



م/ التقرير السنوي لمجلس الادارة

عن نشاط الشركة للعام المالية المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

تنفيذاً لاحكام المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ تعرض ادناه اهم المؤشرات المالية ونتائج العمليات والانشطة التي نفذتها الشركة خلال عام ٢٠٠٧ .

١. معلومات عامة :

أ - اسم الشركة - شركة الخازر لاتنتاج المواد الانشائية في محافظة نينوى / مساهمة مختلطة.

- تأسست بتاريخ ١٩٨٩/٧/٢٠ بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٤٣) الصادرة من دائرة مسجل الشركات / بغداد .

- تقع معامل الشركة ومقر ادارتها في منطقة الخازر (طريق موصل - لربول) وليس لها فروع في كافة أنحاء العراق عدا مكتب التسويق في الموصل .

- تخضع لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ .

- طبيعة عمليا واهدافها الرئيسية : انتاج المواد الانشائية الكاشي الموزائيك باحجامه والبلوك الصلب لغرض المساهمة في تطوير النشاط العمراني والانشائي في محافظة نينوى والاقضية والنواحي التابعة لها بنوعيات جيدة واسعار منافسة للقطاع الخاص .

ب - مقدار رأس المال المدفوع:

- بلغ رأس مال الشركة المدفوع لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ نتيجة للتطورات الحاصلة في نشاط الشركة والحاجة السي معدات ومكان انتاج الكاشي والجلاتيات والمكابس الى مبلغ (مليار دينار) بعد ان كان (٨) مليون دينار في بداية التأسيس وادناه الاحتياطات الرأسمالية والمتنوعة والارباح المتراكمة لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ .



اسم الحساب	المبلغ / دينار
احتياطي التوسعات	١٩٢٨٦٢٩٠
احتياطي ارتفاع الاسعار	<٨٨١٨٤٥
احتياطي الزممي	١٩٩٠٩٧٩٤
احتياطي علاوة الإصدار	<<٥٥١٧
احتياطي التوسعات	٥٦٨٨٨٦٨
احتياطي ممول موجودات ثابتة	١٧٥٤٦٢٧٤
احتياطات متنوعة	٣٩٦٣٤٤
الفائض المتراكم	١١٥٦٣٠١٢
مجموع الاحتياطات	٣٠٨٩١٣٩٤٤

- ج - لم تشارك الشركة او تساهم في اي شركة اخرى.
د - اجمالي عدد العاملين بالشركة .

العدد	الموقع
٣٩	ملاك فني
٢١	ملاك اداري وخدمي
٧٠	

هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :
اولاً : تشكيلة مجلس الادارة

الاسم	الملاحظات	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١. عبد الرحمن محمد بشير من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو مجلس	قطاع خاص	١٥٤٥٣٩٧٩	مصرف
ومن ٢٠٠٧/٨/٢١	ر. مجلس الادارة	الموصل للتقنية والاستثمار		
٢. نزار رشيد ابراهيم	لغاية ٢٠٠٧/٨/٢١	ر. مجلس	قطاع عام	٦٨٦٣١٤
٣. يزيد سعيد بهاء الدين	عين بقرار وزاري	نائب رئيس	قطاع عام	—
١١٧١٨٠	في ٢٠٠٦/٥/١٧			
٤. فائز عبد الله شاهين	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو	قطاع خاص	١٤٣٢٤٨٥
٥. لمي عبد الله فتحي	من ٢٠٠٧/٨/٢١	عضو	قطاع عام	—
٦. سالم خليل قاسم	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو	قطاع خاص	٣٠٠٠٠٠
٧. احمد خلف حسن	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو	قطاع خاص	٦٦٢٥٠
٨. صباح يعقوب سمعان	لغاية ٢٠٠٨/١/١٤	عضو	قطاع خاص	١٧٣٩١٠٥
٩. حبيبة يعقوب سمعان	لغاية ٢٠٠٧/١/١٤	عضو	قطاع خاص	١٠٠٠٠٠٠
١٠. اخلاص متي يوسف	لغاية ٢٠٠٧/١/١٤	عضو	قطاع خاص	٢٢٥٠٠٠

ثانياً :

المدير المفوض للشركة : المهندس سالم خليل قاسم العلاف الاجور التي استلمها خلال عام ٢٠٠٧ مقدارها (٦٧٥٠٠٠٠) دينار فقط ستة ملايين وسبعمائة وخمسون الف دينار وحصل على مكافأة نقدية بمقدار (٢٥٠٠٠٠) دينار مائتان وخمسون الف دينار خلال عام ٢٠٠٧ .
ثالثاً : لا يوجد مساهمين في الشركة يملكون اسهماً (٥%) او اكثر من رأس مال الشركة .

و - النشاطات والتوسعات الجديدة التي حدثت خلال السنة :

نظراً لتقدم معدات ومكان انتاج الكاشي وخاصة المكابس الانوماتيكية المعانة لشركة هنكا الالمانية وصمم توفر الادوات الاحتياطية لادائها وبالتالي تأثيرها السلبي على الانتاج والاعتماد الكلي على المكابس اليدوية مما

أدى إلى انخفاض الإنتاجية المعمل من كاشي الموزانيك وتردي نوعيته وهو ناتج من الظروف الصعبة التي مرت بها الشركة وخاصة عام/٢٠٠٣ نتيجة تعرضها لأعمال السلب والنهب لمعدات وموجودات الشركة اثر بصورة مباشرة وغير مباشرة على انتاجية الشركة وعليه تم اتخاذ قرار بشراء معدات جديدة لأنتاج الكاشي بأنواعه وتم استلام هذه المعدات في نهاية عام ٢٠٠٦ وتم نصبها من قبل الكوادر العراقية للشركة وبإشراف مختصين لأدخالها في العمل وكما يلي اضافة الى الجلائات التركيبية التي دخلت العمل في الفصل الأخير من السنة الماضية ٢٠٠٦:

١. المكبس الدوار الأوتوماتيكي (ESSRS) مع كافة ملحقاتها ، طاقته الإنتاجية المتاحة (٦٠٠) كاشية/ ساعة أدخل في الأنتاج في ١٦/ نيسان /٢٠٠٧ واستمر الى نهاية السنة .
٢. مكابس نصف اوتوماتيكية عائدة لشركة تريبوجي عدد / ٣ (190250) مع كافة ملحقاتها أدخلت في الأنتاج في ١٩/ آذار/٢٠٠٧ طاقاتها الإنتاجية المتاحة (١٢٥) كاشية/ ساعة للمكبس الواحد وتم إيقاف هذه المكابس في ١٨/ تشرين الثاني /٢٠٠٧ في خطة تخفيض الأنتاج لأرتفاع مخزون الأنتاج التام وقلة المبيعات التي أدت بالنتيجة الى قلة السيولة النقدية لدى الشركة .
٣. مكابس نصف اوتوماتيكية عائدة لشركة لوكاتيلي عدد /٣ (NGS) مع ملحقاتها ، طاقاتها الإنتاجية المتاحة (١٠٠٠) كاشية/ يوم لم يتم ادخالها في الأنتاج الى نهاية السنة الحالية حيث تم اكمال نصبها وتشغيلها التجريبي في شهر كانون الأول ٢٠٠٧ حيث راقت عملية التشغيل مشاكل فنية عديدة تم معالجتها بالتنسيق مع الشركة المجهزة وبمساعدة كوادر هندسية عراقية مختصة .
٤. استمر انتاج البلوك اللصاد بصورة منتظمة خلال الفصل الأول والثاني من السنة في تشغيل خط واحد وذلك بسبب ارتفاع الخزين وامتلاء الساحة مما اضطرنا الى تصفيف البلوك على البلاطات لغرض توفير مساحة لأستمرار الأنتاج وتم إيقاف الأنتاج في شهر ايار /٢٠٠٧ بسبب قلة للمبيعات وارتفاع المخزون .
٥. تم انجاز مد خط كهرباء صناعي من محطة الخازر الكهربائية الى الشركة وعلى حساب الشركة وبالتنسيق مع دائرة كهرباء الحمدانية بصورة مباشرة حيث قامت كوادر هذه الدائرة بأعمال مد الخط المذكور وبطول (سنة الاف متر) تقريبا وعلى ثلاثة اطوار وبذلك تم توفير مصدر كهرباء مستمر خلال فترة عمل الشركة اليومي والأستغناء عن تشغيل مولدات الديزل عدا في حالات الأنتعاج التام للشبكة وكانت كلفة الخط المذكور بحدود (٤٨) مليون دينار والتي مثلت (خمس) للكلفة التي طالبنا بها مديرية توزيع الكهرباء الشمالية وبناءاً على الموافقات التي تمت على مد الخط المذكور بعد مراسلات عديدة مع وزارة الصناعة والمعان ووزارة الكهرباء استمرت منذ بداية السنة والى حد ادخال هذا الخط في العمل في ٢٣/ اب/ ٢٠٠٧ وبذلك تم توفير صرفيات مادة الكاز وإيل اللازمة لتشغيل موادات الشركة طاقة (٢ ميكاواط) وبالتالي توفير المبالغ اللازمة لشراء الوقود اللازم لذلك .
٦. تم اجراء الصيانات اللازمة على كافة معدات الشركة وقبل ادخال المعدات الجديدة لأنتساج الكاشي من خباطات السمنت والأحزمة الناقله والكمارات الأبتدائية والثانوية وكافة ملحقاتها الميكانيكية والكهرباء والأحزمة الناقله كذلك اجراء الصيانات الكاملة على ضاغطات الهواء والمرابج البخارية ومضخات الماء للجلائات ولمحطة ضخ الماء الخابط وتوفير احتياط جاهز لكافة هذه المعدات مع استمرار اجراء الصيانات الدورية على

الرافعات الشوكية والسوّارات الأنتاجية والشوفلات لتكون في العمل دائماً : أربعة رافعات شوكية جاهزة للتسيير منها للكانسي وواحدة لأنتاج البلوك والأخرى لتحميل البلوك مع الحاضنة ، كما تم تعميم محرك الشوفل الكبير (كاواسكي ٨٠) كذلك تعميم محركات رالعتين .

