

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

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

رقم الصفحة	المحتويات
١٠-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١١	- الميزانية العامة
١٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر
١٣	- كشف العمليات الجارية
١٤	- كشف التدفق النقدي
١٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
١٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
١٦	١ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٧	٢ - النفقات الايرادية المؤجلة
١٨	٣ - المخزون
١٩	٤ - المدينون
٢٠	- اجمالي الارصدة المدينة
٢١	٥ - النقود
٢١	٦ - رأس المال
٢٢	٧ - الاحتياطات
٢٣	٨- العجز المتراكم
٢٣	٩ - الدائنون
٢٤	- اجمالي الارصدة الدائنة
٢٥	١٠- الرواتب والأجور
٢٦	١١- المستلزمات السلعية
٢٧	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٨	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٩	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٣٠	١٥- الايرادات الأخرى
٣١	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٣٢	١٧- المزايا العينية
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى /الموصل

العدد: ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ١٢١٠٩

التاريخ: ١ / سبتمبر / ١٤٣٤ هـ

١٠ / ٦ / ٢٠١٣ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلْبُتَىٰ هِيَ الْفَوْزُ ﴾

صدق الله العظيم

إلى/السادة مساهمي شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية

(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية أعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالأعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المقاسية .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية(مساهمة مختلطة) ذي العدد(١٦٦)المؤرخ في ١٩/٥/٢٠١٣، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تم تقييم ارصدة مخزون الانتاج التام اخر المدة بالكلفة طبقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على (تقييم المخزون بسعر الكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل) وهو ذات السياق المتبع في السنوات السابقة.

٤- حصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابها ذي العدد (١٢٥٦٧) في ٢٠١٢/٦/٧ على تعديل اسم الشركة من (شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية) الى (شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية) .

٥- جرى تلبية حساب احتياطات متنوعة بمبلغ (٢٢٠) مليون دينار (ثلاثمائة وعشرين مليون دينار) عن علاوة الاصدار المستلمة من المساهمين بمقداره (نصف دينار) منذ سنة ٢٠٠٥ والمثبت في حساب التأمينات المستلمة استنادا للفقرة (رابعا) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٤١٨١/٥/٥/٢) في ٢٠١٣/٢/١٨ .

٦- نظرا لتعليق العمل بقانون تنظيم توزيع الارباح في الشركات رقم (١٠١) لسنة ١٩٦٤ (المعدل) منذ سنة ٢٠٠٣ ولحد الان واستنادا لكتاب وزارة العمل والشؤون الاجتماعية /دائرة العمل والضمان الاجتماعي/قسم ارباح الشركات ذي العدد (١٦١٤٤) في ٢٠٠٦/١١/١٣ ، تم عكس رصيد حساب دائنو توزيع الارباح (حصة الضمان الاجتماعي) من ارباح السنوات السابقة البالغ (٥٤٣٨٤٠١) دينار (خمسة مليون واربعمائة وثمانية وثلاثون الف واربعمائة وواحد دينار) الى حساب الفائض المتراكم بعد طرح نسبة (٥%) احتياطي عام وكما يلي.

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ/ دينار
٢٢٢	احتياطي عام	٢٧١٩٢٠
٢٢٤	الفائض المتراكم	٥١٦٦٤٨١
	المجموع	٥٤٣٨٤٠١

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

أ- تم تقديم البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ الى الديوان بموجب كتاب الشركة ذي العدد (٢٣) في ٢٠١٣/١/٢٧ وبعد الفحص والتدقيق تبين انها لا تعبر عن حقيقة الوضع المالي للشركة ونتائج نشاطها وتم اعادتها الى الشركة لأجراء التعديلات اللازمة حيث اعادت تقديمتها بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم (١٦٦) في ٢٠١٣/٥/١٩ ، نوصي بضرورة بذل العناية اللازمة في اعداد البيانات المالية للسنوات القادمة واستكمال كافة متطلباتها وتقديمها في الوقت المناسب.

ب- قنمت الشركة كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ الا انه لم يعد وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لم يظهر حقيقة التدفقات النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة نظراً لعدم استيعاد حركة الحسابات غير النقدية الناتجة عن التصويات القيدية ، اضافة الى عدم مسك سجل لتنظيم حركة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة . نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه ومسك السجل المطلوب لغرض اعداد كشف التدفق النقدي .

٢- نشاط الشركة

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (١٠٤٠٩٠٥٧٨) دينار (مائة وأربعة مليون وتسعون ألف وخمسمائة وثمانية وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة لنفس المرحلة صافي عجز مقداره (٩٠٢٥٨٤٠٣) دينار (تسعون مليون ومائتان وثمانية وخمسون ألف وأربعمائة وثلاثة دينار) أي بزيادة نسبتها (١٥%) عن السنة السابقة ، ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

أولاً : انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ مقداره (٥٤٠٨٩٠٨٣) دينار (أربعة وخمسين مليون وتسعة وثمانين ألف وثلاثة وثمانين دينار) أي بنسبة (٥%) عن إيرادات النشاط الجاري للسنة السابقة بسبب انخفاض المبيعات بنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة صاحب ذلك زيادة في المصروفات التجارية بمبلغ مقداره (٦١٠٦٤٣٩) دينار (سنة مليون ومائة وستة الف وأربعمائة وتسعة وثلاثين دينار) .

ثانياً: تحملت الشركة خلال السنة فوائد على القرض المستلم والمسحب على المكشوف بمبلغ (١٤٣٤٣٩٥٥) دينار (أربعة عشر مليون وثلاثمائة وثلاثة وأربعين ألف وتسعمائة وخمسة وخمسين دينار) .

ب- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم مبلغ (٥٠٥٤٤٢٨٥٠) دينار (خمسمائة وخمسة مليون وأربعمائة وأثنان وأربعون ألف وثمانمائة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وهو يعثل نسبة (٥٠,٥%) من رأسمال الشركة ، وبهذا الصدد نشيركم لنص المادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت في حالة بلوغ خسارة الشركة (٥٠%) من رأسمالها اشعار مسجل الشركات خلال (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر . علماً بأن رصيد حساب الفائض المتراكم في ذات التاريخ بلغ (٩٥٩٨٦٣٥٠) دينار (خمسة وتسعون مليون وتسعمائة وستة وثمانون ألف وثلاثمائة وخمسون دينار) ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لإطفاء جزء من العجز المتراكم من الفائض اعلاه.

مما تقدم يتضح ان الشركة تعاني من اخفاق في تحقيق اهدافها ، مما يتطلب قيام مجلس الادارة بدراسة وضعها المالي وتقويم نشاطها واتخاذ القرارات المناسبة بشأن ذلك .

٣- نتائج تنفيذ الموازنات التخطيطية :

أ- الجدول أدناه يبين الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة والانتاج الفعلي للمنتجين ٢٠١٢ و ٢٠١١ ونسب التحقق:

المنتج	الطاقات التصميمية الف قطعة	الطاقات المتاحة الف قطعة	الطاقات المخططة الف قطعة	الانتاج الفعلي		نسب التحقق
				لسنة ٢٠١٢ الف قطعة	لسنة ٢٠١١ الف قطعة	
كاشي موزائيك	(١) ٢١٤٢	(٢) ١٧٨٥	(٣) ١٦٠٠	(٤) ١٣٦٥	(٥) ١٢٤٧	١١٤% ٢١٣% ٣١٤% ٢١٤% ٥١٤%
بلوك صلد	١٨٠٠	١١٧٥	-	-	-	-

ولدينا بصدد ذلك ما يلي

أولاً : تم تخفيض الطاقات التصميمية والمناحة لمادة الكاشي من قبل الشركة خلال عام ٢٠١٢ بواقع (١٥٨ ، ٧٥) ألف قطعة على التوالي عن السنة السابقة بالرغم من إضافة معمل طاقته المناحة (٦٠٠) ألف قطعة كاشي الى خطوطها الانتاجية .

ثانياً: لم تستغل الشركة الطاقات التصميمية والمناحة لانتاج الكاشي حيث بلغت نسبة التحقق (٦٤ % و ٧٦%) على التوالي فيما بلغت نسبة التنفيذ (٨٥%) من المخطط وهي دون المستويات المطلوبة.

ثالثاً: عدم استغلال الطاقات التصميمية والمناحة لانتاج البلوك الصلد والبالغة (١٨٠٠ ، ١١٧٥) ألف قطعة على التوالي منذ عام ٢٠١٠ بسبب عدم امكانية تصريف الانتاج ومناقصة القطاع الخاص من حيث السعر وارتفاع اجور النقل مما ادى الى عدم الجدوى من انتاجه.

مما تقدم نوصي باعداد دراسة شاملة لتحديد الطاقات التصميمية والمناحة لمعامل الشركة واعتمادها في اعداد الخطط الانتاجية واستغلال كافة الطاقات المتوفرة لتحقيق اهدافها.

ب- من خلال مقارنة الموازنة التخطيطية مع المصروفات الفعلية لسنة ٢٠١٢ ظهر وجود انحراف في بعض الفقرات وكما مبين في ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الموازنة التخطيطية الف دينار	المصروفات الفعلية الف دينار	مبلغ الانحراف الف دينار	نسبة الانحراف %
٣٢٢	الوقود والزيوت	٤٠٠٠٠	٦٠١٦٩	(٢٠١٦٩)	(٥٠)
٣٢٥	المتنوعات	٦٠٠٠	١٠٤١٠	(٤٤١٠)	(٧٤)
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٠٠٠	١٠٤	٨٩٦	٩٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	١٠٠٠	١٧٥٠	(٧٥٠)	(٧٥)
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٥٠٠٠	٢٧٠٢	٢٢٩٨	٤٦
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	١٥٠٠٠	١٨٨٦٥	(٣٨٦٥)	(٢٦)

مما يتطلب مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية واتخاذ مايلزم لتغطية التجاوزات .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- لم يتم تعديل عقد الشركة ونظامها الداخلي بالرغم من حصول موافقة دائرة تسجيل الشركات على تعديل اسم الشركة بموجب كتابها المرقم (١٢٥٦٧) في ٢٠١٢/٦/٧ ويلاحظ انها مارست النشاط التجاري حيث بلغت مشترياتها خلال السنة بحدود (٢٩٨١) ألف دينار (مليونين وتسعمائة وواحد وثمانين ألف دينار) فيما بلغت مبيعاتها (٣١١١) ألف دينار (ثلاثة مليون ومئة واحد عشر ألف دينار) وتمثل نسبة (٣%) من اجمالي ايرادات النشاط الجاري . نوصي بتعديل عقد الشركة ونظامها الداخلي.

