسابات المصارف التالية لاحظنا ما يلي:-

أ- مصرف الرشيد/فرع الحرايات/رقم الحساب (٥):

١- وجود شيك صادرة وغير مسحوبة مضت عليها المدة القانونية لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ وكما يبين ادناه:

ت	المبلغ/دينار	رقم الشك	تاريخه	الجهة المستفيدة
١-	١٧٠٠٠٠٠	٤٢٨٥٢٧٠	٢٠١٠/٨/١	ديوان الرقابة المالية
٢-	٣٤٩٢٨٣	٤٢٩٢٩٩٠	٢٠١١/١٢/٢٥	وزارة المالية

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الشكوك التي مضت عليها المدة القانونية.

ب- مصرف بغداد الاهلي /فرع القلوجة/رقم الحساب (٧١٨):

لوحظ وجود مبالغ ظهرت في الكشف ولم تظهر في السجلات:-

ت	المبلغ/دينار	رقم الشك	تاريخه	الجهة المستفيدة
١-	٤٦٦٧٥٠	١٧٣١٣٢	٢٠٠٦/٦/١٧	(الزيوت النباتية) سحب بتاريخ ٢٠٠٨/٢/١٤ وتم ابطاله بقيد المركزية ٦٣ في ٢٠٠٧/٥/٢ لمرور الفترة القانونية عليه
٢-	٢٧٥٤٠	١٧٧٠٢٣	٢٠٠٦/٨/٣٠	(مصرف الرافدين الرئيسي) سحب بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٨ وتم ابطاله بقيد المركزية ٦٣ في ٢٠٠٧/٥/٢ لمرور الفترة القانونية عليه
٣-	١٣٥٠٠	١٧٧٧٦٥	٢٠٠٦/١٢/٢٤	(مصرف الرافدين الرئيسي) سحب بتاريخ ٢٠٠٨/٣/٣ وتم ابطاله بقيد المركزية (١٥١) في ٢٠٠٧/١١/١٧ لمرور الفترة القانونية عليه

نوصي بالتحرري عن اسباب سحب المبالغ اعلاه على الرغم من قيام الشركة بابطالها ومعرفة المقصرين ومحاسبهم.



ج - اظهرت مطابقات كشف البنك وجود عمولات وفوائد ظاهرة في الكشوفات ولم تظهر في السجلات وكما في الامثلة

أذناه:-

ت	اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ/دينار	التفاصيل	تاريخه
١-	الرشيد/فرع الحراريات	٥	١٦٥٠٠	عمولات ظاهرة في الكشف ولم تظهر في السجلات	٢٠١٢/١٢/٣١
٢-	بغداد الاهلي/الفلوجة	٧١٨	١٦٠٠٠	عمولات ظاهرة في الكشف ولم تظهر في السجلات	١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١
٣-	الصناعي	١١٤٠	١٨٠٠٠	عمولات ظاهرة في الكشف ولم تظهر في السجلات	١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١
٤-	المتصور/فرع الكرخ	٦٠٠٠٠	١٠٥٥٥٨٠	فوائد	١٢/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١

نوصي بتصفية تلك العمولات والفوائد وتسجيلها في السجلات بالطرق الاصولية.

#### ٨- المساهمين:-

وجود ارباح غير مستلمة من قبل المساهمين بلغ مجموعها (٦٨٢٥٩٠٥٩) دينار (ثمانية وستون مليون ومائتان وتسعة وخمسون

إلف وتسعة وخمسون دينار) قسم منها يعود لسنوات سابقة منذ العام ١٩٩٨ منها على سبيل المثال الآتي :-

ت	رقم المساهم	اسم المساهم	الإرباح غير المستلمة /دينار
١-	٦	هاشم علي عبيد	٢٩٧٠٠
٢-	٨	إيمان محمد مجيد	١٩٩٤٠
٣-	٥٦٨	إلغام يعقوب يوسف	٢٣٧٣٢٦
٤-	٥٣٨	أمال محمود عبد اللطيف الإمام	٣١٢١٥١

نوصي بتضرورة عرضها على مجلس إدارة الشركة لاتخاذ مايلزم بشأنها.

#### ٩- القرض:-

قيام الشركة بصرف مبالغ من الحساب المفتوح لدى مصرف المتصور/فرع الكرخ (الحساب المشكوف) الخاص بقرض لتأهيل وشراء خطوط إنتاج خلافا للعرض من القرض علماً إن المبالغ المسحوبة والمصرفية يتم احتساب نسبة الفوائد المتفق عليها مع المصرف والبالغة (١٣%) وحسب العقد المبرم والموقع في ٢٠١١/٦/٥ وكما مبين في أذناه :-

