

AL-Fallujah
For construction
Materials and real
estate investments
Mixed Sector



تحت إشراف

وزارة الصناعة والمعادن

شركة الفلوجة
لإنتاج المواد الإنشائية
والإستثمارات العقارية
مساهمة مختلطة



الى / هيئة الأوراق المالية/ الإفصاح

الموضوع/ الحسابات ختامية لسنة ٢٠٢٣

العدد: ١٦٠ / ٩
التاريخ: ٢٠٢٣/٩/٢٦

نهديكم أطيب تحياتنا...

نرفق لكم نسخة من الحسابات الختامية لشركتنا للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تدقيقها والمصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

للتفضل بالاستلام

مع التقدير.



الدكتور
سعد علي ريحان
المدير المفوض
٢٦ آيلول ٢٠٢٣



المرفقات

- الحسابات الختامية لشركتنا لسنة ٢٠٢٣.

نسخة منه الى

- سوق العراق للأوراق المالية/ مع نسخة من الحسابات الختامية

لسنة ٢٠٢٣.

- سكرتارية مجلس الادارة/ للتفضل بالاطلاع مع التقدير

- الدائرة المالية.

- الرقابة الداخلية.

- الصادرة.

07901856289 - 07901578808

@ c.contruction@Yahoo.com

@ ifcemi526@gmail.com

الفلوجة / طريق بغداد الفلوجة القديم

مجاور معمل سميت الفلوجة



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

م/ نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لشركة الفلوجة لإنتاج

المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) لسنة/٢٠٢٣

بعد التحية :

قمنا بأعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد المعتمدة في هذا المجال ولدينا الملاحظات الآتية :-

١- نشاط الشركة:

توقف الشركة عن مزاولة نشاطها وعدم تحقق أي إنتاج خلال السنة موضوع التقرير والسنوات السابقة منذ نهاية عام/٢٠١٣ ولغاية تاريخه وقد بررت الشركة السبب بموجب الإجابة على مذكرتنا المرقمة (٣٢٨) في ١٤/٤/٢٠٢٤ (إن خطوط الإنتاج القديمة في الشركة توقفت جميعها بسبب الأعمال الإرهابية والعمليات العسكرية التي مرت بها المحافظة وليس لدى الشركة طاقات تصميمية أو متاحة أو نسب تلف مسموح بها أو فعلية).

نوصي قيام الشركة بإعادة دراسة وضعها الإنتاجي لغرض الإستمرار في مزاولة نشاطها .

٢- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- عدم التأمين على أمين الصندوق ضد خيانة الأمانة والمسؤولية الشخصية لدى شركة التأمين الوطنية خلافاً للمادة (١-أولاً) من التعديل الأول لقانون التأمين على المسؤولية الشخصية لموظفي دوائر الدولة والقطاع العام رقم (٥) لسنة/٢٠١٦ التي تنص (على دوائر الدولة والقطاع العام التي يرأسها مدير عام فما فوق التأمين لدى شركات التأمين المملوكة للدولة، التي تسمى فيما بعد ب (المؤمن) عن حوادث الاختلاس وعن الأضرار التي تقع على أموالها التي تنتج عن أعمال موظفيها أثناء ممارستهم مهام وظائفهم بوثيقة واحدة يصدرها المؤمن) وقد بررت الشركة (إن المبالغ المستلمة خلال سنة/٢٠٢٣ في أغلب الأحيان مبالغ قليلة وقد تكون أقل من مبلغ التأمين علماً بأن الشركة تقوم بتقليل الصريفات لمواجهة نقص السيولة في الشركة) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٤) في ٥/٥/٢٠٢٤ .

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

ب- عدم قيام مسؤول وحدة التدقيق الداخلي بالتوقيع على بعض مستندات الصرف خلافاً للمادة (٣٢/أولاً) من قانون الإدارة المالية الاتحادية رقم (٦) لسنة/٢٠١٩ المعدل التي نصت (بحتوي كل مستند صرف على تصديق الأمر بالصرف

وتوقيع الموظف المسؤول عن الصرف والمدقق ولا يجوز لأي من الجهات الثلاثة الإحلال محل الآخر والقيام بصفته مع العرض إن تاريخ إستقالة المدقق الداخلي في ٢٠٢٣/٧/١ وقد بررت الشركة سبب ذلك (كان عدم تدقيقها سهواً) بموجب إيجابتها على إستفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ وكما مبين في أدناه :-

ت	رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ/الف دينار
١	(١) في ٢٠٢٣/١/٤	٢٤٠٠٠
٢	(٧) في ٢٠٢٣/١/٢٩	١٢٩٠
٣	(١٣) في ٢٠٢٣/٣/١٢	٦٤٠٠

نوصي بتدقيق كافة الأوليات وتثبيت توقيع المسؤول تأييداً لصحتها.

ج- لم تقم الشركة بإرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب عند شرائها من القطاع الخاص للمبالغ التي تكون أقل من (خمسة ملايين دينار) خلافاً لإعمام وزارة المالية /الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣ س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ للفقرة (١) التي تنص (إلتزام الدوائر كافة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بتعاملاتها الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص لمجموع المبالغ التي تزيد على (١٠٠٠٠٠٠) مليون دينار ولغاية (٥٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين دينار والمصروفة خلال ثلاثة أشهر لكل مكلف) وقد بررت الشركة سبب ذلك (ليس لدى الشركة أي تعليمات أو لوائح بشأن ما ورد في الملاحظة) بموجب إيجابتها على إستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

ت	رقم مستند القيد وتاريخه	رقم وصل الشراء وتاريخه	المبلغ/الف دينار	إسم المحل أو المكتب	التفاصيل
١	(٢) في ٢٠٢٣/١/٢٢	(٣٢٥) في ٢٠٢٣/١/٢٢	١٠٠٠	السودد	بيان إكتتاب في صحيفة الصباح الجديد وجريدة الحقيقة الآن
٢	(٥١) في ٢٠٢٣/٧/١٣	(٣٩٩٨) في ٢٠٢٣/٥/١٤	١٢٨٥	قمة الإبداع للألومنيوم	مزجج ٣ ملم كبير شفاف
٣	(٥٦) في ٢٠٢٣/٨/٣١	(١٨٣) في ٢٠٢٣/٨/٢٠	١١٩٥	الفياض	باب +شباك PVC +مانع ذباب
٤	(٦٧) في ٢٠٢٣/٩/٥	(بلا) في ٢٠٢٣/٨/٢٥	١٥٩٠	الرحمن	سمنت + رمل + حصى
٥	(٨٦) في ٢٠٢٣/١١/٥	(٣٠٣) في ٢٠٢٣/١٠/٢٦	٤٠٠٠	الشرق	قاطع أصلي + جنج أوفر رباعي
٦	(٩٥) في ٢٠٢٣/١٢/٣	(١٦٩) في ٢٠٢٣/١١/١٣	٣٢٠٠	أنوار الطاقة	مضخة إيرانية
٧	(٩٥) في ٢٠٢٣/١٢/٣	(٤١٥) في (بلا)	٣٠٠٠	المصطفى الهندسي	شراء بازبارات + أجور العمل
٨	(١٠٥) في ٢٠٢٣/١٢/٢٠	(١١٢) في ٢٠٢٣/١٢/١٤	١٢٤٥	الآلاء	شراء عدد يدوية وكهربائية

نوصي الإلتزام بكتاب وزارة المالية المشار إليه أعلاه.

د- لم تقم الشركة بإستقطاع المبالغ الضريبية عند الشراء من القطاع الخاص بمبلغ (٥٥٠٠) ألف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار) عن شراء (كيبيل سعودي ١٨٥x٤ ملم) بموجب وصل الشراء المرقم (١٨٢٨٤) في ٢٠٢٣/١١/٢٤ خلافاً لإعمام وزارة المالية /الهيئة العامة للضرائب المرقم (٤٣ س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ للفقرة (ثالثاً -٤) التي تنص [المبالغ التي تزيد على (٥٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين دينار فتؤكد على إستقطاع النسب المحددة وإرسالها إلى الهيئة العامة للضرائب خلال مدة (٣٠) يوم وإرسالها بالبريد المسجل أو بيد معتمد أو بيد مكلف] وقد بررت الشركة سبب ذلك (ليس لدى الشركة أي تعليمات أو لوائح بشأن الإستقطاعات المذكورة) بموجب إيجابتها على إستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٤/٢٨.

نوصي الإلتزام بكتاب وزارة المالية المشار إليه أعلاه.

