

KHAZIR Road Company

For production & trade Of building materials & state investment execution general contracts

The Capital is 1000 000 000 ID

Authorized manager(07701662631)

Shareholders department (07739039205)



شركة طريق الخازر

إنتاج وتجارة المواد الإنشائية

والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة

رأسماليها (١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار

مكتب المدير المفوض (٠٧٧٠١٦٦٢٦٣١)

قسم المساهمين (٠٧٧٣٩٠٣٩٢٠٥)

أحدى الشركات المشرفة عليها وزارة الصناعة والمعادن

((مساهمة - مختلطة))

الخازر طريق (موصل - اربيل)



العدد ١٧١

التاريخ ٢٠٢٤/٤/٢١

الى / هيئة الاوراق المالية

الموضوع / ارسال الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تهديكم شركتنا اطيب التحيات

نرفق لكم طيا النسخة الاصلية من الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة تدقيق المنطقة الاولى / موصل بموجب كتابهم المرقم (٩٩٩١ في ٢٠٢٤/٤/٢١) الخاصة بشركتنا .

...يرجى تأييد الاستلام مع التقدير...

المرفقات

نسخة اصلية من الحسابات الختامية



المدير المفوض

شاكر محمود خضر

نسخة منه الى/

وزارة الصناعة والمعادن/ الدائرة الاقتصادية / قسم المختلط .

سكرتير مجلس الادارة/ الادارية / المالية / الرقابة الداخلية



الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد
الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة ((مساهمة مختلطة)) - المحترمين
م / البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

بعد التحية:

يسرنا أن نوافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد
الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون
الأول / ٢٠٢٣، بعد إجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات
فانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم وعرضها على كل من مجلس الادارة
والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-

١- ظهور فرق قبي حساب نقدية لدى المصارف بين رصيده بموجب كشف وتأيد المصرف عن رصيده
بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لعدد من الحسابات الجارية للشركة دون
معالجتها في السجلات المالية بقيود محاسبية. [كما موضح في الفقرة (٦/أ) من التقرير الواردة في
الصفحة (٦)].

٢- لم تستكمل الشركة اجراءات رفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة (١١٠) امير
الجنوبية بمساحة (٢٠) دونم بالرغم من تسديد مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي فرع
نينوى مع الفوائد القانونية والتأخيرية المترتبة عليه بموجب كتاب المصرف (٦٩٢٣/٤٥٧) في
٢٠٢٤/٢/٢٠. [كما موضح في الفقرة (١/٧) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)].

٣- لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) الظاهر ضمن حساب السحب
على المكشوف/٢٥١ علما ان الرصيد بموجب كشف المصرف عن الحساب المصرفي الدائن المرقم
(٨٠١٠٢١١٣) المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار فرع يربطلة بلغ (٢٢١٠٨٤)
الف دينار (مائتان وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
وتمثل الفرق مبلغ الفوائد التأخيرية البالغة (١٢١٠٨٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون

واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ويمثل الفرق مبلغ الفوائد التأخيرية البالغة (١٢١٠٨٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانين الف دينار) المترتبة على الشركة للتأخر في التسديد ومنذ عدة سنوات لعدم توفر السيولة النقدية وحسب ماجاء بكتاب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/فرع برطلة المرقم (٦) في ٢٠٢٤/١/٤ ورهن ارض الشركة المرقمة (٢/١٠) مقاطعة (١٠٩/ترجلة) مع المشيدات باسم المصرف. [كما موضح في الفقرة (٧/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)].

٤- لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين منذ سنوات سابقة والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦٤٥٤) دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف واربعمائة واربعة وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي تمثل الارباح غير المستلمة للسنوات السابقة اضافة لعدم تصفيتها من خلال حث المساهمين على استلامها. [كما موضح في الفقرة (٨/ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٨)].

راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان باجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات خلال مدة (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه .

... مع التقدير

المحاسب القانوني

د. مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٤/١

نسخة عنه الى:-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.

- شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات.
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض.
لإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بذمتكم مبلغ (٥٥٠٠٠٠٠) دينار (خمسة مليون وخمسمائة ألف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير.

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة/ للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد الاستلام... لطفاً.

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي /هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم.





No.
Date.

