

بسم الله الرحمن الرحيم

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِينَ هُمْ عَنْ قَوْمِهِمْ ﴾

جمهورية العراق

صدق الله العظيم .

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد : ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ٢٠١٠

التاريخ : ٢٠١٠ / ١٠ / ١٧

٢٠١٠ / ٥ / ١٧

إلى/ السادة مساهمي شركة الخازر لإنتاج المواد
الإشائية (مساهمة مختلطة) نينوى- المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة

المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة الخازر لإنتاج المواد الإشائية (مساهمة مختلطة) - نينوى كما في
٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل)
وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف
المعمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والتحفظات والملاحظات التالية :

الإيضاحات :

١- جرى تغطية رصيد حساب الاحتياطيات الرأسمالية/احتياطي استبدال موجودات ثابتة بمبلغ
(٥٣٩١٧٢٦٧) دينار (ثلاثة وخمسين مليون وتسعمائة وسبعة عشر ألف ومائتان وسبعة وستين دينار)
عن بيع (٥) جلايات أثمانية (خسة جلايات) مشطوبة بموجب قرار مجلس الإدارة في الجلسة (٣) في
٢٠٠٩/٤/٦ تطبيقا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في
جمهورية العراق .

٢- تم تقييم مخزون الإنتاج التام آخر المدة بالكلفة طبقا للقاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة عن المجلس
المذكور أعلاه والتي نصت على تقييم المخزون بسعر الكلفة أو القيمة التحصيلية أيهما أقل . وهو نفس
المبدأ المتبع في السنوات السابقة .

التحفظات والملاحظات :

١- نتيجة النشاط :

أ. أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية ربحا صافيا مقداره (٩٥٦٤٦٧٧٣) دينار (خمسة وتسعون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف وسبعمائة وثلاثة وسبعون دينار) في حين حققت في السنة السابقة عجزا مقداره (٦٧٢٣٥٣٦٥) دينار (سبعة وستون مليون ومائتان وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وخمسة وستون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أولا: ارتفعت إيرادات النشاط الجاري لهذه السنة بمبلغ (٥٨٦٤١٨٢٢٦) دينار (خمسمائة وستة ومائتين مليون وأربعمائة وثمانية عشر ألف ومائتان وستة وعشرين دينار) وهي تزيد بحدود (٩٦%) عن إيرادات السنة السابقة وذلك لارتفاع مبيعات الشركة من الكاشي وتوسع الرقعة الجغرافية للمنافذ التسويقية .

ثانيا: بلغت الزيادة في المصروفات الجارية للسنة الحالية (٣٩٨٣٩٨٤٩٢) دينار (ثلاثمائة وثمانية وتسعون مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعون ألف وأربعمائة واثنان وتسعون دينار) وهي تزيد عن مصروفات السنة السابقة بنسبة (٥٩%) ويعزى ذلك إلى الارتفاع الحاصل في الرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية يقابلها زيادة في الإنتاج لمادة الكاشي بنسبة (٩٨%) عن السنة السابقة .

ب. استنادا لما ورد في الفقرة (الأولى - ٢) من قرار مجلس الإدارة الجلسة رقم (١) في ٢٧/١/٢٠٠٩ تم منح خصم مبيعات لبعض المقاولين تراوحت ما بين (٥% - ١٠%) من قيمة المبيعات لتشجيعهم على الشراء بكميات كبيرة وبلغ مجموع تلك الخصومات (٢٧٤٦٩٠٠) دينار (مليونان وسبعمائة وستة وأربعون ألف وستمائة دينار) جرى تبويبها على حساب مكافآت لغير العاملين بدلا من تخفيض قيمة المبيعات وفقا للنظام المحاسبي الموحد .

ج. بالرغم من قيام الشركة بإطفاء مبلغ (٣١٢٤٥٦٤٦) دينار (واحد وثلاثون مليون ومائتان وخمسة وأربعون ألف وستمائة وستة وأربعون دينار) من رصيد العجز المتراكم وذلك بإجراء تسوية مع الفائض المتراكم المدور من سنوات سابقة والاحتياطيات المتأتمية من الإرباح استنادا لقرار الهيئة العامة المؤرخ في ٢٩/٧/٢٠٠٩ والمصادق عليه من قبل دائرة مسجل الشركات في ٦/٩/٢٠٠٩ إلا أن العجز لا زال مرتفعا والذي يبلغ (٣١١٠٩٣٨٦٩) دينار (ثلاثمائة واحد عشر مليون وثلاثة وتسعون ألف وثمانمائة وتسعة وستون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ ، وهو يمثل نسبة (٣١%) من رأس المال .

٢- الطاقات الإنتاجية :

فيما يلي جدول بالطاقات الإنتاجية التصميمية والمثابة والمخططة والإنتاج الفعلي للسنتين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ :

نسبة التحقق					الإنتاج المتحقق (٢٠٠٨)	الإنتاج المتحقق (٢٠٠٩)	الطاقات المخططة	الطاقة المثابة	طاقة التصميمية بعد التعديل	الطاقة التصميمية قبل التعديل	التفاصيل
٦١٥	٣١٤	٤١٥	٣١٥	٢١٥	أف	أف	أف	أف	أف قطعة	أف قطعة	المنتج
%	%	%	%	%	قطعة (٦)	قطعة (٥)	قطعة (٤)	قطعة (٣)	قطعة (٢)	قطعة (١)	
١٩٨	٩٧	٨٨	٨٥	٥٦	٧٩٠	١٥٦٧	١٧٧٥	١٨٣٣	٢٨٠٠	٣٩٠٠	كاشي ٣٠×٣٠
١١٧	٢٦	٢٣	٦	٢	٥٩	٦٩	٣٠٠	١١٧٥	٣١٨٠	٣١٨٠	بلوك ٢٠×٤٠

من خلال دراسة المؤشرات الإنتاجية أعلاه يتضح ما يلي :

أ. جرى تخفيض الطاقة التصميمية والمثابة لإنتاج الكاشي لهذه السنة بسبب استبعاد المكابس الألمانية البالغ عددها (٥) مكبس (خمس مكابس) عن العمل بسبب كثرة عطلاتها وعدم جدوى تصليحها مما يتطلب اتخاذ ما يلزم لشطبها من السجلات .

ب. بلغت نسبة الإنتاج المتحقق إلى الطاقة التصميمية والمثابة لإنتاج الكاشي (٥٦% و ٨٥%) على التوالي فيما بلغت نسبة الإنتاج الفعلي إلى المخطط (٨٨%) .

ج. سكاني نسب استغلال الطاقات التصميمية والمثابة لمادة البلوك بالمقارنة مع الإنتاج الفعلي والتي بلغت بحدود (٢١% ، ٦٠%) على التوالي في حين بلغت نسبة استغلال الطاقة المخططة (٢٣%) وهي نسب منخفضة جدا بسبب المنافسة الكبيرة من قبل قطاع الخبس وتعني المبيعات وتكس الإنتاج في ساحة المعمل .

د. لم تتمكن الشركة من استغلال وتشغيل معمل الحلان العائد لها حيث انه متوقف عن العمل والسنة الثالثة على التوالي لعدم توفير الكادر الفني المتخصص لتشغيله إضافة إلى إخفاق الشركة في تأجير المعمل للتغير لاستغلاله كما لم يتم تحديد الطاقات التصميمية والمثابة للمعمل مما يشير إلى عدم دقة دراسة الجدوى الاقتصادية التي أعدت وأوصت بإنشائه في سنة ٢٠٠٣ .

هـ. من خلال متابعة حركة الإنتاج التام والمبيعات لمادة الكاشي في السنة الحالية وفق المعادلة القياسية المعتمدة ومقارنة نتائجها مع أرصدة الإنتاج التام المثبتة في قوائم الجرد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ظهر نقص مقداره (٣٨٦٢٩) كاشية (ثمانية وثلاثون ألف وستة وستون كاشية) وكما مبين أدناه:

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١			التلف	المبيعات	الإنتاج	رصيد
النقص	رصيد بموجب الجرد	رصيد آخر المدة حسب المعادلة	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩/١/١
عدد	عدد	عدد	عدد	عدد	عدد	
(٣٨٦٢٩)	٢.١١٢٥	٢٣٩٧٥٤	٣٤٠٠٠	١٥.١٠١٧	١٥٦٦٦٢٦	٢.٨١٤٥

نوصي بإجراء التحقيق وتحديد المسؤولية واتخاذ ما يلزم بصدد ما .

٢- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ. خلافا لتعليمات الإندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ لاحظنا ما يلي :

أولاً: قامت الشركة باحتساب اندثار لبعض الآلات والمعدات بنسبة (٧%) بدلا من (١٠%) وللسنة الثالثة على التوالي، علما أن كلفتها التاريخية تبلغ (٩٢٠٩٩٧٣٢٨) دينار (تسعمائة وعشرون مليون وتسعمائة وسبعة وتسعون ألف وثلاثمائة وثمانية وعشرون دينار) وبهذا الصدد نشيركم إلى الفقرة (٣ - أ) من تقريرنا المرقم (٥٥٤٧/٣٥/٢٩/١٣) في ٢٠٠٩/٥/١٣ .

