

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية
والاستثمارات العقارية
احدى شركات القطاع الصناعي المختلط
رأسمالها (٣١٢٠) مليون دينار

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

يسر مجلس ادارة الشركة ان يتقدم بتقريره السنوي التالي الى السادة اعضاء الهيئة العامة عن مجمل نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ عملاً بأحكام المادتين (١١٧) و (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

أولاً : نبذة عن الشركة / تأسيسها واهدافها

- ١- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ش / ٣٣٣٨ في ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدره ١٠ ملايين دينار باسم شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) واقتصر نشاط الشركة عند التأسيس على المعملين (١ ، ٢) لإنتاج الكاشي الموزائيك المنشأين في مدينة الفلوجة.

-٢-

- أ- الشركة هي إحدى شركات القطاع الصناعي المختلط ويساهم القطاع العام فيها بنسبة (٢٥%) من رأسمالها ويساهم القطاع الخاص بنسبة (٧٥%) منه ويبلغ حالياً (٣١٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار مقسم الى (٣١٢٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد مدفوعة بالكامل بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١٠/٧ وموافقة دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابهم ذي العدد (١٧٠١٥) في ٢٠١٤/٦/٢٣ وفي ادناه تفاصيل الزيادات في رأس المال للسنوات السابقة وكما يأتي :

السنوات	رأس المال (مليون دينار)
١٩٨٩ - ١٩٩٢	١٠
١٩٩٣	١٣
١٩٩٤	٢٦
١٩٩٥ - ١٩٩٦	٥٢
١٩٩٧ - ١٩٩٨	٧٨
١٩٩٩	١٢٠
٢٠٠٠ - ٢٠٠١	١٧١
٢٠٠٢ - ٢٠٠٣	٢٠٠
٢٠٠٤ - ٢٠٠٨	٢٧٠
٢٠٠٩	٥٤٠
٢٠١٠	١٠٨٠
٢٠١١	٢١٦٠
٢٠١٢ - ٢٠١٣	٢٢٦٨
٢٠١٤ - ٢٠١٧	٣١٢٠



- ب- بلغت مساهمة المصرف الصناعي الذي يمتلك (٤٥٦٣٠٤٦٣٥) سهم من اسهم الشركة بنسبة (١٤,٦٢٥%) وبذلك يكون المساهم الوحيد الذي يمتلك النسبة المؤثرة من (١٠%)
- ٣- تهدف الشركة الى رفق السوق المحلية بالمواد الانشائية المختلفة وتحقيق مردود مناسب للمساهمين وتشغيل الايدي العاملة خدمة للصالح العام.

ثانيا : نشاط الشركة

١- الانتاج :

نتيجة للأعمال الارهابية والدمار الذي تعرضت له معامل الشركة وسرقة موجوداتها لم تقم الشركة باي نشاط انتاجي لسنة ٢٠١٨.

٢- المبيعات :

قامت الشركة بتجهيز بعض منتجاتها المتبقية بعد الاحداث وكما يأتي :

ت	اسم المنتج	قيمة المبيعات / الف دينار
		٢٠١٨
		٢٠١٧
١	كاشي موزائيك	١٣٤٦٢
٢	بلاط خرساني	—
٣	انابيب	—
٤	بلاط ارصفة مقرنص	—
	المجموع	١٣٤٦٢
		٣٦٩٢٠

٣- اعمال الصيانة والتطوير :

- قامت الشركة بإنجاز عمليات الصيانة والاصلاح لبعض اقسامها ونفذت الاعمال بالإمكانات والجهود الذاتية، وعلى النحو الآتي :
- أ- أنجاز سحب أنبوب ماء رئيسي للشركة بعد تعطل الانبوب السابق عن العمل من مصدره وتم سحب انبوب ماء جديد ومد وإصلاح الانابيب داخل الشركة بجهود ذاتية وبكلف قليلة جداً وبلغت أطوال الخط الجديد ٣٠٠م تقريباً
- ب- انجاز سحب خط كهرباء جديد للشركة من المحولة 11KVA-380V وايصال الكهرباء لمعظم اقسام الشركة وتأسيس الكهربائيات داخل مبنى الإدارة والاستعلامات الداخلية وانارة الطرق والساحات داخل الشركة ليلاً.
- ت- صيانة قسم كبير من مبنى الادارة العامة بعد تعرضه الى اضرار كبيرة وتأهيله للعمل بجهود ذاتية وشملت أعمال الصيانة اعمال ترميم وصبغ وأعمال كهربائية وتأسيسات ماء وتأثيث بعض الغرف وتركيب الزجاج والابواب.



ثالثاً : مجلس ادارة الشركة والهيكل التنظيمي للشركة

أ- مجلس ادارة الشركة

ادناه تشكيلة مجلس ادارة الشركة والجهة القطاعية التي يمثلونها وعدد الاسهم التي يمتلكها كل منهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١.

ت	الاسم	الجهة القطاعية	المنصب	عدد الاسهم
١	منير عبدالرزاق حمود الوكيل	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	٢٨١٨٥٧٩٠
٢	عدنان حميد عبدعلي السعدي	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	٤١٢٦٩٨٤٦
٣	محمد عصام حسام الدين	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة لغاية ٢٠١٨/٥/٣١	٥٥٨١٦٥١٠
٤	د. سعد علي ريحان	قطاع خاص	عضو مجلس ادارة اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٥ (المدير المفوض)	٨٨٩٧٧٩
٥	باسم عبد الوهاب كمونه	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	١٨٠٠٦٠٠
٦	كاظم خالد الصيhood	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٢٠٠٠٠٠٠
٧	علي طارق مجيد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة/ ممثل وزارة الصناعة لغاية ٢٠١٨/٥/٣١	—
٨	أحمد علاء الدين جعفر	قطاع عام	ممثل وزارة المالية	—
٩	عمار ياسين محمد	قطاع عام	ممثل وزارة الصناعة اعتباراً من ٧/٥ لغاية ٢٠١٨/١٠/٢١	—
١٠	محمد ناجي محمد	قطاع عام	ممثل وزارة الصناعة اعتباراً من ٢٠١٨/١٠/٢١	—

ب- ادناه الهيكل التنظيمي للشركة واعداد العاملين موزعة حسب المستويات الادارية والفنية.

العدد	المستوى الاداري والفني
١	الادارة العليا
٣	الادارة الوسطى
٣	الفنيون
١٤	المالية الادارة
٢١	المجموع



- ج- مكافأة رئيس وأعضاء مجلس ادارة الشركة لسنة ٢٠١٧ لم يستلم رئيس واعضاء مجلس الادارة اية مكافآت عن السنة المالية ٢٠١٧
- د- عقد مجلس الادارة خلال عام ٢٠١٨ (١٣) جلسته وناقش خلالها الامور التنظيمية والمالية والتخطيطية للشركة والتي من شأنها اعادة اعمار الشركة وتطويرها واتخاذ القرارات التي من شأنها تحقيق تلك الاهداف
- هـ- لم يقدم أو يستلم أي من أعضاء مجلس الادارة قروضاً أو سلفاً الى أو من الشركة وليس لهم أو لشركائهم أو ذويهم لغاية الدرجة الرابعة اية منفعة او مصلحة في كافة انواع التعامل والتعاقد في الشركة بما في ذلك البيع والشراء او تقديم الخدمات.

رابعاً : الرواتب والاجور

دينار

١- الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين

٤٧٩٦٧٠٠٠

أ- رواتب ومخصصات للعاملين

٣١١٧٠٩٣٣

ب- رواتب ومخصصات للعمال

٣٤٠٨٣٢٠

ت- المساهمة في الضمان الاجتماعي

٨٢٥٤٦٢٥٣

المجموع

٢- ندرج ادناه اسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل خلال سنة ٢٠١٨ عدا المدير المفوض

ت	الاسم	عنوان الوظيفة
١	كامل بشير عبدالقادر	مدير المعامل
٢	ابراهيم احمد درويش	مدير الدائرة الفنية
٣	محمد احمد درويش	مدير الدائرة المالية
٤	مصطفى نجم عبود	امين مخزن
٥	ياسين يوسف جليل	مدير معمل

٣- الرواتب المدفوعة للمدير المفوض

بلغ مجموع الرواتب المدفوعة للمدير المفوض الدكتور سعد علي ربحان (١٥٠٠٠٠٠٠) دينار فقط خمسة عشرة مليون دينار خلال سنة ٢٠١٨.

خامساً :

أ- المبالغ المدفوعة للدعاية والسفر والضيافة والاحتفالات
اسم الحساب المبلغ / الف دينار



دعاية و اعلان

٩٤

نشر وطبع

مصاريف المعارض

٤٩٠

سفر وايفاد

٣٠٧٨

اتصالات عامة

٣٦٦٢

المجموع

ب- تبرعات للغير
لم تتبرع الشركة بأي مبلغ ولاية جهة خلال سنة ٢٠١٨ ولم تقدم اية ميزات عينية لأية جهة.

سادساً:

قامت الشركة بأجراء بعض الاضافات الرأسمالية وكما يلي :

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
الاراضي	—
الابنية	—
الالات والمعدات	١٩٠٠
عدد وقوالب	—
اثاث واجهزة مكاتب	٥٥٤٥
المجموع	٧٤٤٥

سابعاً: العقود التي ابرمتها الشركة

تم التعاقد مع شركة الدال للاستثمارات الصناعية/ محدودة المسؤولية لإنتاج (الفلانكوت والقيبر السيل والفواصل المطاطية) واي منتج اضافي (عقد مشاركة) وبمعدل انتاج شهري قدره ٣٠٠٠ طن. على ان تدفع الشركة اعلاه مبلغ ٢٥٠٠٠ دينار عن كل طن من الانتاج. حيث نظم العقد بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ وبدأ الانتاج الفعلي بعد ١٥٠ يوم من التاريخ المذكور.

ثامناً:

بلغت ايرادات الشركة خلال سنة ٢٠١٨ (٩٦٤٣٤) الف دينار في حين كانت ايرادات الشركة لسنة ٢٠١٧ (١٣٦١٢) الف دينار وكان العجز لسنة ٢٠١٨ (٣٠٠٢) الف دينار. وبلغ العجز المتراكم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (٩١٩٣) الف دينار.