ب- تم اصدار البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ بموجب تقريرنا المرقم (١١٣٤٨/٣٥/٢٩/١٣) في ٢٠١٢/٥/٢٤ إلا ان الهيئة العامة تأخرت في عقد اجتماعها لغاية تاريخ ٢٠١٣/٢/٢١ اي بعد

مرور أكثر من (٩) أشهر على صدور البيانات المالية خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل). نوصي بالالتزام بالمدة المحددة البالغة (٦٠) يوم .

ج- لم يتم استحصاال مصانقة دائرة تسجيل الشركات على عدد من محاضر اجتماعات مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٢ والمرقمة (٣ ، ٦ ، ٧ ، ٨ ، ١٠ ، ١١ ، ١٢ ، ١٣) عليه يتعذر علينا اعتمادها كمنسند اصولي استنادا للمادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل). مما يتطلب العمل على استحصاال المصانقات الاصولية على قرارات مجلس الإدارة.

د- لم يتم استيفاء رسم الطابع لقسم من العقود المبرمة مع الغير خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة ١٩٧٤ (المعدل) ، مما يتطلب استيفاء رسم الطابع وتحويله الى الخزينة .

هـ- جرى تخفيض حساب الخامات الرئيسية بالايرادات المتحققة عن بيع مخلفات الانتاج (حجر باوندر وحجر مكسر وغبرة ملونة) خلال السنة نون تبيوينا ضمن حساب ايراد بيع مخلفات خلافاً لتبويبات النظام المحاسبي الموحد وكما مبين في الامثلة الاتية :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ /دينار	التفاصيل
٢٤ في ٢٠١٢/١/٣١	٦٣٢٢٧٠	بيع مخلفات انتاج (حجر باوندر)
٤٥ في ٢٠١٢/٢/١٤	٢٢٠٨٠٠	بيع غيرة ملونة
٣٨٧ في ٢٠١٢/٩/٣٠	٦٠٨٩٦٨	بيع مخلفات انتاج (حجر مكسر)
٤٨٨ في ٢٠١٢/١١/٢٩	٣٣٠٠٠٠	بيع غيرة ملونة

نوصي بالالتزام بتبويبات دليل النظام المحاسبي الموحد.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم شراء معمل كاشي مستعمل موديل/ ١٩٨٢ يتكون من (مكبس وجلاية ايطالية الصنع وضاغطة هواء تركية الصنع) بمبلغ مقداره بحدود (١٩٨) مليون دينار (مائة وثمانية وتسعين مليون دينار) ولدينا بصدد ذلك مايلي :

اولا: خلو بنود العقد من تحديد فترة الضمان والصيانة كون المعمل مستعمل ووجود عطل في بعض اجزائه بموجب محضر الاستلام المرقم (بلا) في ٢٠١٢/٦/٢٤.

ثانياً: لم يتم استقطاع مبلغ لصالح الهيئة العامة للضرائب اوتقديم براءة ذمة خلافاً لتعليمات وزارة المالية/ الهيئة العامة للضرائب المرقم (٧-س/ ٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥

ثالثاً: تم احتساب الائتثار السنوي بنسبة (٧%) بدلاً من (١٠%) خلافاً للمادة (٩) من نظام الائتثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ اضافة الى انه تم الاحتساب لمدة (٣) اشهر بدلاً من (٥)

اشهر علماً ان المعمل تم استخدامه في الانتاج منذ شهر تموز/ ٢٠١٢.

نوصي بالالتزام بتطبيق التعليمات النافذة .

ب- خلافا لنظام الائندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ لاحظنا مايلي:-

اولا: لم يتم احتساب اطفاء السنة الحالية بنسبة (١٠%) من النفقات الايرادية الموجلة البالغة كلفتها (٢٤٨٤٠٢٥٠) دينار (اربعة وعشرون مليون وثمانمائة واربعون الف ومائتان وخمسون دينار) خلافا للمادة (٩) من نظام الائندثار اعلاه .

ثانيا: عدم الدقة في احتساب الائندثار السنوية وفقا للنسب المحددة في نظام الائندثار اعلاه وكما مبين في الامثلة التالية :-

اسم المادة	الكلفة دينار	نسبة الائندثار %	الائندثار السنوي للمصحح دينار	الائندثار السنوي المحسوب دينار	الفرق دينار
جك (٥) طن	١٦٥٠٠٠	١٠	١٦٥٠٠	٢٧٥٠٠	١١٠٠٠
ماتور ماء رش البلوك	٧٣٥٠٠	٢٠	١٤٧٠٠	٧٣٥٠٠	٥٨٨٠٠
بدالة الكترونية	٧٦٤٧٠٠	١٠	٧٦٤٧٠	٦٩٧٥٤	(٦٧١٦)
طابعة استنساخ/كانون	٢٢٠٠٠٠	٢٠	٦٤٠٠٠	١٦٠٠٠	(٤٨٠٠٠)
قوالب كاشي	٢٧٥٠٠٠	١٠	٢٧٥٠٠	٢٠٦٢٥	(٦٨٧٥)

نوصي بالالتزام بتطبيق تعليمات نظام الائندثار ومراعاة الدقة في احتساب الائندثار .

ج- لدى مطابقة ارصدة سجل الموجودات الثابتة مع ما يقابلها من ارصدة من واقع سجل الاستاذ العام كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ظهرت بعض الفروقات في كل من الحسابات التالية :-

رقم لحساب	اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الاستاذ العام دينار	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة دينار	الفرق دينار
١١٦١	اثاث	٥٢٣٦٦٨٤	٤٩٦٥٦٨٤	(٢٧١٠٠٠)
١١٦٢	اجهزة تبريد وتكييف	٦٩٠٠٠٣٦	٧١٢١٠٣٦	٢٢١٠٠٠
١١٦٥	لوات واجهزة مكاتب	٣٦٧٧٧٦٠	٣٧٢٧٧٦٠	٥٠٠٠٠
١١٥١	عدد	٢٥٣٦١٨٢	٢٤٩٦١٨٢	(٤٠٠٠٠)
١١٥٢	قوالب	٢٢٣٨٣٩٤	٢٢٧٨٣٩٤	٤٠٠٠٠

د- من خلال مطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مع ارسدها بموجب سجل الموجودات الثابتة ظهر وجود فروقات بينهما وكما في الامثلة التالية :

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة	الفروقات	
			زيادة	نقص
رافعة شوكية ٢طن	١	٢		(١)
كابسة بلوك عرافية	٢	١	١	
كرسي خشب الوان	١٥	٤٠		(٢٥)
جهاز هاتف نقل	٥	١٣		(٨)
مبردة هواء	٧	١٧		(١٠)

هـ- من خلال مطابقة ارصدة الحسابات المخزنية الظاهرة في سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مع الارصدة الظاهرة في السجلات المالية ظهرت الفروقات التالية:-

الفرق	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب سجل الأستاذ	اسم المخزن
دينار	دينار	دينار	
٩٤.٢١٨	١٤٠.٤٦٥٣٧٧	١٣٩٥٢٥١٥٩	خامات ومواد اولية رئيسية
١٣٧٧.٠٠	٤٩٦.٢٦٠	٤٨٢٢٥٦٠	ادوات احتياطية محلية

نوصي بدراسة اسباب الفروقات اعلاه ومعالجتها.

و- ارتفاع رصيد مخزون الانتاج التام (الكاشي) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ البالغ رصيده بحدود (٢٢٨) مليون دينار (مائتين وثمانية وعشرين مليون دينار) بزيادة نسبتها (٧٤%) عن السنة السابقة. نوصي بالعمل على تصريف الخزين من خلال ايجاد منافذ تسويقية جديدة .

٦- القروض

حصلت الشركة على قرض طويل الاجل بموجب موافقة مجلس الادارة بالجلسة المرقمة (٥) في ٢٠١٢/٤/٢٦ مقداره (١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسون مليون دينار) من المصرف الصناعي/فرع الموصل بفائدة نسبتها (٨%) سنوياً ولمدة (٥) سنوات مقابل رهن القطعة المرقمة (١٧/٣م ١١٠) شيخ امير الجنوبية / الحمدانية المشيد عليها جزء من المعمل والأبنية العائدة للشركة بسبب عدم توفر السيولة النقدية ولغرض شراء معمل الكاشي ومحتوياته الامر الذي ادى الى تحمل الشركة التزامات واعياء مالية من الصعوبة تسديدها . نوصي بالعمل على الاستفادة من القرض في تحقيق مردود للشركة لغرض تسديده مع الفائدة المترتبة .

٧- المدينون والدائنون:

أ- لم يتم استحصاال تأييدات بأرصدة المدينون والدائنون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ عليه فان الارصدة الظاهرة في البيانات المالية هي بموجب سجل الاستاذ العام . نوصي باستحصاال تأييدات لتلك الارصدة .

ب- وجود عدد من الارصدة المدينة والدائنة مدورة من سنوات سابقة لم تتخذ ادارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها وكما مبين في الامثلة التالية :

الاسم	رقم الحساب	طبيعة الرصيد	المبلغ/دينار
عجيل عزيز احمد	١٦٦٤	مدين	١١٥١٧٧٥٠
مظفر ابو الفضل	١٦٦٤	مدين	٨٨٥٠٠٠٠
احمد خلف حسن	١٦٦٤	مدين	٤٩٥٥٥٠٠
راسد عيسى راضي	١٦٦٤	مدين	٢٨٥٠٠٠٠
محمد احمد خلف	١٦٥	مدين	٤٧٩٠٠٠
اسكندر سوار عثمان	٢٦١٤	دائن	٦٦٥٨٠٧٨
محمد يعقوب اللباس	٢٦١٤	دائن	١٠٠٠٠٣٣٠
احمد عبد الله	٢٦٦١	دائن	١٧٨٠٠٠
محمود احمد	٢٦٦١	دائن	٢٣٧٥٠٠

نوصي بدراسة الارصدة المدينة والدائنة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها.

ج- اظهر تحليل حساب مدينو قطاع خاص (١٦١٤) وجود ارصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية (دائنة) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مدورة من سنوات سابقة وكما مبين ادناه:-

المبلغ/دينار	الاسم
١٣٥٠٠٠	أحمد محمد علوان
٢٠٠١٢٠	وعد عبد صالح

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

د. ضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ موقوف مقداره (١٢٤٦٧٢٥٠) دينار (اثني عشر مليون واربعمائة وسبعة وستون الف ومائتان وخمسون دينار) يمثل مكافأة العاملين المصروفة بموجب موافقة الهيئة العامة خلال سنة ٢٠١١ الا انه لم يتم اجراء التسوية القيدية اللازمة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا رقم (٢) في ٢٠١٣/٤/١٦ . نوصي باجراء التسوية القيدية اللازمة.