ثانياً: نؤكد على عدم قيام الشركة باحتساب الاندثار البالغ (٥٠%) من الكلفة التاريخية للآلات والمعدات المتوقعة عن العمل خلال السنة في معامل الكاشي والبوك والحلن خلافاً للمادة (٩) من التعليمات أعلاه .

نوصي بأعادة احتساب الاندثارات وإجراء المعالجات القيدية اللازمة .

ب. من خلال مطابقة قيمة أرصدة الخزين الظاهرة في سجلات السيطرة المخزنية مع ما يقابلها من

أرصدة في السجلات العالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ لاحظنا وجود الفروقات التالية :

رقم الدليل	اسم الحساب	رصيد السجلات المالية دينار	رصيد سجلات السيطرة المخزنية دينار	الفرق دينار
١٣١١	خامات ومواد أولية رئيسية	١١٣٢٨٧٩٦٣	١٠٢٩٠٧٤٤٤	١٠٣٨٠٥١٩
١٣١٢	خامات ومواد أولية مساعدة	٢٥٦٠٠٣٨	٤٥٨٥٠٣٨	(٢٠٢٥٠٠٠)
١٣٢٣	زيوت وشحوم	٧١٥٦٣٤	٧١٦٤٨٨	(٨٥٤)
١٣٣١	أدوات احتياطية مستوردة	١٠٣٣٥٣٧٩	٨٠٢٦٨٤٣	٢٣٠٨٥٣٦
١٣٣٢	أدوات احتياطية محلية	٣١٥١٤٩٨	٥٤٦١٠٢٢	(٢٣٠٩٥٢٤)

نوصي بالتحري عن أسباب هذه الفروقات وإجراء المعالجات اللازمة .

٤- نقدية لدى المصارف :

أ. لم يتم تزويدنا بمطابقة وتأييد رصيد حساب البنك للحسابات المفتوحة في بعض المصارف الحكومية

والأهلية وكما يلي :

اسم المصرف	الرصيد بموجب سجلات كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار
مصرف الرفائين/زنبولي	٤١٢٨٧٣
المصرف الصناعي/موصل	٢٣٤١٣
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٢٥٩٢٩٠
مصرف الفوركاء للاستثمار والتمويل	٧٣٦٧٩٨٧٠

وعليه فقد تعذر التحقق من صحة تلك الأرصدة وإن الأرصدة الظاهرة في البيانات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ هي بموجب سجل الأستاذ العام .

ب. لدى قيامنا بإجراء مطابقة حساب السجيب على المكشوف والمفتوح لدى المصرف الصناعي لاحظنا ما يلي :

أولاً: ظهر رصيد الحساب أعلاه كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مديناً بمبلغ (٢٣٩٠١٣) دينار (مائتين وتسعة وثلاثين ألف وثلاثة عشر دينار) خلافاً لطبيعته وذلك نتيجة للتسديدات الزائدة عن مبالغ التسهيلات الممنوحة .

ثانياً: وجود فرق مقداره (٥٧١٠١) دينار (سبعة وخمسون ألف ومائة وواحد دينار) بين الرصيد بموجب كشف المصرف البالغ (١٨١٩١٢) دينار (مائة وواحد وثمانون ألف وتسعمائة وأثنى عشر دينار) والرصيد بموجب السجلات المالية المذكور في (لولا) أعلاه . نوصي بتحديد الجهة المسؤولة عن التسديدات الزائدة وأسباب ظهور هذا الفرق واتخاذ ما يلزم بصدده .

٥- المدينون والدائنون :

أ. لم يتم استحصـال تـأييـدات بالأرصـدة المـديـنة والدائنة الظاهرة في البيانات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ عليه فإن أرصدها هي حسب ما تظهره السجلات المالية للشركة .

ب. لا يزال ضمن رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٢٥٠٠) ألف دينار (مليونان وخمسمائة ألف دينار) موقوف منذ سنة ٢٠٠٥ باسم وزارة المالية عن تعويض عائلة المتوفي (شريف محمد خضر) احد منتسبي الشركة بسبب تعرضه إلى حادث أثناء الدوام ولم تتخذ الإجراءات اللازمة لاستحصـال المبلغ المذكور .

جـ. نؤكد على عدم تزويدنا بتحليل حساب دلتو توزيع الأرباح البالغ (١٠٥١٤٦٧) دينار (مليون وواحد وخمسون ألف وأربعمائة وسبعة وستون دينار) والذي يمثل أرباح للمساهمين تعود لسنة/٢٠٠٠ وما قبلها . نوصي بالرجوع إلى الأولويات وتحليل المبلغ واتخاذ ما يلزم بصدده .

د. لازالت علوة الإصدار المستوفاة من المساهمين خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والبالغة (٣٢٠) مليون دينار (ثلاثمائة وعشرون مليون دينار) موقوفة في حساب التأمينات المستلمة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لتصنيفها ، حيث إن المادة (٣١) من القانون المشار إليه اعلاه معلقة بموجب امر سلطة الائتلاف رقم (٦٤) لسنة ٢٠٠٤ .

هـ. ضمن حساب السلف مبلغ (٣٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة ألف دينار) بئمة عضو مجلس الإدارة السيد احمد خلف حسن موقوف من السنة السابقة عن مكافأة مصروفة خلافاً للمادة (١٠٢-تاسعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ . نوصي بالعمل على استحصـال المبلغ المذكور .

٦- مخالفة القوانين والأنظمة والتعليمات :

أ. عدم استيفاء رسم الطابع على العقود التي أبرمتها الشركة خلال سنة ٢٠٠٩ خلافاً لتعليمات رسم الطابع رقم (١) لسنة ٢٠٠٥ التي توجب استيفاء نسبة (٠,٢%) من مبالغ العقود المعبرمة من قبل الشركة وكما مبين أدناه :

اسم العقد	مبلغ العقد/دينار
شركة أسياسيل/نصب برج اتصالات	٦٥٠٠٠٠٠
إيجار معمل الحلان (ثلاثة اشهر)	٦٠٠٠٠٠٠
الشركة العامة لنظم المعلومات والبرمجيات	٥٧٦٠٠٠
تعميد حراسة الشركة	١١٤٠٠٠٠٠
تعميد إنتاج بلوك	١٩٣٠٠٠٠
تعميد نقل (١٠٠٠) طن رمل نهري	١١٩٠٠٠٠٠
المجموع	٣٨٣٠٦٠٠٠

نوصي باتخاذ ما يلزم لاستحصال رسم الطابع البالغ (٧٦٦١٢) دينار (سنة وسبعون ألف وستمائة وثمنا عشر دينار) وتسديدها الى خزينة محافظة نينوى .

ب. خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات أعلاه والتي تنص على اجتماع الهيئة العامة لمناقشة الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم (ستون يوما) من تاريخ الانتهاء من تدقيقها وإصدارها فقد اجتمعت الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢٩ أي بعد (٧٧) يوم (سبعة وسبعون يوماً) لمناقشة البيانات المالية لسنة ٢٠٠٨ والصادرة في ٢٠٠٩/٥/١٣ .

جـ. بموجب محضر اجتماع الهيئة العامة المشار إليه أعلاه جرى منح رئيس وأعضاء مجلس الإدارة مكافآت تشجيعية بواقع (٣٥٠٠) ألف دينار. (ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف دينار) لرئيس المجلس و (٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة ملايين دينار) للمدير المفوض وأعضاء المجلس دون مراعاة مضمون الفقرة تساعاً من المادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي ربطت المنح بالجهد المبذول في إنجاز المهام وتحقيق الخطط والأرباح علماً أن الشركة حققت خسارة في عام ٢٠٠٨ بلغت (٦٧٢٣٥) ألف دينار (سبعة وستين مليون ومائتان وخمسة وثلاثين ألف دينار) وقد رافق ذلك تدهن استغلال الطاقات وتوقف بعض الخطوط الإنتاجية .

د. عدم قيام الشركة باحتساب وتسديد ضريبة العقار المستحقة عن بدلات إيجار قسم من اراضي ومباني الشركة الى القطاع الخاص والبالغة (١١٠٧٧) ألف دينار (أحد عشر مليون وسبعة وسبعون ألف دينار) خلافا لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل).

٧- إجراءات الرقابة والضبط الداخلي :

خلافا لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي لاحظنا ما يلي :

- عدم وجود وحدة للتدقيق الداخلي تتولى فحص وتدقيق أنشطة الشركة المختلفة وكافة المستندات والسجلات المالية والعمليات الحسابية التي أجرتها الشركة خلال السنة .
- يتم تنظيم أكثر من صك بمستند صرف واحد بدلا من تنظيم صك لكل مستند صرف .
- يتم استخدام التحصيلات النقدية عن الإيرادات المستلمة في تغطية مصاريف النشاط مما شكل ذلك ثغرة في الرقابة والسيطرة على حركة النقد .

د. كثرة الحك والشطب على البطاقات المخزنية واستخدام الحبر الأبيض بالإضافة إلى عدم ترصيد البطاقات وتأثيرها من قبل لجان الجرد .

هـ. عدم استكمال توقيح المخولين على مستندات الوارد والصادر المخزني للإنتاج التام . بالإضافة إلى عدم توقيع الجهات المستلمة للمواد الأولية والإنتاج التام تأييداً بالاستلام .

