

AL-Falluja

For construction materials
and Real Estate investments Co.

Mixed sector



شركة الفلوجة
لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة

تحت إشراف وزارة الصناعة والمعادن

No:

Date: / / 2023

العدد / ٤٤ / ٩

التاريخ / ٢٠٢٣ / ٢ / ٢٢



الى / هيئة الاوراق المالية

الموضوع / الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢١

نهدبكم أطيبي تحياتنا...

نرفق لكم نسخة من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

للتفضل بالاستلام مع التقدير.

المرفقات

- الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢١

الدكتور

سعد علي ربحان

المدير المفوض

٢٠٢٤ آذار ٢٠٢٤



نسخة منه الى

- سوق العراق للأوراق المالية- مع نسخة من الحسابات اعلاه/

لاتخاذ ما يلزم بصدد اطلاق تداول المطلعين مع التقدير.

- الدائرة المالية.

- الرقابة الداخلية.

- الصادرة.

Mobil: 07901856289—07901578808

Email: c.construction@yahoo.com

الفلوجة - طريق بغداد الفلوجة القديم - مجاور معمل السممنت

AL-Falluja

For construction materials
and Real Estate investments Co.

Mixed sector



شركة الفلوجة
لإنتاج المواد الإنشائية
والاستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة

تحت إشراف وزارة الصناعة والمعادن

No:

Date: / / 2023

العدد / ٧٤ / ٩

التاريخ / ٢٠٢٣ / ٢ / ٢٢



الى / هيئة الاوراق المالية

الموضوع / الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢١

نهدىكم أطيب تحياتنا...

نرفق لكم نسخة من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

للتفضل بالاستلام مع التقدير.

المرفقات

- الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢١

الدكتور
٢١٤٢

سعد علي ربحان
المدير المفوض

٢٠٢٣ آذا - ٢٠٢٣



نسخة منه الى

- سوق العراق للأوراق المالية- مع نسخة من الحسابات اعلاه/

لاتخاذ ما يلزم بصدد اطلاق تداول المطلعين مع التقدير.

- الدائرة المالية.

- الرقابة الداخلية.

- الصادرة.

هيئة الأوراق المالية
بين الصناديق
٢٠٢٣ / ٢ / ٢٢
٢٠٢٣ / ٢ / ٢٢
٢٠٢٣ / ٢ / ٢٢

Mobil: 07901856289—07901578808

Email: c.construction@yahoo.com

الفلوجة - طريق بغداد الفلوجة القديم - مجاور معمل السمنت

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



No.
Date.

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

م/ البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 اخلية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما 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 واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١/أ) في ٣/١/٢٠٢٢ إستناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه 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- توقف الشركة عن مزاولة نشاطها وعدم تحقق أي إنتاج خلال السنة وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٨/٧/٢٠٢٢ (جميع خطوط الإنتاج متوقفة بسبب الأعمال الإرهابية والعمليات العسكرية خلال السنوات من ٢٠١٤-٢٠١٦).
- ٤- قامت الشركة بتخفيض العجز المتراكم بمبلغ (٤٠٢٦١٠٣٤) دينار (أربعين مليون ومائتان وواحد وستين ألف وأربعة وثلاثين دينار) ليصبح رصيده (٦١١٠١٧٠٦١) دينار (ستمائة وأحد عشر مليون وسبعة عشر ألف وواحد وستون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ مقارنةً بالعجز المتراكم للسنة السابقة البالغ (٦٥١٢٧٨٠٩٥) دينار (ستمائة وواحد وخمسون مليون ومائتان وثمانية وسبعون ألف وخمسة وتسعون دينار) نتيجةً لتحصيل إيرادات عن مبيعات بضاعة جاهزة من مخزون الإنتاج التام منذ سنوات سابقة وإيرادات إيجار موجودات ثابتة وكذلك تخفيض رصيد حساب الدائنون (القروض وعكس أرصدة دائنة حسابات مدينة).

١- كشف التدفق النقدي:

لم تقم الشركة بمسك السجلات للتدفقات النقدية الداخلة والخارجة خلافاً للدليل المرفق بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مما تعذر علينا مطابقة كشف التدفق النقدي وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٢/٨/١٨ (تم مسك سجل بالصكوك الصادرة التي تمثل التدفقات النقدية الخارجة وسيتم ترحيل وصولات القبض بإعتبارها تدفقات نقدية داخلة) .
نوصي بمسك السجلات المشار إليها وفق الدليل المرفق بالقاعدة المحاسبية أعلاه .

٢- نتيجة النشاط:

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً للمرحلة الأولى مقداره (١١٨٧٥٧١٦) دينار (أحد عشر مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف وسبعمائة وستة عشر دينار) مقابل عجز السنة السابقة بمبلغ (١١٦٥٢٤١١٤) دينار (مائة وستة عشر مليون وخمسمائة وأربعة وعشرون ألف ومائة وأربعة عشر دينار) لنفس المرحلة نتيجة لزيادة إيرادات النشاط الجاري .

ب- زيادة الفائض قبل التوزيع للمرحلة الثانية إلى مبلغ (١٦٦٠٤٤١٣٤) دينار (مائة وواحد وستون مليون وأربعة وأربعون ألف ومائة وأربعة وثلاثون دينار) مقابل عجز السنة السابقة البالغ (٩٤١٩١٨٤٨) دينار (أربعة وتسعون مليون ومائة وواحد وتسعون ألف وثمانمائة وثمانية وأربعون دينار) لنفس المرحلة والسبب يعود لزيادة الإيرادات الأخرى (العرضية) للشركة المتمثلة بعكس أرصدة دائنة لحسابات مدينة موقوفة منذ سنوات سابقة للقطاع العام والخاص بلغت (١٥٧٣٤٦٩٣٦) دينار (مائة وسبعة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وأربعون ألف وتسعمائة وستة وثلاثون دينار) بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (٢٨) المؤرخ في ٢٠٢١/١٢/١ .

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ- عدم الدقة في تقدير المصروفات المخطط لها في الموازنة التخطيطية مقارنة بما تم صرفه فعلياً خلال سنة/٢٠٢١ وكما مبين أدناه :-

ت	إسم الحساب	المبلغ المخطط/ دينار	المبلغ المصروف/ دينار	الفرق/ دينار	نسبة التجاوز %
١	الرواتب والأجور	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٥٣٠٣٩٦٠	٥٥٣٠٣٩٦٠	٣٧
٢	الإستخدامات الأخرى	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٨٢٢٥١٨	٤٨٢٢٥١٨	٤٨
٣	المصروفات التحويلية	٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٣٠٦٠١٨	٨٣٠٦٠١٨	١٦٦

حيث تراوحت نسبة التجاوز للمصروفات الفعلية على المخططة بين (٣٧%) في الرواتب والأجور (١٦٦%) في المصروفات التحويلية وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (إن الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠٢١ وضعت في ظروف الحضر الصحي الشامل لوباء كورونا ولصعوبة توقع ما سيحصل في الوضع العام أو وضع الشركة خصوصاً قامت الشركة بتقليل المصروفات إلى الحد الأدنى في حالة عدم تحسن الوضع

ومع تحسن الوضع قامت الشركة بالعودة إلى المستوى الطبيعي للصرف علماً بأن الشركة تعتمد التمويل الذاتي ولا تتلقى أي مبالغ من أي جهة في الحالات الطارئة).

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية لغرض السيطرة على المصروفات .

ب- عدم الدقة في تقدير الإيرادات المخطط لها في الموازنة التخطيطية مقارنة بما تم تحصيله فعلاً وكما مبين في أدناه:-

ت	إسم الحساب	المخطط / دينار	الفعلي / دينار	الفرق / دينار
١	إيراد النشاط الخدمي	١٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٢	الإيرادات الأخرى	٥٠٠٠٠٠٠	١٦٢٤٧٤٤٣٦	١٥٧٤٧٤٤٣٦

وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (إن الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠٢١ وضعت في ظروف الخضمر الصحي الشامل لوباء كورونا ولصعوبة توقع ما سيحصل في الوضع العام فقد خططت الشركة للحصول على الحد الأدنى للإيرادات وإن تحسن الوضع الصحي والإقتصادي أدى إلى زيادة الإيرادات الفعلية للشركة).