هـ. وجود سلف موقوفة في السجلات المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم تصفيتها في نهاية السنة المالية وكما مبين ادناه :

المبلغ/دينار	اسم الحساب
١٣٢٦٥٠	سلف لاهراض النشاط
٤٦٠٠٠	سلفة مستديمة

نوصي بتصفية السلف الموقوفة قبل نهاية السنة المالية

و. بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح / حصة المساهمين (٢٣٢٤٦٤٥٤) دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف واربعمائة واربع وخمسون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (١٠٥١٤٦٧) دينار (مليون وواحد وخمسون الف واربعمائة وسبعة وستون دينار) يمثل ارباح المساهمين ما قبل احداث عام ٢٠٠٣ والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها اضافة الى انه لم يتم تزويدنا بتحليل بتلك المبالغ وعليه فان الرصيد الظاهر في البيانات المالية هو بموجب سجل الاستاذ العام . نوصي بضرورة التحقق من شروط العضوية للمساهمين الذين لم يراجعوا لاستلام ارباحهم والمدورة من سنوات سابقة واعداد تحليل بالحساب اعلاه.

٨- النقود والمصارف الدائنة :

أ- اظهرت مطابقة كشف المصرف كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وجود صكوك موقوفة مضت عليها مدة التقادم ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصددتها وكما مبين ادناه :-

رقم الصك	تاريخه	المبلغ/دينار	اسم المستفيد	اسم المصرف
١٣٨٠٦٢٢	٢٠٠٧/٧/٢	٣٢٢٤	نجاه ثلون احمد	المصرف الصناعي / بغداد
١٣٨٠٦٢٨	٢٠٠٨/٥/٢١	٨٧٥٠	عبد الرضا شنبول	المصرف الصناعي / بغداد
٦٨٤٠٢٣٠٩	٢٠٠٩/٦/٤	٤٠٠٠	عبد السلام عبد العزيز	مصرف الرافدين / فرع الحمدانية
٦٨٤٠٢٣١١	٢٠٠٩/٦/٤	١٢٠٠٠	كاوة محمود سليم	مصرف الرافدين / فرع الحمدانية

اضافة الى وجود صكوك موقوفة ضمن حساب دائنو النشاط غير الجاري بلغت (١٥١٥٠٨٨) دينار (مليون وخمسمائة وخمسة عشر الف وثمانية وثمانون دينار). نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

ب- لم يتم تزويدنا بمطابقة كشف المصرف وتأييد الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لعدد من الحسابات الجارية رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٣/٤/٢ وكما مبين ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد/ دينار	الملاحظات
مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل	١٧٣١٧	مطابقة كشف المصرف مع تأييد الرصيد
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / برطلة	١٤٦٤٩٤٥	تأييد الرصيد
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (الدولار)	١٥٩٢٩٠	مطابقة كشف المصرف مع تأييد الرصيد

مما يتطلب اجراء المطابقات اللازمة واستحصال تاييدات بالأرصدة أعلاه.

ج- تم رهن العقار العائد للشركة المرقم (١٠٩م٢/١٠) ترجلة / الحمدانية (الذي يتضمن ارض المعمن مع الابنية) لحساب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / برطلة لقاء الحصول على تسهيلات مصرفية (المحب على المكشوف) بسبب قلة السيولة النقدية ، الذي بلغ رصيده (٨٠٦٦٤٤٨٩) دينار (ثمانون مليون وستمائة واربعه وستمون الف واربعمائة وتسعة وثمانون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتحملت الشركة فائدة بنسبة (١٥%) . ولم يتم تزويدنا بمطابقة كشف الحساب وتأييد الرصيد اعلاه رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٣/٤/٢ . نوصي باجراء المطابقة اللازمة والحصول على تأييد بالرصيد اعلاه وتكثيف الجهود لتوفير السيولة النقدية وعدم الدخول بالتزامات واعباء اضافية تؤثر على الوضع المالي للشركة.

٩- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما يلي:
اولا: تؤكد على ضرورة الاسراع في معالجة الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٧٣٥١/٣٥/٢٩/١٣) في ٢٠١١/٥/١٩ عن البيانات المالية لسنة /٢٠١٠ والتي تم التاكيد عليها في تقريرنا لسنة /٢٠١١ المرقم (١١٣٤٨/٣٥/٢٩/١٣) والصوخ في ٢٠١٢/٥/٢٤ وكما مبين ادناه :

رقم الفقرة	الملاحظة
(٦-١-١)	ضمن رصيد حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ (٢٥٠٠٠٠٠٠) دينار (مليونان وخمسمائة الف دينار) موقوف منذ سنة ٢٠٠٥ بأسم وزارة المالية عن تعويض عائلة المتوفي (شريف محمد خضر) تعرضه الى حادث اريابي .
(٦-١-٤)	عدم وجود مدقق او وحدة للتدقيق الداخلي تتولى تدقيق ومحصر أنشطة الشركة المختلفة وكافة المستندات والسجلات المالية واجراء المطابقات والقيام بالجرد الدوري والموسمي .
(٧-١)	عدم اعتماد الشركة على نظام تكاليف يوجه البيانات اللازمة لمراقبة كلف الانتاج وتحديد الانحرافات في استخدام المواد الاولية بالمقارنة مع المعادلة الفنية للانتاج و تقوم الشركة باستخدام النسب المعنوية لغرض توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة.

ثانياً: الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١١٣٤٨/٣٥/٢٩/١٣) في ٢٠١٢/٥/٢٤ عن

البيانات المالية لسنة ٢٠١١/ وكما مبين اعلاه :

(٥-ب)	لم يتم احتساب وتسديد ضريبة العقار على قطعة الأرض الموجهة الى شركة اسيسيل للاتصالات منذ عام ٢٠١٠. خلافاً لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل).
(٥-ج)	تم صرف مستحقات المجهزين للمبالغ التي تزيد عن (٥) مليون دينار (خمسة ملايين دينار) دون شمولهم باستقطاع النسب المحددة الصادرة بموجب تعليمات وزارة المالية /الهيئة العامة للضرائب المرقم (٧/س/٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وتكتفي بإرسال مقبسات الشراء الى الهيئة العامة للضرائب .
(٥-د)	تم احتساب حصة الضمان الاجتماعي البالغة (١٧%) من الحد الأدنى لأجر وليس على اساس الاجور الحقيقية للعامل خلافاً للمادة (٢٧) من قانون الضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل) .
(٦-أ-ب-ج-د)	استمرار باحتساب الدخل سنوي على الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها التقديرية (دينار واحد) بنسبة (٥٠%) بدلاً من (١٠٠%) خلافاً للمادة (٧) من تعليمات نظام الانتزاع رقم (٩) لسنة ١٩٩٤.
(٦-أ-ب-ج-د)	لم يتم احتساب سنة (٥٠%) من القسط السنوي للموجودات الثابتة المتوقعة عن العمل. خلافاً للمادة (٩) من نظام الانتزاع رقم (٩) لسنة ١٩٩٤.
(٥-٧)	لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة رصيد فروقات نقدية ومخزنية عن اضرار الحرب والبالغ مقداره (٤٠٤٣٦٦٢٤) دينار (اربعمائة مليون واربعمائة وستة وثلاثون الف وستمائة واربعه وعشرون دينار).
(٧-هـ)	لم يتم تسديد المبالغ المستحقة على الشركة لصالح الهيئة العامة للضرائب عن ارباح السنوات السابقة والبالغة (٢٠٥٩٩١٧٢) دينار (عشرون مليون وخمسمائة وتسعة وسبعون الف ومائة واثنان وسبعون دينار)

سما تقدم نوصي بتكثيف الجهود اللازمة من قبل ادارة الشركة لمعالجة الملاحظات الواردة اعلاه.

ب- أصدر هذا الديوان التقرير المرقم (١١٣٤٨/٣٥/٢٩/١٣) والمؤرخ في ٢٠١٣/٦/٨ عن نتائج

اصال الرقابة والتدقيق على الانتظمة والحسابات والبيانات المالية للشركة . نوصي باتخاذ مايلزم

لتلافي ماورد فيه من ملاحظات ضمن المدة المحددة .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرتين (٧ - أ) المدينون والدائنون و (٩ - أ) متابعة تقارير الديوان ، واستنادا الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها منقفة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن النوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢. ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

نيث اسماعيل عباوي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٦/٨

شركة الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١٢	الموجودات الثابتة (بالقيمة التقديرية)	١١٣٤٥٧٧٧٩١	٩٧٦٥٣٩٦٩١
٢	١١٨	النفقات الايرادية الموجلة	٨٩١٤٠٢٥	٨٩١٤٠٢٥
		مجموع الموجودات الثابتة	١١٤٣٤٩١٨١٦	٩٨٥٤٥٣٧١٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤١٠٩٥٦٧٢١	٣٢١١٥٧٢٣٢
٤	١٦	المدينون	١٣٤٣٨٢٨٥٤	١٧٥٧٨٠٠٧١
٥	١٨	التقود	٣٧٠٨٣٦٧	٤٨١١٢١٥٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٤٩٠٤٧٩٤٢	٥٤٥٠٤٩٤٦١
		<u>مجموع الموجودات</u>	<u>١٦٩٢٥٣٩٧٥٨</u>	<u>١٥٣٠٥٠٣١٧٧</u>
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال المنفوع (رأس المال الاسمي)	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٨٠٣٠٦٤٦١٩	٤٧٦٣٤٩٦٢٣
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٥٠٥٤٤٢٨٥٠)	(٤٠١٣٥٢٢٧٢)
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	١٥٠٠٠٠٠٠٠	—
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٤٤٧٦٢١٧٦٩	١٠٧٧٤٩٩٧٣٥١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٥	المصارف الدائنة	٨٠٦٦٤٤٨٩	—
	٢٦	الدائنون	١٦٤٢٥٣٥٠٠	٤٥٥٥٠٥٨٢٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٤٤٩١٧٩٨٩	٤٥٥٥٠٥٨٢٦
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	<u>١٦٩٢٥٣٩٧٥٨</u>	<u>١٥٣٠٥٠٣١٧٧</u>