٧. تم اجراء مزادة علنية لبيع بعض المعدات والآليات العاطلة والمستعملة خلال السنة حيث تم بيع : مكابس يدوية (عراقية الصنع) مع رافعات شوكية وممبر وكابسة بلوك .

٨. تم التأمين على جلايات ومكابس الكاشي الجديدة وتسجيلها في دائرة التنمية الصناعية في وزارة الصناعة والمعادن .

٩. تم اجراء اتصالات عديدة مع مجلس محافظة نينوى والدوائر في المحافظة من جامعة الموصل والزريرة والكهرباء والسمنت لغرض ترويج بيع منتجاتنا من الكاشي والبلوك وتوجيه المقاولين العاملين على مشاريع الأعمار في المحافظة لشراء منتجاتنا ولم ننلقى تجاوب من هذه الجهات عدا دوائر الكهرباء وبهجة أنه لا يوجد تنفيذ مباشر من قبل هذه الدوائر ولا يوجد سلطة لأزلم المقاولين للشراء من القطاع العام او المختلط وعليه فقد اقتصرت مبيعاتنا على المناطق المحيطة بالشركة اضافة الى تجهيز بعض الطلبات في الموصل وعن طريق مكتب التسويق المعاند للشركة وهذه اهم مشكلة تواجه الشركة في تسويق منتجاتها والمطابقة للمواصفات المثبتة من قبل الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية .

١٠. تم اعداد النظام الداخلي وتواعد الخدمة للشركة مع نظام حوالمز متكامل حيث تم مراعات الشكة والعدالة في اعداد هذا النظام (اخذين بنظر الاعتبار من الناحية القانونية التعليمات الوزارية الصادرة والسفادة ومراعات كافة القوانين العراقية الصادرة مع الاستئناس براء المختصين في هذا المجال) وقد تم عرض هذا النظام على الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في الشركة بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠٠٧ وتم المصادقة عليه وتخويل مجلس الادارة اجراء بعض التعديلات الضرورية عند الحاجة لذلك .

٢- المؤشرات العامة عن اداء الشركة:

أ - مدى تحقق اهداف الشركة : موقع الشركة في منطقة الخازر وبعدها عن مراكز التسويق تسر بصورة مباشرة وغير مباشرة على تسويق انتاجها بسبب الكلفة العالية لاجور النقل الحاصلة وخاصة في السنوات الاربع الاخيرة لاشتداد لزمة الوقود والاعتماد فقط على المناطق المحيطة بالشركة وهذا الاعتماد غير مجدي اقتصادياً من ناحية تسويق الانتاج وكذلك تفرد متعهدين محددين في تجهيز الشركة بالمواد الاولية وبأسعار غير تنافسية، اضافة الى الصعوبة الرئيسية في نقل المواد الاولية من الموصل الى الشركة كالسمنت والوقود وغيره كما ان عدم الزلم دوائر الدولة والمحافظة المقاولين على مشاريع الأعمار في الموصل على شراء منتجاتنا من الكانسي والبلوك اثر تأثير مباشر على ضعف التسويق في الموصل .

ب - نسب استغلال الطاقات المخططة لعام /٢٠٠٧

نوع المنتوج	المخطط الف	المتحقق الف	نسب التنفيذ
كاشي موزلبك	١٢٥٠	٥٩٤	% ٤٨
بلوك صلد	٧٠٠	٩٠	% ١٣

تعذر على الشركة الوصول للطاقت المخططة بسبب عدم ادخال المكابس النصف الأوتوماتيكية الثلاثة العائدة لشركة لوكاتيلي في الإنتاج طيلة السنة إضافة الى إيقاف المكابس نصف الأوتوماتيكية الثلاثة العائدة لشركة ترياجي في النصف الثاني من شهر تشرين الثاني في خطة تخفيض الإنتاج بسبب ارتفاع الخزين وقلة المبيعات اما بالنسبة للبلوك الصلب فقد تم إيقاف الإنتاج المنتقطع في النصف الأول من شهر مايس بسبب امتلاء الساحة وارتفاع الخزين وقلة التسويق علما ان الإنتاج كان من معدل واحد فقط .

ج - حدث تطور في نسب النمو في الإنتاج بالنسبة للكاشي الموزاتيك مقارنة بالسنة الماضية بينما انخفضت بالنسبة للبلوك الصلب .

١٠٢ المؤشرات المالية :

أ- لم تحقق الشركة ربحاً خلال عام / ٢٠٠٧ حيث بلغ العجز (١٠٥٤٢٥٨٦٨) دينار بضمونها (٣٧٤٤١١٠٠) دينار انقار الموجودات الثابتة بضمونها المعدات الجديدة التي دخلت العمل في سنة ٢٠٠٧ وان اسباب العجز واضح للأسباب سبق وان تم الإشارة إليها بالفقرة (٢) المؤشرات العامة على أداء الشركة مع ملاحظة ارتفاع كلف نقل العاملين الذين يتم نقلهم من مدينة الموصل أو قضاء الحمدانية وبرطلة والقرى المجاورة لعدم توفر وسائل نقل خاصة بالشركة والاعتماد على سيارات الأجرة وارتفاع اجور النقل لارتفاع وشحة الوقود .

ب- الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٠٧

اسم الحساب	المبلغ / دينار
رواتب الموظفين النقدية	١٨٥٦.٩٢٦
اجور العمال النقدية	١٧٥٦.٣٨٥٢
حصة التقاعد	٥٧٥.٧٢
حصة الضمان الاجتماعي	٥٧١.٦٠٠
المجموع	٢.٠٤٥.٤٥٠

بزيادة بنسبة (٢٢.٤ %) وبمقدار (٣٦٦٥٣٠٦٧) دينار عن الرواتب والاجور المدفوعة لعام ٢٠٠٦ وتبلغ نسبتها (٣٢.٤ %) من اجمالي المصاريف وذلك لزيادة رواتب العاملين خلال السنة بقرار من مجلس الادارة في جلسته المرقمة (٥) الاستثنائية والمورخة في ١٤/٥/٢٠٠٧ لارتفاع تكاليف المعيشة بصورة عامة إضافة الى توزيع المكافآت السنوية للسنوات (٢٠٠٥ و ٢٠٠٦) للعاملين وحسب قرارات الهيئة العامة في ١٤/١/٢٠٠٧ و ٢٠٠٧/١٠/٢٩ .

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:

أ- من المؤكد ان الشركة ساهمت وبشكل مباشر في توفير المواد الانشائية في المنطقة وبنوعية جيدة قياساً بمخيلاتها من الإنتاج المحلي حيث تلتزم الشركة بإدخال المواد الاولية في الإنتاج حسب مواصفات الجهاز المركزي للتعبئة والسيطرة النوعية إضافة الى تشغيل الإيدي العاملة وتحسين قابلياتهم ومهاراتهم التقنية إضافة الى تعاملها مع المجهزين للقطاع العام والخاص في توفير المواد الاولية لادامة العملية الانتاجية مثل السمنت الاسود والابيض ومواد الرمل والبحص النهري واحجار الموزاتيك الى آخره من المواد ومع الصناعيين المحليين في صيانة وتصليح

الأجهزة وتوفير الأدوات الاحتياطية أو مثيلاتها التي تحتاجها العملية الانتاجية للشركة واداء خلاصة لمسئويات مشاركة الشركة في النمو الاقتصادي :-

المبلغ بالدينار	التفاصيل
٣٨٩٨٩٧٠٠	مبيعات الانتاج التام
٢٣٥٩٧٧١٨٢	تكلفة الخامات والمواد الأولية الداخلة في الانتاج
١٢٨٧٨٠٥٠	تكلفة خدمات الصيانة
٢٠٠٤٥٠٤٥٠	الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين

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

المبلغ بالدينار	اسم الحساب
١٨٠٦٧٥٠	دعاية واطلاق
٥٠٢٥٥٠	ضيافة
١٨٧٠٠٠٠	السفر والاطلاق

ج- المياسة المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة :

١. تطبيق النظام المحاسبي الموحد في تنظيم حسابات الشركة.
٢. اعتماد القسط الثابت في احساب الانتشار السنوي.
٣. تسعير مخزون الانتاج التام بسعر السوق او الكلفة ايهما اقل.
٤. تطبيق القوانين والتعليمات التي تحكمها القوانين العامة التي لا تتعارض مع قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

٥- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ :-

ورد ضمن تحليل اسباب تحقق الخسارة لعام ٢٠٠٧ الواردة في الفقرات (٢) و (٣) من التقرير اضالفة الى عدم توفر الطاقة الكهربائية وكذلك عدم توفر وقود (زيت الغاز) لتشغيل المولدات الكهربائية وارتفاع ثمن الوقود بالسعر الرسمي او التجاري لعدم انجاز وتشغيل خط الكهرباء الصناعي الى نهاية شهر اب /٢٠٠٧ حيث كان تجهيز الكهرباء الوطنية بطريقة البرمجة وعلى حساب السكن وليس الصناعة وكذلك كثرة العطل الرسمية والأعياد والافتقار الى الأيدي العاملة الفنية المتخصصة في انتاج الكاشي من جهة وصعوبة الحصول على هذه الكوادر لوجود منافسة شديدة بالأجور في المناطق المحيطة بالشركة خاصة في محافظة اربيل والمناطق التابعة لها للقرى من موقع الشركة وتسرب كوادر فنية جيدة من الشركة الى هذه المواقع بسبب ارتفاع الأجور فيها .