نوصي توخي الدقة في تقدير الإيرادات عند إعداد الموازنة التخطيطية .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- قيام الشركة بتخفيض مبلغ إيجار معمل الأنابيب البالغ (٦٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ستون مليون دينار) سنوياً بموجب العقد المرقم (بلا) في ٢٠١٩/٩/٣ إلى مبلغ (٣٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعة وثلاثون مليون دينار) إستناداً إلى قرار مجلس إدارة الشركة المرقمين (٧) و (١٠) في ٢٠٢٠/١٢/٢٢ و ٢٠٢٢/٣/٥ على التوالي دون تنظيم ملحق عقد . وقد بررت الشركة السبب بإجابتها على إستفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٢/٨/١٤ (توقف المعمل لأسباب قاهرة (الحجر الصحي الشامل) بسبب وباء كورونا علماً إن فقرة العقد المبرم (ثانياً/١٥) تتضمن مراجعة العقد سنوياً لغرض إجراء أي تعديل عليه باتفاق الطرفين وإن التخفيض لفترة محدودة بعدها يتم مراجعة العقد).
نوصي بإصدار ملحق عقد يتضمن أي تعديلات تطرأ عليه لضمان حقوق الشركة .

ب- عدم التأمين على أمين الصندوق ضد خيانة الأمانة والمسؤولية الشخصية وكذلك لم يتم التأمين على الموجود النقدي من أخطار السرقة والحريق خلافاً لأحكام التعديل الأول رقم (٥) لسنة/٢٠١٦ لقانون التأمين على المسؤولية الشخصية لموظفي دوائر الدولة والقطاع العام رقم (٤٧) لسنة/١٩٩٠ الذي نص على (تأمين المسؤولية الشخصية والذي يغطي حوادث الاختلاس والتزوير والضرر الناتج عن أعمال الموظفين) وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (نؤيد الملاحظة وذلك بسبب الظروف المالية للشركة).

نوصي التأمين على أمين الصندوق ضد خيانة الأمانة وأخطار السرقة والحريق والإلتزام بالقانون أعلاه .

أ- الموجودات الثابتة:

أظهرت نتائج الجرد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ من قبل لجنة جرد المكانن والمعدات والمشكلة بالأمر الإداري المرقم (٢٩) في ٢٠٢١/١٢/٨ وجود عدد من المكانن والآلات والمعدات المتضررة والتي لم يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها مثل (تصليحها أو اعتبارها مستهلكة) وقد بررت الشركة سبب ذلك بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠٢٢/٩/٢٦ (نظراً لتضرر المكانن والآلات والمعدات للشركة وعدم إمكانية تصليحها أو إرتفاع تكاليف الإصلاح تنجده الشركة لبيعها وتقييمه أرضية المعمل لإستثمارات جديدة) وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

ت	إسم الموجود	العدد	الحالة
١	كسارة كاوسكي باباني	١	متضررة
٢	خباطة معمل بلوك	١	متضررة
٣	جلاية كاشي	١	هيكل
٤	سابلو ٣٠ طن معمل شتاكر	١	متضرر
٥	خباطة معمل شتاكر	١	متضررة

نوصي إتخاذ الإجراءات اللازمة بالموجودات المتضررة .

ب- الموجودات المخزنية:

أولاً- لم تقم لجنة جرد البضاعة الجاهزة المشككة بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٩) في ٢٠٢١/١٢/٨ بتثبيت حالة المواد التي تم جردها في قائمة الجرد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ (صاحبة ، متضررة ، مستهلكة) وقد بررت الشركة سبب ذلك بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠٢٢/٩/٢٦ (إن البضاعة المشار إليها منظمة على شكل أكدياس وهي إنتاج قديم يعود إلى ما قبل عام/٢٠١٤ وقد تعرضت إلى عوامل جوية وسقوط قذائف حربية بالقرب منها ولا يمكن فرزها وتحديد التالف منها إلا عند التجهيز) .
نوصي بتثبيت حالة المواد أثناء عملية الجرد السنوي .

ثانياً- لم تقم الشركة بتنظيم مستندات إدخال وإخراج مخزني لمخزن البضاعة الجاهزة خلال سنة/٢٠٢١ خلافاً للفقرة (٤-٢-٢/الموجودات المخزنية/ط) من الدليل الإسترشادي المعمم بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء بالعدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ التي تنص على (التحقق من تنظيم مستندات إدخال وإخراج بكافة المواد الواردة والصادرة من المخازن) وقد بررت الشركة سبب ذلك (بوجود في الشركة رصيد قديم من البضاعة الجاهزة التي أنتجت قبل سنة/٢٠١٤ ويتم السيطرة عليها من خلال سجل خاص ولا يتم إخراجها إلا بموجب وصل تجهيز وسيتم العمل بما مطلوب لاحقاً) جواباً على إستفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠٢٢/١٠/٢ .
نوصي بتنظيم مستندات الإدخال والإخراج المخزني لمخزن البضاعة الجاهزة .

٦- القروض:

بلغ رصيد حساب قروض طويلة الأجل المستلمة من قبل الشركة منذ سنوات سابقة من المصرف الصناعي (٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعمائة وسبعون مليون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ ولدينا بشأنه الآتي:-

أ- أظهرت سجلات الشركة تسديد مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثون مليون دينار) كجزء من القرض المستلم البالغ (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة مليون دينار) منذ سنوات سابقة ولدى قيامنا بمطابقة كشف البنك لاحظنا إن المبلغ المذكور لا يزال في الحساب الجاري للشركة لدى المصرف ولم يتم تسديده فعلياً وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٢/٩/١٣ (إن الشركة قامت بتسديد مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار

(ثلاثون مليون دينار) على شكل دفعتين إلى المصرف حسب قسيمي الإيداع بتاريخ ٢٠٢١/٣/١ و ٢٠٢١/٤/٧ معززة بكتابتنا ذي العدد (٤٨/أ) في ٢٠٢١/٤/٦ ولدى مطالبتنا المصرف بتأييد الرصيد تبين إن المصرف قام بإيداع المبلغ في حسابنا الجاري .

نوصي المتابعة مع المصرف المذكور لتسديد المبلغ المشار إليه .

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا نسخة عن العقد المبرم مع المصرف لمعرفة مقدار مبالغ الفوائد المترتبة بذمتها على مبلغ القرض طويل الأجل المستلم منذ سنوات سابقة المشار إليه أعلاه . وقد بررت الشركة السبب بموجب إجابتها بكتابتنا ذي العدد (١٠٨/أ) في ٢٠٢٢/٩/١٣ جواباً على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (فقدان الأوليات الخاصة بشركتنا أثناء الأعمال الإرهابية والعمليات العسكرية السابقة التي حدثت وبضمنها العقد المذكور وسيتم مفاغحة المصرف للحصول على نسخة من العقد وتزويدكم بما حال الحصول عليها) .
نوصي تزويدنا بالعقد المبرم مع المصرف المذكور أعلاه.

٧- المديون والدائنون:

أ- المديون:

لا زال هناك ديون موقوفة بذمة الغير منذ سنوات سابقة لم يجر تسويتها لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ بضمنها فروقات نقدية ومحزنية لظروف إعتيادية بلغت (٨٦١٧٣٧٣١) دينار (سنة وثمانون مليون ومائة وثلاثة وسبعون ألف وسبعمائة واحد وثلاثون دينار) عن كميات مادة (رمل مغريل) مما يتعكس سلباً على مجمل الإيرادات المتحققة لصالح الشركة وكذلك تسديد التزاماتها . وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٢/٩/٧ (إن هذه الفروقات تعود إلى ما قبل سنة/٢٠١٢ ونتيجة لفقدان الأوليات الخاصة في المخازن وكذلك الحسابات المخزنية وسيتم العمل على إتخاذ الإجراءات اللازمة بصددتها) .
نوصي المتابعة بتصفية الديون بذمة الغير .