و. وجود نقص في توقيح لجان المشتريات على بعض قوائم التجهيز ، نوصي بضرورة استكمال توقيح كافة أعضاء اللجنة على تلك القوائم وملاحظة ذلك مستقبلاً .

ز. عدم إرفاق قوائم العروض المستحصلة من المجهزين مع مستندات التقيد أو الصرف ومن أمثلة ذلك ما يلي :

رقم المستند	تاريخه	المبلغ	التفاصيل
٢٥٤	٢٠٠٩/٥/١٧	٧٠٠٠٠٠٠	شراء رلس ضاغطة هواء
٢٨٠	٢٠٠٩/٥/٣١	١٢٢٢٢٥٠	شراء قايش للكسارات
٤٨٧	٢٠٠٩/٩/١٠	٥٣٦٥٠٠	شراء ٢٩ طن سمكت ابيض

نوصي بإرفاق نسخ من تلك القوائم مع المستندات ومراعاة ذلك مستقبلاً.

٨- الملاحظات الأخرى :

أ. من خلال فحص تقرير الإدارة لوحظ ما يلي :-

أولاً : ورد في الفقرة (٤-ب) من تقرير الإدارة ان الطاقة التصميمية للبلوك الصلب (١٨٠٠) الف بلوكة (مليون وثمانمائة الف بلوكة) والصحيح هي (٣١٨٠) الف بلوكة (ثلاثة ملايين ومائة وثمانون الف بلوكة) كما ورد في الفقرة (٢) اعلاه حيث قامت الشركة باستبعاد الطاقة التصميمية للمعمل رقم (١) المتوقف عن العمل بسبب عدم استيعاب السوق وتكدس الانتاج في الساحات.

ثانياً : ورد في الفقرة (٥-ا) من تقرير الإدارة انه تم اطفاء مبلغ (١٢٧) مليون دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون دينار) من الخسائر المتركمة وهذا غير دقيق حيث ان الاطفاء بلغ (٣١٢٤٥٦٤٦) دينار (واحد وثلاثون مليون ومائتان وخمسة واربعون الف وستة وستة واربعون دينار) وكما تم ذكره في الفقرة (١-ج) اعلاه وكشفي الاحتياطات والعجز المتركم المرقمين (٧) و(٨) على التوالي والمرفقين في البيانات المالية موضوع التقرير .

ب. لم تتم المصادقة على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة المدرجة أثناءه من قبل دائرة مسجل الشركات وكما يلي:

رقم الجلسة	تاريخها
٢	٢٠٠٩/٣/١٠
٤	٢٠٠٩/٥/١٣
٥	٢٠٠٩/٧/٥
٦	٢٠٠٩/٧/٢٦
٧	٢٠٠٩/٩/١٥
٨	٢٠٠٩/١٠/١٤
٩	٢٠٠٩/١١/١١
١٠	٢٠٠٩/١٢/٢٨

جـ. لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

د. اصدر هذا الديوان تقريره المرقم ٣٥/٢٩/١٣ / في / / ٢٠١٠ الخاص بنتائج اجراء الرقابة والتدقيق على حسابات ونشاطات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ الامر الذي يتطلب متابعة تصفية الملاحظات ضمن الفترة المحددة فيه .

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


ليث اسماعيل عباوي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٥ / ١٧

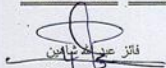
شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / بنسوي
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

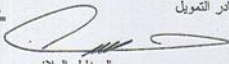
رقم	رقم التليل	المحاسب	الكشف
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
		الموجودات الثابتة القائمة (بالتقييم الدفترية)	١١ ١
		نفقات إيرادية مؤجلة	١١٨ ٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
		المخزون (بالكلفة)	١٣ ٣
		المدنيون	١٦ ٤
		التقود	١٨ ٥
		مجموع الموجودات	
		<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>	
		رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٢١ ٦
		الاحتياطيات	٢٢ ٧
		العجز المتراكم	٢٢٥ ٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>	
		سحب على المكشوف	٢٥١
		الدائرون	٢٦ ٩
		مجموع مصادر التمويل	


٢٠٠٨	دينار	٢٠٠٩	دينار
١.٩٦٨٦٤٣٧٧		١.٥٢٥٢٦.١٤	
١٦٣٦٦١.٠٠		١٣٨٨٢.٧٥	
١١١٢٢٣.٤٧٧		١.٦٦٤.٨.٨٩	
٢٢٢١٨٦٢٣.٠		٢٧٨٤٧٢١٥١	
٦.٥٣٢٤٩.٠		٦٤٤٨٥.٥٨	
٢١.٠٣٥٦		١.٤٢١٢٤٢٢	
٣.٣٧٢١٧٦		٤٤٧١٦٩٦٣١	
١٤١٦٩٥٢٦٥٣		١٥١٣٥٧٧٧٢.٠	

١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٣١٨٦١.٣١٢	٤٢.٩٦٠.٧٠٠
(٣٤٢٣٣٩٥١٥)	(٣١١.٩٣٨٦٩)
٩٧٦٢٧.٧٩٧	١١.٩٨٦٦٨٣١


١١٢٥.٠٠٠	(٢٣٩.١٣)
٤٢٩٤٣١٨٥٦	٤.٣٩٤٩٩.٠٢
٤٤.٦٨١٨٥٦	٤.٣٧١.٨٨٩
١٤١٦٩٥٢٦٥٣	١٥١٣٥٧٧٧٢.٠

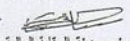

فائق سعد الحاياني
رئيس مجلس الإدارة


سالم خليل العلاف
المدير المفوض


ميخائيل منصور
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣/٢٩/٢٥٧
المؤرخ في ٢٠/١٠/٢٠١٠
الموافق ١٧/٥/٢٠١٠


المحاسب القانوني
ليث اسماعيل جباري


رئيس هيئة الرقابة المالية
سالم محمد شيت

م.ديوان الرقابة المالية

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) /بنينوي

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع لنسبة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

رقم	رقم الدليل	المحاسب	٢٠٠٩	٢٠٠٨
الكشف			دينار	دينار
		الإيرادات الجارية		
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١١٧٩.٠٤٦٥٥	٦٢.٩٣٥٣٥٤
		تنزل : كلفة النشاط الجاري		
	٥	كلفة الإنتاج	٨١٦٨٤٥٣٢٢	٤٧٨٥٤٣٢٢٣
	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٢٩٢٣٩٤٩٥	١.١١٨٤٩٣٣
		صافي كلفة الإنتاج	٩٤٦.٨٤٨١٧	٥٧٩٧٢٨١٦٦
		التغير في مخزون الانتاج القائم	(٢.٨٣٨١٧٥)	٧٥١.٢٥٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	٩٢٥٢٤٦١٤٢	٥٨٧٢٣٨٤١٦
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٢٥٣٧٥٨٥١٣	٣٢٢٩٦٩٣٨
		تنزل : كلفة الخدمات التسويقية	(٥٤٦٩٢٨٩٥)	(٣١٨١٨٢٣٨)
	٧	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	١٩٩.٦٥٦١٨	١٨٧٨٧.٠٠
		بضاف : اجارات اراضي	٦٧٤٩٦٤٧	٦٨.٦٤٦٤
	٨	تنزل : كلفة الخدمات الادارية	(٧١٧٧٦٨.٩)	(٦٢٦.٩٦٢٥)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٣٤.٣٨٤٥٦	(٥٣٩٢٤٤٦١)
		بضاف : الإيرادات التحويلية والاخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	—	١.٠٠٠.٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٥٦٤١٧	٧٢٤٠٢.٠٠
		المصروفات التحويلية والاخرى	٩٥٦٤١٧	٧٣٤٠٢.٠٠
		تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٢٤٧٣١.٠٠	١٢٨.٧٠٠.٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٦٨٧٥.٠٠	٧٨٢٧٩٢٤
		الفائض موزع كما يلي :	٣٩٣٤٨١.٠٠	٢.٦٣٤٩٢٤
		ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة	١٦٨١٣٤٣٣	(١٧٢٣٥٣٦٥)
		احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ بنسبة (٥%)	٣٩٤١٦٦٧	—
		الفائض المتراكم	٧٤٨٩١٦٧٣	—
			٩٥٦٤٦٧٧٣	—