العدد: ب/ ٣٥/٢٩/١٣/٥٨٦٦
التاريخ: ٢٠٢٤ / ٤ / ٢١
التاريخ: ١٤٤٥ / /

إلى/ الهيئة العامة لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية
والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة طريق الخازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٢) في ٢٤/٢/١٨، 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- قررت الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢ توزيع الأرباح على المساهمين وبمبلغ (٢٤٥٣٠) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٥٥٠%) من الفائض المتحقق لسنة ٢٠٢٢.
- ٤- قامت الشركة بتسديد القرض المستلم من المصرف الصناعي/ فرع نينوى وبمبلغ (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعمون مليون دينار) مع الفوائد التأخرية البالغة (٣٧٠٢٧) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون وسبعة وعشرون الف دينار) وحسب كتاب المصرف المرقم (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/٢/٢٠ .

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية

والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



No.
Date.

العدد: ب / ٣٥ / ٢٩ / ١٣ / ٥٨٨٦
التاريخ: ٢٠٢٤ / ٤ / ٢١
التاريخ: ٥١٤٤٥ / /

إلى / الهيئة العامة لشركة طريق الحازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة طريق الحازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية
والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة طريق الحازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣ ، وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١)
لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد
والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة طريق الحازر لانتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٢) في ٢٠٢٤/٢/١٨ ، 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 المعدلة من قبل الإدارة.
- ٣- قررت الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢ توزيع الأرباح على المساهمين وبمبلغ (٢٤٥٣٠) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٥٥٠%) من الفائض المتحقق لسنة ٢٠٢٢ .
- ٤- قامت الشركة بتسديد القرض المستلم من المصرف الصناعي/ فرع نينوى وبمبلغ (٤٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) مع الفوائد التأخرية البالغة (٣٧٠٢٧) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون وسبعة وعشرون الف دينار) وحسب كتاب المصرف المرقم (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/٢/٢٠ .

العنوان/ الموصل - حي الضباط - قرب مديرية تقاعد نينوى

البريد الإلكتروني:
Info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الصفحة	المحتويات
٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٤	- كشف توزيع القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- كشف القروض المستلمة
٧	٣- المدينون
٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
٨	٤- النقود
٩	٥- رأس المال
٩	٦- الاحتياطيات
١٠	٧- الدائنون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	٨- الرواتب والأجور
١٢	٩- المستلزمات السلعية
١٣	١٠- المستلزمات الخدمية
١٤	١١- الاستخدامات الأخرى
١٤	١٢- إيرادات النشاط الجاري
١٥	١٣- الإيرادات الأخرى
١٥	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
١٦	١٥- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى

٥- تم فتح حسابين جاريين للشركة احدهما بالدينار العراقي و الاخر بالدولار الامريكسي بالارقام (٢٩٩٠٥٧) و(٠/٢٨٦٥٠) لدى مصرفي العالم الاسلامي للاستثمار والتمويل و الصناعي/ نينوى خلال سنة ٢٠٢٣ و حسب موافقة المدير المفوض بكتب الشركة المرقمة (١١٦) و (٤٣٦) المؤرخين في ٢٠٢٣/٣/٦ و ٢٠٢٣/٨/٧ على التوالي.

٦- تم اعادة مبلغ التامينات الاولية البالغة (١١١٠٠٠٠٠) دينار (مائة و احدى عشر مليون دينار) خلال سنة ٢٠٢٣ عن العقد المبرم مع شركة سينوتك الصينية والخاص ببناء ثلاث مدارس داخل محافظة نينوى بعد الغاء التعاقد.

٧- قامت الشركة بمفاتحة الهيئة العامة للضرائب / كبار مكلفي الدخل بالكتاب المرقم (١٢٤) في ٢٠٢٣/٥/٤ بخصوص اجراء تسوية مالية عن المبلغ غير المسدد للهيئة والبالغ (٢٠٥٩٩١٧٢) الف دينار (عشرون مليون و خمسمائة وتسعة وتسعون الف ومائة واثنان وسبعون دينار) عن حصة الضريبة من ارباح السنوات السابقة والظاهر في حساب دائنو توزيع الارباح/٢٦٨٢٢ مع المبلغ الذي سبق تحويله الى الهيئة المذكورة كإمانات ضريبة والبالغ رصيده (٢٠٦٨٥٦٢٠) الف دينار (عشرون مليون و ستمائة وخمسة وثمانون الف و ستمائة و عشرون دينار) .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:-

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق فضلاً عن عدم مسك سجل لاغراض حصر والسيطرة على التدفقات النقدية الداخلة والخارجة.

نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي.

٢- نشاط الشركة :-

أ. لازالت الشركة متوقفة عن ممارسة نشاطها الرئيسي المتمثل بانتاج وتجارة المواد الانشائية منذ تحرير المحافظة خلال سنة ٢٠١٧ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بسبب تعرض موقع الشركة وموجوداتها لاضرار جسيمة نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران /٢٠١٤ ولم يتم تعويضها عن الاضرار التي لحقت بما رغم مرور عدة سنوات واقتصر نشاطها على ايجار جزء من اراضي ومباني الشركة.

نوصي بتكثيف الجهود لاعادة وتأهيل الشركة لغرض مزاولة نشاطها الرئيسي.

ب. حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية بلغ (١٥٣٢٤١٧٠) الف دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة واربعه وعشرون الف ومائة وسبعون دينار) وقد انخفض بنسبة (٥٦٩%) عن الفائض للسنة السابقة ويعود سبب ذلك الى انخفاض الايرادات الجارية للسنة الحالية مقارنة بالسنة السابقة بالرغم من تحقيق إيرادات اخرى بلغت (٩٣٦١٠) الف دينار (ثلاثة وتسعون مليون و ستمائة وعشرة الاف دينار) .

نوصي العمل على تعظيم إيرادات النشاط الجاري.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لم يتم التقيد بحدود الصرف المقررة في الموازنة التخطيطية للشركة لسنة ٢٠٢٣ إذ تم التجاوز في بعض مبالغ الصرف عن ماتم التخطيط له دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك خلافاً للموازنة التخطيطية المصادق عليها بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١) في ٢٠٢٣/١/٨ وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان الموازنة التخطيطية هي توقعات وقابلة للتغير وحسب الحاجة في الزيادة والنقصان)وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المصروفات المخططة دينار	المصروفات الفعلية دينار	التجاوز دينار	نسبة التجاوز %
٣١٢٩	مخصصات اخرى	صفر	٥٢٢٠٥٠٠	٥٢٢٠٥٠٠	١٠٠
٣٢٦٥	خدمات قانونية	صفر	١٠٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠	١٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٠٠٠٠٠	١٤٤٨٠٠٠	٤٤٨٠٠٠	٤٥

نوصي التقيد بحدود الصرف المقررة بموجب الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة عن الحاجة للتغيير.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

أ. خلافا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحتظنا الاتي :

أولاً: عدم مصادقة محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في (٢٠٢٣/١٢/٢) من قبل دائرة مسجل الشركات بالرغم من ارساله بالكتاب المرقم (٥٣٢) في (٢٠٢٣/١٢/٤) خلافاً للمادة (٩٩) من القانون المذكور انفاً والتي نصت (ترسل قرارات الهيئة العامة الى الدائرة مسجل خلال سبعة ايام من تاريخ اتخاذها وتكون نسختها المصدقة من قبله مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة) وقد اجابت الشركة بالكتاب المرقم (٦٠) في (٢٠٢٤/٢/٢٢) انه (لم يتم المصادقة على محضر الهيئة العامة وذلك لتأخرها من قبل دائرة مسجل الشركات وذلك لعدم وجود كادر لغرض التدقيق والمصادقة وانما العدد قليل ويتطلب فترة لغرض المصادقة).

نوصي المتابعة لاستحصال مصادقة دائرة مسجل الشركات على محضر الاجتماع .

ثانياً: عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة ٢٠٢٣ وعددها (٦) محاضر خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي اشارت ضمناً الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل دائرة مسجل الشركات على ان يحتفظ الدائرة مسجل بنسخة منها لديه) .
نوصي باستحصال المصادقة على المحاضر من قبل دائرة مسجل الشركات.

ثالثاً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٢ لمناقشة واقرار الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢٢ الصادرة بموجب تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور انفاً والتي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .

نوصي بعقد الاجتماع خلال المدة المحددة.