ب- الدائنون:

أولاً- قيام الشركة بعكس جزء من الأرصدة الدائنة للحسابات المدينة (المخالفة لطبيعتها المحاسبية) على حساب إيرادات عرضية بموجب قيد التسوية المرقم (٦١) في ٢٠٢١/١٢/٢٦ دون وجود ما يؤيد الحصول على الموافقات الأصولية من الجهات ذات العلاقة فقط حصول موافقة من مجلس إدارة الشركة بجلسته التاسعة عشرة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/١ بناءً على مذكرة إدارة الشركة المرقمة (٩) في ٢٠٢٢/١١/٣٠ وكما مبين في أدناه :-

إسم الحساب/ أرصدة دائنة لحسابات مدينة	المبلغ الذي تم تسويته/ دينار
مديون قطاع عام	٧٧١٩٦٠٠٠
مديون قطاع خاص	٨٠١٥١٠٠٠
المبلغ الإجمالي	١٥٧٣٤٦٩٣٦

وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٢/٩/٧ (أن اغلب الجهات التي تم تسوية حساباتها تعود إلى سنة/٢٠١٢ التي اعتمدت أرصدها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ كسنة أساس كونها آخر سنة تمت المصادقة عليها قبل أحداث الدمار الذي لحق بالشركة ولكون تلك الجهات قد سددت ما بذمتها أو إن الشركة جهزت البضاعة المطلوبة خلال سنة/٢٠١٣ فقد تم تسوية مبالغها على هذا الأساس وأن جميع الأرصدة قد مضت عليها المدة القانونية منذ فترة) .

نوصي باستحصال الموافقات الأصولية من الجهات ذات العلاقة .

ثانياً- لا زال هناك ديون بذمة الشركة لصالح الغير موقوفة منذ سنوات سابقة لم يجر تسويتها لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ وكما مبين في أدناه:-

اسم الحساب	المبلغ الموقوف/ دينار	التفاصيل
مجهزون قطاع خاص	٥٥٨١١٩٧٠	تجهيز حجر موزائيك/ مهدي رستم حابر
تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٦١٧٨٩٠٧٢	شركة الدال ، خليل جاسم نواف
مدينون قطاع عام (رصيد مخالف لطبيعته المحاسبية)	١٦٣٥٢٣٥٦٠	ديوان الرئاسة (سابقاً) ، هيئة التخطيط ، الشركة العامة للصناعات الكهربائية
دائنو توزيع الأرباح/ أرباح مدورة منذ سنوات سابقة	٦٨٠٠٤٨٥٤	—

وقد بررت الشركة سبب ذلك بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠٢٢/٩/٢٦ (إن المبلغ (٥٥٨١١٩٧٠) دينار يخص المجهز/ مهدي صالح رستم عن تجهيز الشركة منذ سنة/٢٠١٣ والشركة مستمرة بتسديد المبلغ على شكل دفعات ، أما مبلغ (٤٩٩٢٠٠٠٠) دينار تأمينات لشركة الدال حسب العقد المبرم ولا زال نافذاً ، ومبلغ (١١٨٦٩٠٧٢) دينار تأمينات السيد خليل جاسم نواف وتم عكس المبلغ بموجب قيد المركزية المرقم (٥٨) في ٢٠٢٢/٨/٢ لعدم وجود أوليات وطرور الفترة القانونية عليها ، أما مدينو قطاع عام تم تسويته بموجب قيد المركزية المرقم (٥٨) في ٢٠٢٢/٨/٢ ، أما دائنو توزيع الأرباح تعود لمساهمين لم يراجعوا لإستلام أرباحهم رغم مرور فترة طويلة جداً ولا يمكن للشركة صرفها إلا للمساهم أو وكيله) .

نوصي المتابعة لتصفية الإلتزامات على الشركة لصالح الغير .

ثالثاً- لم تقم الشركة بتسديد حصة الضريبة البالغة (٨٨١١١٤٦٢) دينار (ثمانية وثمانون مليون ومائة وأحد عشر ألف وأربعمئة وإثنان وستون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد بررت الشركة السبب بإجابتها على إستفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٧ (تدني الوضع المالي للشركة وسيتم إتخاذ الإجراءات اللازمة بالتنسيق مع دائرة الضريبة) .
نوصي المتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لغرض تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة .

٨- النقدية في الصندوق ولدى المصارف:

أ- النقدية في الصندوق:

قيام الشركة بالصرف نقداً من الصندوق بمبلغ (٢١٠٠٠٠٠٠) دينار (مليونين ومائة ألف دينار) إلى أحد الدائنين على الرغم من إصدار صك بأسمه بالرقم (٣٠) في ٢٠٢١/١١/٣٠ وتثبيت ذلك في سند الصرف المرقم (٤٧) في ٢٠٢١/١١/٣٠ .
وقد بررت الشركة سبب ذلك (تم صرف الصك المرقم (٣٠) بمبلغ (٢١٠٠٠٠٠٠) دينار من الصندوق لأسباب إنسانية تتعلق بمساعدة السيد/ سامي محمد فياض ، ولاحقاً تم إيداع الصك المذكور في المصرف مع إبداعات الشركة الأخرى) جواباً على إستفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٢/١٠/٥ .
نوصي بعدم الصرف من الصندوق نقداً وعدم تكرار الحالة مستقبلاً .

ب- النقدية لدى المصارف:

أولاً- عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشف رصيد الحساب الجاري مع تأييد الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ للحسابات الجارية لدى المصارف التالية وكما مبين في أدناه :-

ت	إسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد بموجب السجلات/ دينار	التفاصيل
١	مصرف بغداد/ فرع المنصور	—	٣٣٨٢٦٤	—
٢	مصرف الرافدين/ فرع العابد	١٣٠٠٠	٣٠١٧٩١	تم تزويدنا بنسخة من كتاب مصرف الرافدين/ فرع الفلوجة/٤٤ معنون إلى الإدارة العامة ذي العدد (١١٩٤) في ٢٠٢٢/٣/١٣ .
٣	مصرف بغداد/ فرع الفلوجة	٧٥٠٠٤٦	١٢١٧٠١	تم تزويدنا بكشف وتأييد الرصيد في ٢٠٢٢/٤/٣

وقد برزت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (لم يتم الإجابة من قبل مصرف بغداد/ فرع المنصور على كتبنا وتم تزويدكم بتأييد الرصيد لحسابنا الجاري لدى مصرف الرافدين/ العابد ، علماً إن مصرف بغداد/ فرع الفلوجة لا توجد حركة على حسابنا لديه مع مصرف العابد لذلك لم يتم تزويدنا بكشف حركة الحساب) .
نوصي تزويدنا بالكشوفات والتأييدات كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

ثانياً- وجود عدد من الحسابات الجارية مجمدة أو ليس عليها حركة منذ سنوات سابقة على الرغم من إحتوائها على أرصدة نقدية بلغ مجموعها (٨٠٩٢١٢٧) دينار (ثمانية مليون وإثنان وتسعون ألف ومائة وسبعة وعشرون دينار) ولم تتم الإستفادة منها في أنشطة الشركة خلال سنة/٢٠٢١ وكما مبين في أدناه:-

إسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد/ دينار
مصرف الرافدين/ فرع العابد	١٣٠٠٠	٣٠١٧٩١
مصرف بغداد/ فرع الفلوجة (دينار)	٧٥٠٠٤٦	١٢١٧٠١
مصرف بغداد/ فرع الفلوجة (دولار)		٣٣٨٢٦٤
مصرف بغداد/ فرع المنصور	—	٧٠٥٠٥٢١
مصرف الرشيد/ الحارريات	٥	٢٧٩٨٥٠
المجموع		٨٠٩٢١٢٧

وقد برزت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٢/٩/١٢ (إن المصارف المذكورة لم يتم السحب والإيداع منها منذ عام/٢٠١٤ ولحد الآن بسبب الأحداث التي مرت بما المحافظة مما تسبب بإغلاقها ودمجها مع القروع الأخرى وتسبب ذلك بتجميد أرصدة) .
نوصي نقل وعلق أرصدة الحسابات الجارية المجمدة إلى المصارف التي تتعامل الشركة معها بصورة مستمرة .

أ- قيام الشركة بتبويب بعض الحسابات بالخطأ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وقد بررت الشركة سبب ذلك (نؤيد الملاحظة وسيتم العمل على تلافيها مستقبلاً) جواباً على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٢/٩/٧ وكما مبين في أدناه :-

ت	إسم الحساب الخطأ	إسم الحساب الصحيح	المبلغ المصروف/ دينار	التفاصيل
١	خدمات قانونية/٣٣٦٥	مصروفات سنوات سابقة/٣٩١	٣١٥٠٠٠	عن مصروفات دعوى قضائية أقامها المصرف الصناعي سنة/٢٠٢٠ وأستقطعها من حساب الشركة الجاري لديه .
٢	مواد غذائية/٣٢٦٢	ضيافة/٣٣٣٣	٤٤٠٠٠	عن مصروفات ضيافة شركة مجموعة الظل مع مجلس إدارة الشركة

نوصي بالإلتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد وعدم تكرار الحالة مستقبلاً .