تاسعاً: السياسات المحاسبية المعتمدة في الشركة

- ١- اعتماد النظام المحاسبي الموحد والمبادئ المحاسبية المتعارف عليها مع التأكيد على ثبات المفاهيم واتباع نفس الاسس من سنة لأخرى تطبيقاً لمبدأ الثبات في المحاسبة
- ٢- اعتماد نظام الاندثارات ولاستهلاك رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته لاحتساب معدلات ونسب الاندثار على الموجودات الثابتة.

عاشراً: الاحداث المهمة



- ١- تم اعمار وتأهيل مرافق مهمة من البنى التحتية للشركة (كهرباء، ماء، مبنى الإدارة)
- ٢- اعادة النشاط الاداري للشركة والتواصل مع الجهات الرسمية لإعادة انشطة الشركة ولاسيما دائرة تسجيل الشركات وهيئة الاوراق المالية وسوق العراق للأوراق المالية والمصارف.
- ٣- البحث عن فرص استثمارية عديدة واثمرت عن توقيع عقد مع شركة الدال للاستثمارات الصناعية حيث قامت الشركة المذكورة بنصب معداتها ومكانها على مساحة ٥ دونم من

ارض الشركة وبدأت بالإنتاج الفعلي والتسويق مما يعود على شركتنا بإيرادات مهمة تساهم في إعادة اعمار بنية معامل الشركة .

حادى عشر : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة

واجهت الشركة العديد من المشاكل والمعوقات وتمكنت من التعامل معها واهمها .

- ١- تضرر كافة مرافق الشركة وفقدان وتدمير كافة موجودات الشركة الثابتة والمخزنية بسبب الاعمال الارهابية والعمليات العسكرية مما أدى الى توقف نشاط الشركة الانتاجي بالكامل.
- ٢- لم تستلم الشركة اية تعويضات عن الاضرار التي لحقت بها مما ادى الى بطء عمليات اعمار الشركة والاعتماد على الموارد الذاتية للشركة.
- ٣- قدمت الشركة معاملة تعويض الى محكمة الفلوجة وانجزت وتم تحويلها الى اللجنة الرئيسية للتعويض في محافظة الانبار تحت تسلسل (٣٩٨٢٨) إذ تضمنت قيمة تقدير الأضرار من قبل اللجنة مبلغاً مقداره (٣١٥٠) مليون دينار/ ثلاثة مليارات ومائة وخمسون مليون دينار.

وختاماً : يتقدم مجلس الادارة بشكره وامتنانه للسادة المساهمين لدعمهم المستمر لمسيرة الشركة ويسجل شكره لكافة العاملين فيها لاستمرارهم بالعمل في الشركة لديمويتها وتطويرها والمحافظة عليها.

ومن الله التوفيق

رئيس مجلس الادارة
المهندس منير عبدالرزاق الوكيل

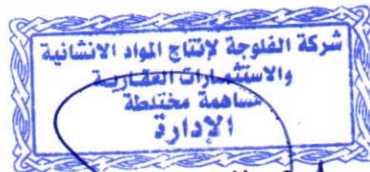


المدير المفوض
الدكتور سعد علي ريجان

رقم الصفحة	المحتويات
(١١ - ١)	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
(٢٥ - ١)	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٦	١. الموجودات الثابتة وإندثاراتها
	٢. القروض المستلمة
٧	٣. الاستثمارات المالية قصيرة الأجل
٨	٤. المخزون
٩	٥. المدينون
١٠	٦. الأرصدة المدينة حسب عمر الدين
١١	٧. النقود
	٨. الاحتياطيات
١٢	٩. العجز المتراكم
١٣	١٠. كشف التخصيصات
١٤	١١. الدائنون
١٥	١٢. الأرصدة الدائنة حسب عمر الدين
١٦	١٣. دائنو توزيع الأرباح
١٧	١٤. الرواتب والأجور
١٨	١٥. المستلزمات السلعية
١٩	١٦. المستلزمات الخدمية
٢٠	١٧. حسابات الاستخدامات الأخرى
٢١	١٨. إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٩. الإيرادات الأخرى
٢٣	٢٠. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٤	٢١. المزايا العينية
٢٥	٢٢. رأس المال
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة



طرح الإصل
مدير الدائرة المالية
محمد عبد الوهاب

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

الرقم: ١١٤٧٥١ / /

التاريخ: ١٤٤٢ / / هـ

٢٠٢١ / ٦ / ٣ م



إلى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ بأستثناء المخزون وكشف التدفق النقدي ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والإلتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وإستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٨/أ) في ٢٣/٢/٢٠٢٠ إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية 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- قيام الشركة بتوقيع عقد مشاركة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٦ مع (شركة الدال للإستثمارات الصناعية) في مجال إنتاج وتجهيز المواد الإنشائية من مادة القير الخام (الفلانكوت ، القير السيال ، الفواصل المطاطية) أو أي منتج إضافي كمنخرج لهذه المادة وبمدة تعاقدية (١٥) سنة قابلة للتجديد على أن تحمل المنتجات العلامة التجارية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية حصراً وتوفير قطعة أرض مناسبة لا تتجاوز مساحتها (٥) دويم ضمن موقع الشركة لإستخدام الطرف الثاني لإنشاء المعمل عليها وبمعدل إنتاج شهري لا يقل عن (٣٠٠٠) طن بالشهر مقابل حصول الشركة على مبلغ (٢٥٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون ألف دينار) للطن الواحد من المنتج المسوق .

٤- قيام الشركة بفتح حساب لدى مصرف المنصور/فرع الكرخ (دولار) وقد بينت الشركة سبب ذلك [تم إستلام مبلغ (٥٠٠٠٠) دولار (خمسون ألف دولار) كجزء من العقد المبرم مع شركة دار السلام (شريك شركة الدال) كتأمينات وتم إيداعه في مصرف المنصور/فرع الكرخ لكون الشركة لديها حساب فعال مع المصرف المذكور بالدينار العراقي ولا يتطلب إجراءات أخرى لفتح حساب بالدولار وتم إعتقاد سعر الصرف في السوق لغرض تثبيت المبلغ في سجلاتها] حسب كتابها بالعدد (٨٩/أ) في ٢٠٢٠/١١/٢٤ جواباً على مذكرتنا بالعدد (٧) في ٢٠٢٠/١١/٥ .

٥- ما زالت قطعة الأرض البالغ مساحتها (١٠٨) دويم مرهونة لصالح مصرف المنصور للإستثمار/ فرع الكرخ منذ سنة/٢٠١٣ ببدل رهن قدره (٥٢٠) مليون دينار (خمسمائة وعشرون مليون دينار) للحصول على تسهيلات مصرفية حداها الأعلى (٤٠٠) مليون دينار (أربعمائة مليون دينار) على الرغم من عدم إستخدام هذه التسهيلات المصرفية وقد بينت الشركة إيجابتها المرقمة (بلا) في ٢٠٢٠/١٢/١٣ على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠٢٠/١٢/٩ سبب ذلك (إن الشركة حالياً لا تستخدم التسهيلات المصرفية الممنوحة لها مقابل الرهن وقد تقوم بإستخدامها مستقبلاً ولا سيما إن الشركة تخطط لإنشاء معامل جديدة لإعادة نشاط الشركة).

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:

أ- قدمت الشركة البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ بموجب كتابها ذي العدد (٢٨/أ) في ٢٠٢٠/٢/٢٣ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي بالعدد (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ الخاص بمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ الذي حدد موعد أقصاه ٢٠١٩/١/٣١ بتقديم الحسابات الختامية إلى ديوان الرقابة المالية الإتحادي، مما يتطلب الإلتزام بتقديم البيانات المالية بشكلها النهائي وفي الموعد المحدد مع مراعاة الدقة عند إعدادها.



مدير الإدارة المالية
محمد حسن

ب- قيام الشركة بصرف رواتب الموظفين على حساب سلف لأغراض النشاط للموظف (إبراهيم علي حمد/سائق) وليس على حساب رواتب وأجور مستحقة فضلاً عن عدم تشكيل لجنة مختصة لإستلام وتوزيع الرواتب وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على إستفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٠/١٢/٦ (تم خلال السنة المالية/٢٠١٩ صرفها على ح/رواتب وأجور مستحقة ، وإن المصرف الوحيد الذي تم التعامل معه خلال سنة/٢٠١٨ هو مصرف المنصور للإستثمار/فرع الكرخ ونظراً لصعوبة التنقل من و إلى بغداد في حينها تم تكليف السائق إبراهيم علي حمد بإستلام صك الرواتب كونه من سكنة بغداد ، كما تم تشكيل لجنة توزيع الرواتب لاحقاً وحسب الأمر الإداري المرقم (٨) في ٢٠١٩/٣/١٧ .

نوصي بضرورة الإلتزام بالتبويب وفق النظام المحاسبي الموحد وتشكيل لجنة مختصة لتوزيع الرواتب .

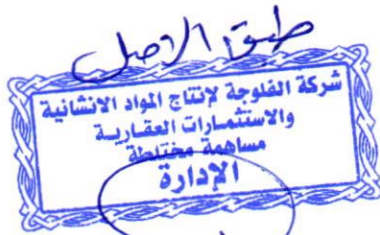
ج- لم تقم الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن حساب الفائض المتراكم البالغ (٤٨٥١٢٣٦) دينار (أربعة ملايين وثمانمائة وواحد وخمسون ألف ومائتان وستة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ على الرغم من الإشارة إلى ذلك في تقريرنا ذي العدد (٢٤٣٩) في ٢٠٢٠/٢/٢ الخاص ببيانات السنة المالية/٢٠١٧ وقد بينت الشركة سبب ذلك يعود إلى (إن الهيئة العامة للشركة لم تتخذ قرار بشأنه لحد الآن) حسب إجابة الشركة بموجب كتابها المرقم (٨٩ /أ) في ٢٠٢٠/١١/٢٤ .

نوصي بضرورة التنسيق مع الهيئة العامة لغرض إتخاذ قرار بشأن الحساب المشار إليه أعلاه .

