

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



محت إشراف  
وزارة الصناعة والمعادن

**شركة الفلوجة**  
لإنتاج المواد الإنشائية  
والإستثمارات العقارية  
مساهمة مختلطة

العدد: ١٤/٩

التاريخ: ٢٠٢٦/١/١٨



الى / ديوان الرقابة المالية الاتحادية / دائرة التدقيق المنطقة الخامسة  
الموضوع/ ارسال بيانات

نهدىكم أطيب تحياتنا...

كتابكم المرقم ٣٢٢٧٥ في ٩ / ١٢ / ٢٠٢٥ بناءً على طلب هيئة الأوراق المالية  
ودائرة تسجيل الشركات . يرجى ارسال حساباتنا الختامية المصدقة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤  
والملاحظات الخاصة بها والمرفقة مع كتابكم أعلاه الى الدائرتين أعلاه مباشرة واعلامنا .  
كما يرجى ارسال نسخة من حسابات الختامية لشركتنا للسنتين الماليتين ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ الى دائرة تسجيل  
الشركات لنفس الغرض أعلاه.



شاكرين تعاونكم معنا مع التقدير .

الدكتور

سعد علي ريحان

المدير المفوض

١٨/١/٢٠٢٦



نسخة منه الى

- هيئة الأوراق المالية - مع نسخة من حساباتنا أعلاه والملاحظات الخاصة بها
- تقرير مجلس الإدارة . للتفضل بالاستلام مع التقدير .
- دائرة تسجيل الشركات - للتفضل بالعلم مع التقدير .
- الدائرة المالية.
- الرقابة الداخلية.
- الصادرة.

07901856289 - 07901578808

c.construction@Yahoo.com

ifcmi526@gmail.com

الفلوجة / طريق بغداد الفلوجة القديم

مجاور معهد سميت الفلوجة



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

العدد: ٥/٩ / ٢٠٢٤

التاريخ: ١٤٤٧/ /

الموافق: ٢٠٢٦/ / ٧



إلى/ هيئة الأوراق المالية- دائرة الإفصاح المالي  
م/ إرسال بيانات

بعد التحية ...

بناءً على طلب شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/ مساهمة مختلطة بكتابكم ذي العدد (١٣/أ) في ٢٠٢٦/١/١٨ ، نرافق لكم رطباً البيانات المالية الصادرة للشركة أعلاه للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

... مع التقدير .

المرفقات

- كتاب شركة الفلوجة المشار إليه آنفاً .
- البيانات المالية لشركة الفلوجة لسنة/٢٠٢٤ .

المحاسب القانوني

د. عبد الله سلمان جمعة

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادية

٢٠٢٦/ ١ / ٢٦



صورة عنه إلى/

- شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية- مساهمة مختلطة/ إشارة إلى كتابكم ذي العدد (١٣/أ) في ٢٠٢٦/١/١٨ للعلم ... مع التقدير .
- هيئة الرقابة المالية الخامسة/ مذكرتكم ذي العدد (٨٨) في ٢٠٢٦/١/٢٦ ... للعلم .



Scan me

العنوان/ الأنبار - الرمادي - مجاور مدينة الألعاب

Email: [bsaanbar555@gmail.com](mailto:bsaanbar555@gmail.com)



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

العدد: ك/ ٥ / ٩ / ٢٠٢٧٥

التاريخ: ١٨ / ٦ / ١٤٤٧هـ

الموافق: ٩ / ١٠ / ٢٠٢٥ م

إلى/ السادة رئيس وأعضاء الجمعية العمومية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) المحترمين  
م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية  
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً صورة من تقرير البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ ووضعتها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال وندرج فيما يلي أهم الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق:-

- ١- لم تتم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، فضلاً عن عدم قيام الشركة بإصدار أمر إداري بتسمية محاسب لإعداد الكشف ، بالإضافة إلى عدم دقة المبالغ الظاهرة في الكشف ، كما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٢).
- ٢- عدم قيام الشركة بإثبات أجور التدقيق المستحقة لديوان الرقابة المالية الإتحادي لسنة ٢٠٢٣ على حساب مصروفات مستحقة (ح/٢٦٦٣) ، كما موضح في الفقرة (١-ب) من التقرير الواردة في الصفحتين رقم (٢ و ٣).
- ٣- تدني الصرف على بعض الحسابات والتجاوز بالصرف على البعض الآخر عن المبالغ المخصصة في الموازنة التخطيطية ، فضلاً عن عدم الدقة في تقدير الإيرادات المخطط لها في الموازنة التخطيطية مقارنة بما تم تحصيله فعلاً ، كما موضح في الفقرة (٣) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٤).
- ٤- عدم تدقيق المجموعة الدفترية والمستندية من قبل قسم الرقابة الداخلية ، كما موضح في الفقرة (٤) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٤).
- ٥- ما زالت الشركة لم تتم بإتخاذ الإجراءات اللازمة على بعض الحسابات الجارية (المجمدة) لدى المصارف منذ سنوات سابقة لغاية تاريخه ، كما موضح في الفقرة (٦) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٥).
- ٦- لم تتم الشركة بتسديد حصة الضريبة البالغة (٩٥٨٩٢) ألف دينار (خمسة وتسعون مليوناً وثمانمائة واثنان وتسعون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ والمدورة منذ سنوات سابقة ، كما موضح في الفقرة (٧-ب/ ثانياً) من التقرير الواردة في الصفحة رقم (٦).

٧- ما زالت هناك ديون بذمة الشركة لصالح الغير موقوفة منذ سنوات سابقة لم يجز تسويتها لغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١، كما موضح في الفقرة (٧- ب/ ثلثاً) من التقرير الواردة في الصفحتين رقم (٦ و ٧)

للتفصل بالإطلاع والإيعاز باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة وتصفية الملاحظات الرقابية الواردة في التقرير الرقابي التفصيلي المرافق رتباً وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بنتائج إجراءاتكم خلال مدة أفصاها (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخه أعلاه وإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية أعلاه كي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع مع التدبير.

  
الحاسب القانوني  
د. عبد الله سالم جمعة

عد/ رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٥/١٢/ ٩

صورة عه إتي/

- وزارة صناعة ومداد - الدائرة الاقتصادية - قسم القطاع المحتفظ والخصم للتفصل بالإطلاع مع التدبير
- شركة الفسحة لإنتاج مواد الإنشائية والإستشارات الهندسية (مجموعة محتفظة) - مكتب مدير المفوض لمرافق ضاباً البيانات الأولية بعد المصادقة عليها وقد تحقق لكم مبلغ مقداره (١٧٦٥٣٩٧١) دينار ألبون وسعدانة وخمسة وستين ألف وثلاثمائة وسبعة وستين دينار) عن أحوار تدقيق ربحي تسديده عن طريق اليبان الحصر ديوان الرقابة المالية الإتحادي المتنوع لدى المصرف الصناعي والمرقم (٦٠١١٠٠٠٢٢١٨٢١٠٥) (IQ89SINE) مع التدبير
- ديوان الرقابة المالية الإتحادي }
  - الدائرة الإدارية والمالية - قسم الحسابات/ للتفصل بالإطلاع مع التدبير
  - دائرة تدقيق نشاط الشركات/ للتفصل بالإطلاع مع التدبير
  - دائرة التدقيق والمتابعة/ للتفصل بالإطلاع مع التدبير
- هيئة الرقابة المالية الخمسة للمتابعة لصفاً



Scan me

معلومات الأمان - رمادي - بحوزة هيئة التدبير

Email: [Usin@bar555.qatar.com](mailto:Usin@bar555.qatar.com)

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

العدد: ب-ذ-ت / ٥ / ٩ / ٢٠٢٧

التاريخ: ١٨ / ٦ / ١٤٤٧ هـ

الموافق: ٩ / ١٠ / ٢٠٢٥ م



إلى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) المحترمين  
م/تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية  
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

بعد التحية ...

فحصنا البيانات المالية لشركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات التالية :-

#### الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (أ / ١) في ٥/١٠/٢٠٢٥ إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً للمرحلة الأولى مقداره (٣٥٨٢١٣) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائتان وثلاثة عشر ألف دينار) مقارنة بعجز السنة السابقة البالغ (٢٦١١٥٢) ألف دينار (مائتان وواحد وستون مليون ومائة واثنان وخمسون ألف دينار) لنفس المرحلة ، كما حققت عجزاً للمرحلة الثانية مقداره (٢٢٥٩٢٦) ألف دينار (مائتان وخمسة وعشرون مليون وتسعمائة وستة وعشرون ألف دينار) مقارنة بعجز السنة السابقة بمبلغ (١٨٠٢٣٢) ألف دينار (مائة وثمانين مليون ومائتان واثنين وثلاثين ألف دينار) لنفس المرحلة ، وقد برزت الشركة سبب انخفاض العجز في المرحلة الثانية (زيادة الإيرادات التحويلية والأخرى في المرحلة الثانية بمبلغ قدره (١٤٤٥٣١) ألف دينار (مائة وأربعة وأربعون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) مقابل مبلغ (٨١٤٨٩) ألف دينار (واحد وثمانون مليون

وأربعمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) لسنة ٢٠٢٣ مما أدى الى تخفيض العجز في المرحلة الثانية) بموجب إيجابتها على إستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٣/١١.

٤- تم تقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل حسب القاعدة المحاسبية رقم (٥) بشأن المحاسبة عن الخزين وتقويمه .