ت	رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ/دينار	رقم الصك	البيان
١	(١٤) في ٢٠١٢/١/١٨	٧١٤٧٥٠٠	٣٨٣٥٣	أطلاق تأميمات حسن التنفيذ للمقاول عن تجهيز الشركة وممل وحصو (١٧٠٠٠) طن .
٢	(٣٩) في ٢٠١٢/١/١٩	٩٠٠٠٠٠٠	٢٦٠١	عن قيمة رواتب منتسبي الشركة/كانون الثاني/٢٠١٢
٣	(٤٧) في ٢٠١٢/٢/٦	٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٢	تسديد التزام الشركة مع المتعهدين
٤	(٥٧) في ٢٠١٢/٢/٧	٤٧٨٢٢٥٠	٢٦٠٣	تسديد التزام الشركة.
٥	(٨٠) في ٢٠١٢/٢/٢٠	٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٤	تسديد التزام الشركة.
٦	(٨١) في ٢٠١٢/٢/٢١	١٥٠٠٠٠٠	٢٦٠٥	تسديد اشتراك سوق الأوراق المالية.
٧	(٨٢) في ٢٠١٢/٢/٢١	١٧٠٠٠٠٠	٢٦٠٧	أجور تدقيق ديوان الرقابة المالية.
٨	(٩٣) في ٢٠١٢/٣/١	٣٢٠٠٠٠٠	٢٦٠٨	تسديد نفقات أعضاء المجلس وحسب قرار مجلس الإدارة رقم (١١) في ٢٠١٢/٢/٢٥.
٩	(١٥٢) في ٢٠١٢/٤/٤	٥٦٠٠٠٠٠	٢٦١٠	نفقات أعضاء المجلس.
١٠	(٤٥٦) في ٢٠١٢/١٠/٢٣	٢٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠١٧	عن قيمة شراء سميت أسود.

ت	رقم مستند الصرف والتاريخ	المبلغ/دينار	رقم الصك	البيان
١١	(٥٤٧) في ٢٠١٢/١٠/٢٣	٨٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠١٨	صرف مستحقات المتعهدين.
١٢	(٥٤٨) في ٢٠١٢/١٠/٢٣	٥٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠١٩	عن تسديد مستحقات المتعهدين.
١٣	(٥٨٤) في ٢٠١٢/١١/١٨	٢٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٢١	لتجهيز مرمر أصفر - حجر رخامي - حجر أسمر - إيجار دار المنصور.
١٤	(٥٩٧) في ٢٠١٢/١١/٢٦	١٣٨١٩٤٣٣	٥٠٠٠٢٣	قسيه الرواتب لتسرين الثاني
١٥	(٦١٤) في ٢٠١٢/١٢/٣	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٢٥	شراء سميت .
١٦	(٦١٥) في ٢٠١٢/١٢/٤	٢٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٢٦	حجر موزالتيك + سميت.
		١٣١٩٤٩١٧٣		

لوصي بحصر الصرف من القرض لأغراض التأهيل .

#### متابعة تقارير الديون السابقة

- أ- تؤكد ملاحظتنا المرفقة (١-١) في ٢٠١٢/٤/١٨ الصادر بالعدد (٨١٩١/٤٩/٦/٩) والخاصة بعدم تسجيل رافعات شوكية عدد (٢) لدى مديرية المرور العامة .
- ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٩٠٦/٩/٢٠١٢) والمؤرخ في ٢٠١٢/٥/٢٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لسنة ٢٠١٢ مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بضدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرة (١-١) من الملاحظات والتحفظات وأستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

ظافر عبد الحميد داود

عضو رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠١٣/ ٥/ ١٣

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار  
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الموجودات الثابتة</u>	١	١
		- الموجودات الثابتة ( بالقيمة الدفترية )	١١	
		- مشروعات تحت التنفيذ	١٢	
		مجموع الموجودات الثابتة		
٥٠٠٧٧٣٣٤١	٩٢٧٨٦٢٥٦٣			
٢٦٧١٥	٥٤١٠٦٢٦٧٥			
٥٠٠٨٠٠٠٥٦	١٤٦٨٩٢٥٢٣٨			
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		- المخزون (بالكلفة)	١٣	٢
		- اعتمادات مستندية لشراء مواد	١٣٨	٢
		- استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥٢	
		- المديون	١٦	٣
		- النقود	١٨	٤
		مجموع الموجودات المتداولة		
		مجموع الموجودات		
١٥٤٧٤٨٣٦٨٤	٢١٤٤٢٨٣٤١٨			
١١١١٣	١١١١٣			
١٥١٢٩٦٦	١٢٤٧٠٥٦٨			
٩٠١٨٤٩٠٤	١٠٤٩٥٥٢١٤			
٩٩٥١٩٨٨	٥٥٩٦٥٢٨			
١٦٤٩١٤٤٦٥٥	٢٢٦٧٣١٦٨٤١			
٢١٤٩٩٤٤٧١١	٣٧٣٦٢٤٢٠٧٩			
		<u>مصادر التمويل</u>	٢	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
		- رأس المال الاسمي والمدفوع	٢١	٥
		( القيمة الاسمية دينار واحد )		
		- الاحتياطيات	٢٢	٦
		- العجز المتراكم	٢٢٥	
		- الفائض المتراكم		
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل		
		المجموع ما قبله		
١٠٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠			
٦٣١٣٤٨٩٧٦	٤٥٣٩٧٩٠٨٧			
(١٧٠٥٦٠٨٦٧)	—			
—	١٧٦٤٥١٢٣٦			
١٥٤٠٧٨٨١٠٩	٢٨٩٨٤٣٠٣٢٣			
١٥٤٠٧٨٨١٠٩	٢٨٩٨٤٣٠٣٢٣			