ب. لم يتم استقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال البالغ (١٠٠٠) دينار من العقود التالية خلافاً لقانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ المادة (١/اولا) والتي تنص (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع مقداره (١٠٠٠) الف دينار اضافة الى مبلغ

الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١٤٤) لسنة (١٩٨١) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد(٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ انه لم يتم استقطاع مبلغ الف دينار وسوف يتم استقطاعه مستقبلاً) كما مبين في ادناه:-

اسم العقد	مبلغ العقد/دينار	مدة العقد
عقد تاجير الارض لشركة اسياسيل لنصب برج مراقبة	١٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠٢٣/٤/١ ولغاية ٢٠٢٤/٤/١
عقد تاجير الارض لتنقية وتجفيف محصول الذرة الصفراء	١٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠٢٢/١٠/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٠/١

نوصي بالإلتزام باستقطاع الرسم المذكور.

ج. عدم استقطاع تأمينات ضريبية من المقاول الثانوي (شركة جلدور الخليج) عن الاعمال المخالة له عن صيانة مدارس في محافظة ديالى بموجب العقد المرقم (بلا) في ٢٠٢٣/٣/١٦ اضافة الى عدم المطالبة بتقديم براءة الذمة من الضرائب خلافاً للمادة (٤/٢٨) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والمتضمنة (للسلطة المالية ان تطلب من دوائر الدولة والقطاع الاشتراكي والمختلط او اي شخص استقطاع نسبة مئوية لا تتجاوز ١٠% من المبالغ المتحققة للمتعهدين او غيرهم المرتبطين معهم ولا تدفع لهما المبالغ المستقطع الا بعد تايد براءة الذمة عن ضريبة الدخل وها ان تطلب تحويل المبالغ المستقطعة اليها).

نوصي باستيفاء التأمينات اللازمة من المقاولين مع المطالبة بتقديم براءة ذمة من الضرائب.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ. قيام الشركة بالاستمرار باحساب الاندثار السنوي عن الموجودات الثابتة المتضررة والمتوقفة عن العمل من جراء احداث حزينان/٢٠١٤ خلافا للمادة (التاسعة / اولا) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ والمتضمنة (للمكلف الذي لديه معامل متوقفة عن العمل من غير المعدة اساساً للأنتاج الموسمي احتساب الاندثار للالات والمعدات بنسبة (٥٠%) من القسط السنوي ولفترة التوقف فقط في حالة التوقف الكامل عن الإنتاج). واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ ان (تلك المواد مستهلكة وسوف تقوم الشركة بتشكيل لجنة لغرض تامينها وحذفها من السجلات وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم المادة	العدد	الحالة	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاندثار المحسوب لسنة ٢٠٢٣ / دينار	الاندثار الصحيح /دينار
مولدة ديزل بطاقة k٧٤٠٠	١	متضررة من جراء احداث حزينان ٢٠١٤	٢٤٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠	٨٧٥٠٠
مولدة ديزل بطاقة ٢.٥ ميكا	٢		١٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
ماكينة تريع اوتوماتيك قياس ٥ ملم	١		٣٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠
ماكينة تقطيع حلان	١		٣٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠
ماكينة نقش			٢١٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠

نوصي الدقة في احتساب الاندثار واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تلك الموجودات.

ب- توقف الشركة عن احتساب الاندثار السنوي للموجودات الثابتة التي يتم اندثار كامل قيمتها التاريخية خلافاً للمادة (٧) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المتضمنة (في حالة اندثار كامل القيمة التاريخية لأي من الموجودات الثابتة دفترياً مع بقاءها في الانتاج فللمكلف ان يستمر بأحتساب الاندثار بقسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠%) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي) وكانت اجابة الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ المتضمن (سوف يتم الاحتساب عليها في سنة ٢٠٢٤ واجراء التعديلات اللازمة).

ت	اسم الموجود	العدد	الكلفة دينار	القيمة الدفترية دينار
١	غرايبيل متنوعة	١٥	١٥٠٠٠٠	صفر
٢	مكنة	١	٥٠٠٠٠	صفر

نوصي بأحتساب اندثار للموجودات التي اندثرت كامل قيمتها التاريخية مع بقائها في الانتاج.