٥- زيادة الإيرادات الأخرى للسنة المالية الحالية مقارنةً بالسنة السابقة بنسبة (٣٠٠%) ويعود ذلك لبيع مواد سكراب من قبل الشركة ، وكذلك عن وجود مواد أولية قديمة تم الحصول عليها بين الأنقاض جرى تقييمها وإعادةها إلى المخزن .

٦- إن المبلغ الظاهر في كشف المصارف الدائنة والبالغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مائتان مليون دينار) يمثل سحب على المكشوف من حساب مصرف المنصور للإستثمار .

#### الملاحظات

##### ١- البيانات المالية: -

أ- لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق إذ لوحظ الآتي:-

أولاً: عدم مسك سجل يتضمن تفاصيل التدفقات النقدية خلافاً للفقرة (١- ز) من كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (١١٤٣٠/٣/٣/٢) في ٢٠١١/٧/٣١ [آلية تنظيم إعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والمتضمنة (نورق طياً نموذج سجل إعداد كشف التدفق النقدي الذي يتم الترحيل إليه من الحساب المختص يومياً من واقع سندات الصرف والقيود والقبض وحسب تصنيف التدفقات المؤشرة في القاعدة المحاسبية)].

نوصي مسك سجل إعداد كشف التدفق وفق النموذج المرفق بالكتاب أعلاه.

ثانياً: عدم قيام الشركة بإصدار أمر إداري بتسمية محاسب لإعداد الكشف وعدم تأشير سندات الصرف ووصولات القبض والقيود بختم الحركات النقدية خلافاً للفقرتين (١- أ) و (١- ز) من كتاب الديوان المشار إليه في الفقرة (أ- أولاً) أعلاه اللتان تضمنتا (تسمية محاسب ضمن القسم المالي تكون مهمته حصراً إعداد الكشف ، ويقوم المحاسب المكلف بإعداد الكشف بتأشير المستندات بالمختصرات وحسب طبيعة التمويل من حيث كونه تدفقات نقدية داخلية أو خارجية) .

نوصي بتسمية محاسب يتولى إعداد الكشف وتأشير المستندات وختمها.

ثالثاً: عدم دقة المبالغ الظاهرة في كشف التدفق النقدي حيث لوحظ وجود بعض الفروقات وكما مبين في أدناه: -

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ الظاهر في كشف التدفق النقدي (الف دينار)	المبلغ الواجب اظهاره في كشف التدفق النقدي (الف دينار)
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	صفر	(٣٨٦٨٩٦)
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	صفر	٢١٥٠٦٥
٢٥	المصارف الدائنة	صفر	٥٥٣٠٢
١١٨	النفقات الإيرادية المؤجلة	صفر	٢٧٠٥٣

نوصي بمراجعة الدقة عند إعداد الكشف المذكور .

ب- عدم قيام الشركة بإثبات أجور التدقيق المستحقة لديوان الرقابة المالية الاتحادي لسنة ٢٠٢٣ على حساب مصروفات مستحقة (ح/٢٦٦٣) ، خلافاً للفقرة (٣ - ب - ثالثاً) من الفروض والمبادئ المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ (المعدل) المتضمنة (يعني هذا المبدأ عند تنظيم حساب النتيجة في أي فترة مالية أن يتضمن كافة الإيرادات والمصروفات التي تحصل خلال الفترة المالية وتخصها بالذات بغض النظر عن قبضها

أو دفعها الفعليين) ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن الشركة قامت بإثبات أجور التدقيق بموجب قيد الإستخدامات رقم (٢٣) في ٢٥/٧/٢٠٢٥) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٧٤٥) في ٣/١١/٢٠٢٥ .  
نوصي تثبيت المبالغ المستحقة على الشركة للسنة المالية الخاصة بما .

ج- عدم قيام الشركة بتسوية حساب تخصيصات متنوعة (ح/٢٣٩) البالغ (٢٠٠٠٠) ألف دينار (عشرون مليون دينار) والظاهر تحت بند تخصيصات قصيرة الأجل منذ سنوات سابقة ، خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ الذي حدد مصادر التمويل قصيرة الاجل للحسابات التي يتم تسويتها خلال مدة أقل من سنة ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن المبلغ تم تخصيصه لمواجهة زيادة محتملة في الرواتب ونظراً لعدم حصول الزيادة المذكورة لم يتم تسويته) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٧٤٧) في ٣/١١/٢٠٢٥ .  
نوصي تصفية الحساب المذكور .

د- لم تقم الشركة بمتابعة إستثماراتها في شركة الهلال الصناعية للتحقق من نشاط تلك الشركة وما إذا كان هناك حقوق مالية مترتبة لها ، إذ تبين إن آخر مراسلة تمت مع الشركة المذكورة أعلاه بالكتاب ذي العدد (٩٤/١) في ١/١٢/٢٠٢٠ ، خلافاً للفقرة (٢-١١-١) (و) من دليل الرقابة الداخلية المعمم بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (ش.ز.ل/١/١٠/إعمام/٩٨٢٦) في ٢٦/٢/٢٠٢٤ التي تنص على (متابعة تحصيل عوائد الإستثمارات والفوائد في مواعيدها) ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن الإستثمار المذكور سيتم إجراء اللازم بخصوصه) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٧٤٤) في ٣/١١/٢٠٢٥ .  
نوصي متابعة إستثمارات الشركة في الجهات الأخرى .

هـ- قيام الشركة بتحميل مبلغ (١٣٥٢٦٣) ألف دينار (مائة وخمسة وثلاثين مليون ومائتان وثلاثة وستين ألف دينار) الخاص بفوائد قرض المصرف الصناعي على حساب نفقات إيرادية مؤجلة وإطفاءها سنوياً خلافاً للمادة (٤) من نظام رقم (٩) لسنة/١٩٩٤ التي تضمنت (تظافاً مصاريف ما قبل التشغيل التجاري الناشئة عن التشغيل التجريبي خلال مدة أقصاها عشر سنوات) وخلافاً للنظام المحاسبي الموحد الذي تمت الإشارة فيه إلى إن الفوائد تحمل على حساب (٣٦١) فوائد مدينة . وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن المبلغ يمثل فوائد القرض المستلم من المصرف الصناعي وتم إستخدامه لغرض إستيراد خطوط إنتاجية للمعمل) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٧٦٦) في ١٠/١١/٢٠٢٥ .  
نوصي تثبيت حساب فوائد مدينة أو إثباتها تحت حساب فوائد مدينة مستحقة في حال عدم تسديدها خلال نفس السنة .

و- قيام الشركة بتحميل مبلغ (١٥٨٣٠٠٠) ألف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وثمانين مليون دينار) موجودات ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ على حساب مخلفات ومستهلكات لظروف غير إعتيادية ، خلافاً للنظام المحاسبي الموحد الذي أشار فيه إلى أن تثبت تلك الفروقات على حساب/١٦٦٦٣ فروقات موجودات ثابتة مدينة لظروف غير عادية حين تحديد مسؤولية المقصر عن تلك الفروقات ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (كان العمل في بداية سنة/٢٠١٧ تحميل مخزن ملفات لظروف غير إعتيادية بذلك المبلغ وسيتم عكس المبلغ مستقبلاً) حسب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٧٧٩) في ٢٠/١١/٢٠٢٥ .

نوصي بتحميل المبلغ أعلاه على حساب/١٦٦٦٣ .

٢- تقرير الإدارة:

لا يتضمن تقرير الإدارة المرافق مع البيانات المالية لسنة ٢٠٢٤ بعض التفاصيل والمؤشرات التي لها علاقة بنشاط الشركة، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) بشأن الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بموجب الكتاب المرقم (٤٤٠١/٤/٢١) في ١٩/١٢/١٩٩٥ وكما مبين في أدناه:-

المؤشرات	الملاحظات
العامّة	لم تبين الشركة مدى تحقيق أهدافها الموصوفة في العقد أو القانون الأساسي، ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية
الاقتصادية	جميع المؤشرات وخاصة فيما يتعلق بجانب الحفاظ على البيئة

نوصي إظهار جميع المؤشرات مستقبلاً في تقرير الإدارة.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ- تدني الصرف على بعض الحسابات والتجاوز بالصرف على البعض الآخر عن المبالغ المخصصة في الموازنة التخطيطية والمصادقة من قبل مجلس الإدارة مقارنة بما تم صرفه فعلياً خلال سنة/٢٠٢٤ وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط/ ألف دينار	المبلغ المصروف/ ألف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١/٢)
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٩٥٧٤٠	٣٥٧٥٥	١٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٠٠٠	٣٩٤٧٩	٦٦

نوصي الدقة في تقدير المصروفات عند إعداد الموازنة التخطيطية.

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط/ألف دينار	الفعلي/ألف دينار	نسبة التحقق %
٤١	إيراد النشاط السلعي	٧٠٦٠٠٠	٥٧٨٧٤	٨
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٣٠٠٠٠	٣٩٠٠٠	١٣٠
٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٠٠٠	٤٩٨٤	٤٩
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٠	١٣٩٥٤٦	١٣٩٥

نوصي توخي الدقة في تقدير الإيرادات عند إعداد الموازنة التخطيطية.