أ- الموجودات الثابتة:

أولاً: عدم قيام الشركة بإجراء المطابقة بين قوائم الجرد الفعلي للموجودات الثابتة مع السجلات المختصة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بشكل تفصيلي حسب نوع المادة خلافاً للفقرة (٤-٢-١-س) من الدليل الإستراتيجي لوحدة التدقيق الداخلي لسنة/٢٠١٩ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي المرقم (٢٥٣٦٤) في ٢٠١٩/١٠/٢٣ والتي تضمنت (التأكد من القيام بمجرد الموجودات الثابتة ومطابقة نتائج الجرد الفعلي مع السجلات) وقد بررت الشركة سبب ذلك (قامت الشركة من خلال لجنة التوحيد والمطابقة بأعمال المطابقة للجرد السنوي الفعلي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣ مع السجلات) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ مع العرض إن الشركة قامت بالمطابقة من خلال إحساب عدد الموجودات لكل قسم بشكل إجمالي وتمت المطابقة بشكل تفصيلي حسب نوع وعدد الموجود.

نوصي إجراء المطابقة بين قوائم الجرد الفعلي للموجودات الثابتة مع السجلات المختصة .

ثانياً: وجود عدد من المكائن والآلات والمعدات المتضررة والتي لم يتم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن الشركة تقوم بصيانة المكائن والمعدات المتضررة حسب الحاجة الفعلية لها وذلك لارتفاع كلف الصيانة وأن بيعها يشكل خسارة كبيرة للشركة) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠٢٤/٥/١٣ وكما مبين في أدناه :-

ت	إسم الموجود	العدد
١	كسارة كاوسكي ياباني	١
٢	خباطة معمل بلوك/٣	١
٣	خباطة معمل بلوك/٢	١
٤	خباطة أكيس معمل شتاكر	١

نوصي إتخاذ الإجراءات اللازمة لصيانة الموجودات المتضررة .

ثالثاً: لم تقم الشركة بتنظيم مستندات إدخال وإخراج مخزني (للمواد المشتراة) خلال سنة/٢٠٢٣ خلافاً للفقرة (٤-٢-٢-ط) من الدليل الإستراتيجي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق لسنة/٢٠١٩ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي المرقم (٢٥٣٦٤) في ٢٠١٩/١٠/٢٣ والتي تضمنت (التحقق من تنظيم سندات إدخال وإخراج بكافة المواد الواردة والصادرة من المخازن) وقد بررت الشركة سبب ذلك (نظراً لتوقف الخطوط الإنتاجية قامت الشركة بإستخدام مستندات الإستلام والصادر المخزني إعتباراً من ٢٠٢٤/١/١) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ .

نوصي بتنظيم مستندات الإدخال والإخراج المخزني.

رابعاً: عدم وجود كفالات ضامنة للموظفين الذين بذمتهم سيارات خلافاً للفقرة (٢) من كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (ش ز/١٠/١٠١٥٤٧٤) في ٢٠٠٧/٩/١٧ التي تنص على (تقديم كفالة ضامنة مصدقة من كاتب العدل وفي حالة عجز المستلم عن ذلك فعليه تقديم تعهد شخصي موقع من كاتب العدل بالمحافظة على السيارة ويتحمل قيمتها في حالة فقدانها أو سرقتها بإهمال أو تقصير منه) وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن الشركة خلال سنة /٢٠٢٣ لا تمتلك سوى سيارة واحدة نوع كيا موهافي ولم تعتمد الشركة خلال السنوات السابقة نظام الكفالات الضامنة) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٧) في ٢٠٢٤/٥/١٤ .

نوصي الالتزام بالكتاب المشار إليه.

ب- الموجودات المخزنية:

قيام موظف واحد بإدارة أكثر من مخزن إضافة إلى عدم التأمين على أمين المخزن خلافاً للفقرة (١-٣-٣-ح) من (الفصل الأول الضبط الداخلي) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي لسنة/ ٢٠١٩ التي تضمنت (عدم السماح لأي موظف بالإحتفاظ بأكثر من عهدة أو بأكثر من نوع من الموجودات القابلة للإحلال) وقد بررت الشركة سبب ذلك (قلة المواد المخزنية خلال السنة ولعدم إمكانية تعيين أمناء مخازن تم تكليف أمين المخزن الوحيد في الشركة بكافة الأعمال المخزنية ولم تقم الشركة بالتأمين على أمين المخزن بسبب قلة السيولة النقدية وعدم وجود مواد مخزنية عالية القيمة لدى الشركة خلال سنة /٢٠٢٣) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠٢٤/٥/١٤ وكما مبين في أدناه:-

إسم المخزن	إسم أمين المخزن	العنوان الوظيفي	التحصيل الدراسي
- مخزن المواد الأولية	مصطفى نجم عبود	أمين مخزن	إعدادية
- مخزن البضاعة الجاهزة			

نوصي بالإلتزام بالدليل المذكور في أعلاه .

٤- النقدية لدى الصندوق:-

أ- قيام أمين الصندوق بقبض مبالغ تزيد عن (١٠٠٠٠٠٠٠) دينار (واحد مليون دينار) نقداً خلافاً لإعمام وزارة المالية ذي العدد (١٢٦٤١) في ٢٠١٨/٦/٥ والذي يقضي (قيام أمين الصندوق في دوائركم بإستلام المبالغ لحد (١٠٠٠٠٠٠) مليون دينار وما زاد عن ذلك بصكوك) وقد بررت الشركة سبب ذلك (تؤيد قيام أمين الصندوق بقبض مبالغ تزيد عن المليون وذلك للحرص على عدم تفويت أي فرصة للبيع في ظل إنخفاض إيرادات الشركة في حينها وكذلك لتفادي مشاكل تأخير تحصيل الصكوك أو الصكوك بدون رصيد ولا يوجد في النظام ما يمنع ذلك) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٤/١٦ وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

ت	رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ/ألف دينار
١	٧٥٨ في ٢٠٢٣/٢/٢٧	٣٠٠٠٠٠
٢	٧٦٠ في ٢٠٢٣/٣/٥	١٠٠٠٠
٣	٧٧٦ في ٢٠٢٣/٥/٣١	١٩٠٤٦
٤	٨٥١ في ٢٠٢٣/٨/٣١	٧٠٠٠٠
٥	٨٥٥ في ٢٠٢٣/١٠/٤	٤٥٢٥٠

نوصي بالإلتزام بالتعليمات النافذة .

ب- قيام السيد (مُجد أحمد درويش) الموظف بعنوان (مدير حسابات أقدم) بعملية إيداع المبالغ المقبوضة دون وجود تحويل رسمي بذلك خلافاً لإجراءات نظام الرقابة والضبط الداخلي وقد بررت الشركة سبب ذلك (يتطلب في بعض الأحيان سرعة إيداع المبالغ في المصرف) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٤/٤/١٦ وكما مبين في أدناه :-

ت	إسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ /ألف دينار	تاريخ الإيداع
١	مصرف بغداد	٧٥٠٠٤٦	١٠٠٠٠٠	٢٠٢٣/١٠/١
٢	مصرف المنصور/للإستثمار فرع - الكرخ	٣٥٢٢٠	٧٠٠٠٠	٢٠٢٣/٨/٦

نوصي بإجراء عملية الإيداع من قبل الموظف المخول بذلك.

ج- قيام أمين الصندوق بالحك والشطب والتحرير على بعض صفحات سجل يومية الصندوق من دون التوقيع عليه من قبل المخولين خلافاً لكتاب وزارة المالية/دائرة المحاسبة ذي العدد (١٧٤٧) في ٢٠١٠/١٢/٢٨ الذي يقضي (في حالة حصول خطأ في الأرقام والعبارات المغلوطة بسبب ما فيصحح ذلك الخطأ بطريقة شطب الأرقام والعبارات المغلوطة

بالمداد الأحمر وتحرق فوقها الأرقام والعبارات شرط أن لا يحمي أثر ذلك الخطأ وأن يوقع الموظف المسؤول تجاه ذلك) وقد بررت الشركة سبب ذلك (سيتم ملاحظة ذلك مستقبلاً والحرص على عدم تكرار الحالة لاحقاً) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢) في ١٦ / ٤ / ٢٠٢٤ .
نوصي الالتزام بما جاء بكتاب وزارة المالية المشار إليه أعلاه.

د- عدم قيام الشركة بمسك سجل المقبوضات المساعدة خلافاً للفصل الثامن (المجموعة الدفترية والمستندية) من النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقد بررت الشركة سبب ذلك (تقوم الشركة بمسك سجل الصندوق ثبت فيه جميع المعلومات المطلوبة عن المقبوضات والإيداعات الخاصة بالشركة ومستوفي للشروط) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٣) في ١٦ / ٤ / ٢٠٢٤ .
نوصي بمسك السجل المذكور أعلاه.