ب- عدم إرفاق نسخة عن الهوية الشخصية مع الأوليات لمستند الصرف المرقم (٤٧) في ٢٠٢١/١١/٣٠ بمبلغ (٢١٠٠٠٠٠) دينار (مليونين ومائة ألف دينار) حساب مدينون قطاع خاص والذي ظهر ضمن الأرصدة الدائنة لحسابات مدينة موقوفة منذ سنوات سابقة بذمة الشركة (إسترجاع مبلغ مادة (البلوك) لسنة/٢٠١٣) للسيد (سامي محمد فياض) تعزيراً لعملية الصرف . وقد بررت الشركة سبب ذلك بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠٢٢/٩/٢٧ (نؤيد الملاحظة وسيتم العمل بما لاحقاً) .

نوصي بإرفاق نسخة عن الهوية الشخصية للموما إليه مع أوليات سند الصرف أعلاه .

ج- تم صرف مبلغ (٨٦٩٠٠٠) دينار (ثمانمائة وتسعة وستون ألف دينار) بموجب مستند الصرف المرقم (٣٩) في ٢٠٢١/١٠/٦ وقيد الإستخدامات المرقم (٣٩) في ٢٠٢١/٩/٢١ وذلك عن تصليح السيارة المرقمة (٣٢٥٦٠٨) بغداد/ نوع موها في ولدينا بشأنه الآتي :-

أولاً- عدم وجود محضر موقع من قبل سائق السيارة المذكورة يؤيد إجراء عملية التصليح .

نوصي بإرفاق محضر موقع من قبل لجنة فنية وتوقيع السائق السيارة .

ثانياً- تم إرفاق وصل بمبلغ (٧٥٠٠٠) دينار (خمسة وسبعون ألف دينار) عن شراء (صوندة باور) دون وجود معلومات وتفاصيل في متن الوصل (إسم الخلل وموقعه ورقم الوصل) وقد بررت الشركة سبب ذلك (عدم وجود لجان داخل الشركة وذلك لمحدودية عدد الكادر الموجود وقد تم الصرف بموجب مذكرة من قبل السائق وموافقة المدير المفوض عليها) جواباً على إستفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٢/١٠/٦ .

نوصي بتثبيت التفاصيل في وصل الشراء المرفق مع معاملة الصرف وعدم تكرار الحالة مستقبلاً .

هـ- قيام الشركة بصرف مبالغ أجور نقل من الفلوجة إلى بغداد للسيد المدير المفوض على الرغم من إستلامه سيارة عاندة للشركة . وقد بررت الشركة بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٢/٨/٤ (نظراً لتعرض سائق المدير المفوض السيد/ إبراهيم علي حمد للإصابة بمرض كورونا خلال الشهر السادس (حزيران/٢٠٢١) ولعدم وجود بديل تم إستئجار سيارة للأيام المذكورة منه وإلى بغداد لتابعة إنجاز الأعمال) وكما مبين أدناه :-

رقم مستند الصرف وتأريخه	رقم مستند قيد الإستخدامات وتأريخه	المبلغ/ دينار	التفاصيل
(٢٨) في ٢٠٢١/٧/١١	(٢٧) في ٢٠٢١/٦/٢٩	١٠٠٠٠٠	أجور نقل حضور إجتماع مجلس الإدارة ليومي ٢٠٢١/٦/٩ و٢
(٢٨) في ٢٠٢١/٧/١١	(٢٧) في ٢٠٢١/٦/٢٩	٥٠٠٠٠	أجور نقل حضور إجتماع مجلس الإدارة ليوم ٢٠٢١/٦/١٤
(٢٨) في ٢٠٢١/٧/١١	(٢٧) في ٢٠٢١/٦/٢٩	٥٠٠٠٠	أجور نقل إلى بغداد
(٢٨) في ٢٠٢١/٧/١١	(٢٧) في ٢٠٢١/٦/٢٩	١٥٠٠٠٠	أجور نقل إلى بغداد لمدة ثلاثة أيام

١٠- التخصيصات:

قامت الشركة بزيادة حساب التخصيصات لرواتب الموظفين من مبلغ (٣٨٦٨٩٣) دينار (ثلاثمائة وستة وثمانون ألف وثمانمائة وثلاثة وتسعون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ إلى مبلغ (٦٠٣٨٦٨٩٣) دينار (ستون مليون وثلاثمائة وستة وثمانون ألف وثمانمائة وثلاثة وتسعون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ بموجب سند قيد المركزية المرقم (٦٨) في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ستين مليون دينار) دون إستحصال الموافقات الأصولية بذلك ، وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على إستفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٢/٩/١٩ (تم تخصيص مبلغ (٦٠) مليون دينار خلال سنة/٢٠٢١ لمواجهة الزيادة في حساب الرواتب والأجور للسنة اللاحقة ناجم عن صرف الإجازات المتراكمة للمنتسبين والمستحقة لهم حسب الضوابط) ، مما ترتب على ذلك حصول تجاوز في حساب الرواتب والأجور الفعلية عن المخططة .

نوصي إستحصال الموافقات الأصولية بذلك .

١١- الأمور الأخرى:

أ- عدم قيام الشركة بتثبيت إسم المستلم وتوقيعه في الحقل المخصص في متن وصل تجهيز البضاعة المباعة من الشركة إلى الغير وقد بررت الشركة سبب ذلك (نؤيد الملاحظة وسيتم العمل بما لاحقاً) جواباً على إستفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠٢٢/٩/٢٢ .

وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

إسم الجهاز له	نوع البضاعة الأجهزة (المادة)	المبلغ/ دينار
أيوب محمد	أنبوب عادي قطر (٦٠) سم	١٥٢٠٠٠٠
عبد الله علي جسام	أنبوب قطر (٧٥) سم	٣٧٥٠٠٠
خميس فرج خلف	أنبوب قطر (١٠٠) سم	٢١٠٠٠٠٠
مظهور أسعد جاسم	أنبوب قطر (٦٠) سم	٣٣٨٢٠٠٠
ثابت عبد اللطيف	أنبوب قطر (٧٥) سم	٢٨٠٠٠٠٠

نوصي ضرورة تثبيت إسم المستلم وتوقيعه على متن وصولات التجهيز .

ب- عدم مسك سجل لتنظيم محاضر مجلس إدارة الشركة خلافاً للمادة (١١٦ - أولاً ، ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت [(يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من نقاشات وإقتراحات وتبنت الآراء المخالفة ويوقعه الأعضاء الحاضرون) ، (تسجل قرارات مجلس الإدارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه)] وقد أجابت الشركة بكتابها ذي العدد (أ/١١٢) في ٢٠٢٢/١٠/٤ (تبين عدم وجود سجل لمحاضر مجلس الإدارة عند الرجوع إلى سكرتارية مجلس الإدارة وسوف يتم العمل به مستقبلاً).

نوصي مسك سجل خاص بمحاضر وقرارات مجلس الإدارة والالتزام بالقانون أعلاه .

ج- لم يتم تزويدنا بمحاضر إجتماعات مجلس الإدارة لسنة/٢٠٢١ على الرغم من توجيه مذكرة (٥) في ٢٠٢٢/٧/٢٨ وتأكيدينا المرقم (٨) في ٢٠٢٢/١٠/٤ خلافاً للمادة (٢- ثالثاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تنص (تعد مخالفة لأغراض هذا القانون: الإمتناع عن تقديم السجلات والوثائق والبيانات اللازمة لأعمال الرقابة والتدقيق الواجب مسكها أو عدم توفيرها للديوان أو الجهات التي يخولها) .

نوصي تزويدنا بمحاضر إجتماعات مجلس الإدارة للسنة موضوع التقرير .

د- قامت الشركة بنقل المدقق الداخلي الوحيد لديها من قسم الرقابة والتدقيق الداخلي إلى قسم الحسابات بموجب الأمر الإداري المرقم (٤) في ٢٠٢١/٢/١٦ دون تقديم بديل عنه للقيام بأعمال الرقابة والتدقيق الداخلي خلال سنة/٢٠٢١ وبالتالي أدى ذلك إلى عدم تدقيق أغلب السجلات المالية والمستندات العائدة للشركة خلافاً للمفكرة (١-٤-٦/مقومات نظام الرقابة الداخلية الفعال) من الدليل الإسترشادي المعمم بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء بالعدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ التي نصت على (يهدف التدقيق الداخلي إلى التأكد من دقة العمل الذي تم إنجازه) وقد بررت الشركة سبب ذلك بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٢/٩/١٩ (إن الوضع المالي للشركة في حينها ضعيف ولغرض تعيين مدقق جيد لم نقم بتعيين بديل في القسم المذكور) .