٤- مخالفة القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة: -

عدم تدقيق المجموعة الدفترية والمستندية من قبل قسم الرقابة الداخلية خلافاً للفقرة (٢-٢-٢ م) ضوابط الرقابة الداخلية والضبط الداخلي من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المعمم بموجب كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (ش.ز.ل/١٠/١٠٠/٩٨٢٦) في ٢٦/٢/٢٠٢٤ التي تنص على (إجراء التدقيق السابق للصرف قبل قبول المعاملات بشكل نهائي)، وقد برزت الشركة سبب ذلك (إن الشركة لم تقم بتعيين مدقق داخلي وذلك لكون الشركة تعاني من نقص السيولة المالية وسوف يتم تعيين مدقق داخلي حال توفر من يمتلك المؤهلات المطلوبة وتوفر السيولة المالية) بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٥/٣/٢٠٢٥.

نوصي بتدقيق السجلات من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

٥- الموجودات الثابتة:-

عدم قيام الشركة بإعادة قيمة (٤٣٧٥٠٠) ألف دينار (اربعمائة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة ألف دينار) الى حساب الموجودات الثابتة عن قيمة جلايات عدد (٢) والتي سبق وان قيدت على حساب اضرار الحرب (ح/١٦٦٦٢) وذلك كون الشركة إعادة صيانتها بمبلغ (٣٣٧٧٠) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وسبعمائة وسبعين الف دينار) وإدخالها للعمل خلال سنة/٢٠٢٤ ، وقد بررت الشركة ذلك (نؤيد الملاحظة وسيتم إجراء اللازم بشأنها وحسب ملاحظتكم) حسب إجابتها المرقمة (٣٤) في ٢٤/٣/٢٠٢٥ .  
نوصي إعادة اقيامها ومبلغ صيانتها الى حساب الموجودات.

٦- النقدية لدى المصارف:-

ما زالت الشركة لم تقم بإتخاذ الإجراءات اللازمة على بعض الحسابات الجارية (المجمدة) لدى المصارف منذ سنوات سابقة لغاية تاريخه على الرغم من الإشارة إلى ذلك ضمن تقريرنا الرقابي المرقم (٢٤٥٣٧) في ١١/٩/٢٠٢٤ وقد بررت الشركة سبب ذلك (إن الشركة طلبت من المصارف المذكورة من خلال توجيه كتب لها لغرض تفعيل او غلق الحسابات المجمدة لديها ولم يتم إتخاذ أي إجراء من قبلهم وفي بعض الأحيان عدم تزويدنا بكشف الحساب وتأييد الرصيد) بموجب إجابتها على إستفسارنا المرقم (١٢) في ١١/٣/٢٠٢٥ وكما في أدناه:-

ت	إسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد/دينار	سنة تجميد الحساب
١	مصرف الرافدين فرع العابد	١٣٠٠٠	٢٩٩٧٩١	٢٠١٣
٢	مصرف بغداد /المصور	—	٣٣٨٢٦٤	
٣	مصرف الإستثمار/ فرع المنصور	٣٠٠١٤٣	٣١٠٧٢٣	
٤	مصرف الرشيد/الحراريات	٥	٧٠٣٨٥٢٠	

نوصي متابعة الإجراءات مع المصارف المذكورة.

٧- المدينون والدائنون:-

أ- المدينون :

أولاً: ما زالت هناك ديون موقوفة بذمة الغير منذ سنوات سابقة لم يجر تسويتها لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٣ ضمنها فروقات نقدية ومخزنية لظروف إعتيادية بلغت (٨٦١٧٤) ألف دينار (سنة وثمانون مليون ومائة وأربعة وسبعون ألف دينار) عن فروقات مادة الرمل قبل سنة/٢٠١٢ . وقد بررت الشركة ذلك (إن المبلغ يمثل فرق في المواد الأولية يعود الى سنوات سابقة قبل ٢٠١٢ وفقدت الأوليات الخاصة بها خلال الأعمال الإرهابية والعمليات العسكرية وسوف يتم تسويتها حال إتخاذ القرار المناسب بشأنها من قبل مجلس الإدارة) بموجب إجابتهم على إستفسارنا المرقم (٨) في ١١/٣/٢٠٢٥ .

نوصي تصفية تلك الفروقات أصولياً.

ثانياً: بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية (١٩٩٣٢٩٥) ألف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة وتسعين مليون ومائتان وخمسة وتسعين ألف دينار) تمثل المواد المخزنية المفقودة بسبب الأعمال الإرهابية والعمليات العسكرية لسنة/٢٠١٤ ، وقد بررت الشركة (إن هذا المبلغ يمثل قيمة المواد المخزنية المفقودة والمتضررة خلال الفترة ٢٠١٤-٢٠١٦ أثناء العمليات الارهابية والعمليات العسكرية اللاحقة لها) بموجب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٥/٣/١١ .  
نوصي تصفية تلك الفروقات أصولياً.

ثالثاً: ظهر مبلغ (١٨٠٠٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليون دينار) دائن ضمن حساب/ مدينو قطاع خاص (١٦١٤) مخالف لطبيعته المحاسبية المدينة خلافاً للمعاملات المحاسبية بموجب النظام المحاسبي الموحد الذي حدد (حساب إيرادات مستلمة مقدماً عن المبالغ المستلمة عن الإيرادات التي لم تحقق بعد) ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (المبلغ المذكور يمثل مبالغ دفعت للشركة لشراء كاشي موزانتيك وقيدت على ح/مدينو قطاع خاص حسب الدليل المحاسبي الموحد ولم يتم تجهيز المواد المطلوبة لعدم توفرها في حينها ولذلك ظهرت دائنة) جواباً على استفسارنا المرقم (٥٨٧) في ٢٠٢٥/٩/٢ .  
نوصي إعادة تبويبها على حساب إيرادات مستلمة مقدماً .

ب- الدائنون :

أولاً: بلغ رصيد رواتب وأجور مستحقة لعام/٢٠٢٤ (١٧١٦١١) ألف دينار (مائة وواحد وسبعون مليون وستمائة وأحد عشر ألف دينار) وهو يمثل (٦٣%) من مبلغ الرواتب والأجور البالغ (٢٧٢٩٣٦) ألف دينار (مائتان واثنان وسبعون مليون وتسعمائة وستة وثلاثون ألف دينار) ، وقد بررت الشركة سبب ذلك (تؤيد الملاحظة حيث إن منتسبي الشركة لم يستلموا رواتبهم لمدة سبعة اشهر خلال السنة المالية/٢٠٢٤ ولا زالت المشكلة قائمة لغاية الآن بسبب نقص السيولة المالية للشركة) حسب إجابتهم على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٥/٣/٢٤ .  
نوصي تسوية الحساب أعلاه .

ثانياً: لم تقم الشركة بتسديد حصة الضريبة البالغة (٩٥٨٩٢) ألف دينار (خمسة وتسعون مليون وثمانمائة واثنان وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمدة منذ سنوات سابقة ، وقد بررت الشركة السبب ذلك (إن الشركة حادة في تسديد حصة الضريبة وتمت مفاخرة الهيئة العامة للضرائب بذلك وتطالب الهيئة المذكورة بالحسابات الختامية للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ والتي اعتذرت فيه الشركة عن تقديم السجلات والأوليات الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي للظروف القاهرة التي أدت الى فقدان أوليات) بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٥/٣/١١ .  
نوصي المتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لغرض تسديد المبالغ المترتبة بدمة الشركة.

ثالثاً: ما زالت هناك ديون بدمة الشركة لصالح الغير موقوفة منذ سنوات سابقة لم يجر تسويتها لغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ :  
وقد بررت الشركة سبب ذلك إن [المبلغ (٣٥٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسون مليون دينار) يمثل تأمينات مستلمة من شركة أعمار الخليج وحسب العقد المبرم معهم والذي لا زال قائماً وسيتم تصفية المبلغ بعد انتهاء العقد . أما المبلغ (٦٧٨٢١) ألف دينار (سبعة وستون مليون وثمانمائة وواحد وعشرون ألف دينار) يمثل أرباح مساهمين لم يراجعوا لاستلامها

والشركة مستمرة بصرفها عند المراجعة] بموجب إيجابتها على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٥/٣/١١ ، وكما مبين في أدناه :-

إسم الحساب	المبلغ الموقوف/ ألف دينار	التفاصيل
تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٣٥٠٠٠٠	شركة نهار الخليج
دائنو توزيع الأرباح/ أرباح مدورة منذ سنوات سابقة	٦٧٨٢١	أرباح المساهمين

نوصي المتابعة لتصفية الإلتزامات على الشركة لصالح الغير.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ ونسائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

  
المحاسب القانوني  
د. حميد خليفة سنيتر  
رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي  
٢٠٢٥/١٢/٩