خالد سعيد سليمان
رئيس مجلس الإدارة

سالم خليل العلاف
المدير المقوض

ميخائيل منصور اسحق
مدير الحسابات

١ / سجان / ١٤٣٤
٦ / ١٠ / ٢٠١٣

المؤرخ في
الموافق

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ١٣١٩/٢٠١٣

المحاسب القانوني
ليث اسماعيل عبوي

رئيس هيئة وكالة
صبيحة امين جرجيس

٥. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمخارج والخسائر للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم التكلفة	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٨٥٨٣٤٣٠١١	١١٢٦٤٦٣١٩٤
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٧٧٦٠٣٢٢١٢	٧٦٤١٩١٩٣٠
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٢٢٧٧٠٩١٧	١٢٤٠٤٥٠٢٠
		صافي كلفة الإنتاج	٨٩٨٨٠٣١٢٩	٨٨٨٢٣٦٩٥٠
١٣	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٢٩٨٠٦٥٠	٩٧٢٥٠٠٠
١٤	٤١٢٢	التغير في مخزون الإنتاج التام	(٩٦٦٩٢٤٢٥)	١١٧٣٦٨٦٧٥
		كلفة النشاط الجاري	(٩٣٦٨١٧٧٥)	١٢٧٠٩٣٦٧٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	٨٠٥١٢١٣٥٤	١٠١٥٣٣٠٦٢٥
		فائض النشاط الجاري	٥٣٢٢١٦٥٧	١١١١٣٢٥٦٩
١٦	٧	<u>ينزل : كلفة الخدمات التسويقية</u>	٥٢٧٤٠٢٣٠	٥٥٨٥١٢٨٠
		فائض الإنتاج والمخارج	٤٨١٤٢٧	٥٥٢٨١٢٨٩
١٥	٤٦	يضاف : قوائم والجارات الاراضي دائنة	٦٨٨٣٠٠٠	٦٥٦٧٠٠٠
١٦	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٧٦٣٢٢٨٤٧٥	٧٠٩٣٢٨١٥
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٦٨٩٦٤٠٤٨)	(٩٠٨٤٥٢٦)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٩٢٢٢٠	٢٦٠٩٩٩٩
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عنا حساب ٣٨٤)	٢٩٥٠٧٣٥٠	٤٤٠٧٥٢٢٨
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٨١١٤٠٠	٣٩٧٠٨٦٤٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٦٣١٨٧٥٠	٨٣٧٨٣٨٧٦
		صافي العجز (المرحلة الثانية)	(١٠٤٠٩٠٥٧٨)	(٩٠٢٥٨٤٠٣)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
الإيرادات الجارية				
١٤	٤٥-٤٩	إيرادات النشاط التجاري	٩٥٥.٠٥٤٣٦	١.٠٠٩.٩٤٥١٩
١٥	٤٦٩-٤٦١	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٦٨٨٣.٠٠٠	٦.٥٦٧.٠٠٠
			٩٦١.٨٨٨٤٣٦	١.٠١٥.٦١٥١٩
المصروفات الجارية				
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٢٩١٩٥١٨.٤	٢٨٢٨٧٢٥٦٣
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٧٥٨٧٢٣٦٣	٥٥.٠١٢.٩٤٦
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١.١٩.٩٧٨.٠	١١٥٢٩٤٨٨٧
١٣	٣٤	مقاولات وخدمات	٣٥١٤٦.٠	١٧٥.٧٢٢١
١٣	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٩٨.٦٥٠	٩٧٢٥.٠٠٠
١٣	٣٦	فوائد واستئجار أراضي	١٤٣٤٣٩٥٥	—
٢ و ١	٣٧	الانتشارات	٣٧٨٧٨٥٨٢	٤٨٢١.٤٢٨
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٤.٠٧٥٠	١.١٥٠.٠٠٠
			١.٣.٨٥٢٤٨٤	١.٣٤٧٤٦.٤٥
			(٦٨٩٦٤.٤٨)	(٩.٨٤٥٢٦)
			١١٩٢٢٢.٠	٢٦.٩٩٩٩
تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى				
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى		
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى				
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٩٥.٧٣٥.٠	٤٤.٧٥٢٢٨
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٨١١٤.٠٠	٣٩٧.٨٦٤٨
			٣٦٣١٨٧٥.٠	٨٢٧٨٣٨٧٦
			(١.٥.٩.٥٧٨)	(٩.٢٥٨٤.٠٣)

شركة الخازن لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم التابل المعاسي	اسم الحساب	حزني دينار	قرعي دينار	رئيسي دينار
	<u>التغيرات الندية عن الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٨٥٨٣٤٣.١١		
٤٩	إيرادات أخرى (عنا ح/ ٤٩٣)	١١٩٢٢٢.٠		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عنا ح/ ١٦٥)	٤١.٦٣٢١٧	٩٠.٥٩٧٤٤٨	
	<u>تزل: المنفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٩٣٤٩٧٣٩.٢		
٣٨	المصروفات التحويلية (عنا ح/ ٣٨٢)	٢٩٥.٧٣٥.٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	٦٨١٤٤.٠٠		
١٣	زيادة في المخزون	٩١١٧٣٢١		
٢٦	دائرو النشاط الجاري (عنا ح/ ٢٦٥)	٢٨٩١٧٣٢٦		
			(١٠٠.٩٣٣.٢٩٩)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(١٠.٨٧٣٢٨٥١)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
	بيع الموجودات الثابتة (القيمة البيعة المنظمة)	١٤٩٢٥.٠٠		
	القيمة النقدية لبيع المخزون والمستلزمات السعوية	١١١٩.٨٢١		
	إيرادات استثمارات أخرى	٦٨٨٣.٠٠		
	<u>تزل: المنفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	١٩٩٣٣٤٢٥.٠		
			(١٩٩٣٣٤٢٥.٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(١٦٦٣٣٥٤٢٩)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
	قروض طويلة الأمد	١٥.٠٠٠.٠٠٠		
	السحب على المكشوف	٨.٦٦٤٤٨٩		
			٢٣.٦٦٤٤٨٩	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			٢٣.٦٦٤٤٨٩
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)			(١٩٧٣٠٣٣٢)
	بعضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١			٤٨١١٢١٥٨
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			٣٧.٨٧٧٠

شركة الغاز لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢
		<u>الموارد</u>	
٤١		إيرادات نشاط الإنتاج السلي	٩١٦٤٠٦٧٤٢
٤٢		إيرادات النشاط التجاري	٢٦٣٤٨٦٩٤
٤٣		إيرادات النشاط الخدمي	١٢٢٥٠٠٠٠
		إجمالي الموارد	٩٥٥٠٠٥٤٣٦
		<u>مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢		المستلزمات السلعية	٥٧٥٧٦٨٠٣٠
٣٣		المستلزمات الخدمية	٥٩٠٤١٢٨٠
٣٤		مقاولات وخدمات	٣٥١٤٦٠٠
٣٥		مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٩٨٠٦٥٠
		مجموع مستلزمات الإنتاج	٦٤١٣٠٤٥٦٠
		<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)</u>	٣١٣٧٠٠٨٧٦
٣٨٤		تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٤٠٠٧٥٠
		<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣١١٣٠٠١٢٦

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢
		<u>عائد العمل</u>	
٣١		(١) رواتب وأجور نقدية	٢٩١٩٥١٨٠٤
		(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم /١٧)	٤٢٩٧٢٨٣٣
		صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	١٤٣٤٣٩٥٥
		صافي إيجار الأراضي (٣٦٢-٤٦٢)	(٦٨٨٣٠٠٠)
٣٧		الاندثارات	٣٧٨٧٨٥٨٢
		عجز العمليات الجارية / المرحلة الأولى	٣٨٠٢٦٤١٧٤
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٦٨٩٦٤٠٤٨)
			٣١١٣٠٠١٢٦

كشف رقم (1)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

المجموع	اثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٢١٧٤٣٦٩٤	٢٢٢٠٠٢١٢	٤٤٩٩٥٧٦	٨٥٣٠	١١٥٧٥٩٩٥٥٥	١٣٧٤٠٢٨٠٩	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
١٩٩٣٣٤٢٥٠	١٠٣٦٧٥٠	٢٧٥٠٠٠	—	١٩٨٠٢٣٥٠٠	—	—	الإضافات المشتراة
(٤٣٨٢٩٢٧)	(٧١٨٠٦)	—	—	(١٤١٧١٢١)	—	—	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
١٥٠٦٦٩٥٠١٧	٢٢٠٢٩٤٥٦	٤٧٧٤٥٧٦	٨٥٣٠	١٣٤١٤٥٠٩٣٤	١٣٧٤٠٢٨٠٩	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%(١٢,٥-١٠)	%(١٠-٧)	%(١٠-٣)	—	نسب الاندثار / قسط ثابت
							الاندثارات الفترة
٣٤٥٢٠٤٠٠٣	١٢٢٩٠٩٣٠	٢٨٧٥٦٤١	٨٥٢٨	٢٩٧١٨١٦٦١	٣٢٨٤٧٢٤٣	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
٣٧٨٧٨٥٨٢	٢١٥٦١٩٤	٥٦٩٠٣١	—	٣٠٥٠١٥٢٣	٤٦٥١٨٣٤	—	تضاف : الدثارات الفترة
(١٠٦٣٢٥٠)	(٣٩٧١٩٢)	(٢٨٠٢٠٦)	—	(٣٨٣١٢٧)	(٢٦٢٥)	—	تنزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
(٩٩٠٢١٠٩)	(١٨٠١١٤)	—	—	(٩٧٢١٩٩٥)	—	—	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٣٧٢١١٧٢٢٦	١٢٨٦٩٨١٨	٣١٦٤٣٦٦	٨٥٢٨	٢١٧٥٧٨٠٦٢	٣٧٤٩٦٤٥٢	—	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١١٣٤٥٧٧٥٤١	٩١٥٦٣٨	١٦١٠٢١٠	٢	١٠٢٣٨٧٢٨٧٢	٩٩٩٠٦٣٥٧	٢٨٧١٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نسبة الاطفاء %	التكلفة الكلية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	رصيد الاطفاء المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١ دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
١١٨٥	موجودات ثابتة معنوية	١٠	١٨٧٥٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠٠	—	١١٢٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة	١٠	٦٠٩٠٢٥٠	٤٦٧٦٢٢٥	—	٤٦٧٦٢٢٥	١٤١٤٠٢٥
	المجموع		٢٤٨٤٠٢٥٠	١٥٩٢٦٢٢٥	—	١٥٩٢٦٢٢٥	٨٩١٤٠٢٥