نوصي تكليف مدقق للقيام بأعمال الرقابة والتدقيق الداخلي للشركة .

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة:

أصدر هذا الديوان التقارير الواردة في الجدول أدناه ولم تقم الشركة بالإجابة عليها رغم مضي المدة المحددة للإجابة خلافاً للسادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الإمتناع أو التأخير في الرد على مراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وخلافاً لكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء/ كتاب لجنة الشؤون الإقتصادية ذي العدد (س.ل/١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ التي تنص (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير الرقابية ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها):-

موضوعه	رقم التقرير الرقابي وتاريخه
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢	(٩٩٩٣/٤٩/٦/٩) في ٢٠١٣/٥/١٣
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧	(٢٤٣٩) في ٢٠٢٠/٢/٢
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨	(١١٤٧٥) في ٢٠٢١/٦/٣٠
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩	(١٩٨٤٢) في ٢٠٢١/١١/١
البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠	(١٢٩٣١) في ٢٠٢٢/٦/١٣

نوصي بالإلتزام بالقانون والكتاب أعلاه وتصفيته ومعالجة الملاحظات أعلاه ومحاسبة المقصرين وإعلامنا .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

عبد الله سلمان جمعة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٣/٢ / ١٤

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٦٦١١٧٠١	٢٧٦٢٥٨٨٥٥
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٧٦٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٨٤٢١١٧٠١	٢٩٣٢٥٨٨٥٥
		الموجودات المتداولة		
٥	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٦٨١١٣٢٦٤٣	١٧٤٠٦٨٢٢٤٣
٤	١٥٢	إستثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥١٢٩٦٦	١٥١٢٩٦٦
٦	١٦	المدينون	٢١٠٢٥٠٢٦١٢	٢١١٣٢٢٠٥٧٢
٨	١٨	النقود	٩٤٣٢٨٠٣٩	٤١٣٤١٧٢٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٧٩٤٧٦٢٦٠	٣٨٩٦٧٥٧٥٠٨
		مجموع الموجودات	٤١٦٣٦٨٧٩٦١	٤١٩٠٠١٦٣٦٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الإحتياطيات	٤٦٠٥٣٥٣٤٢	٤٥٥٢٢٠٨٨٦
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(٦١١٠١٧٠٦١)	(٦٥١٢٧٨٠٩٥)
	٢٢٤	الفائض المتراكم	١٢٩٤٢٠٠٧٩	٢٨٤٤٥٤٠٧
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣٠٩٨٩٣٨٣٦٠	٢٩٥٢٣٨٨١٩٨
		تخصيصات طويلة الأجل		
١١	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
٣	٢٤١	فروض مستلمة طويلة الأجل	٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣٥٦٩٣٢٥٢٥٣	٣٤٥٢٧٧٥٠٩١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١١	٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	—
١٢	٢٦	الدائون	٥٣٤٣٦٢٧٠٨	٧٣٧٢٤١٢٧٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٥٩٤٣٦٢٧٠٨	٧٣٧٢٤١٢٧٢
		مجموع مصادر التمويل	٤١٦٣٦٨٧٩٦١	٤١٩٠٠١٦٣٦٣

سعد علي ربحان

المدير المفوض

والخوارج في / ١٤٤٤ هـ / ١٤ / ٢٠٢٣ م

أخاسب القانوني

عبد الله سلمان جمعة

ع/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي

محمد أحمد درويش

مدير الدائرة المالية

خضوعاً لتقريرنا المرقم

رئيس الهيئة

حسين محمد فرحان

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	التحاسبي	الكتف
٧٧٢٥٣.٠٠٠	٣٢٢٠.٥٣٠.٤٠	إيرادات النشاط الجاري	٤١ - ٤٥ ١٨
٢١٧٦٧.٠٦٢	—	تنزل: كلفة النشاط الجاري	
١٢٥٥٩٩٢٣	—	كلفة الإنتاج	٥ ٢٠
٣٤٣٢٦٩٨٥	—	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ٢٠
(١٠.٤٦٩٤٥٠)	(٥٩٥٤٩٦.٠٠)	صافي كلفة الإنتاج	
٤٤٧٩٦٤٣٥	٢٦٢٥.٣٤٤.٠	التغير في مخزون الإنتاج النام	٤١٢٢
٣٢٤٥٦٥٦٥	٢٦٢٥.٣٤٤.٠	صافي كلفة النشاط الجاري	
٢٤٢٤	—	فائض النشاط الجاري	
٣٢٤٥٤١٤١	٢٦٢٥.٣٤٤.٠	تنزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧ ٢٠
١٤٨١٧.٠٠٠	٢٤٩١١١٢٢٤	فائض الإنتاج والمتاجرة	
٨٠.٨٢٥.٠	١٥١٦٥.٠٠	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٨ ٢٠
(١١٦٥٢٤١١٤)	١١٨٧٥٧١٦	تنزل: الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٧
٢٢٥٣٦٦٩٦	١٦٢٤٧٤٤٣٦	فائض العمليات الجارية (عجز)	
٢٢٥٣٦٦٩٦	١٦٢٤٧٤٤٣٦	تضاف/ الإيرادات التحويلية والأخرى	
٢٢٩٣.٠	١٣٣.٦٠١٨	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٩
١٨١٥٠.٠	—	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	
٢.٤٤٣.٠	١٣٣.٦٠١٨	تنزل / المصروفات التحويلية والأخرى	
(٩٤١٩١٨٤٨)	١٦١.٠٤٤١٣٤	المصروفات التحويلية عدا الضرائب والرسوم	٣٨ ١٧
—	٤٠.٢٦١.٠٣٤	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٧
—	١٢.٧٨٣.١٠٠	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	
—	٥٣١٤٤٥٦	القائض القابل للتوزيع (عجز)	
—	١٤٤٩٣٩٧٢	إبقاء (٢٥%) من العجز	
—	١٠.٩٧٤٦٧٢	القائض موزع كما يلي:	
—	١٢.٧٨٣.١٠٠	إحتياطي الزامي (٥٥%)	
—	—	حصة الضريبة (١٥%)	
—	—	القائض المتراكم	

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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	أسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٨	٤٥ - ٤١	<u>الإيرادات الجارية</u> <u>إيرادات النشاط الجاري</u>	٢٦٢٥٠.٣٤٤٠	٦٦٧٨٣٥٥٠
			٢٦٢٥٠.٣٤٤٠	٦٦٧٨٣٥٥٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٤	٣١	الرواتب والأجور	٢٠٥٣.٣٩٦٠	١٤٠٧٣٨٣٦٠
١٥	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٨٨٩٧٩٠	٣٢٨٤٧٠٠
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٩٣.٣٢٠	٢٧٤٨٩٢٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١٠٩٨٧١٥٤	١٠٩٨٧١٥٤
١٧	٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٥١٦٥٠٠	٨٠٨٢٥٠
			٢٥٠٦٢٧٧٢٤	١٨٣٣٠٧٦٦٤
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الأولى	١١٨٧٥٧١٦	(١١٦٥٢٤١١٤)
		<u>تصاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٩	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٢٤٧٤٤٣٦	٢٢٥٣٦٦٩٦
			١٦٢٤٧٤٤٣٦	٢٢٥٣٦٦٩٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٣٣٠٦٠١٨	٢٢٩٣٠
١٧	٣٩	المصروفات الأخرى	—	١٨١٥٠٠
			١٣٣٠٦٠١٨	٢٠٤٤٣٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الثانية	١٦١٠٤٤١٣٤	(٩٤١٩١٨٤٨)

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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١