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) /نبون
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم التليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبي	
الإيرادات الجارية			
٦١٣٤٣٥١.٤	١١٩٩٨٤٣٣٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤٢ ١٤
٦٨.٦٤٦٤	٦٧٤٩٦٤٧	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٤٦
٦٢.٢٣١٥٦٨	١٢.٦٥٩٢٩٧٧		
تتزل: المصروفات الجارية			
١٧٥٣٥.٠٢٤	٢٨٤١٨٤٤٣٤	الرواتب والأجور	٣١ ١٠
٣٥٨٥٤٨٩١٤	٦١٥٧٦.٤٢٥	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
٦٢٨٣٧٣.٠٠	١١.١٣٦.٤٥٥	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
١٩٣.٣٧٥	٢٤١٨١٦٨	مقاولات وخدمات	٣٤
—	١٥١.٧٨٧	فوائد وإيجارات أراضي مدينة	٣٦
٧٤٦٤٤١٩١	٥٨٢٦٣٥٦٢	الاندثارات والاطفاء	٣٧ ١
٨٤٥٢٣٥	٢٨١١.٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
٦٧٤١٥٦.٢٩	١.٧٢٥٥٤٥٢١		
(٥٣٩٢٤٤٦١)	١٣٤.٣٨٤٥٦	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
تضاف: الإيرادات التحويلية، الأخرى			
١.٠٠٠.٠٠٠	—	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٥
٧٢٢٤.٢٠	٩٥٦٤١٧	الإيرادات الأخرى	٤٩
٧٢٢٤.٢٠	٩٥٦٤١٧		
تتزل: المصروفات التحويلية و الأخرى			
١٢٨.٧٠.٠٠	١٢٤٧٣١.٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨ ١٣
٧٨٢٧٩٢٤	٢٦٨٧٥.٠٠٠	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
٢.٦٣٤٩٢٤	٣٩٣٤٨١.٠٠		
(٦٧٢٣٥٣١٥)	٩٥٦٤٧٧٣	فائض/(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة-مختلطة) بنوى
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المبلغ/ دينار المبلغ/ دينار

(١) التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

النقد المستلم من:

١١٩٥٥١٥٣٠	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري
٦٧٤٩٦٤٧	٤٦ إيجار أراضي
٤٣٢٨٠٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية
٩٥٦٤١٧	٤٩ إيرادات أخرى

١٢.٧٥٤٩٣٩٤

ينزل: النقد المدفوع عن:

١.١٤٢٩.٩٥٩	٣ الاستخدامات
١٢٤٧٣١٠٠	٣٨ مصاريف خدمات خاصة وتحويلية أخرى
٢٦٨٧٥٠٠٠	٣٩ مصاريف سنوات سابقة وأخرى
٥٦٤١٨٦٥١	١٣ المخزون
٦٩٦٨٨١٨	١٦ المدينون
٣٩٢٧٩١٣٧	٢٦ الدائرون

(١١٥٦٣.٥٦٦٥)

٥١٢٤٣٧٢٩ +

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢) التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية

النقد المستلم من:-

٥٤٠٥٠٠٠٠ بيع موجودات ثابتة

النقد المدفوع عن:-

(١.٥٩٥٧٥٠) شراء موجودات ثابتة

٤٣٥٤٢٥٠

صافي التدفق النقدي من الأنشطة استثمارية

(٣) التدفقات النقدية من الأنشطة تمويلية

ينزل: النقد المدفوع للتسهيلات المصرفية

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاثة

يضاف: النقد ومكافئه في ١/١/٢٠٠٩

= النقد ومكافئه في ٣١/١٢/٢٠٠٩

(١١٢٥٠٠٠٠)

٨٣٤٤٧٩٧٩ -

٢١٠٠٣٤٥٦

١.٤٤٥٥١٤٣٥

المدير المفوض

المهندس سالم خليل قاسم العلاف



مدير الحسابات

ميخائيل منصور اسحق

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) /بنوي

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم	رقم الدليل	الكشف المحاسبي	التفاصيل	دينار
			(١) الموارد	
	٤١		إيرادات نشاط الإنتاج السلمي	١١٩٤٨٢٩٣٠
	٤٢		إيرادات النشاط التجاري	٦٨٥٩٨٠
			أجمالي الموارد	١١٩٥٥١٥٣٢
			(٢) مستلزمات الإنتاج	
١١	٣٢		المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٦١٥٥٣١٨٥٩
١٢	٣٣		المستلزمات للخدمية (عدا المزايا العينية)	٧٣٧٠٠٢٩٥
	٣٤		مقاولات وخدمات	٢٤١٨١٦٨
	٣٦		قوائد مدينة	١٥١٠٧٨٧
				٦٩٣١٦١١٠٩
			(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٥٠٢٣٥٤٢٢١
	٣٨٤		يظل: ضرائب ورسوم	٢٨١١٠٠
			إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٠٢٠٧٣١٢١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم	رقم الدليل	الكشف المحاسبي	التفاصيل	دينار
			عائد العمل	
	٣١		رواتب وأجور نقدية	٢٨٤١٨٤٤٣٤
	١٧		مزايا عينية	٣٦٦٦٤٣١٦
٢٠	٣٧		الاندثرات والاطفاء	٥٨٢٦٣٥٩٢
				٣٧٩١١٢٣١٢
			يظل:	
	٤٣		إيجار موجودات ثابتة	٤٣٢٨٠٠٠
	٤٦٢		إيجارات الأراضي	٦٧٤٩٦٤٧
				١١٠٧٧٦٤٧
			فاتر، العمليات الجارية / المرحلة الأولى	١٣٤٠٣٨٤٥٦
			إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٠٢٠٧٣١٢١

كشف رقم (1)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / ننوي
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

المجموع	اثاث واجهزة	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وانشاءات	اراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٩٦.٩٤٤٦٦	١٥١.٩٠١٢	٣٣٧٤٥٧٦	٨٥٣٠	١١٤.١٧.٨٢٧	١٣٧٤.٢٨.٠٩	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٠٩ / ١ / ١
١.٠٥٩٥٧٥٠	١٥٨٣٧٥٠	٥٩.٠٠٠	—	٨٤٢٢.٠٠٠	—	—	الإضافات خلال السنة
(٨٨٤١٣٦)	—	—	—	(٨٨٤١٣٦)	—	—	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
١٣.٥٨.٦٠٨٠	١٦٦٩٢٧٦٢	٣٩٦٤٥٧٦	٨٥٣٠	١١٤٧٧.٨٦٩١	١٣٧٤.٢٨.٠٩	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
	١٠-٢٥%	١٠-٢٠%	١٠-١٢.٥%		٣-١٠%		نسب الاندثار / قسط ثابت
							<u>الاندثارات</u>
١٩٩٢٣.٠٨٩	٨٢١٣٧٥٢	٢٣.٠٧٢.٠	٨٥٢٨	١٦٩٢٨.٦٧٦	١٩٤٢٦٤١٣	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٩/١/١
٥٥٧٧٩٥٣٧	١٥٨٥٢.١	٣٤٤٣٣٩	—	٤٩٧٢٤٩٦٠	٤١٢٥٠٣٧	—	يضاف : اندثار السنة الحالية
(٨٨٤١٣٣)	—	—	—	(٨٨٤١٣٣)	—	—	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
(٨٤٥٤٢٧)	(٣٨.٨٨٨)	(١٩٥٥٣٣)	—	(٢٦٦٣٨١)	(٢٦٢٥)	—	ينزل : احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٢٥٣٢٨.٠٦٦	٩٤١٨.٦٥	٢٤٤٩٥٢٦	٨٥٢٨	٢١٧٨٥٥١٢٢	٢٣٥٤٨٨٢٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
١.٠٥٢٥٦.١٤	٧٢٧٤٦٩٧	١٥١٥.٥٠	٢	٩٢٩٨٥٣٥٦٩	١١٣٨٥٣٩٨٤	٢٨٧١٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١

كشف رقم (٢)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / نينوى

نفقات ايرادية مؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نسبة الاطفاء %	الكلفة كما في ٢٠٠٩ / ١ / ١ دينار	الكلفة الكلية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار	الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١ دينار
١١٨٥	موجودات ثابتة معنوية	١٠	١٨٧٥٠٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠٠	٥٦٢٥٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠٠
١١٨٧	نفقات مؤجلة متنوعة	١٠	٦٠٩٠٢٥٠	٦٠٩٠٢٥٠	٢٨٤٩١٥٠	٦٠٩٠٢٥	٣٤٥٨١٧٥	٢٦٣٢٠٧٥
	المجموع	—	٢٤٨٤٠٢٥٠	٢٤٨٤٠٢٥٠	٨٤٧٤١٥٠	٢٤٨٤٠٢٥	١٠٩٥٨١٧٥	١٣٨٨٢٠٧٥

كشف رقم (٣)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإيثانولية (مساهمة مختلطة) / لبنان،

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
٨٢١٥٢١٦.	١١٥٨٤٨٠٠١	١٣١ مخزن الخامات والمواد الأولية
		١٣٢ مخزن الوقود والزيت
٣٠٣٩٨٥	٣٩٤٦٢١٨	١٣٢١ مواد نفطية
٧٦٧١٤٥	٧١٥٦٣٤	١٣٢٢ زيوت وشحوم
١.٧١١٣.	٤٦٦١٨٥٢	
		١٣٣ مخزن الأدوات الاحتياطية
٩٨٣٥٩٢٢	١.٣٣٥٣٧٩	١٣٣١ ادوات احتياطية مستوردة
٥١٦٨٢٥٦	٣١٥١٤٩٨	١٣٣٢ ادوات احتياطية محلية
٣٤٠٦	٣٤٠٦	١٣٣٣ ادوات احتياطية تيزل
١٥٠.٧٥٨٤	١٣٤٩.٢٨٣	
		١٣٥ مخزن المتبقيات
١٨١٨٦٩	١١٨٦٥.	١٣٥١ اللوازم والمهمات
١٨٩٨٠٠	٦٩٨٠٠	١٣٥٢ القرطاسية
٨٤٩٦٨٤	٧١٦٩٥٣	١٣٥٤ مخزن مخلفات ومستهلكات
٨٤.٢٨	٧٧٩٦٢	١٣٥٥ مخزن تجبيرات العاملين
١٣٠.٥٣٨١	٩٨٣٣٥	
		١٣٦ مخزن الإنتاج
١٢٢٦٤٩٩٧٥	١٤٣٤٨٨٦٥.	١٣٦١ مخزن الإنتاج التام
		١٣٧ مخزن بضائع بفرض البيع
٢٢٢١٨٦٢٣.	٢٧٨٤٧٢١٥١	مجموع المخزون