قامت الشركة بنصب المكنان الجديدة المستوردة من إيطاليا وتركيا وتشغيلها والتي تحقق زيادة في إنتاج الكاشي إضافة الى تطوير نوعية المنتج وتم تشغيل المكبس الدوار الأوتوماتيكي بطاقة (٣٠٠٠) كاشية/ يوم إضافة الى تشغيل المكابس النصف الأوتوماتيكية العائدة لشركة ترايجي وبطاقة (١٨٠٠) كاشية / يوم وكان من المومل تشغيل المكابس النصف الأوتوماتيكية العائدة لشركة لوكاتيلي وإخالها في الأنتاج وبطاقة (٣٠٠٠) كاشية /اليوم ليرتفع الأنتاج الى حدود (٨٠٠٠) كاشية تقريبا باليوم ولكن ارتفاع مخزون الكاشي وقلّة المبيعات لعدم تجاوب دوائر الدولة والقطاع العام معنا في تسويق منتجاتنا بالرغم من قيامنا بالأصصالات المذكورة معهم ومع مجلس محافظة نينوى وبدون نتيجة مما جعل مبيعاتنا تقتصر على المناطق المحيطة بالشركة وبعض العملاء القدامى في الموصل وعليه وقلّة السيولة النقدية لشراء المواد اللازمة للأنتاج نتيجة تكسس المخزون وقلّة المبيعات اضطررنا الى تخفيض الأنتاج والى حدود (٢٥٠٠-٣٠٠٠) كاشية باليوم بأيقاف المكابس النصف الأوتوماتيكية العائدة لشركة ترايجي وعدم تشغيل المكابس العائدة لشركة لوكاتيلي ولازلنا نعانى من هذه المشكلة الى حد كتابة هذا التقرير وبالرغم من تخفيض اسعارنا لتكون منافسة ومقبولة بالنسبة لأسعار القطاع الخاص نو النوعية الرديئة وهذا ينطبق ايضا على انتاج البلوك الصلد الذي تم إيقاف إنتاجه في شهر نيسان/٢٠٠٧ .

رئيس مجلس الإدارة
 عبد الرحمان محمد بشير

المدير المفوض
 المهندس سالم خليل قاسم العلاف



شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة - مقفلة)

الإجابة عن التحفظات والملاحظات الواردة بتقرير ديوان الرقابة المالية على الحسابات الختامية للشركة لعام/٢٠٠٧

١. نتيجة النشاط :-

يلاحظ ان العجز المتحقق و مقداره (١٢٨١٧٩١٤٦ دينار) جاء بعد استبعاد مبلغ قدره (٢٠٧٩٢٤٢٥ دينار) و الذي يعتبر ارباح رأسمالية منحة نتيجة بيع مكابس قديمة حيث حول الى حساب احتياطيات رأسمالية / احتياطي استبدال موجودات ثابتة حسب الفقرة (٢) من الإيضاحات ، علماً ان مقدار العجز المتحقق في عام ٢٠٠٧ اقل من العجز المتحقق في عام ٢٠٠٦ بالرغم من انخفاض مبيعات الشركة بنسبة ١٥% عن السنة السابقة كما انخفضت كلفة النشاط الجاري بنسبة ١٣,٥% اضافة الى انخفاض المصاريف الاجمالية عن السنة السابقة كما نريد ما جاء في التقرير حول اسباب الخسارة علماً ان قلة الانتاج قلة المبيعات يؤدي الى تحمل المنتج نسبة عالية من الخدمات الادارية و الخدمية اضافة الى رواتب واجور العاملين كما ان قدم معدات التشغيل من البيات و رافعات و شوفلات و خيامات و كسارات و مضخات و برادل بخارية و كثره اعمال الادمارة عليها يؤدي الى ارتفاع كلفة الصيانة و بالتالي ينعكس ذلك كلياً على كلفة الانتاج اضافة الى الزيادات الحاصلة في اسعار المواد الأولية من السمنت و الوقود و غيرها من مستلزمات الانتاج الأولية.

٢. الطاقات الانتاجية :-

❖ أ- نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية:-

أولاً:- انخفاض الطاقات الانتاجية بسبب تكس خزير الانتاج التام .
ثانياً:- قلة المبيعات وكذلك توقف الانتاج خلال النصف الأول من السنة بسبب نصب و تشغيل المكابس الجديدة اضافة الى ايقاف انتاج الكاشي النصف اوتوماتيكي خلال شهر تشرين الثاني لتخفيض المبيعات.

٣. الموجودات الثابتة و المخزنية :-

❖ أ- الموجودات الثابتة :-

أولاً:- لم تتم الشركة باحتراب و تثبيت قسط الانتثار السنوي بنسبة ٥٠% للمعدات المتوقفة عن العمل و ذلك لكون التوقف طيلة ليام السنة و لتفادي تحميل الشركة مصاريف اضافية لهذه الحالة و بقرار من مجلس ادارة الشركة وتمت المصادقة عليه من قبل مجلس الشركات الوطنية.

ثانياً:- الاحتساب تم بنسبة ٧% لكون العمر الانتاجي لهذه الآلات و المعدات الجديدة بحدود (١٥ سنة) وعدد تشغيلها بالطاقات التصميمية (أي النسبة تكون ٧% سنوياً) (علماً ان تشغيلها تم بأقل من الطاقات التصميمية لها و حسب متطلبات الانتاج.

ثالثاً:- سيتم مراعاة ذلك خلال سنة ٢٠٠٨ و نحن بصدد اتخاذ الاجراءات اللازمة لتشغيلها و بيعها ضمن

موجودات الشركة المشطوبة و المعلنة للبيع وفق قانون بيع اموال التولة.

❖ ب_ المخزون :-

أولاً:- سيتم اتخاذ الإجراءات المناسبة بصددتها اما بمحاولة ايجاد منافذ لبيعها أو شطبها حيث ان مجموع قيمتها الكلية هي (٤٤٤٦٠٠ دينار).

ثانياً:- الفروقات التي ظهرت بين ارصدة الكاشي والبلوك لحركة الانتاج التام و المبيعات خلال السنة و ارصدة الانتاج التام المثبتة في قوائم الجرد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ تمثل الكميات غير المجيزة لغاية ٢٠٠٧ /١٢/٣١ والتي جهزت بعد ٢٠٠٨/١/١ وكميات محدودة صرفت لأغراض داخل الشركة و سيتم مراعاة هذه الحالات مستقبلا و ضمن حسابات الشركة لعام / ٢٠٠٨.

٤. مخالفة القوانين و الانظمة و التعليمات :-

❖ أ_ تم تأجيل الاجتماع الى ٢٠٠٧/١٠/٢٩ بعد ان كان مقررا في ٢٠٠٧/٧/٣٠ و للظروف الامنية في القطر و نعتز بحضور المعنيين بالاجتماع في الموعد المحدد علماً ان البيانات المالية لسنة ٢٠٠٦ صادرة في ٢٠٠٧/٤/٢٦ و تم استلامها في ٢٠٠٧/٥/٩.

❖ ب_ كتاب مسجل الشركات الوطنية المرقم (٧٣٧٩) و المورخ في ٢٠٠٧/٧/٨ باعتبار شركة التأمين و شركة اعادة التأمين و العمل و الضمان الاجتماعي جهات حكومية (قطاع عام) كما تم مفاتحة المصرف الصناعي ووزارة الصناعة و المعادن ووزارة المالية و مسجل الشركات و شركة السمفنت الشمالية و شركة التأمين الوطنية لزيادة مساهمتها في شركتنا اعرض رفع نسبة مساهمة القطاع العام من ٢٤,١% الى ٢٥% لبقاء الشركة قطاع مختلط و لم نحصل على نتيجة لحد تاريخ كتابة هذا التقرير.

❖ ج_ مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة كانت بهرار من الهيئة العامة المجتمعة بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/٢٩ بعد المصادقة على البيانات المالية لسنة ٢٠٠٦ و حذلي القرار بمصادقة مسجل الشركات الوطنية بتاريخ ٢٠٠٧/١١/١٩.

❖ د_ صادق مسجل الشركات الوطنية على قرار مجلس الادارة بالجلسة العاشرة لاجتماع المجلس بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٥ و اعتبر نافذ المعمول و تم العمل به على هذا الاساس مع العلم بأنه تم ارسال المقترسات عن المبالغ المصروفة و المدفوعة الى لروغ الهيئة العامة للضرائب في الموصل و اربيل و بالبريد المسجل و حسب التعليمات.