  
ديوان الرقابة المالية الإتحادي  
دائرة تدقيق المنطقة الخامسة

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٧٩٨٩٢٩٢١	٦٦٠٨٩٥٥٠٦
٢	١١٨	النققات الأيرادية المؤجلة	١٠٨٢١٠٠١٥	١٣٥٢٦٢٥١٩
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٣٦٨٧١٨٦٩	١٧٠٦٤١٨٦٩
		مجموع الموجودات الثابتة	٩٢٤٩٧٤٨٠٥	٩٦٦٧٩٩٨٩٤
		الموجودات المتداولة		
٦	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٥٣٠٤٨١٠٧	١٧٥٥٩٢٢١٩٣
٤	١٥٢	إستثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥١٢٩٦٦	١٥١٢٩٦٦
٧	١٦	المدينون	٢٥٠١٩٦٢٥٢٢	٢٢٩٦٣٩٦٣٣٨
٨	١٨	الفود	١١٤٩٨٩٨٥٦	٢٠٩٨٢٧٩٦٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٣٧١٥١٣٤٥١	٤٢٦٣٦٥٩٤٦٣
		مجموع الموجودات	٥٢٩٦٤٨٨٢٥٦	٥٢٣٠٤٥٩٣٥٧
٢١	١٩	الحسابات المتقابلة	١٢٦٥١٠٠٠	٨٩٠٨٥٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٢٢	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع (القيمة الاسمية دينار واحد)	٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الإحتياطيات	٦٤٧٠١٨٨٨١	٦٤٧٠١٨٨٨١
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(٩٩٥٥٥٩٤٨٣)	(٧٦٩٦٣٣٦١٧)
١١	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٣٣١٨٤٦٢٩١	٤٥٥٧٧٧٢١٥٧
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١١	٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
٥	٢٥	المصارف الدائنة	١٩١٩٦٣٤٥١	١٣٦٦٦٠٤٩٦
١٢	٢٦	الدائون	٧٥٢٦٧٨٥١٤	٥١٦٠٢٦٧٠٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٩٦٤٦٤١٩٦٥	٦٧٢٦٨٧٢٠٠
		مجموع مصادر التمويل	٥٢٩٦٤٨٨٢٥٦	٥٢٣٠٤٥٩٣٥٧
٢١	٢٩	حسابات المتقابلة	١٢٦٥١٠٠٠	٨٩٠٨٥٠٠

د. سعد علي ربحان  
المدير المفوض

٢٠٢٥

د. حميد خليفة ساير  
المحاسب القانوني



محمد أحمد درويش  
مدير الدائرة المالية  
حضوراً لتقريرنا المرقم ( ) في

حسين محمد فرحان  
رئيس هيئة

عد ديوان الرقابة المالية الإتحادي

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار  
حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبي	أسم الحساب
٢١٧٣١٦٠٠٠	٧٦٧٣٣٥٠٠	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري
—	١٠٨٥٠٢٥٠٤	٥	تنزل: كلفة النشاط الجاري
—	٢٦٣٨١٢٤٥	٦	كلفة الإنتاج
—	(١٨٠٦٩٠٨٨)	٤١٢٣	كلفة الخدمات الإنتاجية
—	١١٦٨١٤٦٦١	٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة
(٧٠٨١٥٠٠٠)	٣٦٩٢٩٠٠٠	٤١٢٢	صافي كلفة الإنتاج
١٤٦٥٠١٠٠٠	١٥٣٧٤٣٦٦١	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام
١٤٦٥٠١٠٠٠	(٧٧٠١٠١٦١)		صافي كلفة النشاط الجاري
١٤٦٥٠١٠٠٠	(٧٧٠١٠١٦١)		فائض (عجز) النشاط الجاري
(٤٠٧٦٥٢٥٠٨)	(٢٨١٢٠٣٥٨٥)		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة
(٢٦١١٥١٥٠٨)	(٣٥٨٢١٣٧٤٦)	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية
			عجز النشاط التشغيلي (العمليات الجارية/المرحلة الأولى)
٤٩٩٢٠٠٠٠	٤٩٨٤٢٢٠	٤٨	تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى
٣١٥٦٩٤٨٦	١٣٩٥٤٦٤٢٧	٤٨	الإيرادات التحويلية
٨١٤٨٩٤٨٦	١٤٤٥٣٠٦٤٧	٤٩	الإيرادات الأخرى
٥٦٩٤٨١	٨٧٤٢٧٦٧		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى
—	٣٥٠٠٠٠٠		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى
٥٦٩٤٨١	١٢٢٤٢٧٦٧	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤١)
		٣٩	المصروفات الأخرى
(١٨٠٢٣١٥٠٣)	(٢٢٥٩٢٥٨٦٦)		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى
			صافي العجز (النشاط الإجمالي/المرحلة الثانية)

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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٨٧٣٥٨٨	١٤٦٥٠١٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢٧٢٩٣٦٢٨٥	٢٤٢٨٠٦٩٦٠
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٥٧٥٥٤٤٣	١١٠٣٦٦٥٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٩٤٧٨٧٢٣	١٠٧١٨٢٠٢٢
١٦	٣٦	فوائد وإيجارات اراضي مدينة	٢٥٠٠١٦٨٦	١٧١٧٥٢٨٥
١	٣٧	الإندثارات	٤٢٩١٥١٩٧	١٥٨٩١٣٩١
	٣٨٤١	ضرائب ورسوم	—	١٣٥٦٠٢٠٠
			٤١٦٠٨٧٣٣٤	٤٠٧٦٥٢٥٠٨
		عجز النشاط التشغيلي (العمليات الجارية/ المرحلة الأولى)	(٣٥٨٢١٣٧٤٦)	(٢٦١١٥١٥٠٨)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٩٨٤٢٢٠	٤٩٩٢٠٠٠٠
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٩٥٤٦٤٢٧	٣١٥٦٩٤٨٦
			١٤٤٥٣٠٦٤٧	٨١٤٨٩٤٨٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤١)	٨٧٤٢٧٦٧	٥٦٩٤٨١
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٥٠٠٠٠٠	—
			١٢٢٤٢٧٦٧	٥٦٩٤٨١
		النشاط الإجمالي (المرحلة الثانية)	(٢٢٥٩٢٥٨٦٦)	(١٨٠٢٣١٥٠٣)

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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	القيد المستلم من:			
٤٤ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٧٦٧٣٣٥٠٠		
	تصاف: الإيرادات التحويلية	٤٩٨٤٢٢٠		
	تصاف الإيرادات الأخرى	١٣٩٥٤٦٤٢٧		
٢٦	دانو النشاط الجاري (عدد ح/ ٢٦٥ وفائض العمليات الجارية)	<u>٢٣٦٦٥١٨١٠</u>	٤٥٧٩١٥٩٥٧	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
٣٥ - ٣١	الإستخدامات	٣٤٨١٧٠٤٥١		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدد ح/ ٣٨٢)	٨٧٤٢٧٦٧		
١٣	زيادة في المخزون	(٢٨٧٤٠٨٦)		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدد ح/ ١٦٥)	<u>١٩٧٦٢٤٨٢٥</u>	٥٥١٦٦٣٩٥٧	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			(٩٣٧٤٨٠٠٠)
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
	شراء الموجودات الثابتة	٣٤٨٦٠١١٠		
	مشروعات تحت التنفيذ	(٣٣٧٧٠٠٠٠)		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(١٠٩٠١١٠)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الإستثمارية)			(٩٤٨٣٨١١٠)
	رصيد النقد في ١/١/٢٠٢٣			٢٠٩٨٢٧٩٦٦
	رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٢٤			<u>١١٤٩٨٩٨٥٦</u>

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٨٨٧٣٥٨٨
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٣٩٠٠٠٠٠٠
٤٤	إيرادات التشغيل للغير	—
	إجمالي الموارد	٥٧٨٧٣٥٨٨
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٣٩٧٦١٩٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٠٥٨٠٧٧
		٥٨٠٣٤٢٧٠
		(١٦٠٦٨٢)
		٣٠٣٩٥٠٠
		(٣٢٠٠١٨٢)
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	
	تنزل الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	

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

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٧٢٩٣٦٢٨٥
	(٢) مزاييا عينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	١٧١٩٩٨٩٦
	صافي الفوائد ٣٦٦ - ٤٦٢	٢٥٠٠١٦٨٦
	<u>الإندثارات</u>	٤٢٩١٥١٩٧
٣٧	فائض العمليات (المرحلة الأولى)	(٣٦١٢٥٣٢٤٦)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٣٢٠٠١٨٢)

كشف رقم (١)

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

كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	آلات و معدات	مباني ومعدات وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
ديار	١١٦	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل المحاسبي
٨١٣٦٩٥٨٣٥	٤١٦٥٢.٠٠٠	٣٨٩٥٨.٠٠٠	٦٠٣٦٨٧٤٤٣	١٢٦٨٨٤٣٩٢	٢٥١٤.٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١
٣٤٨٦.١١٠	٥٢٥.٠٠٠	—	٣٤٣٣٥١٠	—	—	الإضافات: المشتراة
(٨١.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	(٨١.٠٠٠.٠٠٠)	—	—	تنزل: الموجودات المنطوية
٨٤.٤٥٥٩٤٥	٤٢١٧٧.٠٠٠	٣٨٩٥٨.٠٠٠	٦٢٩٩٢٢٥٥٣	١٢٦٨٨٤٣٩٢	٢٥١٤.٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
	%٢٥ - %١٠	%١٠	%١٠	%١٠ - %٣		نسبة الإندثار
١٥٢٨.٠٣٢٩	١.٠٥٧٣.٠٧	٢٩٥٤٣١٥٠	٤٨.٥٠٠.٧٩	٦٤٢٤٩٧٩٣	—	الإندثارات
١٥٨٦٢٦٩٣	٤٨٢٥٣٤	٣٨٩٥٨.٠٠	٢٨٤.٠٠٠	٦٨٤٧٥٦٩	—	محض الإندثار كما في ٢٠٢٤/١/١
(٨.٩٩٩٩٩٨)	—	—	(٨.٩٩٩٩٩٨)	—	—	تضاف: إندثارات الفترة
١٦.٥٦٣.٢٤	١٥٧٩٢٦٣١	٣٣٤٣٨٩٥٠	٤٠.٢٣٤.٠٨١	٧١.٠٩٧٣٦٢	—	تنزل: الإندثارات المتراكمة للموجودات المنطوية
٦٧٩٨٩٢٩٢١	٢٦٣٨٤٣٦٩	٥٥١٩.٥٠	٥٨٩٦٨٨٤٧٢	٥٥٧٨٧.٣٠	٢٥١٤.٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
						القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

• تمثل شراء خباطة صغيرة وشراء ميزان حسري ومصروفات رأسمالية عن تصليح الجلايات .