كشف رقم (٤)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		العملاء ١٦٦١
٥.٩٥٥٠٠	١٤٧٢٤٢٦٨	عملاء قطاع خاص ١٦٦٤
٤٧٥٠٠٠٠	—	سلف التعميدات الثالثة ١٦٦٥
٣٦٩٦٩٠٠	٣٢.٢٧٥٠	مدينة نشاط غير حاري ١٦٦٦
		حسابات مدينة متوعدة ١٦٦٦
		تأمينات لدى الغير ١٦٦٦
		إيرادات مستحقة غير مستلمة ١٦٦٦
		مصاريف مدفوعة مقدما ١٦٦٦
		فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥
		سلف ١٦٦٧
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	سلف المتسبين ١٦٧٢
		الإصدة المدينة للحسابات الدائنة ٢٦٦١
		مجهزون قطاع الشركات ٢٦٦١
		مجهزون قطاع خاص ٢٦٦١
		مجموع المدينون

كشف رقم (٥)

كشف النقود كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
—	٧٣٦٧٩٨٧٠	مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل
٢٥٩٢٩٠	٢٥٩٢٩٠	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /هـ لاز
—	٦٧٩٧٣١٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /فرع الحمدانية
١٦٦.٥٦٨٩	١٩٧٧٥١٨٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار /الفرع الرئيسي
١٥٦٦٧	٢٩٢٨٨٠٨	مصرف الشرق الأوسط
٣٣٦٦٥٧٢	٨٢٠٠٣	مصرف الراتين /فرع الحمدانية
٤١٢٨٧٣	٤١٢٨٧٣	مصرف الراتين /فرع نينوى
٣١٩٩٥٢	٢٥٣٦٦٧	المصرف الصناعي /بغداد
٢٣٤١٣	٢٣٤١٣	المصرف الصناعي /موصل
٢١.٠٣٤٥٦	١.٤٢١٢٤٢٢	مجموع النقود

كشف رقم (٦)

شركة الخازر لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) / إنبي،

كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم القيل
دينار	دينار		المحاسب
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الأساسي	٢١١
		الرصيد في ٢٠٠٩/١١/٢٣٦	
		عدد الأسهم	
		قيمة السهم	
		دينار واحد	
		رأس المال المنفرد موزع كما يلي:	
٢٥٠٠٠٢٢٢٠	٢٥٠٠٠٢٢٢٠	%٢٥	٢١١ مساهمة القطاع الاشتراكي
٣٦٣٥٩٩٤٢	٣٦٣٥٩٩٤٢	%٣٦,٦٤	مساهمة القطاع المختلط
٧١٣٦٢٧٨٣٨	٧١٣٦٢٧٨٣٨	%٧١,٣٦	مساهمة القطاع الخاص
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	المجموع

كشف رقم (٧)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / ننوي

كشف الاحتياطات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي الزامي بموجب قانون	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٨٦١٠٣١٢	١١٥٦٣٠١٢	٣٩٦٣٤٤	١٩٩٠٩٧٩٤	١٨٤٤٣٣٨٣٠	٥٦٨٨٨٨٦٨	٢٢٥٢٥١٠٧	٣٦٠٧٠٦٧	١٩٢٨٦٢٩٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٢٣٥١٧٠٤٨	(١١٥٦٣٠١٢)	(٣٩٦٣٤٤)	—	٥٣٩١٧٢٦٧	—	—	٨٤٥٤٢٧	(١٩٢٨٦٢٩٠)	الحركة خلال السنة
٧٨٨٣٣٣٤٠	٧٤٨٩١٦٧٣	—	٣٩٤١٦٦٧	—	—	—	—	—	الإضافات من أرباح
٤٢٠٩٦٠٧٠٠	٧٤٨٩١٦٧٣	صفر	٢٣٨٥١٤٦١	٢٣٨٣٥١٠٩٧	٥٦٨٨٨٨٦٨	٢٢٥٢٥١٠٧	٤٤٥٢٤٩٤	صفر	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

كشف رقم (٨)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / لبنان،

كشف العجز المتركم كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٧٥١.٤١٥٠	٣٤٢٣٣٩٥١٥	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١١/١١
٦٧٢٣٥٣٦٥	(٣١٢٤٥٥٦٤٦)	يضان/يطرح عجز السنة الحالية
<u>٣٤٢٣٣٩٥١٥</u>	<u>٣١١.٩٣٨٦٩</u>	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١١/٣١

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٥٨٤٨.٩٨٧	٢٤٣٤٨.٥٦	٢٦٦١ محزون
		٢٦٦٤ مجزون قطاع خاص
		٢٦٦٥ حسابات دائنة متبوعة
٣٢.٣٥٦٨	٣١٩٥.٨٨	٢٦٦٥ دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٦٦ حسابات دائنة متبوعة
		٢٦٦٦ تأميمات مستلمة
		٢٦٦٦ إيرادات مستلمة مقدماً
		٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
		٢٦٦٥ رواتب وأجور معادة
		٢٦٦٦ مديرية التقاعد العامة
		٢٦٦٧ مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
		٢٦٦٨ صندوق دعم العاملين
		٢٦٧ استقطاعات لحساب الضمان
		٢٦٧١ استقطاعات من المنتسبين لحساب الضمان
		٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الضمان/بضريبة المبيعات
		٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
		حصة المساهمين
		حصة الضريبة
		حصة الضمان الاجتماعي
		مجموع الدائنون

كشف رقم (١٠)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) /نبوي

كشف الرواتب والأجور للمدة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		٣١١
		الرواتب التقديرية للموظفين
		٣١١١
		الرواتب
		٣١١٢
		مخصصات عائلية
		٣١١٣
		أجور أعمال إضافية
		٣١١٤
		مكافآت تشجيعية
		٣١١٥
		مخصصات مهنية وفنية
		٣١١٦
		مخصصات تعويضية
		٣١١٨
		مخصصات مقطوعة
		٣١١٩
		مخصصات أخرى
٢٠٠٦.١٨٥	١٨٨٣٦٧٧	
		٣١٢
		الأجور التقديرية للعمال
		٣١٢١
		الأجور
		٣١٢٢
		مخصصات عائلية
		٣١٢٣
		أجور الأعمال الإضافية
		٣١٢٤
		مكافآت تشجيعية
		٣١٢٦
		مخصصات تعويضية
		٣١٢٨
		مخصصات مقطوعة
		٣١٢٩
		مخصصات أخرى
١٤٨٢٣٨٣٢٧	٢٥٤٤٨٥٧٨٩	
		٣١٤
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
		٣١٤١
		حصة الشركة في التقاعد
		٣١٥
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
		٣١٥١
		حصة الشركة في الضمان
٦٥٤٤٧٧٠	١٠٧٤٩٦٠٠	
١٧٥٣٥٠٠٢٤	٢٨٤١٨٤٣٤	
		مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١١)

شركة الخازر لإنتاج المواد الانشائية (مساهمة مختلطة) /نبوه

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٠٠٩٤٤٦٤٢	٥٢٦٣٩٩٦١١	٣٢١ <u>الخامات و المواد الأولية</u>
		٣٢٢ <u>الوقود و الزيوت</u>
٤٦٦٢٦٦٠.٨	٦٠٣٨١٢٦٧	٣٢٢١ مواد نפטية
٩٨٠٠٠	١٨٣٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٣٦٨٠٧٨٢	٥٧٥٤٢٦١	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٥٠٤٠٥٣٩٠	٦٦٣١٨٥٢٨	٣٢٢٤ <u>الأدوات الاحتياطية</u>
٤٣٥٣٣٣٥	٨٨٨٤٠٥١	٣٢٢٥ <u>المتنوعات</u>
٢١٨٧٥٩٥	٣٩٥١٣٦٩	٣٢٥١ <u>التلوزم والمهمات</u>
٢٧٥٨٠٠	٧٥٩٣٥٠	٣٢٥٢ <u>القرطاسية</u>
٢٤٦٣٣٩٥	٤٧١٠٧١٩	٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
٦٨٨٠٢	٢٢٤٠٦٦	٣٢٦١ كساري
—	٤٥٠٠	٣٢٦٢ مواد طبية
٦٨٨٠٢	٢٢٨٥٦٦	٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
٣١٣٣٥٠	٩٢١٨٩٥٠	٣٢٧٢ <u>الكهرباء</u>
٣٥٨٥٤٨٩١٤	٦١٥٧٦٠٤٢٥	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٢)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / إينوى