رقم الدليل	التفاصيل	حزني	فرعي	رئيسي
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٤ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٦٢٥٠٣٤٤٠		
٢٦	دائرو النشاط الجاري (عددا ح/ ٢٦٥ وفانص العمليات الجارية)	(٥٨٤٤٠٣٧٦)		
			٢٠٤٠٦٣٠٦٤	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن:</u>			
٣٥ - ٣١	الإستخدامات	٢٣٨١٢٤٠٧٠		
٣٨	المصرفوات التحويلية (عددا ح/ ٣٨٢)	١٤٨٢٢٥١٨		
١٣	زيادة في المخزون	٥٩٥٤٩٦٠٠		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عددا ح/ ١٦٥)			
			٣١٢٤٩٦١٨٨	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			١٠٨٤٣٣١٢٤
	تضاف: الإيرادات العرضية	١٦٢٤٧٤٤٣٦		
	<u>التدفقات النقدي عن الأنشطة الإستثمارية:</u>			
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن:</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	(١٠٥٥٠٠٠)		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الإستثمارية			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية. الإستثمارية)			٥٢٩٨٦٣١٢
	رصيد النقد في ١ / ١ / ٢٠٢١			٤١٣٤١٧٢٧
	رصيد النقد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١			٩٤٣٢٨٠٣٩

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/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٣٨٩٦٩٤٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٤٠٠٠٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٨٩٥٣٤٠٤٠
	إجمالي الموارد	٢٦٢٥٠٣٤٤٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٠٠٦٠٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٩٥٩٣٢٠
		٢٢٩٦٥٣٦٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٥٢٨٥٠٠
	تنزل الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٢٣٨٠٢١٥٨٠

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/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٠٥٣٠٣٩٦٠
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم/٢٢)	١٣٧٥٠٥٠٠
	<u>الإندثار</u>	٧٠٩١٣٥٤
	<u>فائض العمليات الجارية</u>	١١٨٧٥٧١٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٣٨٠٢١٥٨٠

كشف رقم (١)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة محتلفة/الأبواب

كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات و معدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
٤٠٥٩٤٣٥٣٩	٩٧٨١٠٠٠	٣٨٩٥٨٠٠٠	٢٤٢٣٨٠٧٥٣	١١٢٣٠٩٧٨٦	٢٥١٤٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢١/١/١
١٣٤٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠					* الإضافات المشتراة
٤٠٧٢٨٣٥٣٩	١١١٢١٠٠٠	٣٨٩٥٨٠٠٠	٢٤٢٣٨٠٧٥٣	١١٢٣٠٩٧٨٦	٢٥١٤٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
—	%٢٠-١٠	%١٢,٥-١٠	%٢٠	% ١٠-٥	—	نسبة الإندثار
						الإندثارات
١٢٩٦٨٤٦٨٤	٢٢١٢٣٤٩	١٧٨٥٥٧٥٠	٦٤٣٩٨٢٦٣	٤٥٢١٨٣٢٢	—	محخص الإندثار المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١
١٠٩٨٧١٥٤	١٠٧٥٢٥٠	٣٨٩٥٨٠٠٠	—	٦٠١٦١٠٤	—	تضاف: إندثارات الفترة
١٤٠٦٧١٨٣٨	٣٢٨٧٥٩٩	٢١٧٥١٥٥٠	٦٤٣٩٨٢٦٣	٥١٢٣٤٤٢٦	٢٥١٤٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٦٦٦١١٧٠١	٧٨٣٤٠١	١٧٢٠٦٤٥٠	١٧٧٩٨٢٤٩٠	٦١٠٧٥٣٦٠	٢٥١٤٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

* يمثل شراء اثاث واجهزة مكاتب لقيمة لايتوب لقسم حاسبة المساهمين (١٠٥٥٠٠٠) دينار

** يمثل شراء اثاث واجهزة مكاتب لقيمة جهاز استنساخ صغير (٢٨٥٠٠٠) دينار

كشف رقم (٢)

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

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

مشروع واحة الفلوجة السكني	إسم الحساب	الدليل الخامس
دينار ١٧٦٠٠٠٠٠٠	أراضي	١٢١
١٧٦٠٠٠٠٠٠	المجموع	

* يمثل مبلغ مصروفه على تهيئة قطعة الأرض البالغة (١٠٨) دونم وكذلك المصاريف الخاصة باستحصال الموافقات اللازمة بشأنها .

كشوف رقم (٣)

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مخططة/الأنيار

كشوف بالقروض المستلمة طويلة الأجل كما ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل	عدد الأقساط	مبلغ القرض/ دينار	القروض من القرض	إسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة %	رصيد القرض/ دينار
٢٤١١	—	٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠	شراء مكائن ومعدات	المصرف الصناعي	٨	٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
الجموع	—	٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٨	٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠

كشوف رقم (٤)

شركة القلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مخططة/الأنيار

كشوف الإستثمارات المالية قصيرة الأجل كما ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل الخامس	طبيعة الإستثمار والسندات المشتراة	عدد الأسهم	القيمة الإسمية للسهم	كثافة الشراء دينار	الأرباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستلمة منها
١٥٢٣	مخازني	٣٥٦٨٣١	(١) دينار فقط	١٥١٢٩٦٦	لا توجد	شركة الحلال الصناعية

كشف رقم (٥)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	مخزن المحلفات والمستهلكات لظروف غير إعتيادية	١٣٥٤٢
		مخزون الإنتاج	١٣٦
١٥٧٦٨٢٣٠٠	٩٨١٣٢٧٠٠	مخزون الإنتاج التام	١٣٦١
١٥٧٦٨٢٣٠٠	٩٨١٣٢٧٠٠	مجموع المخزون في حيازة الشركة	
١٧٤٠٦٨٢٢٤٣	١٦٨١١٣٢٦٤٣	إجمالي المخزون	

كشف رقم (٦)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل اخاسي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٦٤	مدينو قطاع خاص	١٥٤١٠٠٠٠	
١٦٥	* مدينو النشاط غير الجاري	٧٦٢٣٦٩٠	٣٣٧٥١٦٥٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٥٢	** فروقات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف عادية (فروقات محزنية)	٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١
١٦٦٦٢	فروقات موجودات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية (فروقات محزنية)	١٩٩٣٢٩٥١٩١	١٩٩٣٢٩٥١٩١
		٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام		
	مجموع المدينون	٢١٠٢٥٠٢٦١٢	٢١١٣٢٢٠٥٧٢

* يمثل هذا الحساب الديون المترتبة بذمة شركة الدال بمبلغ (٧٦٢٣٦٩٠) دينار .

** تمثل فروقات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف عادية لمادة الرمل قبل سنة/٢٠١٢ .

كشف رقم (٧)

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

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحميل عسر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخامسة دينار	التفاصيل
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
—	—	١٥٤١٠٠٠٠	—	—	١٥٤١٠٠٠٠	إسم الحساب مدينة قطاع خاص
—	٧٦٢٣٦٩٠	—	—	—	٧٦٢٣٦٩٠	مدينة النشاط غير الجاري/١٦٥
—	—	—	—	—	—	تأمينات لدى الغير/١٦٦١
—	—	—	—	—	—	مصاريف مدفوعة مقدماً/١٦٦٣
٨٦١٧٣٧٣١	—	—	—	—	٨٦١٧٣٧٣١	فروقات نقدية وعجزية وثابتة مدينة لطرف عادية (فروقات عجزية)/١٦٦٥٢
١٩٩٣٢٩٥١٩١	—	—	—	—	١٩٩٣٢٩٥١٩١	فروقات موجودات نقدية وعجزية وثابتة مدينة لطرف غير عادية (فروقات عجزية)/١٦٦٦٢
—	—	—	—	—	—	مجهزون قطاع عام/٢٦١١
٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	٧٦٢٣٦٩٠	١٥٤١٠٠٠٠	—	—	٢١٠٢٥٠٢٦١٢	المجموع

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

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعة الخاصية/ دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٧٦٢٣٦٩٠	-	شركة الدال	مدينو نشاط غير جاري/١٦٥
-	٧٦٢٣٦٩٠	-	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

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

كشف إجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعة الخاصية/ دينار	اسم الجهة المدينة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٥٤١٠٠٠٠	-	خليل حاسم نواف	مدينو قطاع خاص/١٦١٤
-	١٥٤١٠٠٠٠	-	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبواب
كشف إجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحميل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعة الخاسية/ دينار		الخصم المدينة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		اسم الحساب
٨٦١٧٣٧٣١	—	—	—	٨٦١٧٣٧٣١	رمل معربل لظروف اعتيادية
١٩٩٣٢٩٥١٩١	—	—	—	١٩٩٣٢٩٥١٩١	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدنية غير اعتيادية
٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	—	—	—	٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