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية/ مساهمة مختلطة / الإيجار  
 تاييم/ الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الحساب	رقم السدائل المحاسبي	اسم الحساب
٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	المجموع ما بعده
١٥٤.٧٨٨١.٥٩	٢٨٩٨٤٣.٣٢٣	
٥٢٩٢٣٢١ ١٤٣٨٥١٢٤١ ٤٦٠٠١٣٠٤٠ ٦.٩١٥٦٦.٢	٥٢٩٢٣٢١ ١٢٥٠٢٢١٠٦ ٧.٧٤٩٧٣٢٩ ٨٢٧٨١١٧٥٦	مصادر التمويل قصيرة الأجل - تخصيصات قصيرة الأجل - المصارف الدائنة الدائنون
٢١٤٩٩٤٤٧١١	٣٧٣٦٢٤٢٠٧٩	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل مجموع مصادر التمويل

رئيس مجلس الإدارة  
 م. منير عبد الرزاق الوكيل

المدير المفوض  
 د. سعد علي ربحان

مدير الدائرة المالية  
 محمد احمد درويش

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٦٤٩/٢٩٩٢/٢٠١٢) والمؤرخ في ١٥/١٢/٢٠١٢

المحاسب القانوني  
 طائر عبد الحميد داود  
 ٢٠١٣/ ٥/ ١٣

رئيس الهيئة  
 محمود عبد الله عطية  
 ٢٠١٣/ /  
 ديوان الرقابة المالية الإتحادي

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبيد  
حساب الإنتاج والمناجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	رقم المحاسب الكشف	رقم الكشف	اسم الحساب
١٠.٣٧١٨٣٩٩٥	١٣.١٥١٩٤٦٢	٤٥.٤١	١٣	- إيرادات النشاط الجاري
				<b>تنزل: تكلفة النشاط الجاري</b>
٧٥.٤٥.٨١٣	١١٢٩٢.٥٥٢٦	٥	١٥	- تكلفة الإنتاج
٩٧٨٧٦٤٤١	٩٧٧٧٥٣٨٦	٦	١٥	- تكلفة الخدمات الإنتاجية
٧٨٣٥٣١٥	(١١٣٢٦.١٦٥)	٤١٢٣		- التخفيض في مخزون الإنتاج غير التام بتكلفة
٨٥٦١٦٣٥٦٩	١١١٣٧٢.٧٤٧			- صافي تكلفة الإنتاج
(٢٤٦٦٧.٧٢٠)	(٣٢٣١٦٧٢٣٨)			- التخفيض في مخزون الإنتاج التام
٦.٩٩٩١٨٤٩	٧٩.٥٥٣٥.٩			- صافي تكلفة النشاط الجاري
٤٢٧١٩٢١٤٦	٥٥.٩٦٥٩٥٣			- فائض (عجز) النشاط الجاري
(٥٨٥٥٦٩١)	(٤٥٨١٦٦٨)	٧	١٥	- تنزل / تكلفة الخدمات التسويقية
٤٢١٣٣٦٤٥٥	٥٤٦٣٨٤٢٨٥			- فائض (عجز) الإنتاج والمناجرة
٦٠.٥١١٣	٢٤٧١٨٤٠	٤٦		- بضائع: فوائد وإيجارات أراضي دائمة
(٢٨٢٦١٨.٥٣)	(٤٤٩.٣٥٥٧٤)	٨	١٥	- تنزل / تكلفة الخدمات الإدارية
(١٥٤٤٥٨٠٠)	(١٦٨١٣٢٤٢)	٩	١٥	- تنزل / تكلفة الخدمات الرأسمالية
١٢٩٢٧٧٧١٥	٨٣٠.٧٣٠.٩			- فائض (عجز) العمليات التجارية
				- تضام إيرادات التحويلية والأخرى
١٢٨٦٦٤٤	٥١١٧٩٣	٤٨	١٤	- الإيرادات التحويلية
٢٤٤٦٣٠٧	١٠١٠٨٦	٤٩	١٤	- الإيرادات الأخرى
٢٧٣٣٠.١	١٢٢١١٢٨٤٩			مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى
				<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>
٤١٥.٨٦٧	٧٣.٧٢٤١	٣٨	١٢	- المصروفات التحويلية
١١١٥٧٣٣	-	٣٨٩	١٢	- المصروفات الأخرى
٥٢٦٦٦.٠	٧٣.٧٢٤١			مجموع المصروفات التحويلية والأخرى
١٢٦٧٤٤١١٦	٢.٨٨٦٢٩١٧			الفائض (العجز)
٥٦٢١٧٧٩	٩٢.٦٣٠.٧			الفائض موزع كما يلي:
١٤٣.٨٥٢٧	٢٤٦٨٦٧٧٤			احتياطي الراسم ٥ %
١.٦٨١٣٨١٠	١٧٤٩٢٩٨٣٦			حصة الضريبة ١٥ %
				الفائض المتراكم
١٢٦٧٤٤١١٦	٢.٨٨٦٢٩١٧			

شركة المواجهة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مسجلة / لبنان  
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١ لبنان	٢٠١٢ لبنان	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	رقم الكشف
١٢٧٥٥١٩٤٠٠ ٦٠٠٥١١٣ ١٢٨١٥٢٤٥١٣	١٧٧٧٩٤٦٨٦٥ ٢٤٧١٨٤٠ ١٧٨٠٤١٨٧٠٥	٤٥-٤١	الإيرادات الجارية - إيرادات النشاط الجاري - إيرادات استثمارات مالية	١٣