٢- كشف التدفق النقدي:

أ- لم تقم الشركة بمسك السجلات للتدفقات النقدية الداخلة والخارجة خلافاً للدليل المرفق بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) المشار إليها أعلاه مما تعذر علينا مطابقة كشف التدفق النقدي .
نوصي بضرورة مسك السجلات لغرض السيطرة على التدفقات النقدية الداخلة والخارجة .

ب- وجود أخطاء في إعداد كشف التدفق النقدي إذ قامت الشركة بإضافة مبلغ (٥٥٠٠٠) دينار (خمسة وخمسون ألف دينار) كمتمم حسابي والذي يمثل (إيرادات عرضية) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد بينت الشركة سبب ذلك (نؤيد الملاحظة وسيتم العمل على تلافي ذلك مستقبلاً) جواباً على إستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٠/١٢/٢١ .
نوصي بضرورة إعداد الكشف وفقاً للقاعدة المحاسبية أعلاه .



مدير الدائرة المالية
محمد رشيد
٢٠٢٠

أظهرت نتيجة نشاط الشركة خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الثانية بلغ (٨٦٩٩٠٤) دينار (ثمانمائة وتسعة وستون ألف وتسعمائة وأربعة دينار) بنسبة عجز بلغت (٠,٠٢٧) مقارنة برأس المال البالغ (٣١٢٠) مليون دينار (ثلاثة مليار ومائة وعشرون مليون دينار) وإن سبب العجز في المرحلة الثانية يعود إلى المصروفات التحويلية البالغة (٣٢٨١٦٥١) دينار (ثلاثة مليون ومائتان وواحد وثمانون ألف وستمائة وواحد خمسون دينار) والتي تمثل (غرامات إلى دائرة العمل والضمان الإجتماعي، غرامات إلى دائرة المرور ، تعويض عن (٢٥) انبوب كونكريت إلى شركة تجدد الإعمار).

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لم تقم الشركة بإعداد موازنة تخطيطية لسنة/٢٠١٨ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) وقد بينت الشركة سبب ذلك (بأن الشركة ولغاية الأشهر الأخيرة من سنة/٢٠١٧ لم يكن لديها إيرادات منتظمة أو عقود استثمار أو إنجاز ممكن أن تعتمد في إعداد موازنة تخطيطية سليمة وقابلة للتنفيذ وقد تم إعداد الموازنات التخطيطية للسنوات اللاحقة على ضوء الإيرادات المتوقعة والمصاريف المخطط لها) جواباً على إستفسارنا المرقم (١٥) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠.

نوصي بضرورة إعداد موازنة تخطيطية والمصادقة عليها بالتواريخ المحددة وفقاً للقانون المشار إليه أعلاه .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- لم تقم الشركة بإسناد مهمة تدقيق المستندات والسجلات لأحد موظفيها من ذوي الإختصاص للقيام بأعمال التدقيق الداخلي للسنة الثانية على التوالي خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد بينت الشركة سبب ذلك [خلال السنة المالية/٢٠١٨ لم تتمكن الشركة من إعادة كافة أقسام الشركة في حينها بسبب عدم وجود إيرادات كافية للشركة وتم خلال سنة/٢٠١٩ تنسيب مدقق داخلي وحسب الأمرين الإداريين المرفقين المرقمين (٢٦) و (٢٨) في ١٨/٦/٢٠١٩ و ٣/١٠/٢٠١٩ على التوالي] جواباً على إستفسارنا المرقم (٢) في ٥/١١/٢٠٢٠ .

نوصي بضرورة إسناد مهمة التدقيق لأحد موظفي الشركة من ذوي الإختصاص .

ب- لم تقم الشركة بتشكيل لجان مختصة منها (لجنة صيانة ، لجنة مشتريات ، لجنة إعتدال الأسعار ، لجنة فحص وإستلام المواد ، لجنة تأييد إنجاز أعمال الصيانة وغيرها) خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد بينت الشركة سبب ذلك (نظراً لسرقة وتدمير كافة معامل الشركة أثناء العمليات الحربية ولعدم وجود نشاط إنتاجي للشركة وإقتصار نشاط الشركة على الجانب الإداري وبعض أعمال الصيانة ولم يتم شراء أي مواد أولية أو إحتياطية للمعامل ، لذلك لم تكن هناك ضرورة لتشكيل لجان مشتريات وصيانة وفحص وإدخال وإستلام المواد الأولية أو إنجاز الأعمال) جواباً على إستفسارنا المرقم (٦) في ٦/١٢/٢٠٢٠ .

نوصي بضرورة تشكيل لجان مختصة .

ج- عدم مسك سجل الاستثمارات الرسمية محاسبة/١٦ لضبط ومراقبة الوصولات والصكوك وغيرها من الإستثمارات الرسمية الأخرى مما يتطلب مسك السجل وتسجيل كافة المستندات .

نوصي بضرورة مسك السجل المذكور لغرض ضبط ومراقبة الوصولات والصكوك .



صالح

مدير الدائرة المالية
محمد الرشيد

أ- إحتساب إندثار على موجودات ثابتة تم تصنيفها على إنها متضررة بموجب الجرد السنوي حسب الأمر الإداري المرقم (١٠) في ٢٠١٨/١٢/١٩ على الرغم من توقف نشاط الشركة بسبب سرقة كافة خطوط الإنتاج خلال أحداث عام/٢٠١٣ حسب كتاب الشركة بالعدد (٢) في ٢٠٢٠/١٠/٤ ، خلافاً للمادة (التاسعة) من التعليمات المالية عدد (١١) لسنة/١٩٨٨ التي قضت (إستثناء الموجودات الثابتة المتوقفة عن العمل بسبب الحرب أو من جرائها من إحتساب قسط الإندثار طيلة فترة توقفها وتحتسب فقرة التوقف لهذا الغرض على أساس عدد الأشهر الكاملة التي توقفت فيها عن العمل خلال السنة) وقد بينت الشركة سبب ذلك (تم إحتساب الإندثار السنوي على الموجودات المتضررة التي يمكن صيانتها وإعادةها للعمل حسب الرأي الفني ولم تحسب على الموجودات التي لا يمكن إصلاحها نهائياً) جواباً على إستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٠/١١/٥ وكما مبين أدناه:-

ت	أسم الموجود
١	خباطة معمل بلوك عدد/٢
٢	خباطة معمل شتاكر (١) كيس
٣	كابسة بلوك عدد/٢
٤	جلابة كاشي (١٥) خط

نوصي بضرورة الإلتزام بالتعليمات المشار إليها أعلاه .

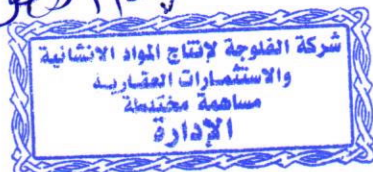
ب- لم تقم الشركة بإعتماد نظام ترميز للموجودات الثابتة لغرض السيطرة عليها عند الجرد والترحيل إلى السجلات وقد بينت الشركة سبب ذلك (نظراً لقلة عدد الموجودات الثابتة في الشركة وهي محدودة جداً ويسهل عددها والتعامل معها، لم يتم وضع نظام ترميز لها) جواباً على إستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٠/١١/٥ .
نوصي بضرورة إعتماد ترميز للموجودات الثابتة لغرض السيطرة عليها .

ج- لم تقم الشركة بالتأمين على الموجودات الثابتة ضد الأخطار والسرقة والحريق وغيرها وقد بينت الشركة سبب ذلك (نظراً لسرقة وتدمير الموجودات الثابتة للشركة خلال السنوات السابقة وإن ما تبقى أو تم شراؤه محدود جداً لم تقم الشركة بالتأمين عليها وكذلك لقلة واردات الشركة ، إنتفت الحاجة إلى التأمين) جواباً على إستفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٠/١٢/٩ .

نوصي بضرورة التأمين على الموجودات الثابتة ضد الأخطار والسرقة والحريق وغيرها .

د- لم يتم إستخدام الدورة المستندية مثل (مستندات الإدخال والإخراج المخزني ، السجلات المخزنية ، البطاقات المخزنية) ، وقد بينت الشركة سبب ذلك (لا توجد مواد مخزنية في الشركة لغرض مسك سجلات أو بطاقات مخزنية بإستثناء عدد محدود من البضاعة الجاهزة والتي تم مسك سجل خاص لغرض السيطرة عليها) جواباً على إستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٠/١١/٥ .

صحة العمل



مدير الدائرة المالية
محمد نور الدين
(١١ - ٥)

أ- إستمرار الشركة بعدم تسديد حصة الضريبة البالغة (٧٠٢٣٠٧٦٧) دينار (سبعون مليون ومائتان وثلاثون ألف وسبعمائة وسبعة وستون دينار) على الرغم من الإشارة إلى ذلك في تقريرنا ذي العدد (٢٤٣٩) في ٢٠٢٠/٢/٢ الخاص ببيانات السنة المالية/٢٠١٧ وقد بينت الشركة سبب ذلك (تمت مراجعة دائرة الضريبة لعدة مرات خلال الفترة السابقة لغرض تصفية المبلغ المذكور وتمت مطالبتنا بالحسابات الختامية للسنوات السابقة لغرض التسوية النهائية للمبلغ) جواباً على إستفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٠/١١/٥ .
نوصي بضرورة المتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لغرض تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة .

ب- لم تقم الشركة بمعالجة وتصفية الأرصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد بينت الشركة سبب ذلك (سيتم معالجة الأرصدة المذكورة بعد إستحصال موافقة مجلس إدارة شركتنا عليها) جواباً على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٠/١٢/٩ وكما مبين أدناه:-

ت	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رصيد الحساب كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١	مدينون قطاع عام	١٦١١	٢٤٠٧١٩٥٥٦
٢	مدينون قطاع خاص	١٦١٤	٩١٦٨٦٧٤٧
٣	مجهزون قطاع عام	٢٦١١	٧٩٤١٤٨٣

نوصي بضرورة معالجة الأرصدة المذكورة أعلاه .