ج- وجود مواد مستهلكة لم يتم جردها وادخالها ضمن مخزن المخلفات والمستهلكات متروكة في ساحات الشركة منذ سنوات سابقة وتمثل (مخلفات حرب) خلافاً للفقرة (٤-٢-٢/د) اجراءات تدقيق حسابات الموجودات المخزنية من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق المعمم بكتاب مجلس الوزراء ذي العدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ والمتضمنة (دراسة ظاهرة تلف المواد واسبابها ومعالجتها والمواد البطينة او العديمة الحركة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ ان (المواد المذكورة هي عبارة عن مخلفات حرب ولم يتم جردها لكونها متنوعة وتعود لسنوات سابقة وسوف تقوم الشركة بمجرد كافة المخلفات لاحقاً) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

العدد	اسم المادة
٤	تانكر خزن الوقود
٦	سايلوات معمل الكاشي
١	جلاليت كاشي اوجم ايطالي
١	سايلو كسارة الحجر

نوصي بمجرد تلك المواد وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات.

د- قيام الشركة ببيع مخلفات الحديد السكراب بكمية (٣٠٨,٧٥) طن وبمبلغ اجمالي قدره (٥٧١٢٠٠٠٠) دينار (سبعة وخمسون مليون ومائة وعشرون الف دينار) دون تشكيل لجنة تامين للمواد المباعة خلافاً للفقرة (١٦/ا) من الصلاحيات المالية للمدير المفوض لمخضر الجلسة الثالثة لسنة ٢٠١٦ والمتنقد بتاريخ ١٨/٥/٢٠١٦ المتضمنة (بيع الموجودات الثابتة والمواد المستهلكة على ان لا يزيد عن (١٠٠) مليون دينار بموجب قرار تامين ولكل حالة توقيع عقود) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ (عدم وجود قرار تامين لبيع الحديد السكراب وانما تم تشكيل لجنة لفتح العروض المقدمة واختيار الانسب ولجنة الاحالة) .
نوصي بتشكيل لجنة تامين مستقبلاً .

٦- النقدية لدى المصارف:-

أ. ظهور فرق في حساب نقدية لدى المصارف بين رصيده بموجب كشف وتأييد المصرف عن رصيده بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لعدد من الحسابات الجارية للشركة دون معالجتها في السجلات المالية بقيود محاسبية خلافاً للفقرة (٦-ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٣٢٧١٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٣/١٢/٧ التي أشارت الى (التحري عن اسباب الموقوفات الظاهرة نتيجة المطابقة ومتابعتها مع المصرف بمهدف تصفيتها خلال اعداد البيانات المالية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان (سبب ظهور الفروقات بين الارصدة هو وصول تأييدات متأخرة بعد تنظيم الكشوفات) وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الحساب	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات/دينار	الرصيد بموجب كشف وتأييد المصرف/دينار	الفرق دينار	التفاصيل
مصرف العالم الاسلامي	٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠	٢٨٠١٠٦٨٠٠	١٠٠	عن فروقات تسديد قسط الضمان
مصرف الرافدين /شارع نينوى	٨٠٠٩٧/١١٢	٩٥٠١٢	٩٤٠١٢	١٠٠٠	عن عمولات مصرفية
مصرف الصناعي/دولار	٠/٢٨٦٥٠	٧٥٠٠٠	٦٥٥٠٠	٩٥٠٠	

نوصي بالمطابقة للحسابات الجارية والتحري عن اسباب الفروقات ومعالجتها في السجلات المالية.

ب. لم تقم الشركة بأخذ الاجراءات اللازمة لتصفية ارصدة الحسابات الجارية المجمدة وغير المتحركة منذ احداث حزيران/٢٠١٤ على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ انه (تم مراجعة المصارف ولا توجد تعليمات لغلق الحسابات المجمدة وغير المتحركة بسبب احداث حزيران/٢٠١٤ اما مصرف الموصل فيوجد قرض ويتم التفاوض على مبلغ الفائدة وسوف يتم معالجته خلال سنة ٢٠٢٤)وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار	التفاصيل
مصرف الرافدين/نينوى/١١٢	٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢	مجمدة
مصرف الصناعي/نينوى	٢٨٦٥٠	٥٤٤٢٥	
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي	٢٨٥٧٣٨	١١٩٠٢٥	غير متحركة
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/برطلة	٣٠٧٣٢٩	٣٧٥٤٥٣٥	

نوصي باستحصال الموافقات اللازمة بخصوص تحريك الحسابات الجارية غير المتحركة او المجمدة والعمل على غلق الحسابات في حالة عدم الحاجة لها .