كشف رقم (٣)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٣٩٥٢٥١٥٩	١٦١٥٥١٧٧٣
١٣١١	رئيسية	٨٨٩٣١٨٦	١٨٣٦٠٣٠
١٣١٢	مساعدة	١٤٨٤١٨٣٥٥	١٦٣٣٨٧٨٠٣
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٤٦٢٠١١٨	٥٦٤٢٣٨٥
١٣٢١	مواد لفظية	٢٤٦٨٧٨	١٧٩٦٤٩
١٣٢٢	زيوت وشحوم	٤٨٦٦٩٩٦	٥٨٢٢٠٣٤
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٢٣٢٤٨٩٠٥	١٤٥٤٨٤٣٨
١٣٣١	اوت احتياطية مستوردة	٤٨٢٢٥٦٠	٥١٨٢٠٠٦
١٣٣٢	اوت احتياطية محلية	٣٤٠٠	٣٤٠٢
١٣٣٣	اوت احتياطية نيزل	٢٨٠٧٤٨٦٥	١٩٧٣٣٨٢٦
١٣٥	مخزون المتبقيات	٧٨١٥٧٠	٥٨٧٤٣
١٣٥١	مخزون اللوازم و المهمات	٦٩٨٠٠	٦٩٨٠٠
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٧١٦٩٩٠	٣٥٦٧
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٣٩٥٣٠	٤١٦٣
١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين	١٦٠٧٨٩٠	٨٨٣٥٩
١٣٦	مخزون الانتاج	٥٢٧٩٨٨٦٢٥	١٣١٣٢٢٢٠٠
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٤١٠٩٥٦٧٢١	٣٢١١٥٧٢٣٢
	مجموع المخزون		

كشف رقم (٤)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
١٢٦٧٢.٠٠٠	—	مدينون قطاع عام	١٦١١
٩٨٩٧٦٣٩٢	٧٤٢٨٨٩٥٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١١١٦٤٨٣٩٢	٧٤٢٨٨٩٥٥	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
٢١٤١.٨٥٠	١٥٤٤٦٢٥٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٧٨٣٧٥	٧٨٣٧٥	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٣٢١.٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما *	١٦٦٣
٤.٤٣٦٦٢٤	٤.٤٣٦٦٢٤	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٦
٤.٧٤٧.٩٩	٤٤٥١٤٩٩٩	سلف	١٦٧
٧٤٠.٠	١٣٢٦٥.٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٣١٩٥٢٩	—	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٣٢٦٩٢٩	١٣٢٦٥.٠	الإرصدة المدينة للحسابات الدائنة	
٦٤٦٨.١	—	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٧٥٧٨.٠٧١	١٣٤٣٨٢٨٥٤	مجموع المدينون	

* يمثل مبلغ الفائدة المدفوعة مقدماً عن القرض المستلم.

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة		
دينار	دينار	دينار	دينار	
—	٥١.٦.٨٣٠	٢٣٢٢٨١٢٥	٧٤٢٨٨٩٥٥	مدينون قطاع خاص
٢٩٧٩٠٠٠	١٢٤٦٧٢٥	—	١٥٤٤٦٢٥٠	مدينو النشاط غير الجاري
٧٨٣٧٥	—	—	٧٨٣٧٥	إيرادات مستحقة
—	—	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٠٤٣٦٦٢٤	—	—	٤٠٤٣٦٦٢٤	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة
—	—	١٣٢٦٥٠	١٣٢٦٥٠	سلف لأغراض النشاط
٤٣٤٩٣٩٩٩	٦٣٥٢٨٠٨٠	٢٧٣٦٠٧٧٥	١٣٤٣٨٢٨٥٤	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (٥)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٨٢	سلف مستديمة
	٤٦٠٠٠	١٨٣	نقدية لدى المصارف
١٨٠٠٠٣	٦٧٧٨١٤	١٨٣١	مصرف الرافدين /الحمداية
١٦٤٥١٢٣	٤٥٩٢٣	١٨٣٢	مصرف الرافدين / نينوى / ١١٢
١١٨١٦٧	١٠٠١٦٧	١٨٣٣	المصرف الصناعي / بغداد
٥٥٤٣٧١٦	٦٠٤٥٨٦	١٨٣٤	المصرف الصناعي / الموصل
٩٦٢٤٠٥	٢٩٦١٦٠	١٨٣٥	مصرف الشرق الاوسط
٢١٥٦٩٧٢	٢٩٦١٦٥	١٨٣٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /الرئيسي
٣٦١٥٩٢٩٠	١٥٩٢٩٠	١٨٣٧	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /دولار
١٣٢٩١٦٥	١٤٦٤٩٤٥	١٨٣٨	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /برطلة
١٧٣١٧	١٧٣١٧	١٨٣٩	مصرف الزركاء للاستثمار والتمويل
٤٨١١٢١٥٨	٣٦٦٢٣٦٧		مجموع النقود
٤٨١١٢١٥٨	٣٧٠٨٣٦٧		

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	
دينار	دينار	٢١١	رأس المال الاسمي
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
			عدد الاسهم
			قيمة السهم
			دينار واحد
٢٥٠٠٠٢٢٢٠	٢٥٠٠٠٢٢٢٠	%٢٥	رأس المال المدفوع موزع كما يلي :
٣٦٣٥٩٩٤٢	٣٦٣٥٩٩٤٢	%٣٤.٦٤	مساهمة القطاع العام
٧١٣٦٣٧٨٢٨	٧١٣٦٣٧٨٢٨	%٧١.٣٦	مساهمة القطاع المختلط
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	مساهمة القطاع الخاص
			المجموع
			(٣٢-٢١)

كشف رقم (٧)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

التفاصيل	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطات متنوعة *	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ١/ ١/ ٢٠١٢	٥٦٨٨٨٨٦٨	٦٤٤٧٢٣٦	٢٧٤٥٥٥١٦٩	٢٢٥٢٥١٠٧	٢٥١١٢٣٧٤	—	٩٠٨١٩٨٦٩	٤٧٦٣٤٩٦٢٣
يضاف: الحركة خلال السنة	—	١٠٦٣٢٥٠	٢١٣٣٤٥٠	—	٢٧١٩٢٠	٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٥١٦٦٤٨١	٣٢٦٧١٤٩٩٦
الرصيد كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٢	٥٦٨٨٨٨٦٨	٧٥١٠٤٨٦	٢٧٤٧٦٨٥١٤	٢٢٥٢٥١٠٧	٢٥٣٨٥٢٩٤	٣٢٠٠٠٠٠٠٠	٩٥٩٨٦٣٥٠	٨٠٣٠٦٤٦١٩

* يمثل احتياطي علاوة اصدار.

كشف رقم (٨)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم	٤٠١٣٥٢٢٧٢	٢٩٠١١٨٠٢١
	الرصيد كما في ١/ ١/ ٢٠١٢	٤٠١٣٥٢٢٧٢	٢٠٩٧٥٨٤٨
	يضاف : تعديل على القيد الافتتاحي	١٠٤٠٩٠٥٧٨	٩٠٢٥٨٤٠٣
	يضاف : عجز السنة الحالية	٥٠٥٤٤٢٨٥٠	٤٠١٣٥٢٢٧٢
	الرصيد كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠١٢		

كشف رقم (٩)

كشف الدائنين كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٧١٤٠٧٩٩	—
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٩١٤٦٩٢٩٢	٧٢٧٧٠٧٣٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٩٨٦١٠٠٩١	٧٢٧٧٠٧٣٧
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٤١٣٠٨٨	١٥١٥٠٨٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٤٩٠١٢٦٠	٣٢٤١٧١٩٧٢
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٢١٤٢٠٠٠	٢٠٢٥٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١١٣٥٠٠٠٠	٢٣٥٠٢٠٠
٢٦٦٣	بصاريك مستحقة	—	٣٣٨٧٠
٢٦٦٥	رواقب واجور معادة	—	٢٣١٠٤٠
٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية	٩٨٢٦٠٠	١١١٦٩٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٠٠٨٣٥	١٢٣٠١٦٥
٢٦٦٩	حسابات دائنة اخرى*	١٩٣٧٦٦٩٥	٣٣١١٥٩١٤٧
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٠٠٠	٣٠٠٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	—	—
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح (المعلقة بعد الوحدة) و (مستوفى)	٢٣٢٤٦٤٥٤	٢٣٩٩٣٢٨١
	حصة المساهمين	٢٠٥٩٩١٧٢	٢٠٥٩٩١٧٢
	حصة الضريبة	—	٥٤٣٨٤٠١
	حصة الضمان الاجتماعي	٤٣٨٤٥٦٢٦	٥٠٠٣٠٨٥٤
	مجموع الدائنين	١٦٤٢٥٣٥٠٠	٤٥٥٥٠٥٨٢٦

* يمثل رصيد صندوق دعم العاملين في الشركة

شركة خازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
—	—	٧١٤٠٧٩٩	—	٧١٤٠٧٩٩	مجهزون قطاع عام
—	٧٦٥٨٤٠٨	٨٣٨١٠٨٨٤	—	٩١٤٦٩٢٩٢	مجهزون قطاع خاص
١٥١٥٠٨٨	—	٨٩٨٠٠٠	—	٢٤١٣٠٨٨	دائنو النشاط غير الجاري
—	٨٣٢٩٣١	٤٠٦٨٣٢٩	—	٤٩٠١٢٦٠	تأمينات مستتمة وحسابات التوفير
—	—	٣١٤٢٠٠٠	—	٣١٤٢٠٠٠	إيرادات مستتمة مقدماً
—	—	١١٢٥٠٠٠٠	—	١١٢٥٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
—	—	٩٨٢٦٠٠	—	٩٨٢٦٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
—	—	١٠٠٨٣٥	—	١٠٠٨٣٥	حسابات دائنة أخرى
—	—	٨٠٠٠	—	٨٠٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
١٣٨٥٩٨٢٧	٨٣٣٥١٦٠	—	١٠٥١٤٦٧	٢٣٢٤٦٤٥٤	دائنو توزيع الأرباح
—	٣٠٥٩٩١٧٢	—	—	٣٠٥٩٩١٧٢	حصة المساهمين
—	—	—	—	—	حصة الضريبة
١٥٣٧٤٩٦٥	٣٧٤٢٥٦٧١	١١٠٤٠١٤٤٧	١٠٥١٤٦٧	١٦٤٢٥٣٥٠٠	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

كشف رقم (١٠)