٨- النقدية في الصندوق ولدى المصارف:

أ- قيام الشركة بتثبيت قوائم المبيعات في سجل يومية الصندوق والإعتماد عليها في الإيداع دون تنظيم وصل قبض بالمبالغ المستلمة عن مبيعات الشركة وقد بينت الشركة سبب ذلك (نظراً لمحدودية المبيعات في الشركة تم إعتماد قوائم البيع وترحيلها إلى سجل الصندوق لا سيما إن قوائم البيع تتضمن المبلغ المستلم وتاريخ الإستلام وإسم المستلم وسنعمل لاحقاً على تنظيم وصل القبض إضافة إلى قوائم البيع وإن تثبيت قوائم البيع بالآجل تم لغرض السيطرة على الأرقام التسلسلية لقوائم المبيعات) جواباً على إستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٠/١٢/٦ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

ت	رقم قائمة المبيعات	تأريخها	المبلغ	التفاصيل
١	٢١	٢٠١٨/١/٢	٢٠٠٠٠٠٠	بيع كاشي ٣٠×٣٠ سم
٢	٢٢	٢٠١٨/١/٤	٥٦٠٠٠٠	بيع كاشي ٤٠×٤٠ سم
٣	٣٧	٢٠١٨/٤/١	٦٠٠٠٠	مقرنص يدوي + بكرة
٤	٣٨	٢٠١٨/٤/١	٢٨٠٠٠٠	أنبوب ٧٥ سم مسلح
٥	٥٠	٢٠١٨/٧/١	١٨٠٠٠٠	كاشي ٣٠×٣٠ سم قديم
٦	٥١	٢٠١٨/٧/١	٥٠٠٠٠٠	كاشي قديم مختلف ٣٠×٣٠ سم

نوصي بضرورة تلافي مثل تلك الحالات مستقبلاً وتثبيت قوائم المبيعات في سجل خاص بما .



طبعة ١ وصل

مدير الدائنة المالية
٥٠٣٥
٥٠٣٥
٥٠٣٥
(٦ - ١١)

ب- قيام الموظف (سامي حمد خلف/كاتب) بمزاولة أعمال أمانة الصندوق دون وجود أمر إداري بذلك وقد بينت الشركة سبب ذلك (يقوم السيد سامي حمد خلف بأعمال أمين الصندوق منذ عدة سنوات قبل سنة ٢٠١٣/٢٠١٣ وبأمر إداري صدر في حينها ولا تتوفر لدينا نسخة من الأمر الإداري حالياً لفقدائها أثناء الأحداث من ٢٠١٣-٢٠١٦) جواباً على إستفسارنا المرقم (٥) في ٢٩/١١/٢٠٢٠ .
نوصي بضرورة إصدار أمر إداري لأمين الصندوق .

ج- قيام أكثر من شخص بعملية إيداع المبالغ بدون وجود تحويل رسمي بذلك وقد بينت الشركة سبب ذلك (تم تكليف كل منتسب بأكثر من عمل في حالة إيفاده إلى بغداد لمتابعة أمور الشركة ومنها إيداع المبالغ لدى المصرف) جواباً على إستفسارنا المرقم (٧) في ٦/١٢/٢٠٢٠ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

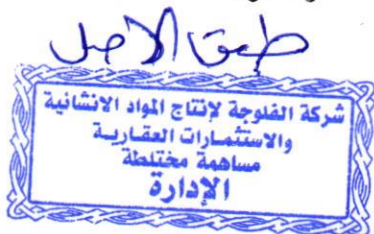
ت	المبلغ/ دينار	التاريخ	المودع
١	٦٧٥٥٠٠٠	٢٠١٨/١/٢٤	إبراهيم علي محمد
٢	٤٥٥٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٩	كامل بشر عبد القادر
٣	١٣٠٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/٢٨	إبراهيم علي محمد
٤	٦٧٥٥٠٠٠	٢٠١٨/٥/٢٧	إبراهيم علي محمد
٥	٢١٣٥٠٠٠	٢٠١٨/٥/٣١	إبراهيم علي محمد
٦	١٠٧٠٠٠٠	٢٠١٨/٧/١٨	محمد أحمد درويش

نوصي بضرورة قيام أمين الصندوق بعملية الإيداع وتحويله بدليل عنه بموجب أمر إداري .

د- التأخر في إيداع المبالغ المقبوضة خلافاً لأوامر وزارة المالية/الدائرة القانونية المرقم (٩/١/١٣) في ١٣/٤/١٩٩٩ والذي ينص على (ضرورة التأكيد على أمناء الصناديق في الإدارات الحكومية كافة أن يسلموا المبالغ النقدية المتجمعة في نهاية كل يوم في المصرف المختص) وقد بينت الشركة سبب ذلك (تعاملت الشركة مع مصرف المنصور للإستثمار/ فرع الكرخ حصراً خلال السنة المالية/٢٠١٨ ونظراً لصعوبة التنقل من و إلى بغداد في حينها ولقلة المبالغ المودعة تم جمعها إلى نهاية كل شهر لغرض إيداعها كما لم تكن فترات التأخير طويلة ولم تكن المبالغ المودعة عالية) جواباً على إستفسارنا المرقم (٧) في ٦/١٢/٢٠٢٠ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

رقم قائمة المبيعات ، وصل القبض	تاريخها	المبلغ/ دينار	تاريخ الإيداع
(٣٣) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٣/١	٥٥٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٩
(٣٤) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٣/١	٣٩٠٠٠٠	
(٣٧) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٤/١	٦٠٠٠٠	٢٠١٨/٥/٣١
(٣٨) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٤/١	٢٨٠٠٠٠	
(٥٧) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٩/٤	٧٠٠٠٠	٢٠١٨/٩/٢٦
(٥٨) قائمة مبيعات	٢٠١٨/٩/١٦	١٠٠٠٠٠	
(٢) وصل قبض	٢٠١٨/١٢/١١	٧٤٥٠٠	٢٠١٨/١٢/٢٦

نوصي بضرورة الإلتزام بإعامام وزارة المالية المشار إليه أعلاه وإيداع المبالغ المستلمة أولاً بأول .



أ- تم صرف مبلغ (٩٨٠٠٠٠) دينار (تسعمائة وثمانون ألف دينار) بموجب سند الصرف المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/٨/١٩ عن تجديد سنوية السيارة المرقمة (٣٢٥٦٠٨) نوع موهاقي وعند الرجوع إلى الأوليات تبين بأن المبلغ المسدد إلى مديرية المرور العامة (١٤٦٠٠٠) دينار (مائة وستة وأربعون ألف دينار) حسب الوصلات المرفقة المرقمة (٦١٢١) و (١٧٥١٣) في ٢٠١٨/٨/٦ عن صيانة الطرق والجسور و تجديد سنوية وغرامات وإن المبلغ المتبقي (٨٣٤٠٠٠) دينار (ثمانمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) مدفوع عن (أجور تعقيب) حسب الطلب المقدم من قبل سائق السيارة المذكورة وقد بينت الشركة سبب ذلك [نظراً لتوقف الشركة عن العمل خلال السنوات التي سبقت سنة ٢٠١٨ فقد تراكت بذمة الشركة غرامات تأخيرية عن عدم تجديد سنوية السيارة المشار إليها للسنوات من ٢٠١٣ لغاية ٢٠١٨ إضافة إلى القيام بعملية صيانة للسيارة لغرض تهيئتها للفحص حيث بلغ مجموعها (٩٨٠٠٠٠) دينار] (تسعمائة وثمانون ألف دينار) جواباً على إستفسارنا (٥) في ٢٠٢٠/١١/٢٩ وتم تبويب المبلغ بالكامل على حساب (تعويضات وغرامات/٣٨٣٢).

نوصي بضرورة عدم تكرار مثل تلك الحالات وتلافيها مستقبلاً والإلتزام بتبويب المبالغ حسب النظام المحاسبي الموحد.

ب- عدم توقيع المدير المفوض على سندات الصرف وال قيد خلال السنة ونذكر منها على سبيل المثال:-

ت	رقم المستند وتاريخه	مبلغ المستند/ دينار	التفاصيل
١	صرف (١٤) في ٢٠١٨/٦/٢٤	٦٧٥٥٠٠٠	سلفة لأغراض النشاط (إبراهيم علي حمد)
٢	صرف (١٨) في ٢٠١٨/٧/٢٢	٦٧٥٥٠٠٠	سلفة لأغراض النشاط (إبراهيم علي حمد)
٣	صرف (٢٩) في ٢٠١٨/١٢/٦	٣٥٤١٤٤٠	إستقطاعات الضمان الإجتماعي
٤	قيد (١٢) في ٢٠١٨/٦/١٢	٦٠٠٠٠٠٠	مكافآت (تشجيعية ، لغير العاملين)
٥	قيد (١٧) في ٢٠١٨/٧/١٤	١٩٦٢٧٥٠	(صيانة مياهي ، وقود وزيوت ، نقل عاملين)
٦	قيد (٣٩) في ٢٠١٨/١٢/١٣	١٢٢٥٥٠٠	(استئجار وسائل نقل وانتقال ، اثاث ، قرطاسية ، سلف)

نوصي بضرورة قيام المدير المفوض بالتوقيع على سندات القيد والصرف .

ج- عدم اعتماد نموذج نظامي لطلبات الشراء والصيانة وغيرها وإنما يتم الإكتفاء بورقة غير نظامية كمطالعة لتحديد

تلك الطلبات وقد بينت الشركة سبب ذلك (إقتصر الشراء في شركتنا خلال سنة ٢٠١٨ على بعض الضروريات وكان المشتريات محدودة وذلك لتوقف الإنتاج والمصروفات قليلة جداً وكذلك أعمال الصيانة مما سهل عملية

السيطرة عليها) جواباً على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٠/١٢/٢٤ .

نوصي بضرورة اعتماد نموذج نظامي لطلبات الشراء والصيانة وغيرها .

د- قيام الشركة بصرف مبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة مليون دينار) بموجب سند الصرف المرقم (١) في

٢٠١٨/١/٢ لأمين الصندوق (سامي حمد خلف) كسلفة لأغراض النشاط لتسيير أعمال الشركة ولدينا بصدد

ذلك الآتي:-

أولاً- عدم الفصل بين الوظائف، خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد بينت الشركة سبب ذلك [نظراً لقلّة

كادر الشركة ولغرض السيطرة على المصروفات بشكل مركزي تم حصر السلف لأغراض النشاط والتي تشمل

المشتريات والصيانة وأمانة الصندوق بسلفة واحدة مقدارها (٦) مليون دينار وتم الصرف من السلفة بموافقة إدارة

الشركة حصراً بصورة مركزية] جواباً على إستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٠/١١/٢٩

نوصي بضرورة منح السلفة إلى موظف مالي مختص .