هـ- قيام الشركة بقبض بعض المبالغ بتاريخ لاحق لتاريخ إيداعها لدى المصارف وقد بررت الشركة سبب ذلك (تم إستلام المبلغين المذكورين في بغداد وتم إيداعها مباشرة في حسابنا بنفس التاريخ وذلك لتجنب مخاطر نقلها الى الشركة وإعادةها إلى المصرف في بغداد وتم لاحقاً تنظيم وصولات قبض وقيود محاسبية وسنعمل على عدم تكرارها مستقبلاً) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٤) في ١٦ / ٤ / ٢٠٢٤ وكما مبين في أدناه:-

ت	مبلغ الإيداع/ألف دينار	تاريخ الإيداع	رقم وتاريخ وصل القبض
١	٧٠٠٠٠	٢٠٢٣/٨/٦	(٨٥١) في ٢٠٢٣/٨/٣١
٢	٤٥٢٥٠	٢٠٢٣/٩/١٣	(٨٥٥) في ٢٠٢٣/١٠/٤

نوصي إيداع المبالغ المقبوضة أولاً بأول .

و- من خلال تدقيق مستند قيد الإستخدامات المرقم (٨٩) في ٢١ / ١١ / ٢٠٢٣ لوحظ عدم قيام كل من المدير المفوض ومدير الحسابات والمدقق بالتوقيع على قوائم الرواتب لشهر تشرين الثاني وقد بررت الشركة سبب ذلك (أن عدم التوقيع على قوائم الرواتب لشهر تشرين الثاني ٢٠٢٣ كان سهواً وسنعمل على تلافي الحالة مستقبلاً) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٨ / ٤ / ٢٠٢٤ .
نوصي بتثبيت تواريخ المسؤولين كافة على قوائم الرواتب تأييداً بصحتها.

٥- المصروفات :-

أ- صرف مبالغ دون إرفاق الأوليات المعززة للمصرف خلافاً للفصل الخامس (المجموعة المستندية والدفترية) من النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تضمنت (يجب أن تتضمن المستندات أدلة الإثبات الموضوعية التي يمكن الرجوع إليها للتحقق من صحة العمليات) وقد بررت الشركة سبب ذلك (أن الأوليات المعززة للمصرف تم إرفاقها مع القيود المشار إليها في سند الصرف) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٨ / ٤ / ٢٠٢٤ وكما في الأمثلة أدناه :-

ت	رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ المصروف/ ألف دينار	الملاحظات
١	٢٠٢٣/١/٢٦ في ٦	٤١٠	شراء قرطاسية
٢	٢٠٢٣/٧/٦ في ٣٥	٢٨٩	شراء قرطاسية ومواد مكتب الشركة في بغداد
٣	٢٠٢٣/٧/٢٧ في ٣٨	١٨٤	شراء مواد غذائية وتبديل جوين سيارة
٤	٢٠٢٣/٨/٢٢ في ٤٨	١٣١	شراء قرطاسية ومواد أخرى
٥	٢٠٢٣/٩/٢٧ في ٥٦	٥٥٠	شراء مواد مكتب الشركة في بغداد ومواد غذائية
٦	٢٠٢٣/١٠/١٠ في ٥٨	١٨٩	شراء أحبار للطباعة ومواد مكتب الشركة في بغداد

نوصي بإرفاق كافة الأوليات المعززة للمصرف .

ب- قيام الشركة بشراء آليات (قلاب، رافعة شوكية عدد (٢)، شفل تاير بوب كات حجم صغير) من الأسواق المحلية (أقليم كردستان) بمبلغ (١٠٩٢٤٥) ألف دينار (مائة وتسعة مليون ومائتان وخمسة وأربعين ألف دينار) دون اعتماد أسلوب المناقصة العامة خلافاً للفقرة (أولاً-٢-د) من الصلاحيات المالية للمدير المفوض التي تنص على (ما زاد عن (٢٠) مليون من خلال مناقصة علنية) وقد بررت الشركة سبب ذلك (أن ما ورد في الفقرة أولاً/٢/د من الصلاحيات والتي تنص على (ما زاد عن عشرون مليون دينار من خلال مناقصة علنية) يخص المشتريات من المواد الأولية ومستلزمات الإنتاج وتعود على الفقرة (أولاً/١و٢) أما شراء السيارات فيكون من صلاحية مجلس الإدارة حصراً وتم شراء السيارات المذكورة في الملاحظة بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (١٢) في الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠٢٣/٤/١ بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠٢٤/٥/٢٨ .
نوصي الالتزام بالصلاحيات.

ج- من خلال تدقيق وصولات التجهيز للمواد لوحظ قيام أكثر من شخص بالتوقيع بدلاً عن مسؤول التجهيز والتوقيع بدلاً عن مراقب الباب دون وجود تحويل رسمي بذلك خلافاً للدليل الإسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق (الفصل الأول/ الفقرة ١-٣-٣-أ) التي تنص (لا ينبغي أن يكون شخص محدد مسؤولاً عن عملية معينة بالكامل من بدايتها الى نهايتها) وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن أغلب الموظفين في شركتنا يتم تكليفهم بأكثر من عمل في نفس الوقت لعدم إمكانية تعيين منتسبين آخرين) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٤/٥/٥ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

ت	رقم الوصل وتاريخه	مسؤول التجهيز ومراقب الباب
١	(٦١٣) في ٢٠٢٣/٦/٦	رحيم جبار
٢	(٦١٤) في ٢٠٢٣/٦/٦	
٣	(٦٢٨) في ٢٠٢٣/٦/١٩	مصطفى نجم
٤	(٦٢٩) في ٢٠٢٣/٦/٢٠	
٥	(٦٤٦) في ٢٠٢٣/١٠/١	سامي حمد

نوصي بتوقيع الموظف المسؤول عن التجهيز ومراقب الباب على الوصولات.

د- عدم وجود ما يؤيد إستلام المبالغ المصروفة من قبل المستفيدين خلافاً للفقرة (أ-سابعاً) من إجراءات تدقيق حسابات النتيجة (الإستخدامات والموارد) من الدليل الإسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي لسنة/٢٠١٩ المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الإتحادي ذي العدد (٣٣٠٣) في ٢٠١٧/٥/١٤ المؤكد عليه بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٨٢٩) في ٢٠١٧/٨/١٤ التي تضمنت (التحقق من توقيع أصحاب الإستحقاق من إستلام رواتبهم وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن المبلغين المذكورين تم إستلامها من قبل المستفيدين المذكورين في الأمر الإداري وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ وكما مبين في أدناه :-

ت	رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ المصروف /ألف دينار	التفاصيل
١	(٢١) في ٢٠٢٣/٤/٢٧	١٣٥٠	صرف مكافآت
٢	(٣٧) في ٢٠٢٣/٧/٢٥	٥٢٥٠	مخصصات أعضاء مجلس

نوصي إستحصال توقيع المستفيدين تأييداً باستلامهم المبالغ.

ه- صرف مكافأة لموظفي المصرف الصناعي بمبلغ (١٣٥٠) ألف دينار (مليون وثلاثمائة وخمسين ألف دينار) خلافاً لقرار مجلس الإدارة المرقم (١٣) الذي حدد مبلغ المكافأة كحد أعلى بمبلغ (١٣٠٠) ألف دينار وقد بررت الشركة سبب ذلك (تم صرف المبلغ (١٣٠٠) ألف دينار بموجب قرار مجلس الإدارة أما المتبقي (٥٠) ألف دينار فقد تم صرفه بموجب صلاحيات السيد المدير المفوض) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ .
نوصي الالتزام بقرارات مجلس الإدارة.

و- صرف مبلغ (٦٤٠٠) ألف دينار (ستة مليون وأربعمائة ألف دينار) عن إيفاد أعضاء ورئيس مجلس الإدارة الى جمهورية تركيا لغرض التعاقد مع الشركات التركية لشراء خطوط إنتاج جديدة دون تنظيم قوائم سفر بذلك وقد بررت الشركة سبب ذلك (نؤيد الملاحظة علماً بأن عدد أيام السفر مبينة في القيد وسيتم تنظيم قوائم صرف مخصصات الإيفاد في المستقبل) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ .
نوصي تنظيم قوائم السفر لغرض اعتمادها عند الصرف.

ز- قيام الشركة بصرف مخصصات لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ (٥٢٥٠٠) ألف دينار (إثنان وخمسون مليون وخمسمائة ألف دينار) وقد بررت الشركة سبب ذلك (تم صرف المبلغ المذكور بناءً على قرار مجلس الإدارة المرقم (١٣) في الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٢) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/٤/٣٠ .