٥. العقود :-

❖ أ- عقد ربط للشركة بشبكة كهرباء الحمدانية / تلحد الصناعي :-

أولاً:- المحادثات التي تمت من قبل الشركة مع وزارة الصناعة و المعادن و يدورها مع وزارة الكهرباء و مديرية توزيع كهرباء نينوى و الكتب المرسله تفاديلها لكم بموجب كتابنا المرقم (٨٩) في ٢٠٠٨/٣/٣٠ تبين حاجة الشركة الملحة الي الخط الكهربائ الصناعي لاعتمادها في توفير الطاقة اللازمة للانتاج على مولدات البنزل الموجودة لديها والتي تستهلك بحدود (١٥٠٠٠ لتر كازواين شهرياً) تكلف الشركة مبلغ (٥٧٥٠٠٠٠ دينار) بالسعر المدعوم حيث تم توفير هذا المبلغ شهرياً و منذ تشييد الخط في ٢٠٠٧/٨/٢٣ و هذا لقط وحده يبرر

ضرورة تنفيذ المشروع إضافة إلى الخسائر الكبيرة في الإنتاج و المواد الأولية و لجور الكوادر العاملة وغيرها عند توقف المشروع لانقطاع الطاقة الكهربائية بسبب عدم توفر الوقود نتيجة تخفيض الحصص المقررة لنا إلى (٥٠ %) من حاجتنا أو عدم تجهيزنا بها ، كما حدث سابقاً لعدة أشهر لعدم توفر الكازوليل و يانثالي يضطروننا إلى شراء الوقود بالأسعار التجارية باهظة الثمن لغرض ادامة الإنتاج و بالتالي تتحمل الشركة مبالغ إضافية كما تم تثبيت حاجة الخط الصناعي من الأعمدة و الأسلاك بعد إجراء كشف موقعي من قبل الكادر الهندسي لادارة كهرباء الحمدانية ، و بإشراف مباشر من قبل مدير الدائرة من محطة كهرباء الخازر و التي معمل الخازر و بتولن تقريبي تجاوز (٥٠٠٠ م.) لتثبيت الأعمدة و الأسلاك ذات الثلاثة اطوار و لم يتم تحديد جدول الكميات و تكلف التقديرية مسبقاً لمرور الخط في منطقة عسكرية قيد الإنشاء و عدم معرفة المسار الحقيقي للخط داخل المعسكر حيث جرى التفاوض مع الممنعين في المعسكر لتثبيت مسار الخط و تحويل هذا المسار أكثر من مرة داخل المنطقة العسكرية بما يلائم منشآت المعسكر و ما يتطلبه ذلك من إضافة أعمدة و ملحقات أخرى بضمها أعمال إضافية .

ثانياً:- لنفس الأسباب المذكورة في أولاً.

ثالثاً:- تم دفع مبلغ عشرة ملايين دينار إلى مديرية كهرباء الحمدانية ممثلة بمديريها و حسب وصل قبض مصدق من الدائرة المذكورة و التي تحملت شركتنا نسبة ٦٦% من هذا المبلغ و ٣٤% من قبل الحى الصناعي في كرمليس و كان هذا المبلغ بمثابة مكافآت تم توزيعها على العاملين على هذا الخط من منسبي الدائرة المذكورة حيث تم تنفيذ هذا العمل بعد اوقات الدوام الرسمي و بسبب تم تحصيلها من قبل المديرية المذكورة حسب مشاركة هؤلاء العاملين في تنفيذ الخط المذكور . . . اخيراً نود ان نبين بأن الكلفة التي تم طلبها من قبل وزارة الكهرباء / مديرية توزيع كهرباء نينوى كانت (٢٢٦٣٦٩٠٠٠ دينار) على ان تدفع مقدماً من قبل شركتنا قبل تنفيذ العمل، و بجهود كوادرنا و كوادر مديرية كهرباء الحمدانية تم إنجاز الخط المذكور و بمبلغ (٤٨٦٩٧٥٣٦ دينار) قدر تعلق الأمر بشركتنا و الذي يمثل نسبة (٢٠ %) من الكلفة المطلوبة من قبل وزارة الكهرباء / مديرية توزيع كهرباء نينوى و في ظروف مادية صعبة تمر بها شركتنا كنا بأمر الحاجة إلى تنفيذ الخط المذكور بأقل التكاليف و حسب موافقات و قرارات مجلس إدارة شركتنا الموثقة و المصادق عليها من قبل مسجل الشركات.

❖ ب_ مكابيس شركة لوكاتيلي الاممالية :-

أولاً:- ان سبب عدم ارسال الشركة اعلاء فينيها لغرض تسحب و تشغيل هذه المكابيس هي بسبب الظروف الامنية في القطر بالرغم من المراسلات العديدة مع الشركة المذكورة حيث قامت الشركة بأرسال كافة الاجابات على الاستفسارات العديدة المرسله اليهم عن طريق الرسائل الالكترونية و الانترنت و اقرص ال (cd) و الفلام للديو إضافة إلى المكالمات الهاتفية المتبادرة و على أثر ذلك تم تأجيل دفع خطابات الضمان لحساب الشركة المذكورة بمبلغ (\$ 11٢٥٠) لمدة ثالثة أشهر عن تاريخ استحقاقه في نهاية سنة ٢٠٠٧ كما تم تسيط مبلغ الخطاب إلى دفعتين تم دفع ٥٠% من مبلغ الخطاب و لا تزال الدفعة الثانية قيد التفاوض مع الشركة المذكورة حيث لم يتم دفعها لحد كتابة هذا التقرير.

ثانياً:- مكابس شركة فرايتلي ترايوكي:- أن إحالة نصب المكبس النوار والمكابس الأخرى الى القطاع الخاص كان أيضاً بسبب تعذر إرسال الشركة المذكورة كواترها الفنية بسبب الظروف الأمنية في القطر وقد تم خصم اجور النصب والتشغيل والصيانة من الشركة المذكورة بمبلغ (١٥٠٠ يورو) أي ما يعادل (\$ ١٧٢٥٠) و ما يعادل (٢١ مليون دينار عراقي) مغايرة بالمبلغ الذي تم دفعه الى القطاع الخاص و قدره (أربعة مليون وسبعمان و خمسون الف دينار) أي بحد قدره (١٦ مليون دينار تقريباً) .

ثالثاً:- تم تصفية السلفة المذكورة بعد جانب وصل بالمبلغ من مدير شركة العلياء للتخليص الكمركي / فرع ربيعة السيد (حميدي صالح حسن) حيث ان مقر الشركة الرئيسي هو في اللاذقية ولنفذ الوصولات الرئيسية لدى الموما اليه فقد تم تزويدها بالوصف المرقم (٤٢٦) في ١٩/١٠/٢٠٠٧ حيث كان المبلغ (\$ ٣٢٠٠) اجور تخليص كمركي لثلاثة شاحنات محملة بالمكبس النوار مع كافة ملحقاته و ستة مكابس نصف اوتوماتيكية مع ملحقاتها و مواد احتياطية لهذه المكابس.

❖ ج - إن العقود المبرمة مع الغير تكون مصادق عليها من المشاور القانوني للشركة و هو موظف يعمل بعقد مع الشركة إضافة الى عدم وجود تعليمات ملازمة بتصديق هذه العقود لدى كاتب العدل بأعتبار العقد هو شريعة المتعاقدين ، كما أنه تم استيفاء رسم المطابع من أكثر العقود ذات المبالغ الكبيرة و أرسلت الى خزينة المحافظة .

٦. الملاحظات الأخرى :-

❖ أ- سيتم اعتماد نظام كلفة يتضمن تحديد كل مبلغ من المبالغ المصروفة سواء ان كانت مستلزمات سلعية أو مستلزمات خدمية أو اجور و رواتب وغيرها و حسب مراكز الكلف إضافة الى تحديد المصروف للمنتجات من الكاشي و البلوك أعرض التوصل الى الكلفة الحقيقية بصورة أدق ، تحديد اسعار البيع التنافسية مع هاش ربح بسيط عما ان هناك مصاريف عامة وادارية مشتركة تخص هذه المنتجات و حسب الكميات المنتجة لكل فترة إضافة الى الانذار حيث يتم العمل حالياً بهذه الطريقة اخذين بنظر الاعتبار كافة المصروفات المذكورة اعلاه و لكن بصورة تقريبية و بطريقة النسب المئوية.

❖ ب- يوجد لدى الشركة مختبر مجهز بكافة الاجهزة اللازمة لاجراء الفحوصات على منتجات الشركة من الكاشي و البلوك قبل طرحها في ساحات التجهيز كما تم الاتصال بالجهاز المركزي للتقييس و السبطرة القومية في بغداد لغرض زيارتهم الشركة و اجراء الفحوصات المطلوبة لاصدار شهادة الفحص و لم نحصل على اجابة و سيتم مفتاحهم مرة اخرى بالموضوع إضافة الى قيام المقاولين الذين يتم تجهيزهم بمنجالتنا بأجراء الفحوصات المخبرية على منتجاتنا قبل شراءها.

❖ ج- سيتم مراعاة ذلك عند اعداد الحسابات الختامية الأولية لعام / ٢٠٠٨ ، ووفقاً كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧ .

المدير المفوض

المهندس سالم خليل قاسم العلاف



شركة الشجار لتفاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة)

كشف الترفيع التقريبي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ١٩٧٧

رقم الدليل

(١) الترفيعات التقريبية من
الأنشطة التشغيلية

النقد المتاح

٢٩٦٤٢٤٤٧٥	إيرادات النقد المتاح الجاري (٤١ - ٤٥)
٤٨٦.٨٨٩	أجارات الأراضي ٤٦
٥.٧٢ ٢٧٥	الإيرادات الأخرى ٤٩
١٤٩٦٢١٤	المدفوعات ١٦
٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الدائرون (علووة الأعمار) ٤٦

٧٤.٣١٤.٧٥٢

ينزل: النقد المدفوع

٥٦٥٨٨١٨٩	الاستثمارات ٢٢ - ٢١
٧.٠٤٤.٧٥٨	مصاريف فوائد سابقة ٢٩١
	ومصاريف أخرى
١.٤٤٤.٥٠٠	مصاريف خدمات خاصة ٢٨
	والتحويلية الأخرى
٥٦٥٢٧٨٤١	المخزون ١٢
٤٤٤٢٩٥١٥	الدائرون ٤٦

(٨٦٢٦٠٠٨٠٢)

(١٤٤٩٢٦.٥٠)

صافي التدفق التقريبي من الأنشطة التشغيلية

(٤) الترفيعات التقريبية من الأنشطة الاستثمارية

٤٤٥٠٠.٠٠٠

١١	النقد المتاح مبيع موجودات ثابتة
١١	النقد المدفوع لشراء موجودات ثابتة
	مما يخص التدفق التقريبي من الأنشطة الاستثمارية