كشف رقم ( ٢ )

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

كشف النفقات الأبرادية المؤجلة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الوصف كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار	مجموع الإطفاء دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	الكلفة الكلية دينار	إسم الحساب	الدليل الخامس ١١٨٨
١٠٨٢١٠٠١٥	—	٢٧٠٥٢٥٠٤	—	١٣٥٢٦٢٥١٩	*نفقات أبرادية مؤجلة متنوعة	١١٨٨
١٠٨٢١٠٠١٥	—	٢٧٠٥٢٥٠٤	—	١٣٥٢٦٢٥١٩	المجموع	

\* تمثل إطفاء فوائد المصرف الصناعي عن قرض سابق .

كشف رقم (٣)

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

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الدليل المحاسبي
١٢١	أراضي	١٢١
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	١٢٢
	المجموع	
	١٣٦٨٧١٨٦٩	
	٩٢٤٣٤٣٦٩	
	٤٤٤٣٧٥٠٠	
	ديون	
	مشروع واحدة الفلوجة السكني + تأهيل المعامل	

(٣٤-٨)

كشف رقم (٤)

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

كشف الإستثمارات المالية قصيرة الأجل كما ٢٠٢٤/١٢/٣١

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومعمل رأس المال المصرح به	الأرباح والفوائد المستطمة دينار	نسبة القائمة أو الربح دينار	تكلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الإستثمار والسندات المشتراة	رقم الدليل الخامسي
شركة الحلال الصناعية	—	—	١٥١٢٩٦٦	(١) دينار فقط	٣٥٦٨٣١	تجاري	١٥٢٣

(٣٤-٩)

كشف رقم (٥)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة محتلة/الأبواب  
كشف المصارف الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	عدد الأقساط	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض دينار
٢٥١	لا يوجد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شراء مكائن انتاج للشركة	مصرف المنصور/ الكرخ	%١١	١٩١٩٦٣٤٥١

\* يمثل المبلغ سحب على المكشوف من حساب مصرف المنصور للإستثمار .

(٣٤-١٠)

كشف رقم (٦)

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

كشف المخزون كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
١٨٣٤٣٢٥٠	٣٣٤٧٩١٧٩	١٣١	مخزن المواد الأولية
—	١٠٠٣٩٨٠	١٣٢	مخزن الوقود والزيوت
١٠٦٦٥٠٠٠	٩٤٦١٨٦٠	١٣٣	مخزن الادوات الاحتياطية
		١٣٥	مخزون المتنوعات
١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٥٨٢٩٩٩٩٤٣	١٣٥٤٢	* مخزن المخلفات والمستهلكات لظروف غير اعتيادية
—	٥٠٠٠٥٧	١٣٥١	مخزن اللوازم والمهام
—	٥٤٩٠٠٠	١٣٥٢	مخزن الفرطاسية
		١٣٦	مخزون الإنتاج
١٤٣٩١٤٠٠٠	١٠٦٩٨٥٠٠٠	١٣٦١	مخزون الإنتاج التام
—	١٨٠٦٩٠٨٨	١٣٦٢	مخزون الانتاج غير التام
١٧٥٥٩٢٢١٩٣	١٧٥٣٠٤٨١٠٧		مجموع المخزون في حيازة الشركة
١٧٥٥٩٢٢١٩٣	١٧٥٣٠٤٨١٠٧		إجمالي المخزون

\* يمثل الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ المتضررة نتيجة العمليات العسكرية التي مرت بها المحافظة .

كشف رقم (٧)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦٥	* مدينو النشاط غير الجاري	٤٢٢٤٩٣٦٠٠	٣٥٥٩٧٨٩٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٥٢	** فروقات مخزنية مدينة لظروف عادية	٨٦١٧٣٧٣١	٨٦١٧٣٧٣١
١٦٦٦٢	*** فروقات مخزنية مدينة لظروف غير عادية	١٩٩٣٢٩٥١٩١	١٩٩٣٢٩٥١٩١
		٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦٥	**** دائنو نشاط غير جاري	—	١٨١٣٢٩٥٢٦
	مجموع المدينون	٢٥٠١٩٦٢٥٢٢	٢٢٩٦٣٩٦٣٣٨

\* يمثل المبلغ الديون المترتبة بذمة شركة (NOVAL) التركية بمبلغ (٣٠٨٠٠٠٠٠٠) دينار وشركة بناريس التركية/ خط إنتاجي متكامل (معمل كاشي) بمبلغ (٣٩١٦٩٣٦٠٠) دينار .

\*\* يمثل فروقات مخزنية مدينة لظروف عادية لمادة الرمل قبل سنة/٢٠١٢ .

\*\*\* يمثل فروقات مخزنية لجميع مواد المخازن التي فقدت أثناء العمليات العسكرية .

\*\*\*\* تم تحويل المنبع على حساب/١٦٥ لعدم إستلام المكائن خلال المدة المحددة .

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأبنار  
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وظيفته الخاصية دينار	التفاصيل ل
	من سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٨٦١٧٣٧٣١	٤٢٢٤٩٣٦٠٠			٤٢٢٤٩٣٦٠٠	مدينة النشاط غير الجاري/١٦٥
١٩٩٣٢٩٥١٩١				٨٦١٧٣٧٣١	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطرف عادية (فروقات مخزنية) /١٦٦٥٢
٢٠٧٩٤٦٨٩٢٢	٤٢٢٤٩٣٦٠٠			١٩٩٣٢٩٥١٩١	فروقات موحودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لطرف غير عادية (فروقات مخزنية) /١٦٦٦٢
				٢٥٠١٩٦٢٥٢٢	اجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ المبرانية

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

كشف تحليل حساب الأرصدة المدينة (مدينو نشاط غير جاري/ ١٦٥) كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤

الفاصل	إسم الحساب	إسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/ دينار	قبل ٢٠٢٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة إلى ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
	١٦٥ / مدينو نشاط غير جاري	شركة نوفال التركية/ مائة مفرص	٣٠٨٠٠٠٠٠٠			٣٠٨٠٠٠٠٠٠	
	١٦٥ / مدينو نشاط غير جاري	شركة بارنس التركية/ خط اتانبي متكامل (معمل كاشي)	٣٩١٦٩٣٦٠٠			٣٩١٦٩٣٦٠٠	
	إجمالي الأرصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	المجموع	٤٢٢٤٩٣٦٠٠			٤٢٢٤٩٣٦٠٠	

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

كشف تحليل الأرصدة المدينة (حساب فروقات نقدية ومخزنية ح/ ١٦٦٥٢) كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤

التفاصيل	إسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية/ دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة الى ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
إسم الحساب	فروقات نقدية ومخزنية والتي تشمل فرق الرمل	٨٦١١٣٧٣١				٨٦١١٣٧٣١
١٦٦٥٢ / فروقات نقدية ومخزنية						

كشف تحليل حساب الأرصدة المدينة (فروقات نقدية ومخزنية لطرف غير اعتيادية ح/ ١٦٦٦٢) كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤

التفاصيل	إسم الجهة المدينة	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية/ دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة الى ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
إسم الحساب	فروقات تشمل لطرف غير اعتيادية في سنة ٢٠١٣	١٩٩٣٢٩٥١٩١				١٩٩٣٢٩٥١٩١
١٦٦٦٢ / فروقات تشمل لطرف غير اعتيادية						

كشف رقم (أ)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/ الأبنار  
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل	إسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		١٨٣	نقدية لدى المصارف
			الأرصدة المدينة في بغداد
٥٥٠١٢٨٥	١٩٧٦٢٨٤		المصرف الصناعي/ رقم الحساب (١١٤٠)/جاري دينار
١٨٦٢٥٥٦١	—		مصرف المنصور للإستثمار- فرع الكرخ/ رقم الحساب (٣٥/٢٢٠)/ جاري دينار
٣٦٤٨٠٠	٣٣٤٨٠٠		مصرف المنصور للإستثمار- فرع الكرخ/ رقم الحساب (٣٥/٢٢٠)/جاري دولار
١٦٨٤٢٠٦٨٤	—		مصرف العالم الإسلامي/ رقم الحساب (٢٩٤٦٤٨)/جاري دينار
١٩٢٩١٢٣٣٠	٢٣١١٠٨٤		
			الأرصدة المدينة في الفروع
٧٤٩٤٥٩١	١٠٣٣٣٨٢٣		مصرف بغداد- فرع الفلوجة/ رقم الحساب (٧٥٠٠٤٦)/جاري دينار
١٤٣٣٧٤٧	٣٨٢٦٥١		مصرف بغداد- فرع الفلوجة/ رقم الحساب (٧٥٠٠٤٦)/جاري دولار
—	١٠٠٠٠٠٠		المصرف العراقي للتجارة (دينار)/ رقم الحساب (٠٠١٤٠١٤٤٧٢٠٠١)
٨٩٢٨٣٣٨	١٠٤٧١٦٤٧٤		
			الأرصدة المحمدة المدينة في بغداد
٣٣٨٢٦٤	٣٣٨٢٦٤		مصرف بغداد- فرع المنصور/ رقم الحساب (-)/جاري دينار
٣١٠٧٢٣	٣١٠٧٢٣		مصرف الإستثمار- فرع المنصور/ رقم الحساب (٣٠٠١٤٣)/جاري دينار
٦٤٨٩٨٧	٦٤٨٩٨٧		
			الأرصدة المحمدة في الفروع
٢٩٩٧٩١	٢٩٩٧٩١		* مصرف الرافدين- فرع العابد/ رقم الحساب (١٣٠٠٠)/جاري دينار
٧٠٣٨٥٢٠	٧٠١٣٥٢٠		مصرف الرشيد- فرع الحرايات/ رقم الحساب (٥)/جاري دينار
٧٣٣٨٣١١	٧٣١٣٣١١		
٢٠٩٨٢٧٩٦٦	١١٤٩٨٩٨٥٦		
			مجموع النقود

\* ما زال الحساب محمد والفرق الحاصل هو عن عمولات مصرفية (سحب كشف المصرف).