المصروفات الجارية

٣٤.٢٩٥٦١٣	٤٨٢٦.٩٣٩٠	٣١	- الرواتب والأجور	٩
٥٧٦٥٥٣.٤٣	٨٢٣.٢١٣٢٦	٣٢	- المستلزمات السلعية	١٠
٧٦٤٥٨٥٧٧	١٦٩٩٢٥٠٠٥	٣٣	- المستلزمات الخدمية	١١
٨٢٨٣.٥٠٠	١١٧٨٢٦٣٥	٣٤	- مقاولات وخدمات	١٢
٢٨٥٩٢٨٧٠	٨٩٥٣.٣٨	٣٦	- قوائد وإيجار أراضي	١
٤٦٩٨٦١٩٥	٨٨٧٨٦٤٠٢	٣٧	- الائتثارات	١٢
٥٣.٠٠٠	٦٢٨٩٥٠٠	٣٨٤	- ضرائب ورسوم	
١١٥٢٢٤٦٧٩٨	١٦٩٧٤١١٣٩٦			

١٢٩٢٧٧٧١٥ ٨٣٠.٧٣.٩ فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)  
- تصاف الإيرادات التحويلية والأخرى

١٢٨٦٦٩٤	٥١١٧٦٣	٤٨	- الإيرادات التحويلية	١٤
١٤٤٦٣.٧	١٣٢٦.١٠٨٦	٤٩	- الإيرادات الأخرى	١٤
٢٧٣٣.٠٠١	١٣٣١١٢٨٤٩			

تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى

٤١٥٠٨٦٧	٧٣.٧٢٤١	٣٨	- المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٢
١١١٥٧٣٣	-	٣٩	- المصروفات الأخرى	١٢

الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)

١٢٦٧٤٤١١٦ ٢.٨٨١٢٩١٧ فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإنبار  
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

التفاصيل	دينار	دينار	دينار
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
- النقد المستلم من:			
- الإيرادات التشغيلية		٤١٨٧٠٠٥	
- الإيرادات التحويلية		٥١١٧٦٣	
- الإيرادات الأخرى		١٣٢٦٠٠٨٦	
- استثمارات مالية		١٠٩٥٧٦٠٢	
- مدينون		(١٤٧٧٠٣١٠)	
	١٧٩٠٣٧٧٨٤٦		
- النقد المدفوع عن:			
- المصروفات التشغيلية		١٦٠٨٦٢٤٩٩٤	
- المصروفات التحويلية		١٣٥٩٦٧٤١	
- مصروفات سنوات سابقة		-	
- المخزون		٥٩٦٧٩٩٧٣٤	
- الدائنون		(٩٥٩٩٠٢٦٣٩)	
	٥٣١٢٥٩٠١٦	١٢٥٩١١٨٨٣٠	
- تضاف: الإيرادات العرضية			
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
- النقد المستلم من:			
- أيجار أراضي		٢٤٧١٨٤٠	
- إيرادات استثمارات مالية			
- "نقد المدفوع عن:"			
- شراء موجودات ثابتة		٥١٨١٨٢٣٤٠	
	(٥١٥٧١٠٥٠٠)		
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية	١٥٥٤٨٥١٦		
صافي التدفقات النقدية للأنشطة	٩٩٥١٩٨٨		
- النقد في ٢٠١٢/١/١			
- النقد في ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	٥٥٩٦٥٢٨		

٢٠١٢  
دينار

رقم  
الدليل  
المحاسبي  
التفصيلي

١ - الموارد

١٧٥٣٤٦٣٨١٥
٢٤٤٨٣٠٠٠
-
٢٤٧١٨٤٠
١٧٨٠٤١٨٧٠٥

إيراد نشاط الإنتاج السلعي	٤١
إيراد النشاط الخدمي	٤٣
تكلفة الموجودات المصنعة داخليا	٤٥
إيراد استثمارات مالية	٤٦

٢ - مستلزمات الإنتاج

٨١٤١٨٣٥٠١
١٣٦٩٧٢٠٠٥
١١٧٨٢٦٧٣٥

المستلزمات السلعية	٣٢
المستلزمات الخدمية	٣٣
مقاولات وخدمات	٣٤

١٠٦٨٩٨٢٢٤١

٧١١٤٣٦٤٦٤  
٦٢٨٩٥٠٠

٣ - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢ - ١)  
- تنزل الضرائب والرسوم الغير مباشرة

٧٠٥١٤٦٩٦٤

٤ - إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الأبار  
توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	عائد العمل
٣١	(١) - رواتب وأجور نقدية	٤٦٥.٣٨٢١٢
٣٦	(٢) - مزايا عينية بموجب كشف رقم (١٧)	٦٣٢٥٧٨.٣
٣٧	- صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	٨٩٥٣.٣٨
	- انفقات	٨٤٨٩.٦٠٢
	- فائض العمليات الجارية ( المرحلة الأولى )	٨٣٠.٧٣٠.٩
	<b>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</b>	<b>٧.٥١٤٦٩٦٤</b>

شركة الطلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإنجاز

كشف رقم ( ١ )