شركة الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٩٠٤٣١١	١٤٨٨٩٠٠٠	الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
٤٤٨٢٥٠٠	—	الرواتب	٣١١١
٣٠٨٦٥٠٠	١٠٨٦٥٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١١٥
٨٣٤٧٥٠	٨٠٤٢٥٠	اجور اعمال اضافية	٣١١٦
٢٥٦٥٠٠	٣٩٥٠٠٠	مخصصات تعويضية	٣١١٧
٥٦٠٣٢٢٧	٣٠٢٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١١٨
١٨١٦٧٧٨٨	١٧٤٧٧٧٥٠	مخصصات اخرى	٣١١٩
١٥٦٢٨٥٠٦٦	١٦٥٩٦٣٣٧٤	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
—	٧٥٠٠٠	اجور	٣١٢١
٥١٧٥٦٥٠٠	٤٨٧٨٣٥٠٠	مخصصات شهادة	٣١٢٢
٧٦٥١٠٠٠	٧٧٠٥٢٥٠	اجور اعمال اضافية	٣١٢٦
١٨٠٧٢٧٥٠	٢٢٠٨١٧٥٠	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
١٦٠١٩٧٥٠	١٨٩٧٧٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٤٩٧٨٥٠٦٦	٢٦٣٥٨٥٨٧٤	مخصصات اخرى	٣١٢٩
٤٤٥٧٥٠٩	١٧٧٤٠٨٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
١٠٤٦٢٢٠٠	٩١٦٤١٠٠	حصة الشركة في التقاعد	٣١٤١
٢٨٢٨٧٢٥٦٣	٢٩١٩٥١٨٠٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
		حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	

كشف رقم (١١)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٨٨٧٩٠٩٨٠	٤٧١٩١٢٦٤٩	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
٣٢٦٥١١١٨	٥٣٧٥٧٣٦٦	الوقود والزيوت	٣٢٢
٨٠٠٠٠	٣٤٠٠٠	مواد لفظية	٣٢٢١
٦٣٠٧٤٠٢	٢٣٧٧٥٢٢	غاز	٣٢٢٢
٤٠٠٣٨٥٢٠	٦٠١٦٨٨٨٨	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٠٢٠٦٤٣٤	٨٩٤٦٥٦٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٢٤
٥٨٢٦٦١٨	٩٨٨١١٨٣	المقتنيات	٣٢٥
٥٩٨٧٥٠	٥٢٨٧٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٦٤٢٥٣٦٨	١٠٤٠٩٩٣٣	القرطاسية	٣٢٥٢
١١٢٢٩٤	١٠٤٣٣٣	تجهيزات العاملين	٣٢٦
٨٠٠٠	—	كساي	٣٢٦١
٤٦٣٩٣٥٠	٢٤٣٣٠٠٠٠	المياه والكهرباء	٣٢٧
٤٦٤٧٣٥٠	٢٤٣٣٠٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٥٥٠١٢٠٩٤٦	٥٧٥٨٧٢٣٦٣	الكهرباء	٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية	

كشف رقم (١٢)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الاتشائية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
٢٥٣٩١.٠٠٠	٢٠.٦٩٩.٠٠٠	٣٣١	خدمات الصيانة
١٥٨٢٥.٠٠	١٧٥.٠٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
		٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب
		٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
		٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
		٣٣٣١	دعاية واطلان
		٣٣٣٢	نشر وطبع
		٣٣٣٣	ضيافة
		٣٣٣٤	مصاريف المعارض
		٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات
		٣٣٤١	نقل العاملين
		٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
		٣٣٤٣	السفر والايقاد
		٣٣٤٤	اتصالات علمة
		٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة
		٣٣٥٢	استنجاز مبانى وانشاءات
		٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة
		٣٣٦١	اشتركاكات وانتماءات
		٣٣٦٢	اقساط التأمين
		٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
		٣٣٦٦	خدمات مصرفية
		٣٣٦٨	خدمات محاسبية
		٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى
			مجموع المستلزمات الخدمية
٢٤٦٤٨٥.٠٠	٢٠.٩٨٢٥.٠٠		
٣٧٠.٠٠٠	٣٤٩.٠٠٠		
٣٧٢٥.٠٠	٢٥١٧٥.٠٠		
١١١.٠٠٠	١٤٨.٠٠٠		
٩١٩٧٥.٠	٦٥٨.٠٠٠		
٢٧٥٢٧.٠	١٨٩٦.٠٠٠		
٩.٠٠٥.٠٠	—		
٥٦٨٢٩٥.٠	٢٧.٢.٠٠٠		
٤٣٢٨٦٧٥.٠	٤٢٨٦٨٥.٠٠		
٤٥٠.٠٠٠	٢١٨.٠٠٠		
١٣٧٧.٠٠٠	٥٩٦٩.٠٠٠		
٤٨١١٨.٠٠	٤٣٧٦٧٥.٠		
٦٢٣١٨٥٥.٠	٥٥٣٩٤٢٥.٠		
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠		
٢٧٢٢٧٥.٠	٢.٠٧٦.٠٠٠		
٣٧٩٦.٠٠	٥٩١.٠٨.٠		
٦٥٧٥.٠٠	٥٥.٠٠٠		
١.٠٠.٨٥٣٧	١٣٤١٤٥.٠		
١٥٠.٠.٠٠٠	١٢٥.٠.٠.٠٠		
١٢.٤١٥.٠٠	١٣.٥٦.٠.٠٠		
١٨٣١٩٨٨٧	١٨٨٦٤٥٣.٠		
١١٥٢٩٤٨٨٧	١.٠١٩.٩٧٨.٠		

كشف رقم (١٣)

شركة الخازر لانتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٤	مقاومات وخدمات	٣٥١٤٦٠٠	١٧٥٠٧٢٢١
٣٤٢	خدمات التشغيل		
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٢٩٨٠٦٥٠	٩٧٢٥٠٠٠
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع		
٣٦	فوائد واستئجار الأراضي		
٣٦١	فوائد مدينة	١٤٣٤٣٩٥٥	—
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة *		
٣٨٣٨	منع وخدمات مخفضة **		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى		
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٤٠٠٧٥٠	١٠١٥٠٠٠
		٣١٩٠٨١٠٠	٤٥٠٩٠٢٢٨
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة ***		
٣٩٢	مصروفات عرضية		
	مجموع المصروفات الأخرى	٦٧٥٧٤٠٠	٤٠٠٠٠
		٦٨١١٤٠٠	٣٩٧٠٨٦٤٨

* اجور عقود حراس الشركة

** الخصم الممنوح للمدينين التجاريين

*** مكافآت اعضاء مجلس الادارة والرواتب الاضافية للعاملين بموجب قرار الهيئة العامة للشركة واجور الكهرباء لسنة

٢٠١١

كشف رقم (١٤)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف ايرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٤١
		ايراد نشاط الصناعات التحويلية	٤١٢
		صافي المبيعات	٤١٢١
		تغير مخزون انتاج تام	٤١٢٢
		ايراد بيع المخلفات	٤١٧
		مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلعي	
		ايرادات النشاط التجاري	٤٢
		صافي مبيعات بضائع وارضى بغرض البيع	٤٢١
		ايرادات متنوعة	٤٢٥
		مجموع ايرادات النشاط التجاري	
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
		ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضى)	٤٣٨
		ايجار الات ومعدات*	٤٣٨٣
		مجموع ايرادات النشاط الجارى لأغراض حساب العمليات الجارية	
		ينزل : التغير في الانتاج التام	٤١٢٢
		مجموع ايرادات النشاط الجارى لأغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر	

* ايجار معمل البلوك

كشف رقم (١٥)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٦٨٨٣.٠٠٠	٦٥٦٧.٠٠٠
٤٦٢	إيجارات الأراضي *		
٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٩٢٢٢.٠	
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة		
٤٩٢	إيرادات عرضية		
	مجموع الإيرادات الأخرى	١١٩٢٢٢.٠	٢٦.٩٩٩٩

* إيجار قطعة أرض إلى شركة أسياسيل للاتصالات لنصب البرج.

كشف رقم (١٦)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢

المجموع دينار	كلفة الخدمات الادارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الانتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	٨. دينار	٧ دينار	٦ دينار	٥ دينار		
٢٩١٩٥١٨٠.٤	٤٣٧٩٢٧٧.٠	٢٩١٩٥١٨.٠	٤٣٧٩٢٧٧٢	١٧٥١٧١.٨٢	كلفة العاملين	٣١
٥٧٥٨٧٢٣٦٣	٧.٢٦.٠٠٠	٨٢٨٥٩٥.٠	٥٩٥٥١٤٦٣	٥.١٠.٨٩٥.٠	المستلزمات الملعبية	٣٢
١.١٩.٩٧٨.٠	٦١١٤.٠٠٠	١٢٢٢٩١.٠	١٥٢٨٦٤.٠٠	٦٨٢٨.٢٨.٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٥١٤٦.٠٠	—	—	٣٥١٦.٠٠	٣١٦٣.٠٠٠	مقاولات وخدمات	٣٤
١٤٣٤٣٩٥٥	١٤٣٤٣٩٥٥	—	—	—	الفوائد واستئجار الاراضي	٣٦
٣٧٨٧٨٥٨٢	٢٦٥١.٠٠٠	٣.٣.٠٠٠	٣٧٨٨٦٨٢	٢٨٤.٨٩.٠٠	الاندثارات	٣٧
٢٤.٠٠٧٥.٠	٢٤.٠٠٧٥.٠	—	—	—	الضرائب والرسوم	٣٨٤
١.٢٧٨٧١٨٣٤	٧٦٣٢٨٤٧٥	٥٢٧٤.٢٣.٠	١٢٢٧٧.٩١٧	٧٧٦.٣٢٢١٢	المجموع	

كشف رقم (١٧)

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الاتشائية (مساهمة مختلطة)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠.٤٣٣٣	—	١٠.٤٣٣٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٤٢٨٦٨٥٠٠	٤٢٨٦٨٥٠٠
	المجموع	١٠.٤٣٣٣	٤٢٨٦٨٥٠٠	٤٢٩٧٢٨٣٣

شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

م / التقرير السنوي عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

تقيداً لإحكام المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) نعرض لنساء أهم المؤشرات المالية ونتائج العمليات والأنشطة التي نفذتها الشركة خلال عام ٢٠١٣ وكالاتي :-

١. معلومات عامة :-

أ.