ثانياً- تم تنظيم سند الصرف من قبل المحاسب (شكرية حمد حسن/محاسب أقدم) فضلاً عن إستلامها مبلغ السلفة حسب توقيعها في حقل إستلام المبلغ.

نوصي بضرورة الفصل بين المسؤوليات وإستلام مبلغ السلفة من قبل الشخص الممنوحة له .

هـ- تم صرف مبلغ (٢٧٤٠٠٠٠) دينار (مليونان وسبعمائة وأربعون ألف دينار) بموجب سند الصرف المرقم (٥) في ٢٣/١/٢٠١٨ عن سلفة لأغراض النشاط لأمين الصندوق (سامي حمد خلف) ولدنا بصدد ذلك الآتي:-

أولاً- تم صرف مبلغ (٢٠٢٠٠٠٠) دينار (مليونان وعشرون ألف دينار) عن مكافآت لغير العاملين (لجنة التعويضات) لغرض تحديد الأضرار التي حصلت في الشركة لاحظنا عدم وجود قائمة بأسماء اللجنة ولم يتم تحديد مبلغ المكافأة لكل شخص فضلاً عن وجود ما يؤيد إستلامهم للمبلغ وقد بينت الشركة سبب ذلك (تؤيد الملاحظة وسيتم العمل تلافياً مستقبلاً) جواباً على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ .

نوصي بضرورة تلافي مثل تلك الحالات مستقبلاً .

ثانياً- تم صرف مبلغ (٨٢٠٠٠) دينار (إثنان وثمانون ألف دينار) عن وجبة طعام وأجور نقل للجنة التعويضات خلال زيارتهم علماً إن تأريخ الزيارة في ٨/١/٢٠١٧ بعد الدوام الرسمي الساعة (٤) عصراً حسب مطالعة مدير المعامل (كامل بشير عبد القادر) في حين موافقة المدير المفوض بالصرف في ١٠/١/٢٠١٨ وقد بينت الشركة سبب ذلك (نظراً لكثرة معاملات التعويض في حينها كان العمل في لجنة التعويضات مستمر حتى بعد إنتهاء الدوام الرسمي مما يتطلب صرف مبالغ للنقل والضيافة) جواباً على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ .

نوصي بضرورة تلافي مثل تلك الحالات مستقبلاً .

ثالثاً- أغلب أوليات الصرف مبالغ تعود لسنة/٢٠١٧ وبذلك تحملت الشركة مصاريف تخص السنة السابقة خلافاً لمبدأ مقابلة المصروفات بالإيرادات وقد بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ (نظراً لتصفية السلف نهاية السنة المالية/٢٠١٧ فقد تم ترحيل بعض الصرفيات إلى سنة/٢٠١٨ مع الإشارة إلى أن المبالغ منخفضة نسبياً ولا تؤثر على الموقف المالي للشركة ويمكن تبويبها في حينها على ح/ مصروفات سنوات سابقة) ، نذكر منها الآتي:-

ت	المبلغ/دينار	تأريخ تقديم المطالبة أو قائمة الشراء	التفاصيل
١	٨٩٠٠٠	مطالبة مقدمة من قبل مدير المعامل (كامل بشير عبد القادر) في ٢٨/١٢/٢٠١٧	مصاريف (فتح إضارة التعويضات ، استبدال سند ملكية ، مراجعة محكمة الفلوجة)
٢	٨٢٠٠٠	مطالبة مقدمة من قبل مدير المعامل (كامل بشير عبد القادر) في ٨/١/٢٠١٧	(عن أجور وجبة غداء للجنة التعويضات) ولم تقدم قائمة بمبلغ وجبة الطعام
٣	٢٥٠٠٠	مطالبة مقدمة من قبل مدير المعامل (كامل بشير عبد القادر) في ١٣/١٢/٢٠١٧	أجور إتصالات لشهري (ت و ك) ١/٢٠١٧ عن ترويج بضاعة الشركة
٤	١٧٩٠٠٠	قائمة الشراء المرقمة (١١٨) في ١٧/١٢/٢٠١٧	شراء (بطارية A٩٠ كوري + رأس بطارية + كيبل)
٥	٥٠٠٠٠	قائمة الشراء المرقمة (٣٥٣) في ١٧/١٢/٢٠١٧	تبديل دهن وفلتر لشفل كوماتسو
المجموع			٤٢٥٠٠٠

نوصي بضرورة الإلتزام بالنظام المحاسبي الموحد وتحميل كل سنة بمصروفاتها الفعلية .

و- تم صرف مبلغ (٧٤٣٠٠٠٠) دينار (سبعة مليون وأربعمائة وثلاثون ألف دينار) بموجب سند الصرف المرقم (٦) في ٢٢/٢/٢٠١٨ كسلف لأغراض النشاط للموظف (إبراهيم علي أحمد) الذي يشغل عنوان (سائق) عن قيمة رواتب وأجور وصرفيات أخرى ولدنا بصدد ذلك الآتي:-

أولاً- تم صرف المبلغ إلى موظف بعنوان (سائق) وليس موظف مالي أو موظف مختص . نوصي بضرورة منح السلف لأغراض النشاط لموظف مالي مختص .



ثانياً- تم صرف مبلغ (٥٥٠.٠٠٠) دينار (خمسمائة وخمسون ألف دينار) عن صيانة آلية نوع (شغل كوماتسو) طلب

الصيانة المقدم من قبل السائق (إبراهيم علي حمد) والذي بدمته سيارة موهافي بالرقم (٣٢٥٦٠٨) .

نوصي بضرورة تقديم طلب الصيانة من قبل مستلم الآلية .

ز- قيام الشركة بصرف مكافآت تشجيعية ومكافآت لغير العاملين خلال السنة دون إصدار أمر إداري بذلك إضافة

إلى عدم وجود قائمة بأسماء المكافآت المصروفة لغير العاملين فضلاً عن عدم وجود توقيع بإستلامهم للمبالغ وقد

بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١١) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ (تمت مكافأة السيد كامل بشير

بموجب قرار مجلس المرقم (١) في الجلسة الأولى بتاريخ ٣١/١/٢٠١٨) نذكر منها على سبيل المثال:-

ت	رقم مستند القيد وتاريخه	المبلغ/ دينار	التفاصيل
١	(٤) في ٢٠١٨/٢/٢٨	١٠٠٠٠	مكافأة تشجيعية للموظف (كامل بشير عبد القادر)
٢	(١٢) في ٢٠١٨/٦/١٢	٦٠٠٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية لموظفين عدد (١٥) ومكافآت لغير العاملين عدد (٩)
٣	(٢٣) في ٢٠١٨/٨/١٩	٣٧٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية للموظفين عدد (١٥) لكل موظف (٢٥٠٠٠) دينار
٤	(٢٧) في ٢٠١٨/٩/٢٤	٢٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين/ عاملة شركة الخليج للتأمين (لم يتم ذكر الإسم)
٥	(٣٨) في ٢٠١٨/١٢/٩	١٥٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين/ موظفي التنمية الصناعية (عدم ذكر أسمائهم أو عددهم)

نوصي بضرورة إصدار أمر إداري لصرف المكافآت التشجيعية ومكافآت لغير العاملين .

ح- تم صرف مبالغ لأعضاء مجلس الإدارة كمكافآت أو كمصاريف لحضور إجتماع مجلس إدارة الشركة على الرغم من

إن الشركة تعاني من ضائقة مالية وتوقف نشاط الشركة بسبب سرقة وتضرر كافة خطوط الإنتاج لعام/٢٠١٨ وقد

بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٤) في ٢٤/١٢/٢٠٢٠ (تم صرف المبالغ المشار إليها

إلى أعضاء مجلس الإدارة بموجب قرار المجلس المرقم (٢٠) في ٣/٩/٢٠١٨ الجلسة العاشرة وكما مبين في تواريخ

الصرف فإنها صرفت بعد توفر السيولة النقدية في الشركة) نذكر على سبيل المثال:-

ت	رقم مستند القيد وتاريخه	المبلغ المصروف (دينار)	التفاصيل	الملاحظات
١	(١٢) في ٢٠١٨/٦/١٢	٤٥٠٠٠٠٠	(٨) أعضاء و (مستشار قانوني) لكل شخص (٥٠٠) ألف دينار.	- تبويب المبالغ المصروفة على حساب (مكافآت لغير العاملين) . - صرف مبلغ (٥٠٠) ألف دينار لكل حالة خلافاً للصلاحيات المالية للمدير المفوض ومجلس الإدارة التي لم تنص على صرف مكافآت لغير العاملين . - صرف مبلغ (١٥٠٠) ألف دينار بمقدار (١٠٠) ألف دينار لكل حالة كمكافآت تشجيعية للعاملين دون إستحصال موافقة رئيس مجلس الإدارة خلافاً للفقرة (ثالثاً-١) من الصلاحيات المشتركة مع رئيس مجلس الإدارة التي بينت (ما زاد عن (٢٥) ألف دينار ولغاية (١٠٠) ألف دينار) بموافقة رئيس مجلس الإدارة . - صرف المكافآت أعلاه دون إصدار أمر إداري بذلك .
٢	(٢٦) في ٢٠١٨/٩/١٧	١٢٢٥٠٠٠٠	عن مصاريف إستئجار وسائل نقل وانتقال و إتصالات عامة عن حضور (٥) جلسات لأعضاء عدد (٧) لكل واحد (١٧٥٠) ألف دينار (٣٥٠) ألف دينار عن كل جلسة .	- صرف مبلغ (١٠٥٠٠) ألف دينار على حساب (إستئجار وسائل نقل وانتقال) . - صرف مبلغ (١٧٥٠) ألف دينار على حساب (إتصالات عامة) . تم صرف المبالغ أعلاه إستناداً لقرار رقم (٢٠) إعتباراً من الجلسة السادسة في ٥/٧/٢٠١٨ كمصاريف الإتصال والتنقل .