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون أول/ ٢٠١٢

المجموع	أثاث وأجهزة مكتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٧١.٠٧٩٦٤٢	٣٤٨٢.٥٦٥	٥٢٣٢٢٥٣٩	٥٨٢٢٧٢١٣	٥٥.٨٩.٨٢٦	٦٣٢٥٤٤٩٩	٥٦٤.٠٠٠	الكلفة في ٢٠١٢/١/١
٤١.١٨٢٣٤٠	١٨٩.١٧٣٠	١٢٦.٣٢٨.٠٠	—	٣٦٣١٨١٧٨٥	٨١١٦.٢٥	١٩٥.٠٠٠	الإضافات المشتراة، المحولة تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
( ٠.٨٢١٧٤١ )	( ٣.٩٥٧٩٨ )	( ١٤٥.٠٠٠ )	( ١٨١٤١١٤٤ )	( ٥٤٣٩٧٩٩ )	—	—	
١.٠١٤٤.٢٤١	٥.٦٢٦٤٩٧	١٧٨٢١.٣٣٩	٤٠.٨٦.٦٩	٩.٨٦٣٢٨١٢	٧١٣٧.٥٢٤	٢٥١٤.٠٠٠	الكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١
-	%٢٥ - %١٠	%٢٠ - %١٠	%١٢.٥ - %١٠	%٢٠	%١٠ - %٥		نسبة الاندثار الاندثار
٢٥٩٣.٦٣.١	٢٣٥١٧٥١٩	٣٢٨٦٨٨٥٢	١٩٢٣٥١٣.٠	١٥٢٧٨١٤٣٤	٣.٩.٣٣٦٦		مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
٨٨٧٨٦٤.٠٢	٣.٣٨٨٧٤	٥٦٩٦٦٢٧	٣٨٩٥٨.٠٠	٧٢٨٣٣.٤١	٣٣٢٢.٦٠		تضاف : اندثار الفترة
( ٠.٥١٥.٢٥ )	( ٣.٩٥٧٢٠ )	( ١٤٤٩٩٦ )	( ١٥٨٣٤٥١٥ )	( ٥٤٣٩٧٩٩ )	-		تنزل : الإندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
٢٢.٣٥٧٧٦٧٨	٢٣٤٦.٦٧٣	٣٨٤٢.٤٨٣	٧٢٩٦٤١٥	٢٢.١٧٤٦٨١	٣٤٢٢٥٤٢٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢.٢٨٢٢٥٦٣	٢٧١٦٥٨٢٤	١٣٩٧٨٩٨٥٦	٣٢٧٨٩٦٥٤	٦٨٨٤٥٨١٣١	٣٧١٤٥.٩٨	٢٥١٤.٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف رقم ( ٢ )

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الايبار  
كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٢٨٨٢٢٣٥٨	١.٦٣١٦٦٥٣
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٦٤٧.٣٨٠	٩١٤٥٥٥
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٨٣٧٨١٦٣٩	٥٥٨٩٦٢.٤
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١.٥٢	١.٥٢
١٣٥	<u>مخزن المتنوعات</u>		
١٣٥١	- مخزن اللوازم والمهمات	٧١٦٦.٢٤	٢٢٧٥.٣٨
١٣٥٢	- مخزن القرطاسية	١٧٦٥٢٢٨	٢٣.٤٥٧٣
١٣٥٣	- مخزن تجهيزات العاملين / الأدوية	٧٣٧٢٥	-
		٩٠.٤٩٧٧	٤٥٧٩٦١١
١٣٦	<u>مخزون الإنتاج</u>		
١٣٦١	مخزن الإنتاج التام	٣٥٢٧١٧٢٨٥٣	١٣٦٨.٠٥٦١٥
١٣٦٢	مخزن الإنتاج غير التام	١٢٥.٣.١٥٩	١١٧٦٩٩٩٤
		١٨١٦٢.٣.١٢	١٣٧٩٧٧٥٦.٩
	مجموع المخزون	٢١٤٤٢٨٣٤١٨	١٥٤٧٤٨٣٦٨٤
١٣٨	الاعتمادات المستندية لشراء مواد إجمالي المخزون	١١١١٣	١١١١٣
		٢١٤٤٢٩٤٥٣١	١٥٤٧٤٩٤٧٩٧

كشف رقم ( ٣ )

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الاتشائية / مساهمة مختلطة / الألبار  
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
—	٦٩٠٠٠٠	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u>	١٦٦
		- تأمينات لدى الغير	١٦٦١
		- مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
		- فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
		<u>أرصدة مدينة لحسابات دائنة</u>	
		- مجهزون قطاع عام	٢٦١١
		مجموع المدينون	
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠		
—	١٠٠٠٠٠٠٠		
٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١		
٨٦٣٢٣٧٣١	٩٦٣٢٣٧٣١		
٣٨٦١١٧٣	٧٩٤١٤٨٣		
٩٠١٨٤٩٠٤	١٠٤٩٥٥٢١٤		

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار  
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	التفاصيل  اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
		٦٩٠٠٠٠		٦٩٠٠٠٠	مدينو نشاط غير جاري
		١٠٠٠٠٠٠٠		١٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
				-	طلبات تعويض
٨٦١٧٣٧٣١				٨٦١٧٣٧٣١	فروقات مازنية
				-	اضرار الحرب
١٢٥٠٠٠			٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	أخرى ( تفصل وتحدد ) تأمينات مستلمة لدى الغير
٣٨٨٤٠٥٥		٢٢٥٢٥٠	٣٨٣٢١٧٨	٧٩٤١٤٨٣	مجهزون قطاع اشترافي
٩٠١٨٢٧٨٦		١٠٩١٥٢٥٠	٣٨٥٧١٧٨	١٠٤٩٥٥٢١٤	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ المراجعة