كشف رقم (٩)

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

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢١	إحتياطيات رأسمالية
٧٧٧.٠٠٠	٧٧٧.٠٠٠	٢٢١١	إحتياطي توسعات
٦٩٦.٢٩٧٣	٦٩٦.٢٩٧٣		إحتياطي إلزامي
١١٨٧٤٤٧	١١٨٧٤٤٧		إحتياطي علاوة
٣٩١٤٣.٤٥٨	٣٩١٤٣.٤٥٨	٢٢١٣	إحتياطي المكاسب الرأسمالية
٤٦٢٩٩٧٨٧٨	٤٦٢٩٩٧٨٧٨		
٣٩.٦٣٧	٣٩.٦٣٧	٢٢٣	إحتياطيات متنوعة
١٨٣٦٣.٣٦٦	١٨٣٦٣.٣٦٦	٢٢٤	القائض المتراكم
٦٤٧.١٨٨٨١	٦٤٧.١٨٨٨١		مجموع الإحتياطيات

كشف رقم (١٠)

كشف بالعجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	العجز المتراكم
٥٨٩٤.٢١١٤	٧٦٩٦٣٣٦١٧		الرصيد في ١/١
١٨.٢٣١٥.٠٣	٢٢٥٩٢٥٨٦٦		يضاف: عجز السنة الحالية
٧٦٩٦٣٣٦١٧	٩٩٥٥٥٩٤٨٣		الرصيد في ١٢/٣١

كشف رقم (١١)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٨٦٨٩٣	٣٨٦٨٩٣
	<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>		
٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
	مجموع التخصيصات	٢٠٣٨٦٨٩٣	٢٠٣٨٦٨٩٣

كشف رقم ( ١٢ )

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

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
—	٣٣٧٣٥٦٤٠		
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢٦٦١
—	١٧١٦١٠٩٥٠	رواتب وأجور مستحقة	٢٦٦٤
٢٣١٣٣٦٠	١٥٦١٨٥٨٠	* دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٣٥٢٣١٣٣٦٠	٥٣٧٢٢٩٥٣٠		
		دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
٦٧٨٢٠٥٠٢	٦٧٨٢٠٥٠٢	أرباح مدورة من سنوات سابقة	
٩٥٨٩٢٨٤٢	٩٥٨٩٢٨٤٢	حصة الصربية	
١٦٣٧١٣٣٤٤	١٦٣٧١٣٣٤٤		
		ارصدة دائنة حسابات مدينة	
—	١٨٠٠٠٠٠٠	** مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥١٦٠٢٦٧٠٤	٧٥٢٦٧٨٥١٤	مجموع المدينون	

\* إن جميع العاملين في الشركة هم بصفة عقود وعددهم (١٦) عامل ، أما المتبقي من العاملين فهم موظفين متقاعدين .  
\*\* يمثل المبلغ عن قيمة (كاشي) نصف مصنع غير مجلي لم يتم تجهيزه لعدم توفر الكمية .

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة محظطة/الأبار

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤

تحميل عمر الرصيد الموقوف		تحميل الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	إجمالي الحساب	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	من أقل من سنة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
—	٣٣٧٣٥٦٤٠	—	—	٣٣٧٣٥٦٤٠	دائنو نشاط غير جاري/٢٦٥	
—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير/٢٦٦٦١	
—	—	١٥٦١٨٥٨٠	—	١٥٦١٨٥٨٠	دائرة التقاعد والضمان الإجتماعي/٢٦٦٧	
١٦٣٧١٣٣٤٤	—	—	—	١٦٣٧١٣٣٤٤	دائنو توزيع الأرباح/٢٦٨	
—	—	١٧١٦١٠٩٥٠	—	١٧١٦١٠٩٥٠	رواتب وأجور مستحقة/٢٦٦٤	
—	—	١٨٠٠٠٠٠٠٠	—	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	مدينون قطاع خاص/١٦٦٤	
١٦٣٧١٣٣٤٤	٣٨٢٧٣٥٦٤٠	٢٠٥٢٢٩٥٣٠	—	٧٥٢٦٧٨٥١٤	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
 كشف تحليل الأرصدة الدائنة (حساب دائن نشاط غير جاري/ ٢٦٥) كما في ١٢/٣١/ ٢٠٢٤

أكثر من ثلاث سنوات دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	اسم الجهة الدائنة	التفاصيل
	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار			
—	—	٧٦٥٠٠٠٠	—	٧٦٥٠٠٠٠	مصطفى رحيم جبار	إسم الحساب
—	١٥٩٠٤١٤٠	—	—	١٥٩٠٤١٤٠	شركة (HEDEF GRUP METAT)	
—	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	عن قيمة شراء مولد	دائنو نشاط غير جاري/٢٦٥
—	—	١٨١٥٠٠٠	—	١٨١٥٠٠٠	شركة الدال	
—	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	مديرية اتصالات الأنبار	
—	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠٠	سيف سعد علي	
—	١٥٩٠٤١٤٠	١٧٨٣١٥٠٠	—	٣٣٧٣٥٦٤٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والامتيازات العقارية/مساهمة مخططة/الأبنار  
 كشف تحليل الأرصدة الدائنة (حساب تأمينات مستلمة وحسابات التوفير/ ٢٦٦١) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		تحليل الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف	إسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة/٢٠٠٣	وطبيعته الخاسية	إسم الجهة الدائنة	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	شركة أعمار الخليج	إسم الحساب
—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠		تأمينات مستلمة/٢٦٦١
—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠		إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (حساب رواتب واجور مستحقة/٢٦٦٤) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		تحليل الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف	إسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة/٢٠٠٣	وطبيعته الخاسية	إسم الجهة الدائنة	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	تمثل قيمة الرواتب والاجور للموظفين والعمال	إسم الحساب
—	—	١٧١٦١٠٩٥٠	—	١٧١٦١٠٩٥٠		رواتب واجور مستحقة/٢٦٦٤
—	—	١٧١٦١٠٩٥٠	—	١٧١٦١٠٩٥٠		إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

شركة القلوحة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة محتظة/الأنبار  
كشف تحليل الأرصدة الدائنة (حساب دائرة القاعد والضمان الاجتماعي/٢٦٦٧) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

التفاصيل		تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	إسم الجهة الدائنة	إسم الحساب
		أكثر من ثلاث سنوات	من سنة - ثلاث سنوات دينار			
دينار	—	—	—	دينار	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب الاجتماعي
—	—	—	—	دينار	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب الاجتماعي
—	—	—	—	دينار	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب الاجتماعي

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (حساب دائنو توزيع الأرباح/٢٦٨) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

التفاصيل		تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	إسم الجهة الدائنة	إسم الحساب
		أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات دينار			
دينار	٦٧٨٢٠٥٠٢	—	—	دينار	حصة المساهمين من الأرباح	دائنو توزيع الأرباح
—	—	—	—	دينار	حصة الضريبة	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب
—	—	—	—	دينار	حصة الضريبة	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب
—	—	—	—	دينار	حصة الضريبة	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة للحساب

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
 كشف تحليل الأرصدة المدينة المخالفة لطبيعتها (حساب مدينون قطاع خاص/١٦١٤) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف		أقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية دينار	إسم الجهة الدائنة	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار					
—	—	٣٠٠٠٠٠٠	—	٣٠٠٠٠٠٠	هيثم عبد الله احمد	• مدينو قطاع خاص/١٦١٤
—	—	١٥٠٠٠٠٠٠	—	١٥٠٠٠٠٠٠٠	برزان حمد خلف	
—	—	١٨٠٠٠٠٠٠٠	—	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	

• المبلغ المذكور يمثل دفعات للشركة لشراء كاشي موزانيك ولم يتم تجهيز المواد المطلوبة لعدم توفرها .