كشف رقم (٨)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل الحسابي	إسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرافدين/ العابد	٣٠١٧٩١	٣٠١٧٩١
	مصرف الإستثمار العراقي/المنصور	٣٦٠٧٢٣	٣٨٥٧٢٣
	المصرف الصناعي	٤٠٩٩٨٠٣	٤٤١٤٨٠٤
	مصرف بغداد/الفلوجة (دينار)	١٢١٧٠١	١٢١٧٠١
	مصرف بغداد/المنصور	٣٣٨٢٦٤	٣٣٨٢٦٤
	مصرف الرشيد/الخراريات	٧٠٥٠٥٢١	٧٠٥٠٥٢٠
	مصرف المنصور للإستثمار/الكرخ (دينار)	٨١٣٥٠٥٨٦	٥٢١٨٢٧٤
	مصرف المنصور للإستثمار/الكرخ (دولار)	٤٢٤٨٠٠	٢٣٢٣٠٨٠٠
	مصرف بغداد/الفلوجة (دولار)	٢٧٩٨٥٠	٢٧٩٨٥٠
	مجموع النقد	٩٤٣٢٨٠٣٩	٤١٣٤١٧٢٧

كشف رقم (٩)

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

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٢٢١	إحتياطيات رأسمالية
		2211	إحتياطي توسعات
٧٧٧٠٠٠	٧٧٧٠٠٠	٢٢١١١	إحتياطي توسعات مستخدم
٦١٤٣٥٣٤٤	٦٦٧٤٩٨٠٠		إحتياطي إلزامي
١١٨٧٤٤٧	١١٨٧٤٤٧		إحتياطي علاوة
٣٩١٤٣٠٤٥٨	٣٩١٤٣٠٤٥٨	٢٢١٣	إحتياطي المكاسب الرأسمالية
٣٩٠٦٣٧	٣٩٠٦٣٧	22٣	إحتياطي متنوعة
٤٥٥٢٢٠٨٨٦	٤٦٠٥٣٥٢٤٢		مجموع الإحتياطيات

كشف رقم (١٠)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	الرصيد في ١/١
دينار	دينار	ينزل: فائض السنة الحالية (عجز)
(٥٥٧٠٨٦٢٤٧)	٦٥١٢٧٨٠٩٥	العجز المتراكم
(٩٤١٩١٨٤٨)	٤٠٣٦١٠٣٤	
(٦٥١٢٧٨٠٩٥)	(٦١١٠١٧٠٦١)	

كشف رقم (١١)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
	<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>		
٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٦.٠٠٠.٠٠٠	—
	مجموع التخصيصات	٦.٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣

كشف رقم (١٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠ دينار	٢٠٢١ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٥٥٨١١٩٧٠	٥٥٨١١٩٧٠	* مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
١٠٦٠٤٨٠١٠	٩٦٥٨٠٥١٠	** دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٦١٧٨٩٠٧٢	٦١٧٨٩٠٧٢	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٦٦١
١٥٨٢١١٠٠	—	رواتب وأجور مستحقة	٢٦٦٤
٥٩٩٨٢٨٠	٥٤١٢٨٠	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي	٢٦٦٧
٨٣٦٠٨٤٥٢	٦٢٣٣٠٣٥٢		
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٦٨٠٠٤٨٥٤	٦٨٠٠٤٨٥٤	أرباح مدورة من سنوات سابقة	
٧٣٦١٧٤٩٠	٨٨١١١٤٦٢	حصة الضريبة	
١٤١٦٢٢٣٤٤	١٥٦١١٦٣١٦		
		أرصدة دائنة لحسابات مدينة	١٦١
٢٤٠٧١٩٥٥٦	١٦٣٥٢٣٥٦٠	*** مدينون قطاع عام	١٦١١
١٠٩٤٣٠٩٤٠	—	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣٥٠١٥٠٤٩٦	١٦٣٥٢٣٥٦٠		
٧٣٧٢٤١٢٧٢	٥٣٤٣٦٢٧٠٨	مجموع الدائون	

* يمثل هذا الحساب مبالغ مترتبة بذمة الشركة لدائون قطاع خاص (متعهدون).
** يمثل هذا الحساب استحقاق عن إنتاج أنابيب لسنة/٢٠١٣ وشركة بناريس التركية.
*** يمثل مستحقات لشركات (الشركة العامة للأسواق المركزية ووزارة الإعلام وديوان الرئاسة وغيرها) تعود إلى ما قبل سنة/٢٠٠٣.

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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تاريخ من ثلاث سنوات أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة دينار	التفاصيل
	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار		
٥٥٨١١٩٧٠	—	—	—	٥٥٨١١٩٧٠	مجهزون قطاع خاص/٢٦١٤
٩٥٠٤٨٠١٠	—	١٥٣٢٥٠٠	—	٩٦٥٨٠٥١٠	دائنو نشاط غير جاري/٢٦٥
٦١٧٨٩٠٧٢	—	—	—	٦١٧٨٩٠٧٢	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير/٢٦٦١
—	—	٥٤١٢٨٠	—	٥٤١٢٨٠	دائرة الشاعد والضمان الإجتماعي/٢٦٦٧
١٣٨٢٣٥٦٢١	٣٣٨٦٧٢٣	١٤٤٩٣٩٧٢	١٦٣٥٢٣٥٦٠	١٥٦١١٦٣١٦	دائنو توزيع الأرباح/٢٦٨
—	—	—	—	١٦٣٥٢٣٥٦٠	مدينون قطاع عام/١٦١١
—	—	—	—	—	مدينون قطاع خاص/١٦١٤
—	—	—	—	—	رواتب وأجور مستحقة/٢٦٦٤
٣٥٠٨٨٤٦٧٣	٣٣٨٦٧٢٣	١٦٥٦٧٧٥٢	١٦٣٥٢٣٥٦٠	٥٣٤٣٦٢٧٠٨	المجموع

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار
 كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعة الخاصية/ دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣
		دينار	دينار	دينار	دينار	
مجهز حنجر موزاتيك	مهدي رستم حابر	٥٥٨١١٩٧٠	—	—	—	
	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	٥٥٨١١٩٧٠	—	—	—	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار
 كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

التفاصيل	اسم الجهة الدائنة	الرصيد الموقوف وطبيعة الخاصية/ دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣
		دينار	دينار	دينار	دينار	
مجهز مكان	شركة باريس	٩٥٠٤٨٠١٠	—	١٥٣٢٥٠٠	—	
قيمة كهرباء	مظهر اسعد حاسم	١٥٣٢٥٠٠	—	—	—	
	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	٩٦٥٨٠٥١٠	—	١٥٣٢٥٠٠	—	

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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحميل عمر الرصيد الموقوف	تحميل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة/ دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل	اسم الحساب
	أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
١١٨٦٩٠٧٢	—	—	—	١١٨٦٩٠٧٢	خليل جاسم نواف		
٤٩٩٢٠٠٠٠	—	—	—	٤٩٩٢٠٠٠٠	شركة الدال		
٦١٧٨٩٠٧٢	—	—	—	٦١٧٨٩٠٧٢	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		تأمينات مسلمة

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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحميل عمر الرصيد الموقوف	تحميل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة/ دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل	اسم الحساب
	أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
٥٦٢٢٧٠٥٠	—	—	—	٥٦٢٢٧٠٥٠	ديوان الرئاسة		
٥٦٨٩٠٠٠٠	—	—	—	٥٦٨٩٠٠٠٠	هيئة التخطيط		
١٤٧٢٥٠٠٠	—	—	—	١٤٧٢٥٠٠٠	هيئة التخطيط		
٢٣٢٥٠٢٥٠	—	—	—	٢٣٢٥٠٢٥٠	ديوان الرئاسة		
٤٩٥٣٠٠٠٠	—	—	—	٤٩٥٣٠٠٠٠	الشركة العامة للصناعات الكهربائية		
٧٤٧٨٢٦٠	—	—	—	٧٤٧٨٢٦٠	هيئة التخطيط		
١٦٣٥٢٣٥٦٠	—	—	—	١٦٣٥٢٣٥٦٠	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب		مدينو قطاع عام