ح- قيام الشركة باستئجار مكتب للشركة في محافظة بغداد بمبلغ (٧٠٠) دولار شهرياً على الرغم من وجود مقر رئيسي للشركة دون بيان الغرض من الإستئجار وقد بررت الشركة سبب ذلك (تم تأجير مكتب للشركة في بغداد وذلك لعدة أسباب منها عقد إجتماعات مجلس الإدارة فيه وإستلام الكتب والمخاطبات الرسمية من الدوائر المختلفة وتسليمها لهم وإستقبال المراجعين من المساهمين وغيرهم) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ مما حمل الشركة أعباء غير أساسية، مما يتطلب ترشيد النفقات والعمل على إعادة نشاط الشركة.

للتفضل بالإطلاع والإيعاز باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات المذكورة أعلاه وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة بنتائج تلك الإجراءات خلال مدة (٣٠) يوم (ثلاثون يوماً) من تاريخه ... مع التقدير .


الحاسب القانوني

د. عبد الله سلمان جمعة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٤/٨/١٢

صورة عنه إلى/

- شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المفوض/ للتفضل بالإطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الإتحادي
- هيئة الرقابة المالية الخامسة / للمتابعة لطفاً .

العنوان/ الأنبار - الرمادي - مجاور مدينة الألعاب.

البريد الإلكتروني:

bsaanbar555@gmail.com

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
		الموجودات	دينار	دينار
		الموجودات الثابتة		
١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٦٠.٨٩٥٥٠.٦	٢٨٥١١٠.٧٧١
١١	٢	النفقات الإيرادية المؤجلة	١٣٥٢٦٢٥١٩	—
١١٨	٣	مشروعات تحت التنفيذ	١٧.٦٤١٨٦٩	٦٣٥٩٦٥.٠٠
١٢		مجموع الموجودات الثابتة	٩٩٦٧٩٩٨٩٤	٣٤٨٧.٧٢٧١
		الموجودات المتداولة		
		المخزون (بالكلفة)	١٧٥٥٩٢٢١٩٣	١٧٩٧٧٢٨٩٤٣
١٣	٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥١٢٩٦٦	١٥١٢٩٦٦
١٥٢	٤	المدينون	٢٢٩٦٣٩٦٣٣٨	٢٠.٨٠٢٦٥٥٦٢
١٦	٦	النقود	٢.٩٨٢٧٩٦٦	١٧٥٧.٢٨٦٠
١٨	٧	مجموع الموجودات المتداولة	٤٢٦٣٦٥٩٤٦٣	٤٠.٥٥٢١.٣٣١
		مجموع الموجودات	٥٢٣.٤٥٩٣٥٧	٤٤.٣٩١٧٦.٢
		الحسابات المتقابلة	٨٩.٨٥٠.٠٠	—
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٢١	٢٣	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٤٦٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١٢.٠٠٠.٠٠٠
٢٢	٨	الإحتياطيات	٤٦٣٣٨٨٥١٥	٤٦٣٣٨٨٥١٥
٢٢٤		الفائض المتراكم	١٨٣٦٣.٣٦٦	١٨٣٦٣.٣٦٦
٢٢٥	٩	العجز المتراكم	(٧٦٩٦٣٣٦١٧)	(٥٨٩٤.٢١١٤)
٢٣٢	١٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
٢٤١		فروض مستلمة طويلة الأجل	٤٥٥٧٧٧٢١٥٧	٣١٧٨.٠٠٣٦٦.٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٥٥٧٧٧٢١٥٧	٥.٠٠٠.٠٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٢٣٩	١٠	تخصيصات متنوعة	٢.٠٠٠.٠٠٠	٥٦.٠٠٠.٠٠٠
٢٥	١١	المصارف الدائنة	١٣٦٦٦.٤٩٦	—
٢٦	١٢	الدائنون	٥١٦.٢٦٧.٠٤	٦٦٩٩١٣٩٤٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٦٧٢٦٨٧٢.٠٠	٧٢٥٩١٣٩٤٢
		مجموع مصادر التمويل	٥٢٣.٤٥٩٣٥٧	٤٤.٣٩١٧٦.٢
		الحسابات المتقابلة	٨٩.٨٥٠.٠٠	—

د. سعد علي ربحان
المدير المفوض

في / / ٢٠٢٤/

المخالف القانوني
د. عبد الله سلمان جمعة



محمد أحمد درويش
مدير الدائرة المالية

خضوعاً لتقريرنا المرقم)

رئيس هيئة
مصطفى حميد عاشور

ع/ ديوان الرقابة المالية الإتحادي

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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٨	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٤٦٥٠١٠٠٠	٢٣٥٧٩٩٢١٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٤	٣١	الرواتب والأجور	٢٤٢٨٠٦٩٦٠	٢٣٥٨٠٦٧٦٠
١٥	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٠٣٦٦٥٠	١٢٠٧٠٥٥٠
١٦	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٧١٨٢٠٢٢	١١٠٦٤٣٣٥٤
	٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	١٧١٧٥٢٨٥	—
١	٣٧	الإندثارات	١٥٨٩١٣٩١	١٣٢١١٩٢٧
١٧	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٣٥٦٠٢٠٠	٦٦١٢١١
			٤٠٧٦٥٢٥٠٨	٣٧٢٣٩٣٨٠٢
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٦١١٥١٥٠٨)	(١٣٦٥٩٤٥٩٢)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٩	٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٩٩٢٠٠٠٠	—
١٩	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣١٥٦٩٤٨٦	٢٢٨٧٩٩٦٢٩
			٨١٤٨٩٤٨٦	٢٢٨٧٩٩٦٢٩
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٥٦٩٤٨١	٥٧٤٥٢٥٠
		عجز العمليات الجارية المرحلة الثانية	(١٨٠٢٣١٥٠٣)	٨٦٤٥٩٧٨٧

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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

رقم الدليل	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٤ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢١٧٣١٦.٠٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا حـ/ ٢٦٥ وفانض العمليات الجارية)	٥١٦.٢٦٧.٠٤	٧٣٣٣٤٢٧.٠٤	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
٣٥ - ٣١	الإستخدامات	٣٦١.٢٥٦٣٢		
٣٨	المصرفوات التحويلية (عدا حـ/ ٣٨٢)	١٤١٢٩٦٨١		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا حـ/ ١٦٥)	(١٨١٣٢٩٥٢٦)	٢٤٥٤٦٢٤٢٣٥	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			(١٧٢١٢٨١٥٣١)
	تضاف: الإيرادات العرضية	٣١٥٦٩٤٨٦		
	تضاف الإيرادات التحويلية	٤٩٩٢.٠٠٠		
	<u>التدفقات النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
	شراء الموجودات الثابتة	٣٩١٦٧٦١٢٦		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٣٧٢٥١٣٧٥.٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الإستثمارية)			٣٤١٢٥١.٦
	رصيد النقد كما في ١ / ١ / ٢٠٢٣			١٧٥٧.٢٨٦.٠
	رصيد النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣			٢.٠٩٨٢٧٩٦٦

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١١٦٥٠١٠٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٠٠٠٠٠٠٠
	إجمالي الموارد	١٤٦٥٠١٠٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٠٠٥٩٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٠٩٨٤٠٢٢
		٩٩٩٨٩٩٢٢
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٤٦٥١١٠٧٨
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٣٥٦٠٢٠٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣٢٩٥٠٨٧٨

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٤٢٨٠٦٩٦٠
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم/١٩)	٢٢١٢٤٥٥٠
	صافي الفوائد (٤٦٢-٣٦١)	١٧١٧٥٢٨٥
٣٧	<u>الإندثارات</u>	١١٩٩٥٥٩١
	فائض العمليات الجارية	(٢٦١١٥١٥٠٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٢٩٥٠٨٧٨

كشف رقم (١)

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

كشف بالموجودات الثابتة وإندثارها للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الموجودات الثابتة	رقم الدليل الخاسي	الأراضي	مباني ومشتات وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل	أثاث وأجهزة مكاتب	الاجموع
	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٦		دينار
٢٠٢٣/١/١	٢٥١٤٠٠٠	١٢٦٨٨٤٣٩٢	٢١٣٢١٤٣١٧	٣٨٩٥٨٠٠٠	٤٠٤٤٩٠٠٠		٤٢٢٠١٩٧٠٩
*الإضافات: المشتراة		دينار		٣٩٠٤٧٣١٢٦		١٢٠٣٠٠٠	٣٩١٦٧٦١٢٦
الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٥١٤٠٠٠	١٢٦٨٨٤٣٩٢	٦٠٣٦٨٧٤٤٣	٣٨٩٥٨٠٠٠	٤١٦٥٢٠٠٠		٨١٣٦٩٥٨٣٥
نسبة الإندثار			%١٠	%١٠	%٢٥ - %١٠		
الإندثار							
مخصص الإندثار المزاكم كما في ٢٠٢٣/١/١	—	٥٧٤٠١٢٩٣	٤٧٧٦٦٠٧٩	٢٥٦٤٧٣٥٠	٦٠٩٤٢١٦		١٣٦٩٠٨٩٣٨
تضاف: إندثار الفترة	—	٦٨٤٨٥٠٠	٢٨٤٠٠٠	٣٨٩٥٨٠٠	٤٨٦٣٠٩١		١٥٨٩١٣٩١
الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	—	٦٤٢٤٩٧٩٣	٤٨٠٥٠٠٧٩	٢٩٥٤٣١٥٠	١٠٩٥٧٣٠٧		١٥٢٨٠٠٣٢٩
القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٥١٤٠٠٠	٦٢٦٣٤٥٩٩	٥٥٥٦٣٧٣٦٤	٩٤١٤٨٥٠	٣٠٦٩٤٦٩٣		٦٦٠٨٩٥٥٠٦

* يمثل المبلغ شراء رافعة شوكية عدد (٢) مع شغل وسيارة قلاب وكذلك شراء مكبس عدد (٢) مع ماكينة نقش مع مولد وشراء سبليت ودولاب حديد عدد (٣).

كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الإطفاء المتراكم	إطفاء السنة الحالية	مجموع الإطفاء	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٨	*نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	—	—	—	—	١٣٥٢٦٢٥١٩
	المجموع	—	—	—	—	١٣٥٢٦٢٥١٩

*يمثل المبلغ فوائد القرض الخاص بسنة ٢٠٢٢ والتي تم تسديدها خلال سنة ٢٠٢٣ .

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	مشروع واحة الفلوجة السكني + تأهيل المعامل
		دينار
١٢١	أراضي	١٧٠٦٤١٨٦٩
	المجموع	١٧٠٦٤١٨٦٩

كشف رقم (٤)

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

كشف الإستثمارات المالية قصيرة الأجل كما ٢٠٢٣/١٢/٣١

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المصح به	الأرباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة أو الربح دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة الإسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الإستثمار والسندات المشتركة	رقم الدليل المحاسبي
شركة الهلال الصناعية	---	---	١٥١٢٩٦٦	(١) دينار فقط	٣٥٦٨٣١	تجاري	١٥٢٣

كشف رقم (٥)

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

كشف المخزون كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار		
—	١٨٣٤٣٢٥٠	١٣١	مخزن المواد الأولية
—	١٠٦٦٥٠٠٠	١٣٣	مخزن الأدوات الاحتياطية
١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٣٥	مخزون المتنوعات
٢١٤٧٢٩٠٠٠	١٤٣٩١٤٠٠٠	١٣٥٤٢	مخزن المخلفات والمستهلكات لظروف غير إعتيادية
١٧٩٧٧٢٨٩٤٣	١٧٥٥٩٢٢١٩٣	١٣٦	مخزون الإنتاج
١٧٩٧٧٢٨٩٤٣	١٧٥٥٩٢٢١٩٣	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
			مجموع المخزون في حيازة الشركة
			إجمالي المخزون

كشف رقم (٦)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦٥	* مدينو النشاط غير الجاري	٧٩٦٦٤٠	٣٥٥٩٧٨٩٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٥٢	** فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطرف عادية	٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١
١٦٦٦٢	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطرف غير عادية	١٩٩٣٢٩٥١٩١	١٩٩٣٢٩٥١٩١
		٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢
٢٦٥	أرصدة مدينة لحسابات دائنة	—	١٨١٣٢٩٥٢٦
	*** دانتون نشاط غير جاري	٢٠٨٠٢٦٥٥٦٢	٢٢٩٦٣٩٦٣٣٨
	مجموع المدينون		

* يمثل المبلغ الديون المترتبة بذمة شركة الدال بمبلغ (١٢٩٧٨٩٠) دينار وشركة أنمار الخليج بمبلغ (٣٥٠٠٠٠٠) دينار وشركة (NOVAL) بمبلغ (٣٠٨٠٠٠٠٠) دينار .

** يمثل فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطرف عادية لمادة الرمل قبل سنة/٢٠١٢ .

*** ظهور حساب دائنو نشاط غير جاري مخالف لطبيعته الحاسبية نتيجة لقيام الشركة بدفع مبالغ مقدمة إلى الشركات خلال السنة لغرض الحصول على المواد المتعاقد عليها معهم .

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة/ الأبنار
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته		التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	
٨٦١٧٣٧٣١		٣٥٥٩٧٨٩٠		مدينة النشاط غير الجاري/ ١٦٥
١٩٩٣٢٩٥١٩١				فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية (فروقات مخزنية) / ١٦٦٥٢
		١٨١٣٢٩٥٢٦		فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية (فروقات مخزنية) / ١٦٦٦٢
٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢		٢١٦٩٢٧٤١٦		دائمو نشاط غير جاري / ٢٦٥
		٢٢٩٦٣٩٦٣٣٨		إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٧)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	الأرصدة المدينة في بغداد		
	المصرف الصناعي/رقم الحساب(١١٤٠)/جاري دينار	٥٥٠١٢٨٥	٣٣٩٧٦٨٠٣
	مصرف المنصور للإستثمار/فرع الكرخ/رقم الحساب(٣٥٢٢٠)/جاري دينار	١٨٦٢٥٥٦١	٤١٥٢٩٣٦١
	مصرف المنصور للإستثمار/فرع الكرخ/رقم الحساب(٣٥٢٢٠)/جاري دولار	٣٦٤٨٠٠	٣٨٨٨٠٠
	مصرف العالم الإسلامي/رقم الحساب(٢٩٤٦٤٨)/جاري دينار	١٦٨٤٢٠٦٨٤	—
		١٩٢٩١٢٣٣٠	٧٥٨٩٤٩٦٤
	الأرصدة المدينة في الفروع		
	مصرف بغداد /فرع الفلوجة/ رقم الحساب(٧٥٠٠٤٦)/جاري دينار	٧٤٩٤٥٩١	٩٠٢٠٦٧٢٨
	مصرف بغداد/فرع الفلوجة/ رقم الحساب(٧٥٠٠٤٦)/جاري دولار	١٤٣٣٧٤٧	١٦١٣٨٧٠
		٨٩٢٨٣٣٨	٩١٨٢٠٥٩٨
	الأرصدة المجمدة المدينة في بغداد		
	مصرف بغداد/فرع المنصور/رقم الحساب(-)/جاري دينار	٣٣٨٢٦٤	٣٣٨٢٦٤
	مصرف الإستثمار/فرع المنصور/رقم الحساب(٣٠٠١٤٣)/جاري دينار	٣١٠٧٢٣	٣١٠٧٢٣
		٦٤٨٩٨٧	٦٤٨٩٨٧
	الأرصدة المجمدة في الفروع		
	مصرف الرافدين/فرع العابد/رقم الحساب(١٣٠٠٠)/جاري دينار	٢٩٩٧٩١	٢٩٩٧٩١
	مصرف الرشيد/فرع الحواريات/رقم الحساب(٥)/جاري دينار	٧٠٣٨٥٢٠	٧٠٣٨٥٢٠
		٧٣٣٨٣١١	٧٣٣٨٣١١
		٢٠٩٨٢٧٩٦٦	١٧٥٧٠٢٨٦٠
	مجموع النقد		

كشف رقم (٨)

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

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إحتياطيات رأسمالية	٢٢١
٧٧٧.٠٠٠	٧٧٧.٠٠٠	إحتياطي توسعات	٢٢١١
٦٩٦.٢٩٧٣	٦٩٦.٢٩٧٣	إحتياطي توسعات مستخدم	٢٢١١١
١١٨٧٤٤٧	١١٨٧٤٤٧	إحتياطي إلزامي	
٣٩١٤٣.٤٥٨	٣٩١٤٣.٤٥٨	إحتياطي علاوة	
٤٦٢٩٩٧٨٧٨	٤٦٢٩٩٧٨٧٨	إحتياطي المكاسب الرأسمالية	٢٢١٣
٣٩.٦٣٧	٣٩.٦٣٧	إحتياطي متنوعة	٢٢٣
٤٦٣٣٨٨٥١٥	٤٦٣٣٨٨٥١٥	مجموع الإحتياطيات	

كشف رقم (٩)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الرصيد في ١/١
دينار	دينار	عجز السنة الحالية
٦١١.١٧.٦١	٥٨٩٤.٢١١٤	العجز المتراكم
(٢١٦١٤٩٤٧)	١٨.٢٣١٥.٣	
٥٨٩٤.٢١١٤	٧٦٩٦٣٣٦١٧	

كشف رقم (١٠)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>		
٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٢٠٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠
	مجموع التخصيصات	<u>٢٠٣٨٦٨٩٣</u>	<u>٥٦٣٨٦٨٩٣</u>

كشف رقم (١١)

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

كشف بالمصارف الدائنة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل	عدد الأقساط	مبلغ القرض	الغرض من القرض	إسم الجهة المقترضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض
٢٥١	لا يوجد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	شراء مكائن إنتاج للشركة	مصرف المنصور/الكرخ	١١% عدا فوائد العمولات	١٣٦٦٦٠٤٩٦

* يمثل جزء التسهيلات المصرفية الممنوحة للشركة من قبل مصرف المنصور للإستثمار تم سحب جزء منها والمتبقي وظهر (دائن) لصالح المصرف المذكور .