(١٣٤١.١٢٤١)

(٤٧٤.٠١٢٤)

حركة الخازن لإنتاج المواد الانشائية (معامه - مختلفه)

تابع / كشف الدفعه النقرية للسنه المنتهيه في ٢١/١٢/٢٠٠٧

دينار دينار دينار

رسم الدليل

(٧) التوفقات النقرية من الإنتاج لمحة
التحويلية

النقد المقبوض عن إصدار ٢٧

النقد المرفوع عند ديون
قرض

٤٠٠٠٠٠٠

٥٠٠٠٠٠٠

١٥٠٠٠٠٠٠

١٣٧٢٩١

٨٤٥٨٢٨٨

٨٢٩٥٧٧٩

مبا في الدفعه النقرية من الإنتاج لمحة
الفلدثه

بصاف / النقر ومكافئه في ١٧/٧/٢٠٠٧

ببصرح / النقر ومكافئه في ٢١/١٢/٢٠٠٧



شركة الخازر لانتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الصفحة	المحتويات
٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٧	- الميزانية العامة
٨	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر
٩	- كشف العمليات الجارية
١٠	- كشف اجمالي القيمة المضافة
١٠	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكتشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
١١	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٢	٢- النفقات الايرادية الموجلة
١٣	٣- المخزون
١٣	٤- المديون
١٤	٥- النقود
١٥	٦- رأس المال
١٦	٧- الاحتياطات
١٧	٨- العجز المتراكم
١٨	٩- للدائنون
١٩	١٠- الرواتب والأجور
٢٠	١١- المستلزمات السلعية
٢١	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٣- الاستخدامات التحويلية والأخرى
٢٣	١٤- ايراد النشاط الجاري
٢٤	١٥- الايرادات التحويلية والأخرى
٢٤	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	١٧- المزاي العينية
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ٣٧٣٣

التاريخ : ٢٨ / ١٠ / ١٤٢٩ هـ

٥ / ١ / ٢٠٠٨ م

إلى / السادة مساهمي شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية

(مساهمة مختلطة) - نينوى - المحترميين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) - نينوى كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :-

الإيضاحات :

- ١- استناداً لقرار الهيئة العامة في ٢٠٠٧/١/١٤ قامت الشركة بزيادة رأسمالها من (٨٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثمانمائة مليون دينار) إلى (١٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) بموجب المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) من خلال اصدار اسهم جديدة وتعديل عقد تأسيس الشركة وفقاً لذلك وحسب موافقة مسجل الشركات بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١٩ .
- ٢- استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق تم اضافة الارباح الراسمالية المتحققة عن بيع المكاس القديمة والبالغه (٢٠٧٩٢٤٢٥) دينار (عشرون مليون وسبعمائة واثنان وتسعون الف واربعمائة وخمسة وعشرون دينار) الى حساب احتياطيائ رأسمالية / احتياطي استبدال موجودات ثابتة .
- ٣- تم اضافة مبلغ (١٤٨٤٧٩٤٧) دينار (اربعة عشر مليون وثمانمائة وسبعة واربعون الف وتسعمائة وسبعة واربعون دينار) الى حساب احتياطي علاوة الاصدار التي تم استيفائها من المساهمين بعد طرح مصاريف الاكتتاب البالغة (٥١٥٢٠٥٣) دينار (خمسة ملايين ومائة واثنان وخمسون الف وثلاثة وخمسون دينار) .

التحفظات والملاحظات :-

1- نتيجة النشاط :-

حققت الشركة في هذه السنة عجزاً مقداره (١٢٨١٧٩١٤٦) دينار (مائة وثمانية وعشرون مليون ومائة وتسعة وسبعون ألف ومائة وستة وأربعون دينار) وللسنة الثانية على التوالي، وبهذا يكون العجز المتراكم كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ (٢٧٥١٠٤١٥٠) دينار (مائتين وخمسة وسبعين مليون ومائة وأربعة آلاف ومائة وخمسين ديناراً) وذلك لانخفاض الطلب على منتجات الشركة وعدم تمكنها من منافسة القطاع الخاص وتكدس الانتاج التام في الساحات لعزوف المستهلكين عن الشراء بسبب بعد موقع الشركة عن مركز المدينة وارتفاع اجور النقل وكل ذلك أدى الى انخفاض مبيعاتها بنسبة (٥١%) عن السنة السابقة .

٢- الطاقات الإنتاجية:

أ. نتائج تنفيذ الخطط الإنتاجية :-

الجدول التالي يبين كميات الانتاج المتحقق لسنة ٢٠٠٧ مقارنة بالطاقت التصميمية والمتاحة والمخططة والانتاج المتحقق للسنة السابقة :

نسب تحقق %					الانتاج المتحقق	الانتاج المتحقق	الطاقة المخططة	الطاقة المتاحة	الطاقة التصميمية	الفواصل
١/٤	٢/٤	٣/٤	٢/٣	٥/٤						
١٧١,٩	٦٢,٥	٤٨	٣٠	١٥,٤	٣٤٩	٦٠٠	١٢٥٠	٢٠٠٠	٣٩٠٠	كاشي
٣٤,٥	٢٤,٦	١٢,٩	٣,٢	٢,٨	٢٦١	٩٠	٧٠٠	٢٨٥٠	٣١٨٠	بلوك

من خلال دراسة المؤشرات الإنتاجية اعلاه لاحظنا ما يلي:-

أولاً: بلغت نسبة استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة لانتاج الكاشي (١٥,٤% و٣٠% و٤٨%) على التوالي ويعود سبب الانخفاض الى توقف انتاج الكاشي الأوتوماتيكي لثلاثة الأشهر الأولى من السنة لحين اكتمال نصب وتشغيل المكابس الجديدة كما تم التوقف عن انتاج الكاشي في شهر تشرين الثاني لانخفاض الطلب على الانتاج التام وبالتالي انخفاض المبيعات .

ثانياً: بلغت نسبة استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة لانتاج البلوك (٢,٨% و٣,٢% و١٢,٩%) على التوالي وهي نسب متدنية جداً وذلك لتشغيل خط واحد من اصل خطين خلال الفصلين الأول والثاني وبصورة متقطعة والتوقف الكامل عن الانتاج في النصف الثاني من السنة ويعزى ذلك إلى تدني الطلب وانخفاض المبيعات وتكدس مخزون الانتاج التام .

ثالثاً: إن تكدى نسب استغلال الطاقات وكما مدرج في لولا وثانياً اعلاء مؤشر وجود طاقات غير مستغلة ينبغي العمل على استغلالها .

ب. قامت الشركة بتعديل طاقاتها التصميمية والمتاحة لإنتاج الكاشي نظراً لاستبعاد المكابس القديمة من التشغيل بسبب تقدمها ونصب المكبس الدورال الذي تبلغ طاقته الإنتاجية المتاحة (٦٠٠) كاشية/ساعة والتي تم ادخالها للخدمة (التشغيل التجاري) في شهر آذار/ ٢٠٠٧ .
ج. توقف معمل الحلان العائد للشركة عن الإنتاج خلال سنة /٢٠٠٧ وذلك بسبب عدم توفر الكوادر الفنية لتشغيله علماً انه لم تثبت الطاقات التصميمية والمتاحة للمعمل .

٣- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ. الموجودات الثابتة :-

خلافاً للمادة التاسعة من تعليمات الإندثار رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ لوحظ ما يلي :-

لولا: عدم قيام الشركة باحساب وتثبيت نسبة (٥٠%) من قسط الإندثار السنوي للمعدات المتوقفة عن العمل.

ثانياً: تم احتساب قسط الإندثار السنوي لبعض الآلات والمعدات البالغة كلفتها التاريخية (٧٦١٩٨٨٧١٤) دينار (سبعمئة وواحد وستون مليون وتسعمائة وثمانية وثمانين الف وسبعمئة واربعه عشر دينار) بنسبة (٧%) بدلاً من (١٠%) .

ثالثاً: استمرار ادارة الشركة بأحساب الإندثار السنوي على الآلات والمعدات والاثاث المستهلكة بالاضافة الى عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها وكما يلي :-

ت	الموجودات الثابتة	الكلفة/دينار	الإندثار السنوي
١	ماكينة لحام عدد(١)	١٣٢٠٠٠	١٣٢٠٠
٢	ماتور ماء لرش البلوك عدد(٢)	٧٣٥٠٠	١٤٧٠٠
٣	قالب كاشي ٤٠×٤٠ عدد(١)	١٢٠٠٠	٦٠٠
٤	جهاز موبائل نقل عدد(١) عاطل في المخزن	٢٢٠٠٠٠	٢٢٠٠٠

ب. المخزون :-

لولا: وجود منتجات راکدة لم يطرا عليها اية حركة منذ عدة سنوات ولم تتخذ ادارة الشركة

الاجراءات المناسبة بصدها :-

اسم المادة	الكمية	الكلفة /دينار
كاشي مغاير غير مجلي	٨٤٣	٣٣٧٢٠٠
كاشي مطعم بالمرمر	١٧٩	١٠٧٤٠٠

ثانياً: من خلال متابعة حركة الانتاج والمبيعات خلال السنة ومقارنة ارصدها مع لرصدة الانتاج التام المثبتة في قوائم الجرد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ظهرت الفروقات التالية:-

اسم المادة	رصيد ١/١	الانتاج ٢٠٠٧	المبيعات ٢٠٠٧	الرصيد ٢٠٠٧/١٢/٣١	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الفروقات
كاشي	٧٣١٠	٤٦٩٢٤١	٣٦٥٨٩٦	١٠٠٦٥٥	١١٢٥٢٤	١٨٦٩
بلوك	٥٣٥٠٤	٩٠٢١٦	١٢٠٠٨٥	٢٣٦٣٥	٢٥٤١١	١٧٧٦
كاشي مغاير	٩٨٢١	١٢٤٣٤٧	٧٤٠٩٩	٦٠٠٦٩	٥٩٢٠٣	(٨٦٦)
لزارة	٣٩٣١٥	—	٣٦٦٥	٣٥٦٥٠	٣٥٧٠٠	٥٠

نوصي بدراسة الفروقات اعلاه واتخاذ مايلزم بشأنها.