كشف المصطلحات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/١٠/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
		<u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١
٤٤٠٥٠٠	١٢٥٠٠٠	صيانة مباني وانشاءات وطرق ٣٣١٢
١٣٤٤٠١٤٠	٣٢٨٣٢١٣٨	صيانة آلات ومعدات ٣٣١٣
٨٥٠٠٠٠	١١٤٢٠٠٠	صيانة عدد وقربان ٣٣١٥
٢٣٨٥٠٠	١١٥٢٥٠	صيانة لاث واجهزة ومكاتب ٣٣١٦
١٤٩٦٩١٤٠	٣٤٢١٤٣٨٨	
—	١٠٠٠٠٠	خدمات لبحات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٤٤٧٩٠٠	٦٥٣٠٠٠	دعاية واطلان ٣٣٣١
١٢٣٨٠٠	٥٧٦٧٥٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٤٢٧٧٠٠	١٢٤٦٨٠٠	ضيافة ٣٣٣٣
٩٩٩٤٠٠	٢٤٧٦٥٠٠	
		<u>نقل ولفاد واتصالات</u> ٣٣٤
٢٧٩٧٢٧٥٠	٣٦٤٣٥٧٥٠	نقل العاملين ٣٣٤١
١١٦٩٠٠٠	٢٨٢٥٠٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
١٤٤٨٠٠٠	٩١٣٧٠١٠	السفر والافاد ٣٣٤٣
١٤١٥٠٠٠	٣٩٠٦٠١٥	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٣٢٠٠٤٧٥٠	٤٩٧٦١٢٧٥	
		<u>استتجار موجودات ثابتة :-</u> ٣٣٥
١٤٣٠٠٠٠	١٨٧٥٥٠٠	استتجار مبانى ٣٣٥٢
—	١٥٠٠٠٠٠	استتجار الات ومعدات ٣٣٥٣
١٤٣٠٠٠٠	٣٣٧٥٥٠٠	
		<u>مصرفات وخدمات متنوعة</u> ٣٣٦
١٤٨٠٠٠٠	٢٢٥٧٥٠٠	اشتركات وانتماءات ٣٣٦١
١٧٠٢٦٠٠	٢٧٤٦٩٠٠	مكافاة لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٢
٧٠٧١٦٤٥	١٢٨٧٥١٣٢	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٦٨٣٤١٥	٤٠٩٨٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
١٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
١٢٤٦٣٥٠	٤١٩٠٠٠	مصرفات وخدمات اخرى ٣٣٦٩
١٣٤٣٤٠١٠	٢٠٢٠٨٣٣٢	
٦٢٨٣٧٢٠٠	١١٠١٣٦٠٤٥	

كشف رقم (١٣)

شركة الخازر لإنتاج المواد البلاستيكية (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبى
		٣٤ مقاولات وخدمات
١٩٣٠٣٧٥	٢٤١٨١٦٨	٣٤٢ خدمات التشغيل
		٣٦ فوائد وإيجارات الأراضي
—	١٥١٠٧٨٧	٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٦٥٧٠٠٠	١٥٥٠٠٠	٣٨٣١ تبرعات للغير
١٠٠٠٠٠٠	٧٢٣١٠٠	٣٨٣٢ تعويضات و غرامات
١١١٥٠٠٠٠	١١٥٩٥٠٠٠	٣٨٣٤ نفقات خدمات خاصة *
١٢٨٠٧٠٠٠	١٢٤٧٣١٠٠	
		٣٨٤ الضرائب والرسوم
٨٤٥٣٢٥	٢٨١١٠٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم أخرى
١٣٦٥٢٢٢٥	١٢٧٥٤٢٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
٧٤٢٣٠٧٤	٢٦٦٧٥٠٠٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة **
٣٨٨٥٠	٢٠٠٠٠٠	٣٩٢ مصروفات عرضية ***
٣٦٦٠٠٠	—	٣٩٣ خسائر رأسمالية
٧٨٢٧٩٢٤	٢٦٨٧٥٠٠٠	مجموع المصروفات الأخرى
٢١٤٨٠١٤٩	٢٩٦٢٩٢٠٠	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى

* يمثل اجور الحراس

** يمثل مكافآت مجلس الإدارة للسنتين ٢٠٠٧-٢٠٠٨

*** يمثل تعويض قيمة تلف كاشي ل احد العملاء

كشف رقم (١٤)

شركة الخار لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف إيرادات النشاط التجاري، للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٦٠٢٦٠٠٦٥٠	١١٧٣٨١٣٦٧٥	٤١٢ إيراد نشاط الإنتاج السلعي
(٧٥١٠٢٥٠)	٢٠٨٣٨٦٧٥	٤١٢١ صافي المبيعات
٥٩٥٠٩٠٤٠٠	١١٩٤٦٥٢٣٥٠	٤١٢٢ تغير مخزون الإنتاج التام
١٦٥٣٨٢٤٠	١٧٧٠٠٠	٤١٧ إيراد بيع المخلفات
١٧٩٦٤٦٤	٦٨٥٩٨٠	٤٢ إيرادات النشاط التجاري
—	٤٣٢٨٠٠٠	٤٢٥ إيرادات متنوعة
٦١٣٤٢٥١٠٤	١١٩٩٨٤٣٣٢٠	٤٣ إيرادات النشاط الخدمي
٧٥١٠٢٥٠	(٢٠٨٣٨٦٧٥)	٤٣٨ ايجار موجودات ثابتة
٦٢٠٩٣٥٣٥٤	١١٧٩٠٠٤٦٥٥	المجموع لاغراض العمليات الجارية
		تغير مخزون الإنتاج التام
		المجموع لاغراض حساب الإنتاج والمنجزة والأرباح

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى، للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٦٨٠٦٤٦٤	٦٧٤٩٦٤٧	٤٦ فوائد وإيجارات الأراضي
١٠٠٠٠٠	—	٤٦٢ ايجار الأراضي
٣٠٠٠٠٠	٩٥٦٤١٧	٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
٦٤٧٩٨٦٤	—	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
٤٤٤١٥٦	—	٤٩ الإيرادات الأخرى
٧٢٢٤٠٢٠	٩٥٦٤١٧	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
٧٢٢٤٠٢٠	٩٥٦٤١٧	٤٩٢ إيرادات عرضية
		٤٩٣ إيرادات رسالية
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى

كشف رقم (١٦)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإثنائية (مساهمة مختلطة) / نينوى

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاس	اسم الحساب	كلفة الإنتاج دينار	كلفة خدمات الإنتاج دينار	كلفة خدمات دينار	كلفة الخدمات دينار	المجموع
٣١	كلفة العاملين	١٤٢٠٩٢٢٣٤	٥٦٨٣٦٨٠٠	٢٨٤١٨٤٠٠	٥٦٨٣٧٠٠٠	٢٨٤١٨٤٤٣٤
٣٢	المستلزمات السلعة	٥٥٤١٨٤٠٠٠	٤٩٢٦٢٤٢٥	٦١٥٧٠٠٠	٦١٥٧٠٠٠	٦١٥٧٠٤٢٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٠٨١٦٢٠	٢٢٠٢٧٢٠٠	١٦٥٢٠٤٠٠	٥٥٠٦٨٢٥	١١٠١٣٦٠٤٥
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٤١٨١٦٨	—	—	—	٢٤١٨١٦٨
٣٦	فوائد وإيجارات	—	—	—	١٥١٠٧٨٧	١٥١٠٧٨٧
٣٧	الاندثارات	٥٢٠٦٩٣٠٠	١١١٣٠٧٠	٣٥٩٧٠٩٥	١٤٨٤٠٩٧	٥٨٢٦٣٥٦٢
٣٨	ضرائب ورسوم	—	—	—	٢٨١١٠٠	٢٨١١٠٠
	المجموع	٨١٦٨٤٥٣٢٢	١٢٩٢٣٩٤٩٥	٥٤٦٩٢٨٩٥	٧١٧٧٦٨٠٩	١٠٧٢٥٥٤٥٢١

كشف رقم (١٧)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) /نبنوى،
كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦٦	٣٣٤١	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٢٨٥٦٦	—	٢٢٨٥٦٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٣٦٤٣٥٧٥٠	٣٦٤٣٥٧٥٠
	المجموع	٢٢٨٥٦٦	٣٦٤٣٥٧٥٠	٣٦٦٦٤٣١٦

كشف رقم (١٨)

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) / إنشوى

كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

٢٠٠٩

دينار

٩٥٦٤٦٧٧٣

القائض بموجب العمليات الجارية

الإضافات

مصرفات سنوات سابقة

احتياطي لارتفاع أسعار الموجودات الثابتة

٢٦٦٧٥٠٠٠

٨٤٥٤٢٧

٢٧٥٢٠٤٢٧

التنزيلات

إيرادات العقارات المؤجرة للغير *

(٤٣٢٨٠٠٠+٦٧٤٩٦٤٧)

الربح الخاضع للضريبة

حصة ضريبة الدخل (١٥%)

حصة الاحتياطي الإلزامي للمادة ٧٣ (٥٠%)

القائض المتراكم

(١١٠٧٧٦٤٧)

١١٢٠٨٩٥٥٣

١٦٨١٣٤٣٣

٣٩٤١٦٦٧

٧٤٨٩١٦٧٣

٩٥٦٤٦٧٧٣

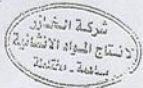
المجموع

* يمثل إيجار مساحة أرض ومباني معمل الحلان إلى مستأجرين من للتقطاع الخاص

شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية (مساهمة مختلطة) نيوي

م/ التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن نشاط الشركة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١



تنفيذا لأحكام المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ تعرض أدناه أهم المؤشرات المالية ونتائج العمليات والأنشطة التي نفذتها الشركة خلال عام ٢٠٠٩/ وماآتي :-

١- معلومات عامة :-

أ - اسم الشركة : شركة الخازر لإنتاج المواد الإنشائية في محافظة نيوي / مساهمة مختلطة .