- اسم الشركة : شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية في محافظة نينوى / مساهمة مختلطة .
- أسست بتاريخ ١٩٨٩/٧/٢٠ بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٤٣) الصادرة من دائرة مسجل الشركات / بغداد وتم تسجيلها في اتحاد الغرف التجارية بتاريخ ٢٠١١/٨/١٧ رقم (٥١٢٦٥) .
- تقع معامل الشركة الثلاثة (الكاشي و البلوك والحلان) في منطقة الخازر (طريق موصل - اربيل) ناحية برطلة قضاء الحمدانية وليس لها فروع في كافة أنحاء العراق عدا مكتب للتسويق والمساهمين في الموصل .
- تخضع لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
- طبيعة عملها وأهدافها الرئيسية : إنتاج وتسويق المواد الإنشائية من الكاشي الموزائيك بأحجامه ودرجاته المختلفة والبلوك الصلب والمجوف وأحجار البناء (الحلان) لغرض المساهمة في تطوير النشاط العمراني والإنشائي في محافظة نينوى والأقضية والنواحي التابعة لها ، إضافة إلى تجهيز المحافظات الجنوبية والشمالية وبنوعيات جيدة حيث إن منتجاتنا خاضعة للمواصفات المعدة من قبل الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية وبأسعار منافسة للقطاع الخاص، إضافة إلى المتاجرة بكافة المواد الإنشائية بمختلف أنواعها من مواد أولية للبناء والتأسيسات وغيرها .
- ب. مقدار رأس المال المدفوع : بلغ رأسمال الشركة المدفوع لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ نتيجة التطورات الحاصلة في نشاط الشركة وحاجتها إلى معدات ومكانن جديدة لإنتاج الكاشي من مكابس وجلايات مبلغ (مليار دينار عراقي) بعد أن كان (٨) مليون دينار في بداية التأسيس .



جدول رقم (١) الاحتياطات الرأسمالية والمتوعة والإرباح المترجمة لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١.

المبلغ /دينار	اسم الحساب
٧٥١٠٤٨٦	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٢
٢٢٥٢٥١٠٧	(احتياطي تقييم موجودات مهداة) ٢٢١٤
٥٦٨٨٨٨٦٨	احتياطي توسعات مستخدم ٢٢١١
٢٧٤٧٦٨٥١٤	احتياطي المكاسب الرأسمالية ٢٢١٣
٢٥٣٨٥٢٩٤	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات (احتياطي عام) ٢٢٢
٣٢٠٠٠٠٠٠٠	احتياطات متنوعة ٢٢٣
٩٥٩٨٦٣٥٠	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)
٨٠٣٠٦٤٦١٩	مجموع الاحتياطات

ج. لم تشارك الشركة أو تساهم في أي شركة أخرى.

د. اجمالي العاملين في الشركة:

الموقع	العدد
ملاك اداري وخدمي	١٣
ملاك فني	٤٦
اجور يومية	٥
	٦٤

هـ. الهيكل التنظيمي للشركة :-

- الهيكل التنظيمي للأقسام والوحدات الإدارية التابعة للشركة مرفق طياً .
- جدول رقم (٢) تشكيلة مجلس الإدارة :-

ت	الأسماء	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١-	خالد سعيد سليمان	رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص	١٠٠٠٠
٢-	زيد سعيد بهاء الدين	نائب رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام	
٣-	زياد علي حسين	عضو المجلس	ممثل القطاع العام	
٤-	سالم خليل قاسم العلاف	عضو المجلس / المدير المفوض	ممثل القطاع الخاص	٣٠٠٠٠٠
٥-	احمد خلف حسن	عضو المجلس	ممثل القطاع الخاص	١٠٩٢٥٠
٦-	انمار احمد سعيد	عضو المجلس	ممثل القطاع الخاص عن شركة المشروبات الغازية للمنطقة الشمالية	٢٢٠٣٣٩٦٧٩
٧-	محمد طارق سعيد	عضو المجلس	ممثل القطاع الخاص عن شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١١٦٦٤

- المدير المفوض للشركة :-

المهندس سالم خليل قاسم العلاف / الأجر التي استلامها خلال عام ٢٠١٢ هي ٩٦٠٠٠٠٠٠ دينار .

- لا يوجد أي منفعة أو مصلحة شخصية من التعامل لأعضاء مجلس الإدارة كما لا يوجد مساهمين
أشخاص يتكون نسبة (٥ %) من رأسمال الشركة .



٢. المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

- أ- أهداف الشركة هي إنتاج المواد الإنشائية وقد عملت الشركة في هذا المضمار خلال سنة ٢٠١٢ في إنتاج الكاشي وتسويقه إضافة إلى إنتاج الغبرة وتسويقها كذلك تسويق البلوك ضمن أعمال المناجزة ، كما ساهمت المنشأة في سد كافة الطلبات على منتجاتها أو خدماتها .
- ب- كما ان نسبة استغلال الطاقات التصميمية والمناحة والمخططة للمنشأة كما يلي :-

نوع المنتج	الطاقة التصميمية (الف)	الطاقة المتاحة (الف)	الطاقة المخططة (الف)	الطاقة المتحققة (الف)
كاشي موزائيك	٢١٤٢	١٧٨٥	١٦٠٠	١٣٦٥
بلوك صلد (خط واحد)	١٨٠٠	١١٧٥	حسب الطلب	-----

نسبة استغلال الطاقة التصميمية (٦٤%) .

نسبة استغلال الطاقة المتاحة (٧٦%) .

نسبة استغلال الطاقة المخططة (٨٥%) .

- ج- يوجد تطور كبير في الإنتاج من سنة ٢٠٠٦ عند دخول المكابس الحديثة عن السنوات التي سبقتها حيث كان الإنتاج في سنة ٢٠٠٥ (٤٢٤٠٠٠) كاشية أصبح في سنة ٢٠٠٧ (٥٩٤٠٠٠) كاشية وأخيرا في سنة ٢٠١٢ (١,٣٦٦,١٠١) مليون وثلاثمائة وستة وستون الف ومائة وواحد كاشية اي نسبة تطور (١٩٣%) عن سنة ٢٠٠٥ .

د- أن نسبة التلف المقررة والمسموح به كما يلي :-

لا يتجاوز ٣% نسبة الهدر في الكاشي المنتج النهائي بعد الجلي مقارنة بالكاشي المكبوس كذلك (٥) بالآلف في المناقلة والتحميل لما نسبة الضياع في المواد الأولية من طحن الحجر الموزائيك وطحن البوادر بنسبة لا يتجاوز (١٥%) من المواد الداخلة في الكسارات وهذا تم تثبيته من الخبرة في العمل وتم المصادقة عليه من قبل مجلس الإدارة في حينها ولم يتم تجاوز هذه النسب خلال السنة الماضية والسنوات السابقة .

هـ- السياسة السعرية لمنتجاتنا تعتمد على المنافسة مع الأسعار في السوق المحلية وبنسبة بحدود (١٥%) أقل من الأسعار في السوق المحلية وقد أثرت هذه التسعيرة المعتمدة على إيقاف إنتاج البلوك الصلد والمجوف لعدم المقدرة على منافسة أسعار السوق المحلية بمواصفات النوعية المطلوبة للإنتاج .

شركة المناسار
للإنتاج والبناء الإنشائية

و تحليل النوعية وجودة الإنتاج يتم فحص الكاشي المنتج في مختبرات الشركة قبل طرحه في الساحة للتسويق وبصورة عشوائية كما يقوم الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية في بغداد بأخذ نماذج عشوائية من ساحة الإنتاج بواسطة مندوب من قبلهم كل ثلاثة أشهر يتم رزم النماذج وصمغها بالشمع الأحمر وإرسالها من قبلهم إلى بغداد لغرض الفحص .

ز لا يوجد استيرادات أو صادرات تقوم بها المنشأة لحسابها حالياً .

ح لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير حيث يتم إجراء ذلك بصورة مباشرة مع الإنتاج والسيطرة النوعية وفي مختبرات الشركة للوصول إلى أفضل النتائج قدر تعلق الأمر بالكلفة مقارنة بالنوعية المطابقة للمواصفات المطلوبة في الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية .

٣. المؤشرات المالية :-

أ. حققت الشركة خسارة بحدود (١٠٤٠٠٠) ألف دينار والتي تشكل نسبة (١٠.٤ %) من رأس مال الشركة وذلك بسبب قلة الإيرادات متمثلة بقلة المبيعات عما كانت عليه في سنة ٢٠١١ ، إضافة إلى احتساب الانثار والإطفاء التي بلغت (٣٧٨٧٨٥٨٢) دينار .

ب. الإيرادات والمصروفات:-

الإيرادات:-

المبلغ / دينار

٨١٥٣٦٤٢٥٥	صافي المبيعات
٤٣٨٠٠٦٢	بيع مخلفات
٢٦٣٤٨٦٩٤	إيرادات النشاط التجاري
١٢٢٥٠٠٠٠	إيجار موجودات ثابتة
٦٨٨٣٠٠٠	إيجار الأرض
١١٩٢٢٢٠	إيرادات سنوات سابقة
٩٦٦٦٢٤٢٥	تغير مخزون الإنتاج التام
٩٦٣٠٨٠٦٥٦	المجموع



المصروفات :-

المبلغ / دينار	
٢٩١٩٥١٨٠٤	الرواتب الأجور
٥٧٥٨٧٢٣٦٣	المستلزمات السلعية
٢٠١٩٠٩٧٨٠	المستلزمات الخدمية
٣٥١٤٦٠٠	مقاولات وخدمات
٢٩٨٠٦٥٠	مشتريات بغرض البيع
٣٧٨٧٨٥٨٢	الائتمارات والإطفاء
٢٤٠٠٧٥٠	الضرائب والرسوم
٢٩٥٠٧٣٥٠	المصروفات التحويلية
٦٨١١٤٠٠	المصروفات الأخرى
١٤٣٤٣٩٥٥	هوائد مدينة
١٠٦٧١٧١٢٣٤	المجموع

ارتفع خزين الإنتاج التام بمبلغ (٩٦٦٦٢٤٢٥) دينار .

جـ. تفاصيل الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
رواتب الموظفين النقدية	١٧٤٧٧٧٥٠
أجور العمال النقدية	٢٦٣٥٨٥٨٧٤
حصة التقاعد للموظفين	١٧٧٤٠٨٠
حصة الضمان الاجتماعي ١٢% المدفوع من الشركة	٩١١٤١٠٠
مجموع الرواتب والأجور	٢٩١٩٥١٨٠٤

٤. النشاطات التي حدثت خلال السنة :

أ. الإنتاج والمبيعات ومخزون الإنتاج التام :-

تم التخطيط في بداية السنة لإنتاج (١٦٠٠ ألف) كاشية متنوعة خلال الشهر وكانت نسبة تحقيق المخطط هو (٨٥,٤%) حيث تم إنتاج (١٣٦٥٦٦١) كاشية خلال السنة كما تم بيع (١١٧٥٥٧٠) كاشية خلال عام ٢٠١٢ وكانت مجموع المبالغ لبيع الكاشي (٨١٨٤٧٥١٣٥) دينار (ثمانمائة وثمانية عشر مليون واربعمائة وخمسة وسبعون ألف ومائة وخمسة وثلاثون دينار) وبهذا ارتفع مخزون الإنتاج التام بحدود (٩٦٦٦٢٤٢٥) (ستة وتسعون مليون وستمائة واثنان وستون ألف واربعمائة وخمسة وعشرون دينار) وأصبح قيمة الكاشي المخزون في نهاية السنة في مساحة الإنتاج التام (٢٢٩٧٧٣٠٠٠) دينار (مائتان وتسعة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) .