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		إسم الحساب
		مجهزون تجاريون
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٢٦١
		مجهزون قطاع خاص
		٢٦١٤
٨٠١٩٨٠١٠	—	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
٣٩٩٩٢٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	٢٦٦
١٠٧٦٧٨٠	٢٣١٣٣٦٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
٤٠٠٩٩٦٧٨٠	٣٥٢٣١٣٣٦٠	٢٦٦١
		دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي
		٢٦٦٧
		دائون توزيع الأرباح
٦٧٨٢٦٣١٠	٦٧٨٢٠٥٠٢	٢٦٨
٩٥٨٩٢٨٤٢	٩٥٨٩٢٨٤٢	أرباح مدورة من سنوات سابقة
١٦٣٧١٩١٥٢	١٦٣٧١٣٣٤٤	حصة الضريبة
٦٦٩٩١٣٩٤٢	٥١٦٠٢٦٧٠٤	مجموع الدائون

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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار		
—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	إسم الحساب تأمينات مستلمة وحسابات التوفير/٢٦٦١
—	—	٢٣١٣٣٦٠	—	٢٣١٣٣٦٠	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي/٢٦٦٧
١٤١٤٣٧٩٩٢	٢٢٢٧٥٣٥٢	—	—	١٦٣٧١٣٣٤٤	دائنو توزيع الأرباح/٢٦٨
١٤١٤٣٧٩٩٢	٣٧٢٢٧٥٣٥٢	٢٣١٣٣٦٠	—	٥١٦٠٢٦٧٠٤	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٣)

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

كشف دائنو توزيع الأرباح كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	حصة الأرباح للنسبة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد ٢٠٢٣/١/١	إسم الحساب
٩٥٨٩٢٨٤٢	—	—	٩٥٨٩٢٨٤٢	حصة الخزينة
٦٧٨٢٠٥٠٢	—	٥٨٠٨	٦٧٨٢٦٣١٠	العامة(الضريبة)
١٦٣٧١٣٣٤٤	—	٥٨٠٨	١٦٣٧١٩١٥٢	حصة العاملين الاجموع

كشف رقم (١٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣

رقم الدليل الحاسي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	٨٨٢٦٢٦٦٧	١٠٧٩٣٦٠٠٠
٣١١١	رواتب	١١٠٤٠٠٠٠	٩٣٢٠٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٢٥٧٧٧٣٣٣	٢٣٢٣٤٠٠٠
٣١١٩	مخصصات أخرى	١٢٥٠٨٠٠٠٠	١٤٠٤٩٠٠٠٠
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٧٨٧٤٦٠٠٠	٦٠٤٧٢٠٠٠
٣١٢١	أجور	٢٤٠٠٠٠	—
٣١٢٥	*مخصصات مهنية وفنية	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٧٦٠٠٠٠٠	٦٨٤٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٠٢٦٨٠٠٠	١٨٠٤٨٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٠٨٣٥٤٠٠٠	٨٦٨٦٥٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٩٣٧٢٩٦٠	٨٤٥١٧٦٠
٣١٥١	حصة الوحدة الإقتصادية في الضمان	٢٤٢٨٠٦٩٦٠	٢٣٥٨٠٦٧٦٠
	مجموع الرواتب والأجور		

* يمثل المبلغ مخصصات ممنوحة للعمال الفنيين العاملين في معمل الكاشي (الموزانيك) والبالغ عددهم (٣) عامل
ويمبلغ (٤٠٠٠٠) دينار (أربعون ألف دينار) لكل عامل .

كشف رقم (١٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبناج
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
—	٣٠٠٠٠	٣٢١
		إسم الحساب
		الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢
		الوقود والزيوت
٣٧٠٣٠٠٠	٣٦٣٠٢٥٠	٣٢٢١
		مواد نفطية
—	١٠٠٠٠	٣٢٢٢
		غاز
		المتنوعات
		٣٢٥
٣٨٦١٠٠٠	٢٨٩٦٥٠٠	٣٢٥١
١٢٩٣٧٥٠	١٤٣١٢٥٠	٣٢٥٢
٥١٥٤٧٥٠	٤٣٢٧٧٥٠	الموازم والمهمات
		القرطاسية
		تجهيزات العاملين
		٣٢٦
١٧٣٦٧٥٠	٢٠٣٠٧٥٠	٣٢٦٢
		مواد غذائية
		المياه والكهرباء
١٤٧٦٠٠٠	١٠٠٧٩٠٠	٣٢٧
		٣٢٧٢
		الكهرباء
١٢٠٧٠٥٥٠	١١٠٣٦٦٥٠	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية/مساهمة مخلطة/الأنبار

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٢٩١٩٥٠٠	١٢٢٢٠٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
١٠٠٠٠	٤٥٠٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٩٢٥٠٠٠	٣١٤٩٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٦٠٠٠٠	٤٢٨٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٦٠١٤٥٠٠	٤٨٤٤٠٠٠	مجموع خدمات الصيانة	
٨٠٠٠٠٠	٢٢٧٠٠٠	<u>خدمات أبحاث وإستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
١٨٠٠٠٠	١٦٥٨٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٧٧٠٠٠	١٣٨٢٥٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٨٥٠٠٠	٦٨٨٢٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٦٤٢٠٠٠	٢٤٨٤٥٠٠		
		<u>نقل وإيفاد وإتصالات</u>	٣٣٤
١٣٧٥٠٠٠	١٦١٩٨٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٥٤٠٠٠٠	—	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٢٥٠٧١٠٠٠	٢١٥٦٦٢٥٠	إتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٠٣٦١٥٠٠	٣٧٧٦٤٢٥٠		
		<u>إستئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
١٠٣٧٠٠٠	١٣٥٣٧٥٠٠	إستئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٧٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	إستئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
٣٤٤٦٠٠٠٠	٣١٦٢٥٠٠٠	إستئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٤٤٩٠٥٥٠٠	٤٥٤٦٢٥٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٥٨٠٠٠٠٠	٥٥٢٥٠٠٠	إشتراقات وإنتماءات	٣٣٦١
١٧٥٠٠٠٠	١٧٨٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٧٠١٣٧٥٠	—	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٧١٩١٠٤	٦١٩٧٠٢٢	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٦٣٧٠٠٠	٢٨٩٧٧٥٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
١٦٩١٩٨٥٤	١٦٣٩٩٧٧٢		
١١٠٦٤٣٣٥٤	١٠٧١٨٢٠٢٢	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف رقم (١٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
—	١٧١٧٥٢٨٥	الفوائد وإستئجار الأراضي	٣٦
—	١٧١٧٥٢٨٥	فوائد مدينة	٣٦١
		مجموع الفوائد وإستئجار الأراضي	
		المصرفوات التحويلية	٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		مجموع المصرفوات التحويلية	
٥٧٤٥٢٥٠	٣٥٠٠٠٠		
٥٧٤٥٢٥٠	٢١٩٤٨١		
	٥٦٩٤٨١		
٦٦١٢١١	١٣٥٦٠٢٠٠		
٦٤٠٦٤٦١	١٤١٢٩٦٨١		

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل الحسابي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلعي		
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	* صافي المبيعات	٦٤٧٦٧.٦٤	٤٩٣٨١٨٤٤
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٧٠٨١٥.٠٠٠)	١١٦٥٩٦٣.٠٠
٤١٣	* إيراد نشاط التشييد	١١٥٢٥.٠٠٠	—
٤١٧	** إيراد بيع مخلفات	٧٢٩٨٩٣٦	١٥٠١٠٩٠٦
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	١١٦٥٠.١٠٠	١٨٠٩٨٩٠٥٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
٤٣٨٢	إيجار مباني	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي		
٤٤	إيرادات التشغيل للغير		
٤٤١	إيراد التشغيل للغير	—	٢٤٨١٠.١٦٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	١٤٦٥٠.١٠٠	٢٣٥٧٩٩٢١٠
٤١٢٢	يضاف (ينزل) التغير في المخزون التغير في مخزون الإنتاج التام	٧٠٨١٥.٠٠٠	(١١٦٥٩٦٣.٠٠)
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر	٢١٧٣١٦.٠٠٠	١١٩٢٠٢٩١٠

* يمثل هذا الحساب عن بيع إنتاج (تام) أو غير تام يعود لسنوات سابقة .