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستشارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

صحت الأصل

مدير الإدارة المالية
محمد نور الدين

(١٠ - ١١)

ت	رقم مستند القيد وتاريخه	المبلغ المصروف (دينار)	التفاصيل	الملاحظات
٣	(٣١) في ٢٠١٨/١٠/٢٨	٤٩٠٠٠٠٠	عن مصاريف إستئجار وسائل نقل وانتقال و إتصالات عامة عن حضور (٢) جلسة لأعضاء عدد (٧) لكل واحد (٧٠٠) ألف دينار .	- صرف مبلغ (٤٢٠٠) ألف دينار على حساب (إستئجار وسائل نقل وانتقال). - صرف مبلغ (٧٠٠) ألف دينار على حساب (إتصالات عامة).
٤	(٤١) في ٢٠١٨/١٢/٢٠	٣١٥٠٠٠٠	عن مصاريف إستئجار وسائل نقل وانتقال وإتصالات عامة عن حضور الجلسة الثالثة عشر لأعضاء عدد (٧) لكل واحد (٣٥٠٠٠٠) ألف دينار .	- صرف مبلغ (٢١٠٠) ألف دينار على حساب إستئجار وسائل نقل وانتقال. - صرف مبلغ (٣٥٠) ألف دينار على حساب إتصالات عامة .

نوصي بضرورة تقنين مصروفات الشركة كونها متوقفة عن الإنتاج بسبب تعرضها للسرقة والدمار .

ط- تم صرف مبلغ (١٢٠٠٠٠٠) دينار (مليون ومائتان ألف دينار) بموجب مستند القيد المرقم (٤٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٠ عن (أجور تعقيب) لأحد الأشخاص لغرض رفع معاملة تعويض الشركة عن الأضرار التي لحقت بها إلى اللجنة حسب المطالعة المقدمة من مدير المعامل (كامل بشير عبد القادر) بتاريخ ٢٠١٨/١٢/١٩ فضلاً عن تبويب المبلغ على حساب مكافآت لغير العاملين وقد بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٠/١٢/٢٤ (نؤيد الملاحظة حيث تم صرف المبلغ لإتمام إجراءات الدعوى المقامة في محكمة الفلوجة لغرض الحصول على التعويض وكان يجب أن تبوب على حساب خدمات قانونية).

نوصي بضرورة التبويب حسب النظام المحاسبي الموحد وتلافي مثل تلك الحالات مستقبلاً .

١٠- متابعة تقارير الديوان السابقة:

لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا المبينة في الجدول أدناه خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية الإمتناع أو التأخير في الرد على تقاريرنا ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة).

ت	رقم التقرير وتاريخه	الموضوع
١	٢٠١٣/٥/١٣ في (٩٩٩٣/٤٩/٦/٩)	البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٢
٢	٢٠٢٠/٢/٢ في (٢٤٣٩)	البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٧

خلاصة الرأي

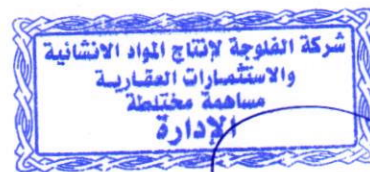
وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وإستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

عبدالله سلمان جمعة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١/٦/٢٠



طبعة الإدارة المالية
صبيح الامل
رئيس

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٥٨٣.٤٢٦٠	٢٦٠.٧٩٨٦٦٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٥٨٣.٤٢٦٠	٢٦٠.٧٩٨٦٦٠
		الموجودات المتداولة		
١٣	٤	المخزون (بالكلفة)	١٧٨.٧٥٤١٨٣	١٧٣٣٩٩٩٢٨٣
١٥٢	٣	إستثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥١٢٩٦٦	١٥١٢٩٦٦
١٦	٥	المدينون	٢.٩٨٢٥٠.٤٠٥	٢.٩٨٢٥٠.٤٠٥
١٨	٧	النقود	١٤١٤٦٣٥٢٨	١١٤٨٨١٧٥٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٤.٠٢١٩٨١.٠٨٢	٣.٩٤٨٦٤٤٤٠.٦
		مجموع الموجودات	٤.٢٨.٢٨٥٣٤٢	٤.٢٠.٩٤٤٣.٦٦
٢		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٢١	٢٢	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٣١٢.٠٠٠.٠٠٠	٣١٢.٠٠٠.٠٠٠
٢٢	٨	الاحتياطيات	٤٥٣٩٧٩.٨٧	٤٥٣٩٧٩.٨٧
٢٢٥	٩	العجز المتراكم	(٥٦٦٤٩٣٨١١)	(٥٦٥٦٢٣٩٠.٧)
		الفائض المتراكم	٤٨٥١٢٣٦	٤٨٥١٢٣٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣.٠١٢٣٣٦٥١٢	٣.٠١٣٢.٦٤١٦
٢٣		تخصيصات طويلة الأجل	٣٨٦٨٩٣	-
٢٣٢	١٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥.٠٠٠.٠٠٠	-
٢٤١	٢	قروض مستلمة طويلة الأجل	٣٥١٢٧٢٣٤.٥	٣.٠١٣٢.٦٤١٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣.٥٩٠.٥٤٢٨	٣.٠١٣٢.٦٤١٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٢٣٩	١٠	تخصيصات متنوعة	-	٥٢٩٢٣٢١
٢٤٢	٢	قروض مستلمة قصيرة الأجل	٧٦٢٦٥٦٥.٩	٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٢٦	١١	الدائون	٧٦٧٥٦١٩٣٧	٦٩.٩٤٤٣٢٩
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٧.٦٤٣.١٦٤.١٦	١١٩٦٢٣٦٦٥.٠
		مجموع مصادر التمويل	٤.٢٨.٢٨٥٣٤٢	٤.٢٠.٩٤٤٣.٦٦

سعد علي ربحان
المدير المفوض

محمد أحمد درويش
مدير الدائرة المالية

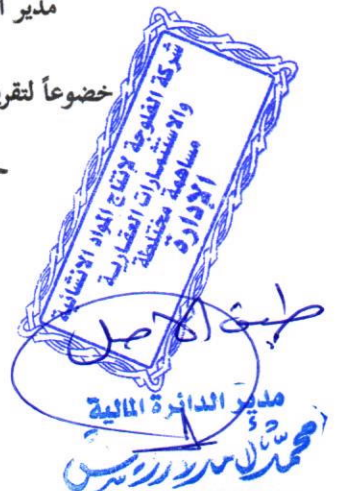
والمؤرخ في / ١٤٤٢ هـ /
م ٢٠٢١ /

خضوعاً لتقريرنا المرقم

حسين محمد فرحان
رئيس الهيئة

الحاسب القانوني
عبد الله سلمان جمعة

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة / الأبنار
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٨٤٣٧٩٥٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
		تنزل: كلفة النشاط الجاري		
٢٠	٥	كلفة الإنتاج	٥٤٨٨٥٤٠	-
٢٠	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٢٦٧٥	-
٤١٢٣		التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة	٥٦٩٢٥٠	-
		صافي كلفة الإنتاج	٦٠٦٠٤٦٥	-
٤١٢٢		التغير في مخزون الإنتاج التام	٤٧٣٢٤١٥٠	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	(٤١٢٦٣٦٨٥)	-
		(فائض) النشاط الجاري	١٢٥٦٤٣١٨٥	١٣٤٦٢٠٠٠
٢٠	٧	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٤٢٤	-
		(عجز) الإنتاج و المتاجرة	١٢٥٦٤٠٧٦١	١٣٤٦٢٠٠٠
٤٦		يضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	١٢٠٠٠٠٠٠	-
٢٠	٨	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	١٣٥٢٨٤٠١٤	(٨٨٧٦٧٥٥٠)
١٧	٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	-	(٣٤٢٠٠)
		فائض (عجز) العمليات الجارية	٢٣٥٦٧٤٧	(٧٥٣٣٩٧٥٠)
		تضاف / الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٩	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨
		تنزل / المصروفات التحويلية والأخرى		
١٧	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٢٨١٦٥١	-
١٧	٣٩	المصروفات الأخرى	-	١٧٦٧٦١٦٧١٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٢٨١٦٥١	١٧٦٧٦١٦٧١٥
		الفائض (العجز)	(٨٦٩٩٠٤)	(٥٦٥٦٢٣٩٠٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة
مدبر المراجعة المالية

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة / الأنبار

كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٨	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٣١١٣٤٤٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
١٩	٤٦٢-٤٦١	قوائد وإيجارات اراضي دائنة	١٢٠٠٠٠٠٠	-
			١٤٣١٣٤٤٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٤	٣١	الرواتب والاجور	٨٢٥٤٦٢٥٣	٧٤٠٨٣٠٠٠
١٥	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢٦٦٥٠٠	٣٢١١٠٠٠
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٣٠٢٥٥٠٠	١١٤٧٣٥٥٠
١	٣٧	الاندثارات	٩٩٣٩٤٠٠	-
١٧	٣٨٤	ضرائب ورسوم	-	٣٤٢٠٠
			١٤٠٧٧٧٦٥٣	٨٨٨٠١٧٥٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي)	٢٣٥٦٧٤٧	(٧٥٣٣٩٧٥٠)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٩	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨
			٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٧	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٢٨١٦٥١	-
١٧	٣٩	المصروفات الأخرى	-	١٧٦٧٦١٦٧١٥
			٣٢٨١٦٥١	١٧٦٧٦١٦٧١٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي)	(٨٦٩٩٠٤)	(٥٦٥٦٢٣٩٠٧)



طبع في أصل
مدون الدائنة المالية
٢٠١٨

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأبنار

كشف التدفق النقدي وفق الطريقة المباشرة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨

رقم الدليل	التفاصيل	جزئي	فرعي	رئيسي
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
	الإيرادات التشغيلية	١٣١١٣٤٤٠٠		
	الدائون	٧١٧١٢١٨٠		
			٢٠٢٨٤٦٥٨٠	
	النقد المدفوع عن:			
	المصروفات التشغيلية	١٣٠٨٣٨٢٥٣		
	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٢)	٣٢٨١٦٥١		
	المخزون	٤٦٧٥٤٩٠٠		
			١٨٠٨٧٤٨٠٤	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			٢١٩٧١٧٧٦
	تضاف: الإيرادات العرضية	٥٥٠٠٠		
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	النقد المستلم من:			
	إيجار أراضي	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	
	النقد المدفوع عن:			
	شراء الموجودات الثابتة	٧٤٤٥٠٠٠	(٧٤٤٥٠٠٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٤٥٥٥٠٠٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث			٢٦٥٨١٧٧٦
	رصيد النقد في ١/ كانون الثاني/ ٢٠١٨			١١٤٨٨١٧٥٢
	رصيد النقد في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨			١٤١٤٦٣٥٢٨

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الأبنار

محمد المدور
مدير الإدارة المالية
طوقا لاصل

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأبنار
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٩١٢٨٢٤٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٣٩٨٥٢٠٠٠
	إجمالي الموارد	١٣١١٣٤٤٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا ٣٢٦)	٤٧٩٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا ٣٣٤١)	٣٦٣٦٠٠٠٠
		٤١١٥٠٠٠٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٨٩٩٨٤٤٠٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٨٩٩٨٤٤٠٠

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأبنار
كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٨٢٥٤٦٢٥١
	(٢) مزايا عينية (موجب كشف رقم/١٧)	٧١٤٢٠٠٠
	<u>صافي إيجار الأراضي (٣٦٢ - ٤٦٢)</u>	(١٢٠٠٠٠٠٠)
	<u>الإنداثارات</u>	٩٩٣٩٤٠٠
٣٧	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٢٣٥٦٧٤٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٩٩٨٤٤٠٠

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة
مدير الإدارة المالية
محمد عبد الرحمن

كشف رقم (٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف بالقروض المستلمة قصيرة الأجل كما ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الدليل	عدد الأقساط	مبلغ القرض/ دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض/ دينار
٢٤٢١	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	شراء مكائن ومعدات	المصرف الصناعي	-	٥٠٠٠٠٠٠٠
المجموع	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠

كشف رقم (٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأنبار
كشف الإستثمارات المالية قصيرة الأجل كما ٢٠١٨/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الإستثمار والسندات المشتراة	عدد الأسهم	القيمة الإسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	الأرباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستلمة منها
١٥٢٣	تجاري	٣٥٦٨٣١	(١) دينار فقط	١٥١٢٩٦٦	لا توجد	شركة الهلال الصناعية



مدير الإدارة المالية
محمد العبدون
طريق الأصل

كشف رقم (٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣٥	مخزون المتنوعات	١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٥٨٢٩٩٩٩٤٣
١٣٥٤٢	مخزن المخلفات والمستهلكات لظروف غير إعتيادية	١٩٧٧٥٤٢٤٠	١٥٠٤٣٠٠٩٠ ٥٦٩٢٥٠
١٣٦	مخزون الإنتاج	١٩٧٧٥٤٢٤٠	١٥٠٩٩٩٣٤٠
١٣٦١	مخزون الإنتاج التام	١٧٨٠٧٥٤١٨٣	١٧٣٣٩٩٩٢٨٣
١٣٦٢	مخزن الانتاج غير التام		
	مجموع المخزون في حيازة الشركة		
	إجمالي المخزون		

طابق الاصل

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

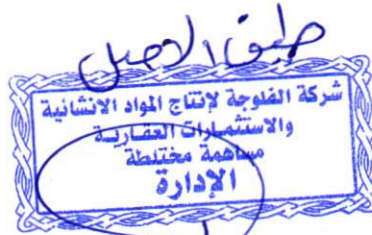
مدير الشركة المالية
محمد العبدون

كشف رقم (٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار ٦٩٠٠٠٠	دينار ٦٩٠٠٠٠	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١	١٦٦٥٢	فروقات نقدية ومحزنية وثابتة لمدينة لظروف عادية (فروقات محزنية)
١٩٩٣٢٩٥١٩١	١٩٩٣٢٩٥١٩١	١٦٦٦٢	فروقات موجودات نقدية ومحزنية وثابتة لمدينة لظروف غير عادية (فروقات محزنية)
٢٠٨٩٦١٨٩٢٢	٢٠٨٩٦١٨٩٢٢		
			أرصدة مدينة لحسابات دائنة
٧٩٤١٤٨٣	٧٩٤١٤٨٣	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٢٠٩٨٢٥٠٤٠٥	٢٠٩٨٢٥٠٤٠٥		مجموع المدينون



مدير الدائرة المالي
محمد العبدور

كشف رقم (٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٩٠٠٠٠	-	-	-	٦٩٠٠٠٠	مدينو النشاط غير الجاري/١٦٥
١٢٥٠٠٠	-	-	٢٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير/١٦٦١
١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً/١٦٦٣
٨٦١٧٣٧٣١	-	-	-	٨٦١٧٣٧٣١	فروقات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف عادية (فروقات محزنية)/ ١٦٦٥٢
-	١٩٩٣٢٩٥١٩١	-	-	١٩٩٣٢٩٥١٩١	فروقات موجودات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية (فروقات محزنية)/ ١٦٦٦٢
٤١٠٩٣٠٥	-	-	٣٨٣٢١٧٨	٧٩٤١٤٨٣	مجهزون قطاع عام/٢٦١١
١٠١٠٩٨٠٣٦	١٩٩٣٢٩٥١٩١	-	٣٨٥٧١٧٨	٢٠٩٨٢٥٠٤٠٥	المجموع



طبيقت الاصل
مدير المالية
محمد عمار رشيد

كشف رقم (٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار
كشف النقود كما في ٣١ /١٢ /٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل الحسابي	إسم الحساب
دينار	دينار		
٣٠١٧٩١	٣٠١٧٩١	١٨٣	نقدية لدى المصارف
٤٩٥٧٢٣	٤٩٥٧٢٣		مصرف الرافدين/العابد
٧٤٧١٠٩	٧١٧١٠٩		مصرف الإستثمار/المنصور
١١٤٧٦٩١	١١٤٧٦٩١		المصرف الصناعي
٣٣٨٢٦٤	٣٣٨٢٦٤		مصرف بغداد/الفلوجة
٧٠٥٠٥٢٠	٧٠٥٠٥٢٠		مصرف بغداد/المنصور
١٠٤٨٠٠٦٥٤	٦٩٤٩٢٤٣٠		مصرف الرشيد/الحراريات
-	٦١٩٢٠٠٠٠		مصرف المنصور الكرخ/دينار
			*مصرف المنصور الكرخ/ دولار
١١٤٨٨١٧٥٢	١٤١٤٦٣٥٢٨		مجموع النقد

* تم فتح الحساب بالدولار خلال عام/٢٠١٨ ، لإستلام مبلغ (٥٠٠٠٠٠) دولار كجزء من العقد المبرم مع شركة دار السلام (كتأمينات) .

مدير الدائرة المالية
محمد محمود
طبركا اصل



كشف رقم (٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

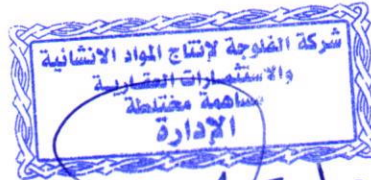
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٢٢١	احتياطيات رأسمالية
٧٧٧.٠٠٠	٧٧٧.٠٠٠	٢٢١١١	إحتياطي توسعات مستخدم
٦.١٩٣٥٤٥	٦.١٩٣٥٤٥		إحتياطي إلزامي
١١٨٧٤٤٧	١١٨٧٤٤٧		إحتياطي علاوة
٣٩.٦٣٧	٣٩.٦٣٧	٢٢٢	إحتياطي متنوعة
٣٩١٤٣٠.٤٥٨	٣٩١٤٣٠.٤٥٨	٢٢٣	إحتياطي رأسمالي
٤٥٣٩٧٩.٨٧	٤٥٣٩٧٩.٨٧		مجموع الاحتياطيات

كشف رقم (٩)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	الرصيد في ١/١
دينار	دينار	
(٤٩٠٢٨٤١٥٧)	(٥٦٥٦٢٣٩٠٧)	يضاف : عجز السنة الحالية
(٧٥٣٣٩٧٥٠)	(٨٦٩٩٠٤)	العجز المتراكم
(٥٦٥٦٢٣٩٠٧)	(٥٦٦٤٩٣٨١١)	



طبيع الإيجل
مدير الدائرة المالية
عبدالمجيد زويش

كشف رقم (١٠)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	تخصيصات طويلة الأجل		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
	تخصيصات قصيرة الأجل		
٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٤٩٠٥٤٢٨	٤٩٠٥٤٢٨
	مجموع التخصيصات	٥٢٩٢٣٢١	٥٢٩٢٣٢١



مدير الدائرة المالية
محمد عبد الوهاب
١٤٤٠

كشف رقم (١١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٨١٥٥٨٠٨٩	٨١٥٥٨٠٨٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٠٩٦٢٦٣٢١	١٠٩٦٢٦٣٢١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	* تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٩٩٩٠٣٧٩٠	٢٤٩٨٣٧٩٠
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	-	٥٥٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي	٦٧٢١٨٠	-
		١٠٠٥٧٥٩٧٠	٢٥٠٣٨٧٩٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	أرباح مدورة من سنوات سابقة	٦٨٢٥٩٠٥٩	٦٨٢٥٩٠٥٩
	حصة الضريبة	٧٠٢٣٠٧٦٧	٧٠٢٣٠٧٦٧
		١٣٨٤٨٩٨٢٦	١٣٨٤٨٩٨٢٦
١٦١	أرصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١١	مديون قطاع عام	٢٤٠٧١٩٥٥٦	٢٤٠٧١٩٥٥٦
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٩١٦٨٦٧٤٧	٩٥٥١١٧٤٧
		٣٣٢٤٠٦٣٠٣	٣٣٦٢٣١٣٠٣
	مجموع الدائنون	٧٦٢٦٥٦٥٠٩	٦٩٠٩٤٤٣٢٩

* يمثل هذا الحساب تأمينات مستلمة من شركتي (دار السلام ، الدال) عن عقد المشاركة للإستثمار في [مجال إنتاج وتسويق المواد الإنشائية ومكملاتها (القيير الخام)] البالغة (٧٤٩٢٠٠٠٠) دينار (أربعة وسبعون مليون وتسعمائة وعشرون ألف دينار) والمتبقي (٢٤٩٨٣٧٩٠) دينار (أربعة وعشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وثمانون ألف وسبعمائة وتسعون دينار) تعود لسنوات سابقة .