ج. عدم اعداد مطابقة كشف المصرف لعدد من الحسابات الجارية للشركة خلافاً للفقرة (٦/ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٣ المذكورة انفاً والتي تنص على (مطابقة الحسابات الجارية مع المصارف والتحري عن اسباب الموقوفات الظاهرة نتيجة المطابقة ومتابعتها مع المصرف بهدف تصفيتها خلال اعداد البيانات المالية) وكما مبين في ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار	اجابة الشركة
مصرف العالم الاسلامي	٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠	اجابة الشركة بالكتاب المرقم (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ عدم تقديم مطابقة وصول تأييدات متأخرة بعد تنظيم الكشوفات.
مصرف الرافدين /شارع نينوى	٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢	
مصرف الوركاء للاستثمارات والتمويل	لايوجد	١٧٣١٧	اجابة الشركة بالكتاب المرقم (٦٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٢ انه (لم يتم العثور على مصرف الوركاء في محافظة نينوى ولهذا لا يمكن جلب تايد علما ان الحساب متوقف منذ فترة طويلة).

نوصي بأستحصال كافة الاوليات التي تعزز صحة الرصيد وغلق الحساب في حالة عدم الحاجة اليها.

٧- القروض المستلمة والمصارف الدائنة:

أ. لم تستكمل الشركة اجراءات رفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة (١١٠) امير الجنوبية بمساحة (٢٠) دونم بالرغم من تسديد مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي فرع نينوى مع الفوائد القانونية والتأخيرية المترتبة عليه بموجب كتاب المصرف (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/٢/٢٠ واجابت الشركة بكتابتها المرقم (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ انه (تم تسديد القرض مع الفوائد المترتبة عليه واخذ براءة ذمة مالية ومستمرين بالاجراءات الخاصة برفع الحجز عن اراضي الشركة ومشيداتها).

نوصي الاسراع باجراءات فك الرهن عن ارض الشركة ومشيداتها .

ب. لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (١٠٠) مليون دينار(مائة مليون دينار) الظاهر ضمن حساب السحب على المكشوف/٢٥١ علما ان الرصيد بموجب كشف المصرف عن الحساب المصرفي الدائن المرقم (٨٠١٠٢١١٣) المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار فرع برطلة بلغ (٢٢١٠٨٤) الف دينار (مئتان وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ويمثل الفرق مبلغ الفوائد التأخيرية البالغة (١٢١٠٨٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانين الف دينار) المترتبة على الشركة للتأخر في التسديد ومنذ عدة سنوات لعدم توفر السيولة النقدية وحسب ماجاء بكتاب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/فرع برطلة المرقم (٦) في ٢٠٢٤/١/٤ ورهن ارض الشركة المرقمة (٢/١٠) مقاطعة (١٠٩/ترجلة) مع المشيدات باسم المصرف وقد اجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (سوف يتم تسديد اصل المبلغ والتفاوض بشأن تخفيض مبلغ الفوائد وتسديدها جميعاً عند توفر السيولة النقدية) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الصادرة للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣ .
نوصي بتسديد مبلغ السحب على المكشوف والفوائد المتحققة عليه.

أ. لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة في السجلات المالية والمدورة منذ سنوات سابقة والبالغة (١٣٣٦٠٣٧١٣٣) دينار (مليار وثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وسبعة وثلاثون الف ومائة وثلاثة وثلاثون دينار) للارصدة المدينة و(٣٥٤٠٦٦٧٥٨) دينار (ثلاثمائة واربع وخمسون مليون وستة وستون الف وسبعمائة وثمانية وخمسون دينار) للارصدة الدائنة على التوالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ واجابت الشركة بالكتساب ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ ان (الارصدة قديمة ولا يمكن تصفيتها بسبب فقدان الاوليات نتيجة احداث حيزان) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف /دينار	تاريخ الموقوفة	التفاصيل
١٦١	مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	قبل احداث حيزان	لاتتوفر اي اوليات عن تفاصيل المبالغ
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٩٧٩٠٠٠	٢٠١٤	
١٦٦١	تامينات لدى الغير	١٩٧٣٩٠٨٨		
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٤١٣٠٨٨		
٢٦٦١	تامينات مسعطة وحسابات توفير	٣٠٩٠١٢٦٠		
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٠٠٠٠٠٠	قبل ٢٠١٤	
		١٢١٠٨٤٥٠٨	٢٠٢٠	فائدة مصرف الموصل للتنمية والامستمار عن السحب على المكشوف
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١١٩٣٤٥٠٠	٢٠٢١	عن راتب شهر واحد ومكافأة مجلس الادارة

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة الموقوفة.