** يمثل المبلغ إيراد تشييد المدارس بموجب العقد المرقم (٢٠٢٣/٢) المبرم مع وزارة التربية .

كشف رقم (١٩)

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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
	٤٩٩٢٠٠٠٠	* تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
	٤٩٩٢٠٠٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٢٨٧٩٩٦٢٩	٣١٥٦٩٤٨٦	مجموع الإيرادات الأخرى	
٢٢٨٧٩٩٦٢٩	٣١٥٦٩٤٨٦		

* يمثل المبلغ غرامة شركة الدال لعدم إخلاء الموقع المخصص (لمعمل إنتاج الفلانكوت) في الموعد المحدد .

كشف رقم (٢٠)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣

الجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	إسم الحساب	رقم الدليل
٢٤٢٨٠٦٩٦٠	٢٤٢٨٠٦٩٦٠	—	—	٥	كلفة العاملين	٣١
١١٠٣٦٦٥٠	١١٠٣٦٦٥٠	—	—	دينار	المستلزمات السلوية	٣٢
١٠٧١٨٢٠٢٢	١٠٧١٨٢٠٢٢	—	—	دينار	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٧١٧٥٢٨٥	١٧١٧٥٢٨٥	—	—	دينار	القوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
١٥٨٩١٣٩١	١٥٨٩١٣٩١	—	—	دينار	الإندثار	٣٧
١٣٥٦٠٢٠٠	١٣٥٦٠٢٠٠	—	—	دينار	المصرفوات التحويلية (ح/ح) (٣٨٤)	٣٨
٤٠٧٦٥٢٥٠٨	٤٠٧٦٥٢٥٠٨	—	—	دينار	المجموع	

كشف رقم (٢١)

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

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع / دينار	المضغ / دينار	نقل العاملین / دينار	المزايا العينية الإستخدامات	رقم الدليل الخاسبي
٢٠٣٠٧٥٠	٢٠٣٠٧٥٠		المستزيمات السلعية	٣٢
١٦١٩٨٠٠٠	—	١٦١٩٨٠٠٠	المستزيمات الخدمية	٣٣
٣٨٩٥٨٠٠	—	٣٨٩٥٨٠٠	الإندثارات	٣٧
٢٢١٢٤٥٠	٢٠٣٠٧٥٠	٢٠٠٩٣٨٠٠	المجموع	

كشف رقم (٢٢)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والإستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار
كشف الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٣ دينار
١٩٤٣	فرق تقويم تغير مخزون الإنتاج التام	٨٩٠٨٥٠٠
	المجموع	٨٩٠٨٥٠٠

كشف رقم (٢٣)

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

كشف رأس المال للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٠٢٢	٢٠٢٣	التفاصيل
دينار	دينار	
٣١٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الإسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)

٧٨٠٠٠٤٤٨٤
٢٣٣٩٩٩٥٥١٦

١١٧٠٠٠٠٠٠٠
٣٥١٠٠٠٠٠٠٠

محلل كما يلي:

مساهمة القطاع العام (٢٥%)

مساهمة القطاع الخاص (٧٥%)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية
مساهمة - مختلطة



التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة
للسنة المالية ٢٠٢٣



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية
والاستثمارات العقارية
احدى شركات القطاع الصناعي المختلط
رأسمالها (٤٦٨٠) مليون دينار

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
يسر مجلس ادارة الشركة ان يتقدم بتقريره السنوي التالي الى السادة اعضاء الهيئة العامة عن
مجمل نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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) فقط عشرة مليون دينار باسم شركة الفلوجة لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) واقتصر نشاط الشركة عند التأسيس على المعملين (٢ او١) 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 (٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار مقسم الى (٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد مدفوعة بالكامل بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٣٠ وموافقة دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابهم ذي العدد (١٦٢٦٤) في ٢٠٢٣/٥/٢٨ 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 - ٢٠٢٢	٣١٢٠
٢٠٢٣	٤٦٨٠



ب- ادناه المساهمين الذين يمتلكون النسبة المؤثرة (اكثر من ١٠% من راس المال) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
١	المصرف الصناعي	٧٣١٢٥٦٩٣٠	١٥,٦٢٥%
٢	عباس يقضان نذير	٤٧١٥٢٩٣٣١	١٠,٠٧٥%

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 :

أ- استمرار تأجير معمل الانابيب الكونكريتية للسيد مظهر اسعد جاسم حيث بلغت ايرادات الشركة مبلغ (٣٠) مليون دينار/ فقط ثلاثون مليون دينار.
ب- تم انتهاء العقد المبرم مع شركة الدال للاستثمارات الصناعية وذلك لتوقف الشركة المذكورة عن الانتاج بشكل كامل خلال سنة ٢٠٢٣.
ج- تم التعاقد مع عدة شركات لشراء خطوط انتاج جديدة وصيانة الجلايات ووصل قسم من المكائن والمعدات الخاصة بالخطوط اعلاه وتم تهيئة البنى التحتية (قاعات انتاج وماء وكهرباء) ومن المخطط ان يبدأ الانتاج خلال الربع الاول لسنة ٢٠٢٤.

٢- المبيعات :

قامت الشركة بتجهيز بعض منتجاتها المتبقية من السنوات السابقة وكما يأتي :

ت	اسم المنتج	قيمة المبيعات / الف دينار	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
١	انابيب كونكريتية	٤٤٥٩٧	٥٩٦٩٣
٢	بلاط ارصفة مقرنص	٤٧٨٥	٤٤١٩
٣	ايرادات بيع مخلفات(انتاج)	١٥٠١١	٧٢٩٩
٤	اخرى	—	٦٥٥
	المجموع	٦٤٣٩٣	٧٢٠٦٦

٣- اعمال الصيانة والتطوير :

قامت الشركة بأنجاز اعمال الصيانة والتطوير المدرجة ادناه وبجهود ذاتية وكما يلي :

أ- التعاقد على شراء خطوط انتاج جديدة ودفع الاقساط المحددة في العقد ووصول معظم هذه الخطوط الى موقع الشركة وتشمل (مكبس نصف آلي عدد/٢ ، مكبس اوتوماتيك فاكيوم) ماكينة نقش البلاط ، مولد كهرباء 710KVA ماكينة متعددة الاغراض من عدة شركات تركية.

ب- تأهيل قاعات الانتاج وتنصيب الخطوط الانتاجية الجديدة اضافة الى الورش والمخازن الملحقة بها وكالاتي :

- تصليح سقف قاعة الانتاج المتضرر بسبب العمليات العسكرية
- رفع الانقاض وتنظيف قاعات الانتاج والورش.

- تأهيل شبكة الماء وايصالها الى المكائن والمعدات وتتضمن مضخات وخزانات وانايبب ناقلة.
- تأهيل شبكة الكهرباء وايصالها الى المكائن والمعدات وتتضمن تنصيب وربط مولد الكهرباء 70KVA ومد خطوط الضغط العالي واناارة قاعات الانتاج والورش والمخازن وربط القواطع لكل ماكنة من المكائن وتمت عمليات التأهيل اعلاه بالجهود الذاتية للشركة.
- ج- شراء الاليات التالية من الاسواق المحلية (اقليم كردستان) وتشمل : (مارسيدس قلاب ، شفل مناولة صغير ، رافعة شوكية عدد/٢) جاهزة للعمل.
- د- ارسال هياكل جلايات عدد/٢ الى الشركة المصنعة في تركيا واجراء الصيانة عليها واعادتها الى الشركة جاهزة للعمل.
- هـ- اجراء عمليات التأهيل للبنى التحتية لقاعات الانتاج وللأقسام الأخرى (مخازن ، سيطرة نوعية ، الورشة الميكانيكية) وربط الشبكة الكهربائية مع المحولات والمولد الكهربائي وربط مصادر الماء الى كافة الأقسام.

٤- التعاقد والاستثمار

١. تم انهاء العقد مع شركة الدال للاستثمارات الصناعية بموجب قرار مجلس الادارة المرقم ١٥ في ٢٠٢٣/٤/١٥ لتوقفها عن الانتاج لمدة اكثر من سنة.
٢. استمرار العقد ايجار معمل الانايبب الكونكريتية للسيد مظهر اسعد جاسم.
٣. تم التعاقد مع وزارة التربية لترميم وتأهيل (١٤) مدرسة وروضة في المديرية العامة لتربية بغداد/ الكرخ الاولى العقد (٢٠٢٣/٢) وكان مبلغ العقد (٢٧٩٧٣٣٠) الف دينار فقط ملياران وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثون الف دينار عن طريق شركة جذور الخليج للتجارة العامة.