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
أسم الحساب : مدينو قطاع عام

التفاصيل	أسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
	مشروع مصانع صدام	-	٣٤٧٣٠١٠
	منشأة الفاو العامة	-	١٢٦٠٤٧
	معمل سمنت الفلوجة	-	٣٤٧٥٠
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٢٠٩٠٠٠٠
	ديوان الرئاسة	-	١٠٠٠٠٠
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٢٧٦٢٥٠٠
	هيئة التخطيط	-	١٤٩٥٠٠
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٥٣٦٢٥
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٩٣٧٥٠
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٩٢٥٠
	دائرة الشؤون الهندسية	-	٢٦٦٨٠
	صدامية الثرثار	-	٦٧٥٢١
	مشروع كاربونات الصوديوم	-	١٤١٧٥٠
	هيئة التخطيط	-	٢٠٠٠٠
	هيئة التخطيط	-	١٠٧٢٥٠٠

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
أسم الحساب : مدينو قطاع عام

التفاصيل	أسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
	هيئة التخطيط	-	٧٤٧٨٢٦٠
	هيئة التخطيط	-	٤٣٠٧٥
	مديرية المرور العامة	-	١٢٥٠٠٠
	شركة ابن رشد العامة	-	٣٥٨٧٥
	الشركة العامة لصناعة الحراريات	-	٦٥٠٠
	شركة حطين العامة	-	١٥٠٠٠٠
	شركة القادسية لمشاريع الري	-	٣٧٥٠٠٠
	هيئة التخطيط	-	٣٧٢٣٣٤٠
	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	-	٧٥٦٦٠
	شركة محطات كهرباء الوسط	-	٤٢٢٥٠
	هيئة التخطيط	-	٢٦٤٣٢١
	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	-	٣٣٦٠٠٠٠
	شركة نصر العامة	-	١٨٠٠٠٠
	شركة العامة لصناعة الزجاج	-	٢٠٠٠٠
	وزارة الأعلام	-	٢٢٥٠٠٠

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية

أسم الحساب : مدينو قطاع عام

التفاصيل	أسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
	الشركة العامة لتنفيذ مشاريع النقل	-	٤٥٠٠
	مديرية شؤون افواج الطوارئ	-	١١١٠٠٠
	الشركة العامة للتصميم والانشاء الصناعي	-	٨٦٨٧٦٠
	الشركة العامة لتصنيع الحبوب	-	١٧٥٠٠
	معمل سممت الفلوجة	-	١١٠٠٠٠٠
	شركة توزيع المنتجات النفطية	-	٢٨٠٠٠٠
	شركة حطين العامة	-	٣٤٧٩٠
	الشركة العامة لمصانع حرير الفرات	-	٥٠٦٤٩٢٥
	شركة الفاو العامة	-	٥٥٨٧٨٠
	شركة تاج المعارك	-	١٥٧٥٠٠
	الشركة العامة للصناعات النسيجية	-	١٨٧٦١٠٠
	منظمة الطاقة الذرية	-	٤٠١٦٠٠٠
	الشركة العامة لصناعة الحبوب	-	٤٨٧٥٠٠٠
	شركة الأمان	-	٧٥٠٠
	الشركة العامة لصناعة الحبوب	-	٢٢٥٠٠٠



كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

اسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
اسم الحساب : مدينو قطاع عام

التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار
	الشركة العامة للأسواق المركزية	-	٥٠٠٠٠٠
	ديوان الرئاسة	-	٥٦٢٢٧٠٥٠
	وزارة الاعلام	-	٢٤٠٠٠٠
	ديوان الرئاسة	-	١١٣٠٠٠٠٠
	هيئة التخطيط	-	٥٦٨٩٠٠٠٠
	هيئة التخطيط	-	١٤٧٢٥٠٠٠
	الشركة العامة للاتصالات والبريد	-	١٥٧٢٧٢٠
	ديوان الرئاسة	-	٢٣٢٥٠٢٥٠
	وزارة الاعلام	-	١٢١٠٠٠٠
	منظمة الطاقة الذرية	-	٢٠٢٥٥٠٠
	منظمة الطاقة الذرية	-	١٧١٢٨١٥
	الشركة العامة للصناعات الكهربائية	-	٤٩٥٣٠٠٠
	وزارة الاعلام	-	٤٨٧٥٠٠
	الشركة العامة للصناعات الكهربائية	-	٩٢٣٩٣٠
	الشركة العامة للصناعات الكهربائية	-	٦٤٠٠٠٠

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
أسم الحساب : مدينو قطاع عام