كشف رقم (١٣)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
		<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>	٣١١
٨٨٢٦٢٦٦٧	٩٩٥١٦٠٠٠	الرواتب	٣١١١
١١٠٤٠٠٠٠	—	مكافآت تشجيعية	٣١١٨
٢٥٧٧٧٣٣٣	٢٥١٦٤٠٠٠	مخصصات أخرى	٣١١٩
١٢٥٠٨٠٠٠٠	١٢٤٦٨٠٠٠٠		
		<u>الأجور النقدية للعمال</u>	٣١٢
٧٨٧٤٦٠٠٠	١١٢٣٤٥٨٢٥	أجور	٣١٢١
٢٤٠٠٠٠	١٤٤٠٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	أجور أعمال إضافية	٣١٢٦
٧٦٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٠٢٦٨٠٠٠	٢٠٨٤٥٥٠٠	مخصصات أخرى	٣١٢٩
١٠٨٣٥٤٠٠٠	١٣٦٣٥١٣٢٥		
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>	٣١٥
٩٣٧٢٩٦٠	١١٩٠٤٩٦٠	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان	٣١٥١
٢٤٢٨٠٦٩٦٠	٢٧٢٩٣٦٢٨٥	مجموع الرواتب والأجور	

كشف رقم (١٤)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	٣٢١	الخامات والمواد الاولية
٣.٠٠٠.٠	١٣٨٣٩٨٠.٠	٣٢٢	الوقود والزيوت
٣٦٣.٢٥٠	٥٦٨٧٧٧.٠	٣٢٢١	مواد نפטية
١.٠٠٠.٠	—	٣٢٢٢	غاز
٣٦٤.٢٥٠	٥٦٨٧٧٧.٠	٣٢٣	الأدوات الاحتياطية
—	٩٨٤٦٠.٩٠	٣٢٥	المتنوعات
٢٨٩٦٥٠.٠	٢٢٢٥٤٤٣	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٥٣١٢٥.٠	٧٦٧.٠٠٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٤٣٢٧٧٥.٠	٢٩٩٢٤٤٣	٣٢٦	تجهيزات العاملين
٢٠٣.٧٥٠	١٧٧٩٢٥.٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
١.٠٧٩.٠٠	١٦١.٠٠٩.٠	٣٢٧	المياه والكهرباء
—	—	٣٢٧٢	الكهرباء
١١.٣٦٦٥.٠	٣٥٧٥٥٤٤٣		مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٥)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٣١	خدمات صيانة
١٢٢٢٠٠٠	١٧٤٧٠٠٠	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
٤٥٠٠٠	١٤٢٢٠٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
٣١٤٩٠٠٠	٥١٠١٥٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٤٢٨٠٠٠	٧٥٠٠٠	٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
٤٨٤٤٠٠٠	٨٣٤٥٥٠٠		مجموع خدمات صيانة
٢٢٧٠٠٠	—	٣٣٢	خدمات البحاث واستثمارات
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
١٦٥٨٠٠٠	٣٣٠٤٠٠	٣٣٣١	دعاية واعلان
١٣٨٢٥٠	٦١٥٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
٦٨٨٢٥٠	—	٣٣٣٣	ضيافة
٢٤٨٤٥٠٠	٣٩١٩٠٠		
		٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات
١٦١٩٨٠٠٠	١٥٤٢٠٦٤٦	٣٣٤١	نقل العاملين
٢١٥٦٦٢٥٠	٩٦٥٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٣٧٧٦٤٢٥٠	١٥٥١٧١٤٦		
		٣٣٥	إستنجار موجودات ثابتة
١٣٥٣٧٥٠٠	٤٢٦٣٠٠٠	٣٣٥٢	إستنجار مباني وإنشاءات
٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٣٥٣	إستنجار آلات ومعدات
٣١٦٢٥٠٠٠	٨٨٩٠٠٠	٣٣٥٤	إستنجار وسائل نقل وانتقال
٤٥٤٦٢٥٠٠	٥١٧٧٠٠٠		
		٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة
٥٥٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٦١	إشتراكات وانتماءات
١٧٨٠٠٠٠	١٨٥٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
—	١٢٣٠٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
٦١٩٧٠٢٢	١٩٤٥٩٢٧	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٢٨٩٧٧٥٠	١٦٨٦٢٥٠	٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى
١٦٣٩٩٧٧٢	١٠٠٤٧١٧٧		
١٠٧١٨٢٠٢٢	٣٩٤٧٨٧٢٣		مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٦)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
كشف بحسابات الإستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٦	<u>الفوائد وأستنجار الأراضي</u>
١٧١٧٥٢٨٥	٢٥٠٠١٦٨٦	٣٦٦١	فوائد مدينة محلية
١٧١٧٥٢٨٥	٢٥٠٠١٦٨٦		مجموع فوائد وأستنجار الأراضي
		٣٨	<u>المصرفقات التحويلية</u>
		٣٨٣	<u>مصرفقات تحويلية متنوعة</u>
٣٥٠٠٠٠	—	٣٨٣١	ترععات للغير
٢١٩٤٨١	٥٧٠٣٢٦٧	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
٥٦٩٤٨١	٥٧٠٣٢٦٧		
		٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>
١٣٥٦٠٢٠٠	٣٠٣٩٥٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
١٣٥٦٠٢٠٠	٣٠٣٩٥٠٠		
١٤١٢٩٦٨١	٨٧٤٢٧٦٧		مجموع المصرفقات التحويلية
		٣٩	<u>المصرفقات الأخرى</u>
—	٣٥٠٠٠٠٠	٣٩١	مصرفقات سنوات سابقة
١٤١٢٩٦٨١	١٢٢٤٢٧٦٧		مجموع المصرفقات التحويلية والأخرى

كشف رقم (١٧)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤١	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	٣٧٦٧٣٥٠٠	٦٤٧٦٧٠٦٤
٤١٢	إيراد نشاط الصناعات التحويلية	(٣٦٩٢٩٠٠٠)	(٧٠٨١٥٠٠٠)
٤١٢١	صافي المبيعات	١٨٠٦٩٠٨٨	—
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	—	١١٥٢٥٠٠٠٠
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٦٠٠٠٠	٧٢٩٨٩٣٦
٤١٣	إيراد نشاط التشييد	—	١١٦٥٠١٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	١٨٨٧٣٥٨٨	—
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١٨٨٧٣٥٨٨	١١٦٥٠١٠٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٩٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٣٩٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٤٣٨٢	* إيجار مباني	—	—
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	٣٩٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض حساب العمليات الجارية	٥٧٨٧٣٥٨٨	١٤٦٥٠١٠٠٠
	يضاف (ينسزل) التغير في المخزون	٣٦٩٢٩٠٠٠	٧٠٨١٥٠٠٠
٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(١٨٠٦٩٠٨٨)	—
٤١٢٣	التغير في مخزون الإنتاج غير التام	٧٦٧٣٣٥٠٠	٢١٧٣١٦٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لأغراض الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر	٧٦٧٣٣٥٠٠	٢١٧٣١٦٠٠٠

\* إن المبلغ يمثل دفعة مقدمة عن عقد الإيجار بين شركة الفلوجة وشركة بريق الشذى بتاريخ ٢٠٢٥/١/٤ عن تأجير أرض بمساحة (٧٠٠٠) م<sup>٢</sup>.

كشف رقم (١٨)

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية/مساهمة مختلطة/الأنبار  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

٢٠٢٣	٢٠٢٤	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات التحويلية</u>	٤٨
		<u>إيرادات تحويلية متنوعة</u>	٤٨٣
٤٩٩٢٠٠٠٠	٤٩٨٤٢٢٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٤٩٩٢٠٠٠٠	٤٩٨٤٢٢٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
		إيرادات عرضية	٤٩٢
٣١٥٦٩٤٨٦	١٣٩٥٤٦٤٢٧	مجموع الإيرادات الأخرى	
٣١٥٦٩٤٨٦	١٣٩٥٤٦٤٢٧		

كشف رقم (١٩)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤

المجموع دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الإنتاج ٥ دينار	إسم الحساب	رقم الدليل
٢٧٢٩٣٦٢٨٥	١٧٤٢٣٨٤٠٠	—	٢٦٣٧٩٤٦٠	٧٢٣١٨٤٢٥	كافة العاملين	٣١
٣٥٧٥٥٤٤٣	٨٣٤٩٥٩٠	—	—	٢٧٤٠٥٨٥٣	المستلزمات العلمية	٣٢
٣٩٤٧٨٧٢٣	٣٦٠٨١٧٢٣	—	—	٣٣٩٧٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٥٠٠١٦٨٦	٢٥٠٠١٦٨٦	—	—	—	فوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
٤٢٩١٥١٩٧	٣٧٥٢٢١٨٦	—	١٧٨٥	٥٣٨١٢٢٦	الإندثار	٣٧
٤١٦٠٨٧٣٤	٢٨١٢٠٣٥٥	—	٢٦٣٨١٢٤٥	١٠٨٥٠٢٥٠٤	المجموع	

\* تمثل رواتب المدراء والعاملين في معامل الشركة .

كشف رقم (٢٠)

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

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع/ دينار	المطعم/ دينار	نقل العاملين/ دينار	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
١٧٧٩٢٥٠	١٧٧٩٢٥٠	—	المستلزمات السلعية	٣٢
١٥٤٢٠٦٤٦	—	١٥٤٢٠٦٤٦	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٧١٩٩٩٦	١٧٧٩٢٥٠	١٥٤٢٠٦٤٦	المجموع	

(٣٤-٣٢)

كشف رقم (٢١)

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

كشف الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة كما في ١٢/٣١/٢٠٢٤

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
٢٠٢٤ دينار		١٩٤٣
١٢٦٥١٠٠٠	فرق تقوم تغير مخزون الانتاج التام	
١٢٦٥١٠٠٠	المجموع	

(٣٤-٣٣)

كشف رقم (٢٢)

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

كشف رأس المال للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	التفصيل
دينار	دينار	
٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الإسمي والمدفوع (قيمة السهم دينار واحد)
		رأس المال محلل كما يلي:
١١٧٠٠٠٠٠٠٠	١١٧٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام (٥٢٥%)
٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص (٥٧٥%)
٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠٠٠٠	

شركة الفلوجة لإنتاج المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية  
مساهمة - مختلطة



التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة  
للسنة المالية ٢٠٢٤



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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ .  
يسر مجلس ادارة الشركة ان يتقدم بتقريره السنوي التالي الى السادة اعضاء الهيئة العامة عن  
مجممل نشاط الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 (٢١) لإنتاج الكاشي الموزانيك 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- يمتلك المصرف الصناعي (٧٣١٢٥٦٩٣٠) سهم من اسهم الشركة بنسبة (١٥,٦٢٥%) من رأس مال الشركة وهو المساهم الوحيد الذي يمتلك النسبة المؤثرة اكثر من ١٠% كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

٣- تهدف الشركة الى رفد السوق المحلية بالمواد الانشائية المختلفة وتحقيق مردود مناسب للمساهمين وتشغيل الايدي العاملة خدمة للصالح العام.  
ثانيا : نشاط الشركة

١- الانتاج :

أ- تم انتهاء العمل بعقد تأجير معمل انابيب الكونكريتية بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٩.  
ب- بلغت كمية الانتاج التجريبي من معمل الكاشي ٢٠٢٨٢ كاشية غير مجلي. علماً ان يتم البدء بالانتاج الفعلي بداية السنة ٢٠٢٥.