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

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

د - تخضع لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ .

هـ - طبيعة عملها وأهدافها الرئيسية : إنتاج المواد الإنشائية من الكاشي الموزائيك بأحجامه ودرجاته المختلفة والبلوك الصلب وأحجار البناء (الخلان) لغرض المساهمة في تطوير النشاط العمراني والإنشائي في محافظة نيوي والأقضية والنواحي التابعة لها إضافة إلى تجهيز منتجاتها إلى شمال وجنوب القطر بالتنوعيات الجيدة المطابقة للمواصفات العراقية والأسعار المنافسة للقطاع الخاص .

و- مقدار رأس المال المدفوع : بلغ رأسمال الشركة المدفوع لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ نتيجة التطورات الحاصلة في نشاط الشركة والحاجة إلى معدات ومكان إنتاج الكاشي والجلايات والمكابس مبلغ (مليار دينار) بعد أن كان (٨) مليون دينار في بداية التأسيس وأدناه الأحتياطيات الرأسمالية والتنوعة والأرباح المتراكمة لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ :-

اسم الحساب	المبلغ/ دينار
احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	٤٤٥٢٤٩٤ /
احتياطي إزامي	٣٨٥١٤٦١ /
احتياطي تعيين مؤهديات مهدة	٢٢٥٢٥١٠٧ /
احتياطي توسعات مستخدم	٥٦٨٨٨٨٦٨ /
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢٢٨٣٥١٠٩٧ /
مجموع الأحتياطيات	٢٤٤١٧٧٤٦٠ /

ز - لم تشارك الشركة أو تساهم في أي شركة أخرى .

ح - إجمالي العاملين بالشركة :- العدد الموقع

ملاك فني	٦٦
ملاك إداري وخدمي	١٢
	٧٨



٢ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

أ . تشكيلة مجلس أولاد :-

الاسم	الملاحظات	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١- عبد الرحمن محمد بشير	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو مجلس	قطاع خاص	٣١١٥٣٩٧٩ مصرف
	ومن ٢٠٠٧/٨/٢١	رئيس مجلس		الموصل للتنمية والاستثمار
	ومن ٢٠٠٩/٤/٦	عضو مجلس		
٢- زيد سعيد النقشبدي	عين بقرار وزاري	نائب رئيس المجلس	قطاع عام	
	١٧١١٨ في ٢٠٠٦/٥/١٧			
٣- فائق عبد الله شاهين	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو مجلس	قطاع خاص	٧٢٢٢٣٥١
	من ٢٠٠٩/٤/٦	رئيس مجلس		
٤- لى عبد الله فتحي	من ٢٠٠٧/٨/٢١	عضو مجلس	قطاع عام	١٠٠٠٠٠٠
	لغاية ٢٠٠٩/٧/٥			
٥- المأمون ماجد الطالب	من ٢٠٠٩/٧/٥	عضو مجلس	قطاع عام	-----
٦- سالم خليل قاسم	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو مجلس	قطاع خاص	٣٠٠٠٠٠
٧- احمد خلف حسن	من ٢٠٠٧/١/١٤	عضو مجلس	قطاع خاص	٦١٢٥٠
٨- ليث مال الله عزيز	من ٢٠٠٨/٤/٢٢	عضو مجلس	قطاع خاص	١٥٠٠٠٠٠
	لغاية ٢٠٠٩/٥/١٣	عضو مجلس		
٩- عمار حسن أحمد	من ٢٠٠٩/٥/١٣	عضو مجلس	قطاع خاص	٢٠٠٠

ب- المدير المفوض للشركة :-

المهندس سالم خليل قاسم العلاف الأجور التي إستلمها خلال عام / ٢٠٠٩ مقدارها (٠٩٠٠٠٠٠٠) دينار .

٣ - النشاطات التي حدثت خلال السنة :-

أ- تم التخطيط في بداية السنة لإنتاج (١٧٧٥٠٠٠) كائنية مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون ألف كائنية متنوعة و (٣٠٠٠٠٠) بلوكه صد خلال السنة أي بمعدل مائة وخمسون ألف كائنية خلال الشهر وخمسون ألف بلوكه خلال ستة أشهر فقط من السنة وهذا المخطط بالنسبة للكاشي هو (١٧٨ %) من المخطط للعام الماضي لوجود طلبات كبيرة إضافة إلى جاهزية معدات الكبس والجلي لإنتاج هذه الكميات كما تم التخطيط لإنتاج ثلاثمائة ألف بلوكه صد وهذا أقل من المخطط للعام الماضي وبنسبة (٦٠ %) من المخطط السابق وذلك لقلة الطلب على البلوك الصد والمنافسة الكبيرة للقطاع الخاص بأسعار متدنية ونوعيات رديئة مما يؤدي إلى عدم جدوى الإنتاج بطاقات كبيرة .

ب- كان الإنتاج الفعلي للكاشي بالألوان والأنواع المتعددة خلال السنة (١٥٦٦٢٢٦) كلنسية أي نسبة تحقيق المخطط (٨٨,٢ %) كما كان إنتاج البلوك لمدة شهرين فقط لقلّة المبيعات وتكدس الخزين وكان مجموع الكمية المنتجة خلال السنة (٦٩٣٤٤) بلوكه بنسبة تحقق (٢٣ %) علماً أنه تم تخفيض أسعار البيع لغرض تصريف الخزين وبسعر الكلفة مع إضافة هامش ربح بسيط حيث وصل سعر البلوكه (٥٠٠) دينار مطروح في الساحة .
ج- تم إجراء الصيانات وتأهيل المعدات للعمل والتجاوب مع زيادة الإنتاج .

أولاً - المرجل البخارية :-

تم ناهيل مرجل بخاري متوقف وذلك بتبديل كافة أنابيب المرجل الداخلية وأجهزة السيطرة والقياس وأدخل المرجل في العمل حيث أصبح مرجلين بخاريين جاهزين والثالث متوقف يحتاج إلى صيانة عامة سيتم إجراؤها لاحقاً .

ثانياً- الكسرات :-

تم إجراء الصيانة العامة على الكسارة الثانوية والفضالة وتبديل الأجزاء التالفة بأخرى صالحة للعسل كذلك تبديل أحزمة مطاطية ناقلة وباطوال تجاوزت المائة وخمسون متر ، إضافة إلى تبديل الغرابيل لغرض تأهيلها لزيادة الإنتاج وبالقياسات المطلوبة .

ثالثاً- الضاغطات :-

تم إجراء الصيانة العامة على الضاغطتين الرئيسية والأحتياط وتأهيلها للعمل بصورة مستمرة وبدون توقفات حيث تم تبديل السكروات الداخلية وإجراء الصيانة الكهربائية على لوحات السيطرة والتشغيل .

رابعاً- المضخات :-

تم إجراء الصيانة العامة على المضخات المغذية للجلايات مع مضخات وحدة ضخ الماء الخابط ومضخات الغطاس وبواقع خمس مضخات .

خامساً- الخطاطب :-

تم إجراء الصيانات وإصلاح عطلات الخطاطب الأمامية والخلفية المركزية وحسب متطلبات العمل ولعدة مرات .
سادساً- المكابس الدوارة والنصف أوتوماتيكية :-

تم إجراء الصيانة العامة على هذه المكابس وبواقع يوم واحد في كل شهر بعد إيقاف الإنتاج لذلك اليوم لغرض إدامتها للعمل بدون توقفات كما عملت هذه المكابس بواقع مكبس دوار واحد طيلة السنة مع مكبس نصف أوتوماتيكي نوع لوكاتيلي طيلة السنة والثالث لغرض الدوارة ومكبس نصف أوتوماتيكي نوع ترابوكي لمدة ثلاثة أشهر حيث توقفت عن العمل مكابس ترابوكي وذلك للنقص في المواد الاحتياطية لها وتم محاولة الحصول على المواد الاحتياطية وتصنيع بعض هذه المواد لغرض إعادتها للعمل .

سابعاً- الآليات :-

(١) الشوفل كاوسكي :-

تم إجراء الصيانات الدورية على محرك الشوفل وذلك باستبدال بعض المواد الاحتياطية المتوفرة في الشركة كذلك شراء إطارات عدد (٢) له .

(٢) الشوفل كوما تسو (٧٠) :-

تم إجراء الصيانة الدورية على محرك وكبير الشوفل .



تم تعميم محركين للرفعات الشوكية كذلك إجراء الصيانة الدورية على الرفعات الأربعة وتجهيزها للعسل وبطريقة المدورة .

(٤) السيارات الإنتاجية (السائلو والقلاب) :- تم إجراء الصيانات الدورية عليها وتجهيزها بالإطارات والبطاريات

ثامناً - مولدات الديزل :- تم إجراء الصيانة الكهربائية على قواطع الدورة في مولدات الديزل كذلك على الضاغطات الرئيسية للهواء لمولدات الديزل إضافة إلى الصيانات الدورية على محطة التحويل الكهربائية الثانوية في الشركة .