التفاصيل	أسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣ دينار
	الشركة العامة لإدارة النقل الخاص	-		٥٥٧٥٠٠٠
	الشركة العامة لتصنيع الحبوب	-		١٠٠٠٠٠
	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	-		٣٢٠٠٠٠٠
	شركة المنصور العامة للمقاولات	-		١٢٢٩٢٦٥٠
	الشركة العامة للتصميم والإنشاء الصناعي	-		٥١٢٠٠
	وزارة الصناعة والمعادن	-		٣٠٤
	مديرية طرق المرور السريع	-	١٣٢٠٠٠	
	مشروع سدة الفلوجة	-	٣٦٨	
	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	-		(٥٠٠٠٠٠)
	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	-		(٩٣٧٥٠٠)
	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	-		(٣٨٥٠٠٠)
	الشركة العامة لصناعة الأدوية / سامراء	-		(٩٨٩٧٥٠)
	أجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	-	١٣٢٣٦٨	٢٤٠٥٨٧١٨٨

## كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
أسم الحساب : مدينو قطاع خاص

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	أسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
				٣٠٠	احمد حمد فرحان	
				٢٠٠٠٠	محمود شرقي	
				٤٧٤٧	خليل حمد شهاب	
				٥٠٠٠	خميس عبدالله نايف	
				٢٧٠٠٠	ماجد حميد سلوم	
				٣٠٠٠٠	شركة الكفاية للمقاولات	
				(١٣١٠٠٠٠)	شركة الكفاية للمقاولات	
				(١٠١٤٠٠٠)	شركة الكفاية للمقاولات	
				١١٢٥٠٠٠	شركة أضواء المدينة	
				٢٢٠	ياسين حمد حسن	
				٣٧٣٠٠٧٣٠	شركة الأرجوان الهندسية	
				١٥٠٥٠٠٠	بركة المعمورة للاستثمارات	
				٨٨٠٠٠٠٠	شركة أول الصباح	
				٣٦٠٠٠٠	حاتم علاوي خضير	
				٣٥٠٠٠٠٠٠	مهدي حنوش علي	

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

أسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
أسم الحساب : مدينو قطاع خاص

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	أسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
				٢٤٠٠٠٠٠	حاتم خالد خلف	
				٧٧٥٠٠٠٠	عبد السلام صالح علي	
				٤٢٢٧٥٠	شركة المعمورة للمقاولات	
				١٠٥٠٠٠٠٠	شركة تاج المعمورة	
				٨٩٤٠٠٠٠	احمد صالح لطيف	
				(٣٠٥٠٠٠)	شاكز حمود خلف	
				١١١٥٦١٧٤٧	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

اسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
اسم الحساب : تأمينات لدى الغير

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٧٥٠٠٠			٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	نقابة المدققين والمحاسبين	تأمينات عقد اجتماع الهيئة العامة
٥٠٠٠٠				٥٠٠٠٠	الشركة العامة للسمنت العراقية	تأمينات المياه
١٢٥٠٠٠			٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	أجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

كشف تحليل الأرصدة المدينة ( على مستوى حساب )

اسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
اسم الحساب : فروقات نقدية ومخزنية

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته العحاسبية / دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٨٦١٧٣٧٣١				٨٦١٧٣٧٣١	رمل مغربل	
				٨٦١٧٣٧٣١	أجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

كشف رقم ( ٤ )

شركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة/ الانبار  
كشف بالنقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨٣	<u>نقدية لدى المصارف</u>		
	- مصرف رافدين / العابد	٣٠١٧٩١	٣٠٣٧٩١
	- مصرف الاستثمار / المنصور	١٤٥٣٢٢٣	١٨٨٣٧٣
	- المصرف الصناعي	٢٣٣٣٠٨	٢٥٨٨٠٨
	- مصرف بغداد / الفلوجة	١١٤٧٦٩١	١٠٧٠٢٧٨
	- مصرف بغداد / المنصور	٣٣٨٢٦٤	٦٦٠٧٦٤
	- مصرف الرشيد / الحراريات	٢١٢٢٢٥١	٤٦٩٩٧٤
	مجموع النقد	<u>٥٥٩٦٥٢٨</u>	<u>٩٩٥١٩٨٨</u>

كشف رقم ( ٥ )

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الانبار  
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	التفاصيل				
<u>١٠٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال الاسمي والمدفوع ( قيمة السهم دينار واحد )				
<table border="1"><tr><td>٢٥٧٨٨٤٠٣٢</td></tr><tr><td>٨٢٢١١٥٩٦٨</td></tr></table>	٢٥٧٨٨٤٠٣٢	٨٢٢١١٥٩٦٨	<table border="1"><tr><td>٥٦٧٠٠٣٢٥٨</td></tr><tr><td>١٧٠٠٩٩٦٧٤٢</td></tr></table>	٥٦٧٠٠٣٢٥٨	١٧٠٠٩٩٦٧٤٢	رأس المال محلل كما يلي :- - مساهمة القطاع العام ٢٥ % - مساهمة القطاع الخاص ٧٥ %
٢٥٧٨٨٤٠٣٢						
٨٢٢١١٥٩٦٨						
٥٦٧٠٠٣٢٥٨						
١٧٠٠٩٩٦٧٤٢						
<u>١٠٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٢٦٨٠٠٠٠٠٠</u>					



كشف رقم (٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار  
كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون أول / ٢٠١٢