٢- المبيعات :

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

ت	اسم المنتج	قيمة المبيعات / الف دينار	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
١	انابيب كونكريتية	٣٦٩٨٦	٥٩٦٩٣
٢	بلاط ارسفة مقرنص	٣١٣	٤٤١٩
٣	ايرادات بيع مخلفات(انتاج)	٦٠	٧٢٩٩
٤	اخرى	٣٧٥	٦٥٥
	المجموع	٣٧٧٣٤	٧٢٠٦٦

٣- اعمال الصيانة والتطوير :

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

١. تم استرجاع احد المغذيات الرئيسية للشركة (11KV) كيلو فولت بعد ان تم تحويله الى جهة اخرى من قبل محطة توزيع الكهرباء الرئيسية وتم ربطه على الشبكة الخاصة بالشركة.
  ٢. اكمل اعمال التنصيب والتشغيل التجريبي للمكابس الينوية القديمة التي تم تأهيلها سابقاً. اضافة الى مكبسين جديدين تم استيرادهما من تركيا.
  ٣. تهيئة البنى التحتية للمعامل لاستقبال خطوط الانتاج الجديدة المتوقع وصولها وتشمل :
- أ. معمل متعدد الاغراض (مقرنصات ارسفة ومنتجات اخرى).  
ب. خط انتاج الكاشي الموزانيك فاكيوم متكامل بأبعاد ٣٠x٦٠ و ٥٠x٤٠.

ثالثاً : مجلس ادارة الشركة والهيكل التنظيمي للشركة

- أ- مجلس ادارة الشركة  
ادناه تشكيلة مجلس ادارة الشركة والجهة القطاعية التي يمثلونها وعدد الاسهم التي يمتلكها كل منهم كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

ت	الاسم	الجهة القطاعية	المنصب	عدد الاسهم	التفاصيل
١	علاء عبد الحسين عبد القتي المظفر	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	٢٢٠٠٠٠٠٠	
٢	قاهر فاضل موشلي	قطاع خاص	نائب رئيس المجلس	٤٤٠٠٠٠٠٠	
٣	منير عبدالرزاق حمود الوكيل	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٤٤٠٠٤٤٦٧	
٤	احمد ناصر صالح	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٢٥٠٣٠٠٦٧١	
٥	شركة القنوة للتوسط في بيع وشراء	قطاع خاص	عضو مجلس الادارة	٣٧٥٠٠	يمثلها اسماعيل نصيف لطيف
٦	جاسم محمد سرهيد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة	—	ممثل وزارة المالية
٧	محمد حميد عبدالمجيد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة	—	ممثل وزارة الصناعة لغاية ٢٠٢٤/١٠/١٦
٨	رغد حمزة عبد	قطاع عام	عضو مجلس الادارة	—	ممثل وزارة الصناعة اعتباراً من ٢٠٢٤/١٠/١٦

- ب- عقد مجلس ادارة الشركة (١٩) اجتماعاً خلال سنة ٢٠٢٤.  
ج- ادناه الهيكل التنظيمي للشركة واعداد العاملين موزعة حسب المستويات الادارية والفنية.

العدد	المستوى الاداري والفني
١	الادارة العليا
٨	الادارة الوسطى
٧	الفنيون
١٩	المالية والادارة
٣٣	المجموع

رابعاً : الرواتب والاجور

١- الرواتب والاجور المدفوعة للمتسبين	
أ- رواتب ومخصصات الموظفين	١٢٢٤٦٨٠٠٠٠
ب- رواتب ومخصصات العاملين	١٣٦٣٥١٣٢٥
ج- المساهمة في الضمان الاجتماعي	١١٩٠٤٩٦٠
المجموع	٢٧٢٩٣٦٢٨٥

٢- ندرج ادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا اعلى دخل خلال سنة ٢٠٢٤ 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 سنة وثلاثون مليون دينار لسنة ٢٠٢٤

خامساً:

أ- المبالغ المدفوعة للدعاية والسفر والضيافة والاحتفالات

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
دعاية و اعلان	٣٣٠
نشر وطبع	٦٢
الضيافة	—
نقل العاملين	١٥٤٢١
اتصالات عامة	٩٦
المجموع	١٥٩٠٩

ب- تبرعات للغير

لم تتبرع الشركة بأي مبلغ ولاية جهة خلال سنة ٢٠٢٤.

سادساً:

قامت الشركة بالاضافات الرأسمالية الاتية خلال سنة ٢٠٢٤.

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
اثاث واجهزة مكاتب	٥٢٥
ابنية وانشاء وطرق	—
الات ومعدات	٣٤٣٣٥
نفقات ايرادية مؤجلة	—
	٣٤٨٦٠

#### سابعاً : العقود التي أبرمتها الشركة

1. قامت الشركة بأبرام عقد مع شركة بريق الشذى لإستئجار احد المواقع داخل الشركة بمبلغ (٩٠٠٠٠٠٠٠) مليون دينار للسنة الاولى.
2. تم انتهاء عقد الايجار لمعمل الانابيب الكونكريتية بتاريخ ٢٩/٢/٢٠٢٤.

#### ثامناً :

بلغت ايرادات الشركة خلال سنة ٢٠٢٤ (٢٢١٢٦٤) الف دينار فقط مائتان وواحد وعشرون مليون ومائتان واربعة وستون الف دينار فيما كانت ايرادات الشركة لسنة ٢٠٢٣ (٢٩٨٨٠٥) الف دينار فقط مائتان وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وخمسة الالف دينار وبلغ العجز لسنة ٢٠٢٤ (٢٢٥٩٢٦) الف دينار مائتان وخمسة وعشرون مليوناً وتسعمائة وستة وعشرون الف دينار فيما كان العجز للسنة ٢٠٢٣ (١٨٠٢٣٢) الف دينار فقط مائة وثمانون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار

#### تاسعاً : السياسات المحاسبية المعتمدة في الشركة

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

#### عاشراً : الاحداث المهمة

1. تم توقيع عقد ايجار مع شركة بريق الشذى للتجارة العامة لتأجير جملونات في شركتنا بمبلغ (٩٠) مليون دينار سنوياً اضافة الى دار سكن للعاملين في الشركة المذكورة بمبلغ (٢٥٠) الف دينار شهرياً لمدة ١٠ سنوات بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠٢٤. وزيادة سنوية بنسبة ٢% لمدة العقد.
2. تم بيع سكراب ومستهلكة ومتضررة بالمزاد العلني وكالاتي :
  - أ. بيع مواد سكراب مختلفة بمبلغ (٤٠٧٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ١/٨/٢٠٢٤.
  - ب. بيع مواد سكراب مختلفة بمبلغ (٧٩٠٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ٣٠/١١/٢٠٢٤.
3. تم البدء بالانتاج التجريبي في معمل الكاشي الموزانيك وتشغيل المكابس اليدوية والجلديات وتم انتاج ما يزيد على (٢٠) الف كاشية غير مجلية على ان يتم المباشرة بالانتاج بشكل كبير في الفصل الاول من سنة ٢٠٢٥ ان شاء الله.

#### حادي عشر : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة

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

- 1- عدم وجود تقدم بتنفيذ العقد المبرم مع شركة انهار الخليج.
- 2- عدم صرف مبلغ التعويضات عن الاضرار التي لحقت بالشركة اثناء العمليات العسكرية ضد عصابات داعش وتم اعادة الكشف والتقييم للاضرار لاكثر من مرة مع تقليل المبلغ الى ٢٩٢٩٩٧١٠٠٠ دينار فقط ملياران وتسعمائة وتسعة وعشرون مليون وتسعمائة وواحد وسبعون الف دينار.

٣- واجهت الشركة مشكلة نقص السيولة النقدية وادى ذلك الى تعذر صرف رواتب منتسبي الشركة لمدة ٧ أشهر ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ ولا زالت المشكلة مستمرة.  
٤- قامت الشركة بطلب تسهيلات مصرفية من المصرف الصناعي لغرض استكمال دفع مستحقات الشركات التركية المصنعة لخطوط الانتاج والعمل مستمر علي تحصيل التسهيلات علما بان الاجراءات متوقفة بسبب التأخير الحاصل في الهيئة العامة للضرائب منذ اكثر من ثلاثة اشهر ولغاية اعداد هذا التقرير.

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

ومن الله التوفيق

رئيس مجلس الادارة  
المهندس علاء عبدالحسين عبدالغني المظفر

المدير المفوض  
الدكتور سعد علي ربحان