ب. بلغ رصيد حسابي فروقات موجودات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ (١٢٣٩٠٣٠٠٩٠) دينار(مليار ومئتان وتسعة وثلاثون مليون وثلاثون الف وتسعون دينار) وحساب فروقات نقدية ومحزنية ثابتة دائنة/٢٦٦٨ (١٣٣٠٨٥٥٢٦) دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسة وثمانون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لم يتم معالجتها واجابت الشركة بالكتساب ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ ان (الارصدة تمثل اضرار الحرب وقد قامت الشركة بتثبيتها بمحاضر رسمية من قبل محكمة الحمدانية وادارة الشركة مستمرة بالمطالبة بما عن طريق اللجنة القطاعية) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد المرقم (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣.

نوصي بمعالجة الحساين اعلاه.

ج. لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦٤٥٤) دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف واربعمائة واربع وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح غير المستلمة للسنوات السابقة اضافة لعدم تصفيتها من خلال حث المساهمين على استلامها خلافاً للفقرة (٥/ك) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٣ المذكورة أنفاً المتضمنة (اعداد كشف دائنو توزيع الارباح للوحدات المطبقة للنظام الخاسي الموحد) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/١١٤٤٨) في ٢٠٢٣/٥/٣.

نوصي باعداد تحليل بالحساب وفقاً للمتطلبات المذكورة و تصفية المبلغ الموقوف اولاً باول .

لم يتم تزويدنا باقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس ادارة شركة الخازر (الاصلاء والاحتياط) والبالغ عددهم (١٤) خلافا للمادة (١٦-اولا-ق) من قانون النزاهة والكسب الغير مشروع رقم (١١) لسنة ٢٠١١ المتضمنة (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم اقرار عن ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١ (تم تبليغ اعضاء مجلس الادارة بملى الاستمارة الخاصة بكشف الذمة المالية حسب قانون النزاهة والكسب غير المشروع المذكور اعلاه لغرض ارسالها للجنة القطاعية وبدورها ترسلها الى هيئة النزاهة وادارة الشركة متابعة الموضوع لغرض اكمال المطلوب) وكما مبين في الجدول ادناه:-

الرئيس والاعضاء الاصلاء	الاعضاء الاحتياط	المجموع
٧	٧	١٤

نوصي بتقديم ما يؤيد تقديم اقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس الادارة لهيئة النزاهة.

خلاصة الرأي :-

في رأينا مع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٣ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.


زيد خلف محمود


ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤ / ٤ / ٧

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٢٩٣٣٤٣٢٨	٩٨٧٨٢٤٥٩٢
		الموجودات المتداولة		
	١٦	المدينون	١٣٣٦٠٣٧١٣٣	١٤٤٧٠٣٧١٣٣
	١٨	النقود	٣٥٥٨٤٤٢٧٣	١١٩٧١٨٣٢
		مجموع الموجودات	١٦٩١٨٨١٤٠٦	١٤٥٩٠٠٨٩٦٥
			٢٦٢١٢١٥٧٣٤	٢٤٤٦٨٣٣٥٥٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٨٤٢٠٨٧٩٢٦	٨٢٦٧٦٣٧٥٦
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	-	٤٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل	١٨٤٢٠٨٧٩٢٦	١٨٦٦٧٦٣٧٥٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	٣٥٠٠٠٠٠٠	-
	٢٥	المصارف الدائنة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
	٢٦	الدائنون	٦٤٤١٢٧٨٠٨	٤٨٠٠٦٩٨٠١
		مجموع مصادر التمويل	٧٧٩١٢٧٨٠٨	٥٨٠٠٦٩٨٠١
			٢٦٢١٢١٥٧٣٤	٢٤٤٦٨٣٣٥٥٧


أركان حسين حسن
رئيس مجلس الإدارة


شاكر محمود خضر
المدير المفوض


أيمن حميد محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١١/سوال ١٤٤٥ هـ
الموافق ٢٠٢٤ / ٤ / ١١ م