د- تم التنسيق مع وكلاء تجييز المواد الإنشائية من الكاشي إلى المحافظات الشمالية عن طريق زيارات ميدانية إلى محافظة أربيل وتم الاتفاق على تجهيز إلى المحافظات الجنوبية وبمعدل ثمانية آلاف كاشية أسبوعياً إضافة إلى تجهيز مقاولين في أربيل والمناطق المجاورة للشركة في قضاء الحمدانية والموصل إضافة إلى قيام مكتب التسويق في الموصل بتجهيز منتجات الشركة إلى المواطنين ودوائر الدولة حيث تم تجهيز دوائر الكهرباء بالكاشي والبسوك كذلك الجامعة وغيرها من الدوائر الرسمية في الأقضية والنواحي التابعة للحدانية .

هـ- تم تطبيق نظام حوافز إنتاج لكافة العاملين كذلك منح المكافآت التسويقية للعاملين في التسويق وذلك ضمن ضوابط محددة لنظام الحوافز ونظام المكافآت التسويقية .

و- تم إجراء مزادة علنية لبيع بعض المعدات المشطوبة حيث تم بيع خمسة جلايات كاشي ألمانية مشطوبة .

٤- المؤشرات العامة عن أداء الشركة :-

أ- مدى تحقق أهداف الشركة :-

قامت الشركة خلال هذه السنة بتوسيع منافذها التسويقية والخروج من دائرة إحصائها على المناطق المحيطة بها إضافة إلى سوق الموصل حيث بدأت بتجهيز منتجاتها إلى المحافظات الشمالية والجنوبية كما قامت الشركة بتحسين وضع كوادرها العاملة لديها عن طريق نظام الحوافز والمكافآت التسويقية إضافة إلى تنوع منتجاتها من الكاشي من ناحية الدرجات والأوزان وإضافة الكاشي المطعم بالمرمر إلى منتجاتها وحسب الطلب إضافة إلى قيامها بالتشغيل وجبات إضافية بعد الدوام وفي العطل والأعياد والإستراحات الأسبوعية وبهذا تم تنفيذ جزء لا بأس به من الأهداف المخططة للشركة .

ب- الطاقات التصميمية و المتاحة و المخططة و المتحققة :-

نوع المنتج	الطاقات التصميمية (ألف)	الطاقات المتاحة	الطاقات المخططة	الطاقة المتحققة	نسب التحقق
كاشي موزنيك	٢٨٠٠	١٨٣٣	١٧٧٥	١٥٦٦	%٨٨,٢
بلوك صلد	١٨٠٠	١١٧٥	٣٠٠	٦٩	%٢٣

وصلت الشركة في إنتاجها إلى معدلات عالية جداً قدر تعلق الأمر بالطاقات المتاحة والمخططة بالنسبة للكاشي أما البلوك فقد تم إنتاجه لمدة شهرين فقط بسبب قلة التصريف والمبيعات والتنافس في السوق المحلية بالأنواع الرديئة والأسعار الرخيصة كما إن هذه الطاقات تم تثبيتها لدى قسم المختلط والخاص في وزارة الصناعة والمعادن وتم المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة ومسجل الشركات .



٥- المؤشرات المالية:-

أ- حققت الشركة أرباحاً خلال السنة بحدود مائة وخمسون مليون دينار والتي تشكل نسبة (١٥%) من رأسمال الشركة بدون احتساب الأندثرات والإطفاء وعند احتساب الإندثرات والإطفاء التي بلغت حدود (٥٨) مليون دينار يكون الربح المتحقق بحدود (٩٦) مليون دينار مقارنة بالسنة السابقة التي حققت فيها الشركة عجزاً بحدود (٦٧) مليون دينار أي نسبة تحقق تجاوزت (٢٠٠%) كما تم إطفاء مبلغ (٣١) مليون دينار من خسائر السنوات السابقة وذلك بتوظيف بعض المبالغ المتركمة من الاحتياطيات المسموح إطفاء الخسائر بها وعليه يمكن القول أنه تم إطفاء حدود (١٢٧) مليون دينار من الخسائر المتركمة على الشركة البالغة (٣٤٢) مليون دينار أي إطفاء أكثر من (٩٧%) من الخسائر المتركمة.

ب- الرواتب من الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٠٩:-

المبلغ / دينار	أسم الحساب
١٨٨٣٦٧١٧	رواتب الموظفين النقدية
٢٥٤٤٨٥٧٨٩	أجور العمال النقدية
١١٢٣٢٨	حصة التقاعد
١٠٧٤٩٦٠٠	حصة الضمان الاجتماعي
٢٨٤١٨٤٤٣٤	مجموع الرواتب والأجور

٦- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:-

أ- من المؤكد أن الشركة ساهمت وتساهم بشكل مباشر في توفير المواد الإنشائية في المنطقة المجاورة للشركة والنوصل والمناطق الشمالية والجنوبية من محافظات العراق وبنوعيات جيدة قياساً بمثيلاتها من الإنتاج المحلي لكون إنتاجها خاضع للمواصفات العراقية المعدة من قبل الجهاز المركزي للتقييس والسيطرة النوعية إضافة إلى تشغيل الأيدي العاملة وتحسين قابليتهم ومهاراتهم الفنية إضافة إلى تعاملها مع المجهزين للقطاع العام والخاص في توفير المواد الأولية لإدامة العملية الإنتاجية وتعاملها مع الصناعيين المحليين في صيانة وتصليح الأجهزة وتوفير الأدوات الاحتياطية أو مثيلاتها التي تحتاجها العملية الإنتاجية للشركة وأدناه خلاصة لمستويات مشاركة الشركة في النمو الاقتصادي :-

المبلغ / دينار	التفاصيل
١١٧٣٨١٣٦٧٥	مبيعات الإنتاج التام
٥٢٦٣٩٩٦١١	تكلفة الخامات والمواد الأولية
١١٠١٣٦٠٤٥	المستلزمات الخدمية
٢٨٤١٨٤٤٣٤	الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين

حيث حدثت زيادة في مبيعات الشركة بنسبة (٩٥%) مقارنة بالسنة السابقة و(٩٠%) الزيادة في الأرباح التشغيلية كما حدثت زيادة في الرواتب والأجور بنسبة (٦٢%)

ب- المبالغ المدفوعة لغرض الدعاية و السفر و الضافة خلال السنة:-

المبلغ / دينار	أسم الحساب
٦٥٣.٠٠	دعاية وإعلان
١٢٤٦٨.٠٠	ضيفة
٩١٣٧.١٠	السفر والإيفاد

ج- السياسة المحاسبية المعمدة من قبل الشركة:-

١. تطبيق النظام المحاسبي الموحد في تنظيم حسابات الشركة .
٢. اعتماد القسط الثابت في احتساب الادئثار السنوي والذي أثر بصورة مباشرة على ارتفاع مبلغ الادئثرات .
٣. تسعير مخزون الإنتاج التام بسعر السوق أو الكلفة أيهما أقل .
٤. تطبيق القوانين والتعليمات التي تحكمها القوانين العامة التي لا تتعارض مع قاتون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .

٧- خطة الشركة المستقبلية لعام / ٢٠١٠ :-

وضعت الشركة في حساباتها وبعد إنعقاد الهيئة العامة القادمة لمناقشة الحسابات الختامية لسنة / ٢٠٠٩ زيادة وتوسيع طاقاتها الإنتاجية من الكاشي وذلك بإدخال مكبس دوار جديد ذو طاقة إنتاجية بحدود (٣٠٠٠ كاشية / يوم) إضافة إلى جلاية كاشي حديثة ومتطورة لتواكب عملية زيادة الإنتاج كذلك إدخال معمل منطور لإنتاج البلوك يعمل بنظام (PLC) وينتج بلوك بألوان متعددة وبقياسات مختلفة حيث قام وفد فني من الشركة بزيارة معامل مكابس الكاشي والبلوك في تركيا في نهاية السنة الماضية إضافة إلى الحصول على عروض عديدة لمكابس وجلايات كاشي من مناشئ إيطالية حيث ستم المفاضلة بين هذه العروض للوصول إلى قرار باستيراد المعدات المطلوبة للتوسع في زيادة منتجات الشركة من الكاشي والبلوك بأنواع جديدة وكذلك تم وضع خطة متكاملة لإعادة تأهيل كافة معدات الشركة المتقدمة وشراء آليات جديدة لغرض مواكبة هذا التوسع المزمع القيام به على أن يتم توفير مصادر السيولة النقدية اللازمة لهذه المشاريع وذلك بزيادة رأسمال الشركة بنسبة تقررها الهيئة العامة كذلك إستعمال القروض ذات الفوائد المعيرة وقسم من السيولة النقدية المتوفرة للشركة لهذا الغرض .

شركة المخازر
لانتاج المواد الانشائية
مساهمة مسجلة

... للتفضيل بالاطلاع ... مع التقة

رئيس مجلس الإدارة
فاتر عبد الله شاهين

شركة المخازر
لانتاج المواد الانشائية
مساهمة مسجلة

المدير المفوض

المهندس سالم خليل قاسم العلاف