٤- مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات:-

أ. خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على ان يكون اجتماع الهيئة العامة لمناقشة الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخ الانتهاء من تدقيقها فقد اجتمعت الهيئة العامة لمناقشة البيانات المالية لعام ٢٠٠٦ الصادرة في ١٦/٤/٢٠٠٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢.

ب. خلافا لما ورد في المادة (٧) من قانون الشركات اعلاه التي نصت على ان لا تقل نسبة مساهمة قطاع الدولة في رأسمال الشركات المختلطة عن (٢٥%) فقد بلغت نسبة مساهمة قطاع الدولة ممثلة في المصرف الصناعي (١٥%) وذلك بعد استبعاد نسبة مساهمة كل من دائرة العمل والضمان الاجتماعي البالغة (٣%) وشركتي التأمين واعادة التأمين البالغة (١١,٤٧%) حيث نصت المادة اعلاه على استثناء هذه المساهمة من النسبة المشار اليها اعلاه مما يتطلب دراسة الموضوع واتخاذ الاجراءات القانونية بهذا الصدد.

ج. خلافا للفقرة التاسعة من المادة (١٠٢) من قانون الشركات اعلاه التي نصت على تحديد مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام وتحقيق الخطط فقد تم مكافأة رئيس مجلس الادارة بمبلغ (١٢٥٠) لاف دينار (مليون ومائتين وخمسين الف دينار) وكل عضو من اعضاء مجلس الادارة بمبلغ (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) عن نشاط ٢٠٠٦ رشم ان نسب التنفيذ بلغت (٢٧%) لكل من انتاج البلوك والكاشي اضافة الى تحقيق عجز بنشاط الشركة وعدم توفر السيولة النقدية لديها.

د. لجأت الشركة الى الشراء المباشر من المجهزين دون تنظيم عقود استناداً الى توجيهات مجلس الادارة بالجلسة العاشرة لاجتماع المجلس المنعقد بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٠٧ خلافاً لتعليمات الهيئة العامة للضرائب بكتابها ذي العدد (٤٣٠) في ٨/٧/٢٠٠٧.

٥-العقد-ود:

أ. من خلال قيامنا بدراسة عقد ربط الشركة بشبكة كهرباء الحمداية /للخط الصناعي الموقع مع مديرية توزيع كهرباء الحمداية بتاريخ ١٦/٥/٢٠٠٧ لاحظنا مايلي :-

أولاً: عدم وجود دراسة للجدوى الاقتصادية للمشروع إضافة إلى عدم وضوح مسار الخط وتحديد الاحتياجات من الاعمدة والاسلاك والمستزمات الاخرى التي يتوجب على الشركة توفيرها من السوق المحلية .

ثانياً: لم يتضمن العقد أجور العمل وتاريخ المباشرة وفترة الاجاز وشروط الدفع .

ثالثاً: تم تحديد أجور تنفيذ العمل من قبل مديرية توزيع كهرباء الحمداية بمبلغ (١٠٠٠٠) لاف دينار (عشرة ملايين دينار) بعد مضي خمسة أشهر على الاتفاق وبموجب مذكرة رئيس لجنة المشتريات المؤرخة في ٣/١٠/٢٠٠٧ وقد أستلم المبلغ من قبل مدير توزيع كهرباء الحمداية دون تعزيز ذلك بوصل قبض رسمي صادر عن المديرية .

ب. لدى قيامنا بتدقيق اتفاقية تجهيز مكابس من شركة لوكاتلي الايطالية لوحظ مايلي :-

أولاً: تأخر عملية النصب والتشغيل التجريبي للمكابس لفترة تجاوزت السنة من تاريخ استلام الاجهزة بسبب عدم إرسال الشركة المجهزة ممثلياً للقيام باعمال النصب الامر الذي ادى إلى إحالة نصب الاجهزة إلى القطاع الخاص وتكديدها بمبلغ (٤٧٥٠) لاف دينار (أربعة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف دينار) عن أجور النصب إضافة إلى تأخر التشغيل التجريبي للمكابس الثلاثة لغاية ٥/١١/٢٠٠٧ وانتهاء فترة الضمان البالغة (١٢) شهراً (التي عشر شهراً) من تاريخ الاستلام في ٥/١٠/٢٠٠٦.

ثانياً: بتاريخ ٨/١/٢٠٠٧ جرى منح المدير المفوض سلفه مقدارها (٤٣١٣٦٠٠) دينار (اربعة ملايين وثلاثمائة وثلاثة عشا لاف وستمائة دينار) لتخليص الاجهزة المستوردة كمركبياً حيث تم تصفية المبلغ دون أن يعزز ذلك بوصولات رسمية.

جـ. عدم قيام الشركة بتسديد العقود المبرمة مع الغير لدى الكاتب العدل بالاضافة الى عدم استيفاء رسم الطابع والبالغ (٠٠٠٠٢) من مبلغ العقد.

٦- الملاحظات الأخرى:-

أ. لا تعتمد الشركة نظام كلفة يتضمن مستندات وسجلات متكاملة توفر المعلومات والبيانات التي تساعد على مراقبة كلف الإنتاج وتحديد الانحرافات في استخدامات المواد الأولية بالمقارنة مع المعادلات الفنية للإنتاج وكذلك في عملية تسعير المنتجات حيث اعتادت ادارة الشركة على استخدام النسب المئوية التقريبية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف.

ب. عدم قيام الشركة بالحصول على شهادة فحص لمنتجاتها من الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية للتأكد من مطابقتها للمواصفات الفنية العراقية ونشيركم بذلك إلى ملاحظتنا المرقمة (٢-٣-٤) من تقريرنا المرقم ٢٨٠٩/٣٥/٢٩/٣١ في ٢٦/٤/٢٠٠٧ بهذا الصدد.

ج. خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لم تقوم الشركة باعداد وتقديم كشف التدفق النقدي.

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها مكتفة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للإداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

مروان محمد حسن

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨ / ٥ / ٥

شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

الميزان العامة كـ فـ يـ ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الكشف	رقم الدليل	الموجـودات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
<u>الموجـودات الثابتة</u>				
١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالتقوية الدفترية)	١١٦٤٤٩٤٥٦٣	٥١٧٢٩٤٣٧٧
١١٨	٢	نفقات إيرادية مؤجلة	٢٣.١٦٩٣٦	٢٧٤٦٦٣١٨
١٢		مشروعات تحت التنفيذ	—	٥٦٦١٢٤٠٥٨
			١١٨٧٥١١٤٩٩	١١١.٨٨٤٥٥٣
<u>الموجودات المتداولة</u>				
١٣	٣	المخزون (بالكلفة)	٢٤٥٣٢٩.٣٥	١٨٨٧٩١١٩٤
١٦	٤	المدينون	٥٥١٩٣٨٤٠	٦٩٤٩٠٠٥٤
١٨	٥	النقود	٨٣٩٥٧٧٩	٨٢٥٨٣٨٨
			٣.٨٩١٨٦٥٤	٢٦٦٥٣٩٦٣٦
		مجموع الموجودات	١٤٩٦٤٣.١٥٣	١٣٧٧٤٢٤١٨٩
<u>مصادر التمويل</u>				
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>				
٢١	٦	رأس المال المدفوع (الاسمي)	١.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠
٢٢	٧	الاحتياطيات	٣.٨٩١٣٩٤٤	٢٧٢١٥٦٥.٣
٢٢٥	٨	العجز المتراكم	(٢٧٥١.٤١٥)	(١٤٦٩٢٥.٠٤)
			١.٠٣٣٨.٩٧٩٤	٩٢٥٣٣١٤٩٩
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>				
٢٤٢		قروض قصيرة الأجل	—	٥.٠٠٠.٠٠٠
٢٦	٩	الدائنين	٤٦٢٦٢.٣٥٩	٤.٢١٩٢٦٩.
			٤٦٢٦٢.٣٥٩	٤٥٢١٩٢٦٩.
		مجموع مصادر التمويل	١٤٩٦٤٣.١٥٣	١٣٧٧٤٢٤١٨٩

عبد الرحمن محمد بشير
رئيس مجلس الإدارة

سالم خليل العلاف
المدير المفوض

مختار خليل منصور
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩/١٣ / ٣٥ / ٣٧٣٣ المؤرخ في ١٤/١٢/٢٠٠٧