كشف رقم (١٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل اخلاسي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٣١١	الرواتب النقدية للموظفين
٦١٩٣٦.٠٠٠	١٢٣.٥٦.٠٠٠	٣١١١	الرواتب
—	٤.٠٠٠.٠٠٠	٣١١٨	مكافآت تشجيعية
١١٧٨٤.٠٠٠	١١٧٨٤.٠٠٠	٣١١٩	مخصصات أخرى
٧٣٧٢.٠٠٠	١٣٥٢٤.٠٠٠		
		٣١٢	الأجور النقدية للعمال
		٣١٢١	أجور
٥١٧٩٢.٠٠٠	٥٣١١٢.٠٠٠	٣١٢٦	أجور أعمال إضافية
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٢٣٥.٠٠٠	٧١.٠٠٠	٣١٢٩	مخصصات أخرى
٦٩٤٨.٠٠٠	٦٩٤٨.٠٠٠		
٦.٤٧٥.٠٠٠	٦.٢٢٧.٠٠٠		
		٣١٥	المساهمة في الضمان الإجتماعي للعمال
٦٥٤٣٣٦.٠	٧٧٩٣٩٦.٠		مجموع الرواتب والأجور
١٤.٧٣٨٣٦.٠	٢.٥٣.٣٩٦.٠		

كشف رقم (١٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٢١	إخمات والمواد الأولية	٤٠٠٠٠	
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نغذية	٢١٦١٥٠٠	١٤٠٥٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٠٧٠٠٠	٩٠٥٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٩٧٤٥٠٠	١٩٤٥٠٠
		٩٨١٥٠٠	١٠٩٩٥٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦٢	مواد غذائية	١٨٨٣٧٥٠	٧٨٠٢٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧٢	الكهرباء	١٨٢٣٠٤٠	—
		١٨٢٣٠٤٠	—
	مجموع المستلزمات السلعية	٦٨٨٩٧٩٠	٣٢٨٤٧٠٠

كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلفة/الأبنار
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٧٩٥٠٠	٦١٣٧٥٠	٣٣١	خدمات صيانة
١٥٠٠٠	٣٥٨٠٠٠	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
٢٦٧٠٠٠٠	١٩٠٤٠٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
١٢٠٠٠٠	٨٣٥٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٢٨٨٤٥٠٠	٣٧١٠٧٥٠	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
٥٠٠٠٠٠	٣٨٣٠٠٠٠	٣٣٣١	دعاية واعلان
١٨١٠٠٠	٩٠٥٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
١٠٠٠٠٠	—	٣٣٣٣	ضيافة
٧٨١٠٠٠	٣٩٢٠٥٠٠	٣٣٤	نقل وايقاد وأنصالات
٧٤٨٣٠٠٠	٧٩٧١٠٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
—	٢٧٨٦٥٧٠	٣٣٤٣	السفر والإيقاد
١٨٧٤٥٠٠	٥٠٦٠٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٩٣٥٧٥٠٠	١١٢٦٣٥٧٠	٣٣٥	إستئجار موجدات ثابتة
٢٩١٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	٣٣٥٢	إستئجار مباني ومنشآت
٥٧٥٠٠٠	—	٣٣٥٣	إستئجار آلات ومعدات
٧٣٩٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠	٣٣٥٤	إستئجار وسائل نقل وانتقال
١٠٨٧٥٠٠٠	٣٠٢٥٠٠٠	٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٩٠٠٠٠	٣٣٦١	إشتراكات وانصاءات
٣١٩٠٠٠	٢٠٥٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لعبر العاملين عن خدمات مؤداة
—	٣١٥٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
١٦٠٢٠٠	١٢٠٠٠٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
١١٢٠٠٠	٢٨٠٥٠٠	٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى
٣٥٩١٢٠٠	٤٠١٠٥٠٠		
٢٧٤٨٩٣٠٠	٢٥٩٣٠٣٢٠		مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار
كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٢٩٣٠	١٣٣٠٦٠١٨	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢٢٩٣٠	١٣٣٠٦٠١٨		
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
٨٠٨٢٥٠	١٥١٦٥٠٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
٨٠٨٢٥٠	١٥١٦٥٠٠		
٨٣١١٨٠	١٤٨٢٢٥١٨	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
١٨١٥٠٠	—	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
١٨١٥٠٠	—	مجموع المصرفات الأخرى	
١٠١٢٦٨٠	٢٩٦٤٥٠٣٦	مجموع المصرفات التحويلية والأخرى	

كشف رقم (١٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١٥٣٣٤٦٠٠٠	٣٣٧٩٣٠٠٠
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٥٩٥٤٩٦٠٠)	(١٠٤٦٩٤٥٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	٤٥١٧٣٠٠٠	٦٣٣٣٥٠٠
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	١٣٨٩٦٩٤٠٠	٢٩٦٥٧٠٠٠
٤١٧	* إيراد بيع مخلفات		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٣٤٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠٠
٤٣٨٢	** إيجار مبان	٣٤٠٠٠٠٠٠	٢٩٠٠٠٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	٨٩٥٣٤٠٤٠	٨١٢٦٥٠٠
٤٤١	** ** إيرادات التشغيل للغير	٨٩٥٣٤٠٤٠	٨١٢٦٥٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٢٦٢٥٠٣٤٤٠	٦٦٧٨٣٥٥٠
	بصاف (بسرول) التغير في المخزون		
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	٥٩٥٤٩٦٠٠	١٠٤٦٩٤٥٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والمناجزة والأرباح والحسابات	٣٢٢٠٥٣٠٤٠	٧٧٢٥٣٠٠٠

* يمثل إيراد بيع كاشي وبلاط مقرنص متضرر من جراء العمليات الإرهابية .

** إيراد مستلم عن تاجر بناءة معمل الأنابيب الكونكريتية لسنة/٢٠٢٠ .

** * إيرادات الشركة من عقد المشاركة الموقع مع شركة الدال عن تعريفه إنتاج مادة (الفلايكوت) .

كشف رقم (١٩)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٢٢٥٣٦٦٩٦	١٦٢٤٧٤٤٣٦	٤٩٢	إيرادات عرضية
٢٢٥٣٦٦٩٦	١٦٢٤٧٤٤٣٦		مجموع الإيرادات الأخرى
٢٢٥٣٦٦٩٦	١٦٢٤٧٤٤٣٦		الإجمالي

كشف رقم

(٢٠)

شركة الطلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبواب
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	إسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
٢٠٥٣٠٣٩٦٠	٢٠٥٣٠٣٩٦٠	—	—	٥	كلفة العاملين *	٣١
٦٨٨٩٧٩٠	٦٨٨٩٧٩٠	—	—	دينار	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٥٩٣٠٣٢٠	٢٥٩٣٠٣٢٠	—	—	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٠٩٨٧١٥٤	١٠٩٨٧١٥٤	—	—	—	الإندقات	٣٧
١٣٣٠٦٠١٨	١٣٣٠٦٠١٨	—	—	—	المصرفيات التحويلية	٣٨
٢٦٢٤١٧٢٤٢	٢٦٢٤١٧٢٤٢	—	—	—	المجموع	

* تمثل رواتب المدراء والعاملين في معامل الشركة.

كشف رقم (٢١)

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

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع/ دينار	المطعم/ دينار	نقل العاملين/ دينار	المزايا العينية الاستثمارات	رقم الدليل الخاسري
١٨٨٣٧٥٠	١٨٨٣٧٥٠	—	المستثمارات السلعية	٣٢
٧٩٧١٠٠٠	—	٧٩٧١٠٠٠	المستثمارات الخدمية	٣٣
٣٨٩٥٨٠٠	—	٣٨٩٥٨٠٠	الإندفارات	٣٧
١٣٧٥٠٥٠	١٨٨٣٧٥٠	١١٨٦٦٨٠٠	المجموع	

كشف رقم (٢٢)

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

كشف رأس المال للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	التفاصيل
دينار	دينار	
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الإسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)
٧٨٠٠٠٤٤٨٤	٧٨٠٠٠٤٤٨٤	رأس المال محلل كما يلي:
٢٣٣٩٩٩٥٥١٦	٢٣٣٩٩٩٥٥١٦	مساهمة القطاع العام (٢٥%)
		مساهمة القطاع الخاص (٧٥%)
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٢٣)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

دينار	التفاصيل
١٢٠٧٨٣١٠٠	الفائض الموزع
٢٤١٥٦٦٢٠	اعفاء ضريبة ٢٠% من صافي الربح بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل
٩٦٦٢٦٤٨٠	
١٤٤٩٣٩٧٢	حصة الضريبة ١٥%
١٢٠٧٨٣١٠٠	احتياطي الزامي
١٤٤٩٣٩٧٢	الفائض الموزع
١٠٦٢٨٩١٢٨	تنزيل الضريبة
٥٣١٤٤٥٦	الفائض لأغراض احتساب احتياطي إلزامي الاحتياطي الإلزامي ٥%