مدير الإدارة المالية
محمد عمار
طوبى لعل



كشف رقم (١٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار		
٨١٥٥٨٠٨٩	-	-	-	٨١٥٥٨٠٨٩	أسهم الحساب مجهزون قطاع خاص/٢٦١٤
١٠٩٦٢٦٣٢١	-	-	-	١٠٩٦٢٦٣٢١	دائنو نشاط غير جاري/٢٦٥
١٢٥٤٥٥٥٩	١٢٤٣٨٢٣١	٧٤٩٢٠٠٠٠	-	٩٩٩٠٣٧٩٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير/٢٦٦١
-	-	٦٧٢١٨٠	-	٦٧٢١٨٠	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي /٢٦٦٧
٧٠٢٣٠٧٦٧	-	-	٦٨٢٥٩٠٥٩	١٣٨٤٨٩٨٢٦	دائنو توزيع الأرباح/٢٦٨
-	-	-	٢٤٠٧١٩٥٥٦	٢٤٠٧١٩٥٥٦	مدينون قطاع عام/١٦١١
٩٣١٨٦٧٤٧	-	(١٥٠٠٠٠٠)	-	٩١٦٨٦٧٤٧	مدينون قطاع خاص/١٦١٤
٣٦٧١٤٧٤٨٣	١٢٤٣٨٢٣١	٧٤٠٩٢١٨٠	٣٠٨٩٧٨٦١٥	٧٦٢٦٥٦٥٠٩	المجموع



طريق الأمل
شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

كشف رقم (١٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأبنار
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل الحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٤٧٦٩٢٠٠٠	٤٨١٨٣٠٠٠
٣١١١	الرواتب	٢٧٥٠٠٠	-
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٤٧٩٦٧٠٠٠	٤٨١٨٣٠٠٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٥٨٨٥٩٣٣	٢٢٤٠٠٠٠٠
٣١٢١	أجور	٢٩٢٥٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٥٠٠٠٠	-
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٢١٠٠٠٠	-
٣١٤	مكافآت تشجيعية	٣١١٧٠٩٣٣	٢٥٩٠٠٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٤٠٨٣٢٠	-
	مجموع الرواتب والأجور	٨٢٥٤٦٢٥٣	٧٤٠٨٣٠٠٠

مدير الدائرة المالية
محمد محمود رشيد

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

كشف رقم (١٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية		
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٩٤٧٠٠٠	٩٧٣٠٠٠
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٩٠٧٧٥٠	٩٠٢٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٧٥٣٥٠٠	٣٢٥٢٥٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١١٨١٧٥٠	٤٢٣٧٥٠
		١٩٣٥٢٥٠	٧٤٩٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤٧٦٥٠٠	٤٤٢٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	-	١٤٥٠٠٠
		-	١٤٥٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٥٢٦٦٥٠٠	٣٢١١٠٠٠

مدير الدائرة المالية
محمد المندوب

طريق الاصل
شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
الاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار	رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب
			<u>خدمات صيانة</u>
		٣٣١	
		٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
		٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
		٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
		٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
		٣٣٣	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>
		٣٣٣١	دعاية واعلان
		٣٣٣٢	نشر وطبع
		٣٣٣٣	ضيافة
		٣٣٤	<u>نقل وايفاد واتصالات</u>
		٣٣٤١	نقل العاملين
		٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
		٣٣٤٣	السفر والإيفاد
		٣٣٤٤	اتصالات عامة
		٣٣٥	<u>إستئجار موجودات ثابتة</u>
		٣٣٥٢	إستئجار مباني ومنشآت
		٣٣٥٣	إستئجار آلات ومعدات
		٣٣٥٤	إستئجار وسائل نقل وانتقال
		٣٣٦	<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>
		٣٣٦١	إشترآكات وانتعاءات
		٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
		٣٣٦٥	خدمات قانونية
		٣٣٦٦	خدمات مصرفية
		٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى
			مجموع المستلزمات الخدمية
١٥٤٥٠٠٠	٤٦٧٠٢٥٠		
٥٠٠٠٠٠			
١٦٦٨٠٠	٩٤٠٠٠		
١٣٢٠٠٠			
٧٩٨٨٠٠	٩٤٠٠٠		
٥٣٢٧٠٠٠	٦٦٦٥٠٠		
	٦٥٠٠٠		
٢٠١٦٥٠٠	٤٩٠٠٠٠		
٦٢٥٠٠	٣٠٧٨٥٠٠		
٧٤٠٦٠٠٠	١٠٢٩٩٠٠٠		
٢٥٠٠٠٠			
٧٢٠٠٠٠			
٢١٠٠٠٠	١٦٨٢٠٠٠٠		
١١٨٠٠٠٠	١٦٨٢٠٠٠٠		
١٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		
٨٠٠٠٠	٧٤٤٥٠٠٠		
٣٠٣٥٥٠	٢٥٠٠٠٠		
١٦٠٠٠	٣٠٠٠٠		
١٢٩٢٠٠	٤١٧٢٥٠		
٥٤٣٧٥٠	١١١٤٢٢٥٠		
١١٤٧٣٥٥٠	٤٣٠٢٥٥٠٠		



طبع الأصل

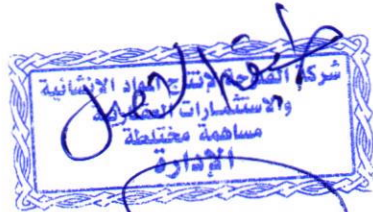
(٢٥-١٩)

مدير الإدارة المالية
محمد عبد الوهاب

كشف رقم (١٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأبنار
كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		أسم الحساب
		المصرفات التحويلية
		مصرفات تحويلية متنوعة
-	٣٢٨١٦٥١	تعويضات وغرامات
-	٣٢٨١٦٥١	
		المصروفات الأخرى
٣٤٢٠٠	-	ضرائب ورسوم أخرى
٣٤٢٠٠	-	
٣٤٢٠٠	٣٢٨١٦٥١	مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الأخرى
١٧٦٧٦١٦٧١٥	-	مصرفات سنوات سابقة
١٧٦٧٦١٦٧١٥	-	مجموع المصرفات الأخرى



مدير المديرية المالية
محمد محمود

كشف رقم (١٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأبنار

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٣٦٩٢٠٠٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	٤٧٣٢٤١٥٠	-
٤١٢١	صافي المبيعات	(٥٦٩٢٥٠)	-
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٧٦٠٧٥٠٠	-
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام		
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٩١٢٨٢٤٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٣٩٨٥٢٠٠٠	-
٤٤١	*إيرادا التشغيل للغير	٣٩٨٥٢٠٠٠	-
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	١٣١١٣٤٤٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠
	يضاف (ينزل) التغير في المخزون		
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٤٧٣٢٤١٥٠)	-
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٥٦٩٢٥٠	-
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٨٤٣٧٩٥٠٠	١٣٤٦٢٠٠٠

* إيراد مستلم عن عقد المشاركة مع شركة الدال عن بيع منتجات (الفلانكوت ، القير السيلال ، الفواصل المطاطية) خلال عام/٢٠١٨.

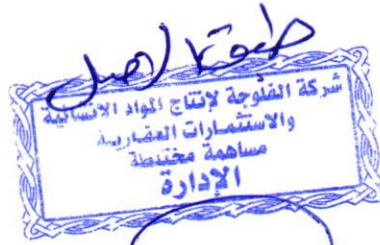
مدير الدائرة المالية
محمد محمد رويش

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

كشف رقم (١٩)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأنيار
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	١٢٠٠٠٠٠٠	-
٤٦٢	إيجارات الأراضي	١٢٠٠٠٠٠٠	-
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٩	الإيرادات الأخرى	-	١٢٧٧١٨٢٥٥٨
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨
	مجموع الإيرادات الأخرى		
	الإجمالي	١٢٠٥٥٠٠٠	١٢٧٧٣٣٢٥٥٨



مدير الدائرة المالية
محمد محمد رشيد

كشف رقم (٢٠)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	-	-	-	٨٢٥٤٦٢٥٣	٨٢٥٤٦٢٥٣
٣٢	المستلزمات السلعية	-	-	-	٥٢٦٦٥٠٠	٥٢٦٦٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	-	-	٤٣٠٢٥٥٠٠	٤٣٠٢٥٥٠٠
٣٧	الإندثار	٥٤٨٨٥٤٠	٢٦٧٥	٢٤٢٤	٤٤٤٥٧٦١	٩٩٣٩٤٠٠
	المجموع	٥٤٨٨٥٤٠	٢٦٧٥	٢٤٢٤	١٣٥٢٨٤٠١٤	١٤٠٧٧٧٦٥٣



مدير المالية
محمد زكريا

كشف رقم (٢١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين/ دينار	المطعم/ دينار	المجموع/ دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	-	٤٧٦٥٠٠	٤٧٦٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٦٥٥٠٠	-	٦٦٦٥٥٠٠
	المجموع	٦٦٦٥٥٠٠	٤٧٦٥٠٠	٧١٤٢٠٠٠

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة
الإدارة

مدير الدائرة المالية
محمد نور الدين
صقلاص

كشف رقم (٢٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة /الأنبار

كشف رأس المال للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل
دينار	دينار	
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الإسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)

٧٨٠٠٠٤٤٨٤
٢٣٣٩٩٩٥٥١٦
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠

٧٨٠٠٠٤٤٨٤
٢٣٣٩٩٩٥٥١٦
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال محلل كما يلي:

مساهمة القطاع العام (٢٥%)

مساهمة القطاع الخاص (٧٥%)

طبيخ الاجل



مدب الدائرة المالية
محمد الرواسين