الموافق ٥ / أيار / ٢٠٠٨

رئيس هيئة الرقابة المالية
سالم محمد شيت عبد الحكيم

المحاسب القانوني
مروان محمد حسن

ع. د. ديوان الرقابة المالية

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

حساب الإنتاج والمناجاة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم التفصيل	رقم التكشف
دينار	دينار	إيرادات النشاط الجاري	١٤
٤٧٤٢٦٧٨٩٥	٣٩٦٤٣٤٢٧٥	تنزل : <u>تكلفة النشاط الجاري</u>	٤٥-٤١
٣٧١٢٢٧٦٨١	٤٢٣٦٤٤٢٩٥	كافة الإنتاج	٥
١٨٥٨٥٦٨٥٨	١٣٥٦٤٤٠٧٧	كافة الخدمات الإنتاجية	٦
٥٥٧.٨٤٥٣٩	٥٥٩٢٨٨٣٧٢	صافي كافة الإنتاج	
(٨٨١٨٢٢١)	(٨٤٨٥٦.١٥)	التغير في مخزون الإنتاج التام	
٥٤٨٢٦٦٣١٨	٤٧٤٤٣٢٣٥٧	صافي كافة النشاط الجاري	
(٧٣٩٩٨٤٢٣)	(٧٧٩٩٨.٨٢)	(عجز) فاتنض النشاط الجاري	
٤١.٤٤٥٦٦	٢٦٣٥٨٤٧٥	تنزل : كافة الخدمات التسويقية	٧
(١١٥٠٤٢٩٨٩)	(١٠٤٣٥٦٥٥٧)	(عجز) فاتنض الإنتاج والمناجاة	١٦
٧٩١٨٣.٠	٧٥٩٢٥٨٩	يضاف : إيجارات أراضي	٤٦
٢٣٢٥٦٩٣٤	١٩.٤٣٢٩٥	تنزل : كافة الخدمات الإدارية	٨
(١٣٠٣٨١٦٢٣)	(١١٥٨.٧٢٦٣)	(عجز) فاتنض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
٤.٣٩٧٩٥	٥.٧٣٣٧٥	<u>يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	١٥
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٩٤.٣٨٠.٠	١.٤٢٢٥٠.٠	<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>	١٣
١١١٧٩٣٧٦	٧.٢٢٧٥٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨
٢.٥٨٣١٧٦	١٧٤٤٥٢٥٨	المصروفات الأخرى	٣٩
(١٤٦٩٣٥.٠٤)	(١٢٨١٧٩١٤٦)	(عجز) فاتنض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	٢٢٥

شركة الخازر لإنتاج المواد الإضائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

رقم الدليل	التفاصيل	دينار
	<u>الموارد</u>	٢٠٠٧
(١)	إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	٤٨٠٨٦٣٧٩٠
	إيرادات النشاط التجاري	٤٢٦٥٠٠
	أجمالي الموارد	٤٨١٢٩٠٢٩٠
(٢)	<u>مستلزمات الإنتاج</u>	
	المستلزمات السلعية	٣٠٠٧٨٦٥٧٤
	المستلزمات الخدمية	٢٧٤٤٣٤٦٥
		٣٢٨٢٣٠٠٣٩
(٣)	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	١٥٣٠٦٠٢٥١
٣٨٤	(ينزل): ضرائب ورسوم	(١٨٧٠٧٥)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٢٨٧٣١٧٦

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٠٧

رقم الدليل	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	٢٠٠٧
٣١	رواتب وأجور نقدية	٢٠٠٤٥٠٤٥٠
	مزايًا عينية (بموجب الكشف رقم ١٦)	٣٦٤٢٠٦٢٥
٤٦٢	صافي إيجارات الأراضي (٤٦٢-٣٦٢)	(٧٥٩٢٥٨٩)
٣٧	<u>الإندثار والإطفاء</u>	٣٩٤٠١٩٥٣
	<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الأولى</u>	(١١٥٨٠٧٢٦٣)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٢٨٧٣١٧٦

(1) كشف رقم

شركة الخازر لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) نينوى
 كشف الموجودات الثابتة والتدائرها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني واتشاءات	اراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٥٥٥٤٩٥٥	١٢٢٩٩٢٠٤	٢٢٧٦٥٧٦	٤٤٩٥١٥	٥٣١٨٠١٤٨٠	٨٨٦٩٩٤٦٨	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٠٧/١/١
٦٨٣٠٢٣١٢٧	٨١٨٠٠٠	٢٩٠٠٠٠	—	٦٣٣٥٠١٧٨٦	٤٨٧٠٣٣٤١	—	الاضافات خلال السنة
(١٧٦١٩٥٨٧)	(٩٠٩٩٢)	—	—	(١٧٥٢٨٥٩٥)	—	—	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
١٣٠١٢٤٨٤٩٥	١٣٠٢٦٢١٢	٢٥٦٦٥٧٦	٤٤٩٥١٥	١١٤٧٧٧٤٦٧١	١٣٧٤٠٢٨٠٩	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
	%٢٥-١٠	%٢٠-١٠	١٢,٥-١٠	%١٠	%١٠-٣		نسب الادتثار / قسط ثابت
							الادتثار
١١٨٢٦٠٦٧٨	٦١٣٨٧٥١	٢٠٨٢٢٧٤	٤٤٩٥١٢	٩٧٨٣٨٧٠١	١١٧٥١٤٤٠	—	مخصص الادتثار المتراكم كما في ٢٠٠٧/١/١
٣٣٠٦٢٦٧١	١٢٩٧٦٧١	٢٦١٤٣٦	٢٨٠٩٦	٢٧٦٥٦٨٨٣	٣٨١٨٥٨٥	—	يضاف : ادتثار السنة الحالية
(١٣٨٤٩١٤٨)	(٢٨١٢٨)	—	—	(١٣٨٢١٠٢٠)	—	—	ينزل : الادتثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
(٧٢٠٢٦٩)	(٢٦٩٦٧٤)	(١٧٢٧٣٦)	(٢٨٠٩٦)	(٢٤٧١٣٨)	٢٦٢٥	—	ينزل : الادتثار المحول الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
١٣٦٥٣٩٣٢	٧١٣٨٢٢٠	٢١٧٠٩٧٤	٤٤٩٥١٢	١١١٤٢٧٤٢٦	١٥٥٦٧٤٠٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
١١٦٤٤٩٤٥٦٣	٥٨٨٧٥٩٢	٣٩٥٦٠٢	٣	١٠٣٦٣٤٧٢٤٥	١٢١٨٣٥٤٠٩	٢٨٧١٢	القيمة الدفترية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية(مساهمة مختلطة) نينوى

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	اسم الحساب	الكلفة في ٢٠٠٧/١/١ دينار	الاضافات خلال السنة دينار	الكلفة الكلية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ دينار	الاطفاء المتراكم في ٢٠٠٧/١/١ دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء المتراكم في ٢٠٠٧/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٥	موجودات ثابتة معنوية	١٨٧٥٠٠٠٠	—	١٨٧٥٠٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات قواطع	١٥٧٩٠٢٧٥	—	١٥٧٩٠٢٧٥	٧٥٧٩٢٠٧	٤٠٤٤٢٥٧	١١٦٢٣٤٦٤	٤١٦٦٨١١
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة	٤٢٠٢٥٠	١٨٩٠٠٠٠	٦٠٩٠٠٠٠	١٨٢٠١٠٠	٤٢٠٢٥٠	٢٢٤٠١٢٥	٣٨٥٠١٢٥
	المجموع	٣٨٧٤٠٥٢٥	١٨٩٠٠٠٠	٤٠٦٣٠٥٢٥	١١٢٧٤٣٠٧	٦٣٣٩٢٨٢	١٧٦١٣٥٨٩	٢٣٠١٦٩٣٦

(٢٥ - ١٢)

كشف رقم (٣)

شركة تلخار لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧		رقم الدليل
دينار	دينار	مخزن الخامات والمواد الأولية	١٣١
١٢٥٠٩٥١٧٤	٩٤٧٧٥٦٩٣	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٦٦٠٧٨٢٢	١٤١٠٣٢١	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
١٠٥٩٩٧٣٢	١٧٥٠٩٤٦٨	مخزن المتوعات	١٣٥
٩٣٢٦٥	٣٤٠٢٦٤	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٠١٤٣٣	١٨٩٨٠٠	مخزن للقرطاسية	١٣٥٢
٧٩٤٧٢٨	٨٤٩٦٨٤	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٩٤٨٣٠	٩٣٥٨٠	مخزن تجهيزات العاملين	١٣٥٥
١١٨٤٢٥٦	١٤٧٣٣٢٨		
		مخزن الانتاج	١٣٦
٤٥٣٠٤٢١٠	١٣٠١٦٠٢٢٥	مخزن الانتاج التام	١٣٦١
١٨٨٧٩١١٩٤	٢٤٥٣٢٩٠٣٥		

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
—	٥٠٩٤٨٠٠	عملاء
—	٣٢٥٠٠٠٠	عملاء قطاع خاص
٧٨٣٩٠٠٠	١٦٥١٥٠٠	سلف التعهدات الثانوية
		مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٤٦٣٨٥٤٠	٤٦٣٨٥٤٠	تامينات لدى الغير
—	٧٨٣٧٥	إيرادات مستحقة وغير مستحقة
٤٥٠٧٥١٦٤	٤٠٤٣٦٦٢٤	فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥
٤٥٠٧٥١٦٤	٤٥١٥٣٥٣٩	
		المسلف ١٦٧
١٦٣٧٩٧٥٠	—	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
		الأرصدة المدينة للحسابات الدائنة
١٩٦٦٤٠	٤٤٠٠١	مجهزون قطاع الاشتراكي ٢٦١١
٦٩٤٩٠٠٥٤	٥٥١٩٣٨٤٠	مجموع المدينون

كشف رقم (٥)

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
—	٢٥٠٠٠	سلف مستديمة ١٨٢
٨٢٥٨٣٨٨	٨٣٧٠٧٧٩	نقدية لدى المصارف ١٨٣
٨٢٥٨٣٨٨	٨٣٩٥٧٧٩	مجموع النقود

كشف رقم (٦)