شركة الطاسارز
للصناعات والتجارة والاستشارات
ساحل - محند

ب. أعمال الصيانة والتأهيل :

تم شراء معمل كاشي متكامل من مكبس وجلاية وضاغطة هواء مؤهل ايطالي المنشأ (شركة أوجم) للمكبس والجلاية (نوع بريتون) وضاغطة الهواء (اوزون) تركيبة المنشأ جديدة مع مواد احتياطية للمعمل والجلاية والضاغطة وبمبلغ (١٥٦) ألف دولار حيث تم الحصول على قرضين من المصرف الصناعي (١٥٠) مليون دينار بفائدة (٨%) يتم تسديده لمدة خمسة سنوات و (١٠٠) مليون دينار من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار بفائدة (١٥%) كتسهيلات مصرفية بضمان ارض الشركة كما تم اجراء صيانة كاملة على ضاغطات الهواء الرئيسية والمساعدة والمكابس الدوارة الاوتوماتيكية والمكابس النصف اوتوماتيكية كما تم اصلاح مضخات ومحركات محطة ضخ الماء الخابط أكثر من مرة إضافة إلى الصيانة الميكانيكية على محركات الرافعات الشوكية عدد (٢) وصندوق السروس للشوفل كإسباكي كم تم تنظيف أحواض الماء للجلايات من مخلفات الجلي بواسطة الغطاسات كذلك تبديل قوايش الجلايات التركيبة مع صيانة الخباطات المركزية ومنظومة تشغيل المواد الأولية وتبديل أجزئة ناقلة في الكسارات كذلك صيانة المراجل البخارية .

ج. استمر تجهيز الكاشي الموزائيك إلى المحافظات الشمالية والوسطى والجنوبية بكميات كبيرة إضافة إلى الموصل والاقضية والنواحي المجاورة للمعمل كذلك تم تجهيز دوائر الدولة من الجامعة والكهرباء والنسيج (معمل خياطة برطلة) وغيرها من الدوائر الرسمية على سبيل المثال لا الحصر .

د. استمر بيع الكاشي بأنواعه المختلفة إلى موظفي الدولة لقاء ضمانات بالتقسيط المريح خدمة لهذه الشريحة في بناء مساكن تليق بهم .

هـ. استمر تطبيق نظام حوافز الإنتاج لكافة العاملين ومنح المكافآت التسويقية للمنتسبين ضمن ضوابط وخط شروع للإنتاج والمبيعات خلال السنة .

ح. تم اجراء مزايدة علنية وبيع معدات ومكابس مشطوبة ومخلفات إنتاج وحديد سكراب خلال السنة وحسب تعليمات بيع أموال الدولة .

ط. تم الاستفادة من الطاقة الفائضة في الكسارات بطحن حجر خام لغرض استعماله كباوذر في إنتاج الكاشي (الطبقة الأمامية) وبيع الباوذر إلى معامل إنتاج الكاشي على سبيل المتاجرة وقد تم تحقيق أرباح أكثر من عشرة آلاف دينار للطن الواحد .

مديرية الاسعار
بغداد
١٩٨٤

ك. تم تأجير معمل البلوك رقم (٢) لمدة سبعة اشهر وبعقد ايجار بلغ مجموع مبلغ الايجار اثنا عشر مليون ومئتان وخمسون الف دينار .

ل . تم معايرة ميزان الشركة مع موازين حكومية واهلية وضبط الاوزان بصورة دقيقة وعمل برنامج حاسوب خاص للميزان .

٥. المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

أ- ساهمت الشركة خلال السنة بشكل مباشر في توفير المواد الإنشائية من كاشي وبلوك مجوف في المناطق المجاورة للشركة والموصل والمحافظات الشمالية والوسطى والجنوبية في العراق وبنوعيات ذو جودة عالية حسب المواصفات المثبتة في الجهاز المركزي للتقييس والمسطرة النوعية إضافة إلى تشغيل الأيدي العاملة في المناطق المجاورة للشركة والموصل وتحسين قابليتهم ومهاراتهم الفنية إضافة إلى تعاملها مع تجهيز من القطاع العام والخاص في توفير المواد الأولية لإدارة العملية الإنتاجية وتعاملها مع مقاولين محليين في صيانة وتصليح الأجهزة والمعدات وتوفير المواد الاحتياطية أو مثيلاتها التي تحتاجها العملية الإنتاجية في الشركة ، وإنهاء خلاصة لمستويات مشاركة الشركة في النمو الاقتصادي خلال السنة .

التفاصيل	المبلغ / دينار
مبيعات الإنتاج التام / كاشي	٨١٥٣٦٤٢٥٥
تكلفة الخامات والمواد الأولية	٤٧١٩١٢٦٤٩
المستلزمات الخدمية	١٠١٩٠٩٧٨٠
الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين	٢٩١٩٥١٨٠٤

ب- المبالغ المدفوعة لغرض الدعاية والسفر والضيافة والاتصالات خلال السنة :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
دعاية وإعلان ونشر وطبع	٨٠٦٠٠٠
ضيافة	١٨٩٦٠٠٠
السفر والإيفاد	٥٩٦٩٠٠٠
اتصالات عامة	٤٣٧٦٧٥٠



ج- السياسة المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة :-

١- تطبيق النظام المحاسبي الموحد في تنظيم حسابات الشركة .

٢- اعتماد القسط الثابت في احتساب الاندثار السنوي والذي اثر بصورة مباشرة على ارتفاع مبلغ الاندثارات .

٣- تسعير مخزون الإنتاج التام بأسعار السوق أو الكلف أيهما اقل .

٤- تطبيق القوانين والتعليمات التي تحكمها القوانين العامة التي لا تتعارض مع قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .

٦. المعوقات التي تواجه الشركة ومسبباتها :-

١- تقادم كافة المعدات المساعدة للإنتاج من مراحل بخارية وضغطات وخباطات مركزية إضافة إلى الآليات بأنواعها مما يؤدي إلى كثرة عطلاتها وتوقفاتها وعدم توفر المواد الاحتياطية الأصلية مما يؤدي إلى الاعتماد على تصنيع هذه المواد بالأسواق المحلية ذات الكلف العالية وعدم دقة عملية التصنيع حسب المواصفات المطلوبة .

٢- بُعد الشركة عن مراكز تجهيز المواد الأولية من اسمنت وحجر موزائيك وغيرها مما يؤدي إلى زيادة تكاليف هذه المواد كذلك بعدها عن مراكز التسويق لمنتجاتها يتحملها المشتري كأجور نقل إضافية مما يؤثر على التنافس بالأسعار مع القطاع الخاص على هامش الربح لمنتجاتنا .

٣- ارتفاع أجور الكهرباء الصناعية مما ينعكس على نشاط الشركة وأدائها في تحقيق الوفورات إضافة إلى تقنين ساعات تجهيز الكهرباء مما يؤدي إلى زيادة صرفيات الوقود بتشغيل مولدات الديزل لاستمرار الإنتاج وتحقيق الخطط الإنتاجية .

٤- انخفاض أجور العاملين في الشركة من الملاك الدائم من أصحاب الخبرة الفنية والإدارية والعاملين حسب نظام الخدمة في القطاع المختلط يؤدي إلى عدم مقدرة الشركة بالحصول على كوالر فنية مؤهلة للعمل لتعويض هذه الكوالر عند تركها للعمل أو تسربها إلى القطاع الخاص واضطرارنا إلى التعاقد مع أصحاب الخبرة وبأجور مرتفعة يؤثر على زيادة الكلفة وبالتالي على نشاط الشركة .

٥- تأخر منح القرض الميسر المخصص لشركتنا من سنة ٢٠٠٨ ولحد الآن بالرغم من اكمال كافة متطلبات الحصول على القرض ادى إلى تأخر اعمال تطوير الشركة وادخال صناعات انشائية جديدة تساهم في تطوير الصناعات الوطنية .

٦- عدم وجود اي دعم مادي في المواد الأولية المستعملة في الانتاج الحكومية كالاسمنت الاسود إضافة الى وجود خسائر كبيرة في فترة الاحتلال لم يتم تعويض الشركة بها ولم يتم تقديم اي خدمة او منحة من قبل الوزارة لغرض تطوير العمل في الشركة .



٧. الأفاق المستقبلية للشركة :-

وضعت الشركة في حساباتها للسنة القادمة الاستمرار في إنتاج الكاشي الموزائيك والمطعم بالمرمر وبكافة الدرجات والألوان والقياسات إضافة إلى إنتاج البلوك عند توفر الظروف الملائمة للإنتاج والتسويق ووجود جدوى اقتصادية لذلك ، كما في النية إدخال منتجات إنشائية جديدة ويوجد عدة مقترحات حول ذلك ومن عدة مناشئ عالمية منها إنتاج طابوق رملي إسمنتي خاص بالاسيجة والجدران والفواصل مع إدخال معمل بلوك كونكريتي لإنتاج بلوك ذات قياسات مختلفة حسب الطلب ومقرنصات ملونة يعمل بنظام (PLC) وربما إنتاج احجار البناء (التيرموستون) او إنتاج الطابوق الطيني في حالة الحصول على شركاء عن طريق الاستثمار للكلفة العالية لهذه الصناعات ، كذلك تم وضع خطة كاملة لإعادة تأهيل كافة معدات الشركة المتقادمة وشراء آلات وسيارات إنتاجية جديدة بعد توفير مصادر السيولة النقدية اللازمة عن طريق القروض او المنتج كما سيتم توسيع المتاجرة بالمواد الانشائية و مواد البناء خاصة السمنت الابيض والاسود او اي مواد انشائية اخرى تحقق ارباح للشركة .

شركة الحجاز
لإنتاج وتصدير البنية
محافظة جدة



المهندس

سالم خليل قاسم العلاف

المدير المفوض