ثالثا : 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ علماً بأنه تم انتهاء الفترة القانونية للمجلس السابق وتم انتخاب المجلس الحالي في اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢.

تشكيلة مجلس الادارة لغاية ٢٠٢٣/١١/٢

ت	الاسم	الجهة القطاعية	المنصب	عدد الاسهم	الملاحظات
١	منير عبدالرزاق حمود الوكيل	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	٤٥٤٥٠٠٠٠	
٢	قاهر فاضل موشلي	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	٢٣٠٠٠٠٠٠	
٣	د. سعد علي ريحان	قطاع خاص	عضو مجلس ادارة	٣٢٨٤٦٦٩	المدير المفوض
٤	محمد اسماعيل كركوكلي	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٣٥٠٠٠٠٠٠	
٥	سعد خضر الياس فندقلي	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٢٠٦٣٤٩	
٦	جاسم محمد سرهيد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة	—	ممثل وزارة المالية
٧	محمد حميد عبدالمجيد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة	—	ممثل وزارة الصناعة

تشكيلة مجلس الإدارة لغاية ٢٠٢٣/١١/٢ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١

٩٥٠٠٠٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	علاء عبد الحسين عبد الغني	١
٣٣٠٠٠٠٠٠	نائب رئيس المجلس	قطاع خاص	قاهر فاضل موشلي	٢
٤٥٤٥٠٠٠٠	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	منير عبدالرزاق حمود الوكيل	٣
٢٣٩٧٨٢٨١ ٩	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	احمد ناصر صالح	٤
٣٧٥٠٠	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء	٦
—	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	جاسم محمد سرهيد	٧
—	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	محمد حميد عبدالمجيد	٨

- ب- عقد مجلس ادارة الشركة (٢٢) اجتماعاً خلال سنة ٢٠٢٣ منها (١٧) اجتماع
بتشكيلة السابقة و (٥) اجتماعات بالتشكيلة الجديدة.
- ج- ادناه الهيكل التنظيمي للشركة واعداد العاملين موزعة حسب المستويات الادارية والفنية.

العدد	المستوى الاداري والفني
١	الادارة العليا
٧	الادارة الوسطى
٥	الفنيون
٢٠	المالية والادارة
٣٣	المجموع

رابعاً : الرواتب والاجور

المبلغ/ دينار

١٢٥٠٨٠٠٠٠
١٠٨٣٥٤٠٠٠
٩٣٧٢٩٦٠

- ١- الرواتب والاجور المدفوعة للمتسبين
أ- رواتب ومخصصات العاملين
ب- اجور ومخصصات العمال
ج- المساهمة في الضمان الاجتماعي

٢٤٢٨٠٦٩٦٠

المجموع

- ٢- ندرج ادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل خلال سنة ٢٠٢٣ عدا المدير المفوض

ت	الاسم	عنوان الوظيفة
١	ابراهيم احمد درويش	مدير الدائرة الفنية
٢	محمد احمد درويش	مدير الدائرة المالية
٣	كامل بشير عبدالقادر	مدير المعامل
٤	شكرية حمد حسن	محاسب اقدم
٥	ابراهيم علي حمد	سائق

٣- الرواتب المدفوعة للمدير المفوض

بلغ مجموع الرواتب المدفوعة للمدير المفوض الدكتور سعد علي ربحان (٣٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار فقط ستة وثلاثون مليون دينار لسنة ٢٠٢٣

خامساً :

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
دعاية واعلان	١٦٥٨
نشر وطبع	١٣٨
الضيافة	٦٨٨
سفر وايقاد	—
اتصالات عامة	٢١٥٦٦
المجموع	٢٤٠٥٠

ب- تبرعات للغير
لم تتبرع الشركة بأي مبلغ ولاية جهة خلال سنة ٢٠٢٣.

سادساً :

قامت الشركة بإضافات الرأسمالية التالية خلال سنة ٢٠٢٣ وكما يلي :

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
اثاث واجهزة مكاتب	١٢٠٣
ابنية وانشاء وطرق	—
الات ومعدات	٣٩٠٤٧٣
نفقات ايرادية مؤجلة	١٣٥٢٦٢
	٥٢٦٩٥٨

سابعاً : العقود التي ابرمتها الشركة

قامت الشركة بابرام عقد مع وزارة التربية لترميم وتأهيل (١٤) مدرسة وروضة في مديرية بغداد / الكرخ الاولى بمبلغ (٢٧٩٧٣٣٠٠٠٠) دينار فقط ملياران وسبعمائة وسبعة وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثون الف دينار عن طريق شركة جذور الخليج للتجارة العامة.

ثامناً :

بلغت ايرادات الشركة خلال سنة ٢٠٢٣ (٢٩٨٨٠٥) الف دينار فقط مائتان وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة الاف دينار فيما كانت ايرادات الشركة لسنة ٢٠٢٢ (١١٩٢٠٣) الف دينار فقط مائة وتسعة عشرة الف ومائتان وثلاثة الاف دينار.

وبلغ العجز لسنة ٢٠٢٣ (١٨٠٢٣٢) الف دينار فقط مائة وثمانون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار فيما كان الفائض لسنة ٢٠٢٢ (٨٦٤٦٠) الف دينار فقط ستة وثمانون مليون واربعمائة وستون 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 الاندثرات ولاستهلاك رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ وتعديلاته لاحتساب معدلات ونسب الاندثار على الموجودات الثابتة.

عاشراً : الاحداث المهمة

- ١- اكمال اجراءات زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٥٠% عن طريق الاكْتتاب بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٨ ليصبح رأسمال الشركة (٤٦٨٠) مليون دينار اربعة مليارات وستمائة وثمانون مليون دينار.
- ٢- عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢ حيث تم انتخاب اعضاء مجلس الادارة عن القطاع الخاص (٥) اصلين ومثلهم احتياط ع والمصادقة على الحسابات الختامية للسنتين الماليتين ٢٠٢٠ و٢٠٢١.
- ٣- استيراد خطوط انتاج جديدة من عدة شركات تركية وكالاتي:
 - مكبس نصف الي عدد/٢
 - خط انتاج كاشي متكامل عدد /١.
 - ماكينة متعددة الاغراض عدد/١
 - مولد كهربائي 710KVA.
- نقل هيكل جلايات كاشي عدد/٢ الى تركيا وصيانتها واعادتها الى الشركة
- ٤- شراء الاليات ادناه من اقليم كردستان وتسجيلها في دوائر المرور باسم الشركة ونقلها الى مقر الشركة.
 - مرسيدس قلاب عدد/١
 - شغل مناولة صغير عدد/١
 - رافعة شوكية عدد/٢.
- ٥- تسديد القرض المستلم من المصرف الصناعي البالغ (٥٠٠) مليون دينار مع الفوائد المترتبة عليه والتي بلغت اكثر من (١٣٥) مليون دينار ورفع الرهن عن قطعة الارض البالغة (١٢٠) دونم والمرهونة عن القرض المذكور.
- ٦- تأهيل قاعات الانتاج وتنصيب الخطوط الانتاجية الجديدة اضافة الى الورش والمخازن الملحقة بها وكالاتي :
 - تصليح سقف القاعات المتضرر بسبب العمليات العسكرية.
 - رفع الانقاض وتنظيف قاعات الانتاج والمخازن والورش .
 - تأهيل شبكة الماء وايصالها الى المكائن والالات وتتضمن تنصيب مضخات وخزانات وانابيب ناقلة.

- تأهيل شبكة الكهرباء وايصالها الى المكائن والمعدات وتتضمن تنصيب وربط مولد الكهرباء 710KVA ومد خطوط ضغط عالي وانارة قاعات الانتاج والورش والمخازن وربط القواطع لكل ماكنة من المكائن وتمت عملية التأهيل بالجهود الذاتية للشركة.

حادى عشر : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة

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

- ١- توقف العمل من قبل شركة الدال للاستثمارات الصناعية مما ادى الى انهاء العقد معها ورفع معداتها من داخل الشركة
- ٢- تلكؤ شركة انهار الخليج في مشروع واحة الفلوجة السكني المقرر انشاءه على ارض الشركة البالغة (١٠٨) دونم.
- ٣- لم تستلم الشركة أي تعويضات عن الاضرار الجسيمة التي لحقت بها جراء الاعمال الارهابية والعمليات العسكرية اللاحقة لها رغم قيام الشركة ببذل الجهود في هذا المجال وتم اعادة التقييم من قبل اللجنة التعويضات المركزية/ اللجته الفرعية الثانية/ الفلوجة بمبلغ (٣٠٩٠٤٧١٠٠٠) دينار

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

ومن الله التوفيق

رئيس مجلس الادارة
المهندس علاء عبدالحسين عبدالغني المظفر



المدير المفوض
الدكتور سعد علي ربحان