شركة الخازر لإنتاج المواد الاشعائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	٢١١
		رأس المال الأسمى
١٦٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
٦٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	الزيادة في رأس المال خلال السنة الحالية
		عدد الأسهم
		قيمة السهم
		دينار واحد ١٠٠٠٠٠٠٠
٨٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٧/١٢/٣١
		٢١١
		رأس المال المدفوع موزع كما يلي :
٢٣٦٠٠٠٠٠٠	٢٤١٨٨٧٢٣٠	مساهمة القطاع الاشتراكي % ٢٤,٢
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٤٠٥٧٣	مساهمة القطاع المختلط % ٤
٥٢٤٠٠٠٠٠٠	٧١٨٠٢٢١٩٧	مساهمة القطاع الخاص % ٧١,٨
٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٧٠٠٠٠٠٠٠	المجموع % ١٠٠

كشف رقم (٧)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الاحتياطات كما قسـى ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

التفاصيل	احتياطي التوسعات	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي إزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي علاوة الإصدار	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطات متنوعة	الفاتض المتراكم (أرباح غير موزعة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	١٨٨٨٩٤٩٠	٢١٦١٥٥٦	١٩٩٠٩٧٩٤	٧٦٧٧١٦٠	٥٦٨٨٨٨٦٨	١٥٤٦٧٠٢٧٩	٣٩٦٣٤٤	١١٥٦٣٠١٢	٢٧٢١٥٦٥٠٣
الحركة خلال السنة	٣٩٦٨٠٠	٧٢٠٢٦٩	—	١٤٨٤٧٩٤٧	—	٢٠٧٩٢٤٢٥	—	—	٣٦٧٥٧٤٤١
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٩٢٨٦٢٩٠	٢٨٨١٨٢٥	١٩٩٠٩٧٩٤	٢٢٥٢٥١٠٧	٥٦٨٨٨٨٦٨	١٧٥٤٦٢٧٠٤	٣٩٦٣٤٤	١١٥٦٣٠١٢	٣٠٨٩١٣٩٤٤

كشف رقم (٨)

شركة الخازر لاتاج المواد الاتشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
—	١٤٦٩٢٥٠٠٤	الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١
١٤٦٩٢٥٠٠٤	١٢٨١٧٩١٤٦	بضائف: عجز السنة الحالية
١٤٦٩٢٥٠٠٤	٢٧٥١٠٤١٥٠	العجز كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإشعاعية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف الرواتب والأجور للمسئلة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	٢٠٠٧	٢٠٠٦	رقم الدليل
	دينار	دينار	
٣١١			الرواتب النقدية للموظفين
٣١١١			رواتب
٣١١٢			مخصصات عائلية
٣١١٣			أجور أعمال إضافية
٣١١٤			مكافآت تشجيعية
٣١١٥			مخصصات مهنية وفنية
٣١١٦			مخصصات تعويضية
٣١١٨			مخصصات مقطوعة
٣١١٩			مخصصات أخرى
	١١١.٦١٣	٣٧١٧.٠	
	٣٣٨٢٦	٣٧٣٨٥	
	٥٤.٠٠٠	٦٤.٠٠٠	
	٢٥٧٦٥.٠٠	١٣٥.٠٠٠	
	٥٤٩١	٦.٥٦	
	١.٥٤٢.٠٠	١.٠٣٧٥.٠٠	
	٦٣٤٣١٦٥	٦٤٣٩٢.٠٠	
	٧٣٨٣١٣١	٥٦.٤٨٢.٠	
	١٨٥٦.٩٢٦	١٤٥٧٦١٣١	
٣١٢			الأجور النقدية للعمال
٣١٢١			أجور
٣١٢٢			مخصصات عائلية
٣١٢٣			أجور الأعمال الإضافية
٣١٢٤			مكافآت تشجيعية
٣١٢٦			مخصصات تعويضية
٣١٢٨			مخصصات مقطوعة
٣١٢٩			مخصصات أخرى
	٧.١٠٣٨١١	٥٧٩٥١١١٦	
	٧٨٤٨٨	٧٦٣٦٦	
	٢٣٤.٠٠٠	٢٧٩.٠٠٠	
	١٥٥٨.١٥٠	١١٨٩٩١١١	
	٦٨٤٧٥٦٦	٦١٧٢٢٣٢	
	٢٣.٦٧٣٣٤	٢٤٢٨٣.٠٠	
	٥٩٦٩٢٥.٣	٤٤.٥٩٣٦٣	
	١٧٥٦.٣٨٥٢	١٤٤٧٢.١٨٨	
٣١٤			المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٣١٤١			حصة الشركة في التقاعد
٣١٥			المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٣١٥١			حصة الشركة في الضمان
	٥٧٥.٧٢	٣٢٦٤	
	٥٧١.٦.٠٠	٤٤٩٧٨.٠٠	
	٢٠.٤٥٠.٤٥٠	١٦٣٧٩٧٣٨٣	
			مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١٢)

شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نيوى

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية فى ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
٥٢٥٢٥٥.	٤٧٥٥٠٠.	خدمات الصيانة ٣٣١
١٩٩٩٩٨٢٥	١٢٢٦٤٥٠٠.	صيانة مباني وانشاءات وطرق ٣٣١٢
٢٤٣٧٥.	—	صيانة آلات ومعدات ٣٣١٣
—	—	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
٢١٣٠٠٠	١٣٨٠٥٠.	صيانة عدد وقولب ٣٣١٥
٢٥٧.٩١٢٥	١٢٨٧٨٠٥٠.	صيانة اثاث واجهزة ومكاتب ٣٣١٦
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٧٣٧٠٠٠	١٨.٦٧٥٠.	دعاية واعلان ٣٣٣١
١٢٩٨٢٧٥	١١٣٣٨٥٠.	نشر وطبع ٣٣٣٢
١٣.٥١٥٠.	٥.٢٥٥٠.	ضيافة ٣٣٣٣
—	—	احتفالات ٣٣٣٥
٣٣٤.٤٢٥	٣٤٤٣١٥٠.	نقل وايفاد واتصالات ٣٣٤
٣.٦٩٩٧٢٥	٣٦٤١٦٦٢٥	نقل العاملين ٣٣٤١
١٢٥١٠٠٠	١٣١٧٤٠٠.	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
٣٦١٧٩٠٠	١٨٧.٠٠٠٠	سفر وايفاد ٣٣٤٣
٢٢٨٢٣٥٠	١٦٣٥٣٠٠.	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٣٧٨٥.٩٧٥	٤١٢٣٩٢٢٥	استنجاز موجودات ثابتة ٣٣٥
١٤٧.٨٥٠.	١٢٥.٠٠٠٠	استنجاز مباني ومنشآت ٣٣٥٢
٢٢٥.٠٠٠	١٢.٠٠٠٠٠	استنجاز آلات ومعدات ٣٣٥٣
—	٤.٠٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
١٦٩٥٨٥٠.	٢٤٩.٠٠٠٠	مصرفوات خدمية متنوعة ٣٣٦
١.١٨٩٥٠.	٥٨٥.٠٠٠	اشرلاكات وانشاءات ٣٣٦١
١.٤٨٥٠٠.	٣.٤٤٠٠.	مكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
—	١٦٥٢.٠٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
١٧٤١٢٦٠.	٨٥.٤٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
—	١.٠٠٠.٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
٨٢٥١.٠٠	١٨٣١٢٥٠	مصرفوات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٤٦٣٣٨١٠	٣٨.٩٥٦٥	
٧٣٢٣.١٨٥	٦٣٨٦.٠٠٩٠	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٣)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشوف الاستخدامات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
٣٤		
مقاولات وخدمات		
٣٤٢		
خدمات التشغيل	٢٤٦٦٠٧٦	—
٣٨٣		
مصرفات تحويلية متنوعه		
٣٨٣٣		
ديون مشطوبة	—	٤٠٣٨٠٠
٣٨٣٤		
نفقات خدمات خاصة *	١٠٣٥٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠
٣٨٤		
ضرائب ورسوم	١٨٧٠٧٥	٩٤٠٣٨٠٠
٣٨٥		
اعادات	٧٢٥٠٠	١٢٤٠٠٠
مجموع المصروفات التمويلية	١٠٦٠٩٥٧٥	٩٥٢٧٨٠٠
٣٩		
المصرفات الأخرى		
٣٩١		
مصرفات سنوات سابقة **	٦٨٨٢٧٥٨	١١١٧٩٣٧٦
٣٩٢		
مصرفات عرضية	١٤٠٠٠٠	—
مجموع المصروفات الأخرى	٧٠٢٢٧٥٨	١١١٧٩٣٧٦
مجموع المصروفات التمويلية الأخرى	١٧٦٣٢٣٣٣	٢٣١٧٣٢٥٢

* تمثل الخدمات الخاصة اجور حراسة

** تمثل مصرفات سنوات سابقة مكافآت اعضاء مجلس الادارة لسنة ٢٠٠٥

كشف رقم (١٤)

شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف إيرادات النشاط التجاري للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	
		٤١٢
		إيرادات نشاط الإنتاج السلعي
		٤١٢١
		صافي المبيعات
		٤١٢٢
		تغير مخزون الإنتاج التام
		٤١٧
		إيرادات بيع المخلفات
		٤٢
		إيرادات النشاط التجاري
		٤٢٥
		إيرادات متنوعة
		٤٣
		إيرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨
		إيجار موجودات ثابتة
		المجموع لأغراض العمليات الجارية
		٤١٢٢
		تغير مخزون الإنتاج التام
		المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة
		والأرباح والخسائر

كشف رقم (١٧)

شركة الخازر لانتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) نينوى

كشف المزايا العينية للسفنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٧

رقم الدليل	الاستخدامات	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات الملعية	٤٠٠٠	—	٤٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٣٦٤١٦٦٢٥	٣٦٤١٦٦٢٥
	المجموع	٤٠٠٠	٣٦٤١٦٦٢٥	٣٦٤٢٠٦٢٥