التفاصيل	احتياطي توسعات مستخدم / دينار	احتياطي إلزامي / دينار	احتياطي رأسمالي / دينار	احتياطي علاوة إصدار / دينار	احتياطي عام / دينار	المجموع / دينار
الرصيد في ٢٠١٢/١/١	٧٧٧.٠٠٠	٥.٩٨٧٢٣٨	٤٦٨٤٧٥٢٥٤	١١٨٧٤٤٧	٣٩.٦٣٧	٥٢١٨١٧٥٧٦
الإضافات خلال السنة	—	٩٢.٦٣٠٧	٩٣٥١٦١٥٤	—	—	١.٢٧٢٢٤٦١
المشطوبات خلال السنة	—	—	(١٧.٥٦.٩٥٠)	—	—	(١٧.٥٦.٩٥٠)
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	٧٧٧.٠٠٠	٦.١٩٣٥٤٥	٣٩١٤٣.٤٥٨	١١٨٧٤٤٧	٣٩.٦٣٧	٤٥٣٩٧٩.٨٧

١.٩٥٣١٤.٠٠  
١٧٤٩١٩٨٣٦  
(١.٨٠٠.٠٠٠)  
١٧٦٤٥١٢٣٦

القائض المتراكم / الرصيد في ٢٠١٢/١/١  
يضاف السنة الحالية  
تطرح زيادة رأس المال  
الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف رقم (٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الإنبار  
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>		
٢٣٢	. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>		
٢٣٩	. تخصيصات متنوعة	٤٩٠٥٤٢٨	٤٩٠٥٤٢٨
	المجموع	٥٢٩٢٣٢١	٥٢٩٢٣٢١

كشف رقم (أ)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية / مساهمة مختلطة / الإتيار  
كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الحساب	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	<u>مجهزون تجاريون</u>		
٢٦١٤	- مجهزون قطاع خاص	٨١٥٥٨.٨٩	٤٢٩٩٧٩٩.٠
٢٦٥	- <u>دائنو نشاط غير جاري</u>	١١.١٨٤٣٢١	١٧٤٦١٧٥.٠
٢٦٦	- <u>حسابات دائنة متنوعة</u>		
٢٦٦١	- تأمينات مستلقة	٢٤٩٨٣٧٩.٠	٣١٨.٢٥٢٢
٢٦٨	- <u>دائنو توزيع الأرباح</u> - أرباح مدورة من سنوات سابقة - حصة الضريبة	٦٨٢٥٩.٥٩ ٧.٢٣٠.٧٦٧	٦٩.٣٣٣.٠ ٤٥٥٤٣٩٩٣
١٦١	<u>أرصدة دائنة لحسابات مدينة</u>	١٣٨٤٨٩٨٢٦	١١٤٥٧٧٢٩٣
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٤.٧١٩٥٥٦	٢٤.٧١٩١٨٨
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١١١٥٦١٧٤٧	١٢٤٥٤٢٩٧
		٣٥٢٢٨١٣.٣	٢٥٣١٧٣٤٨٥
	<u>مجموع الدائنون</u>	<u>٧.٧٤٩٧٣٢٩</u>	<u>٤٦.٠١٣.٤٠</u>

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية / مساهمة مختلطة / الانبار  
 كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	اسم الجهة الدائنة	الفاصل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		٨١٥٥٨٠٨٩			٨١٥٥٨٠٨٩	مجهزون تجاريون
٤٥٥٤٣٩٩٣		٢٤٦٨٦٧٧٤	٦٨٢٥٩٠٥٩		١٣٨٤٨٩٨٢٦	دائنو توزيع الأرباح
١٢٥٤٥٥٥٩	١٢٤٣٨٢٣١				٢٤٩٨٣٧٩٠	تأمينات
		١١٠١٨٤٣٢١			١١٠١٨٤٣٢١	أخرى ( تفصل وتحدد ) دائنو نشاط غير جاري
	١١١٥٦١٧٤٧	١٣٢٣٦٨	٢٤٠٥٨٧١٨٨		٣٥٢٢٨١٣٠٣	مدينون قطاع عام
٥٨٠٨٩٥٥٢	١٢٣٩٩٩٩٧٨	٢١٦٥٦١٥٥٢	٣٠٨٨٤٦٢٤٧		٧٠٧٤٩٧٣٢٩	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف تحليل الأرصدة الدائنة ( على مستوى حساب )

اسم التشكيل : شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية  
اسم الحساب : مجهزون قطاع اشتراكي

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية / دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
		٣١٣٥٠٠	٥١٨٥٩٥	٨٣٢٠٩٥	الشركة العامة للسمنت العراقية / كبيسة - اسود	
٣٨٠٩٢٥٠		٥١٩٢٥٠	٩٦٧٥٠	٤٤٢٥٢٥٠	الشركة العامة للسمنت العراقية / ابيض	
٧٤٨٠٥			٣٣٥٥٣	١٠٨٣٥٨	الشركة العامة للسمنت الجنوبية / كوفه - اسود	
			٣٥٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	الشركة العامة للسمنت العراقية / نورة	
			١٧٩٤٤٠٠	١٧٩٤٤٠٠	الشركة العامة للسمنت العراقية / القالم - اسود	
			١٠٣٨٨٨٠	١٠٣٨٨٨٠	شركة توزيع المنتجات النفطية	
		(٦٠٧٥٠٠)		(٦٠٧٥٠٠)	معمل سمنت الفلوجة	
٣٨٨٤٠٥٥		٢٢٥٢٥٠	٣٨٣٢١٧٨		اجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	
				٧٩٤١٤٨٣	الإجمالي	