زيد خطف محمود
معاون المدير العام

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/ ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ٨٦ / ٩٩)


علياء خالد أمين
رئيس هيئة اقدم

ع . ديوان الرقابة المالية الاتحادي

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية و المقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)
حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم التليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٢	٤٣-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٤٤٠١٣٣٤	١٨٤٠٤٥٠٠٠
١٤	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١٠٢٦٨٧١٦٤	١٣٣٩٩١٥٩٨
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)	٥٠٠٥٣٤٠٢
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية الاخرى</u>		
١٣	٤٩	الايرادات الاخرى	٩٣٦١٠٠٠٠	-
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	-	٤٧١٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الاخرى	-	٥٢٢١٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	-	٩٩٣١٠٠
		صافي الفائض	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩٠٦٠٣٠٢

الفائض موزع كما يلي:-

احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات
الفائض المتراكم

٢٤٥٣٠١٥	٧٦٦٢٠٨
٤٦٦٠٧٢٨٧	١٤٥٥٧٩٦٢
٤٩٠٦٠٣٠٢	١٥٣٢٤١٧٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٢	٤٣-٤١	<u>إيرادات النشاط الجاري</u>	٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٤٠.٤٥٠٠٠
			٢٤٤٠.١٣٣٤	١٨٤٠.٤٥٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٨	٣١	الرواتب والأجور	٣٥٩.٢٩٠٠	٤٩٨٨٥٩٠٠
٩	٣٢	المستلزمات السلعية	-	٤٧٣٢٤٠٠
١٠	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠	١٠.٤٥٩٧٥٠
١١	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة	١٠.٤٥٠٠٠	-
١	٣٧	الاندثارات	٥٨٤٩٠.٢٦٤	٦٨٩١٣٥٤٨
			١٠.٢٦٨٧١٦٤	١٣٣٩٩١٥٩٨
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)	٥٠٠.٥٣٤.٢
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٣٦١.٠٠٠	-
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	-	٤٧١.٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	-	٥٢٢١.٠٠
			-	٩٩٣١.٠٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩٠.٦٠٣٠٢

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٤٤٠١٣٣٤
	اجمالي الموارد	
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٧١٥٢٣٣٤
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٧١٥٢٣٣٤

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٣٥٩٠٢٩٠٠
	(٢) مزايا عينية/نقل العاملين	-
	صافي الفوائد (٣٦١)	١٠٤٥٠٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٥٨٤٩٠٢٦٤
	<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u>	(٧٨٢٨٥٨٣٠)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧١٥٢٣٣٤

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

كشف رقم (١)

شركة طريق الغاز لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٢٩١.١٩٩٩٢	٢٩.٣٨٥.٠٠	٨٦.٦٧٥.٠٠	٨٥٣.٠	٣٣٨٤٢٣.٠٠	٨٣٧٤٥٣٧.٥	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١
١٢٩١.١٩٩٩٢	٢٩.٣٨٥.٠٠	٨٦.٦٧٥.٠٠	٨٥٣.٠	٣٣٨٤٢٣.٠٠	٨٣٧٤٥٣٧.٥	٢٨٧١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
-	(%٢٥ - ١٠)	(%٢٠ - ١٠)	(%١٢,٥ - ١٠)	(%١٠ - ٥)	(%١٠ - ٣)	-	نسبة الاندثار
							الاندثار
							مخصص الانذار كما في ٢٠٢٣/١/١
٣.٣١٩٥٤.٠٠	١١٢٤٣.٦٧	٨٦.١٧٥.٠٠	٨٥٣.٠	٨٨.٣.٥٣٣	١١٧٨٩٥٧٧.٠	-	تضاف: الانذارات لفترة
٥٨٤٩.٢٦٤	٣٣٥٧١٤٧	١.٠٠٠.٠٠	-	٢١٢.٤٨٠.٢	٣٣٩١٨٣١٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٣٦١٦٨٥٦٦٤	١٤٦.٠.٢١٤	٨٦.٠٢٧٥.٠٠	٨٥٣.٠	١.٠٩٢٣٥٣٥	١٥١٨١٤.٨٥	-	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٩٢٩٣٣٤٣٢٨	١٤٤٣٨٢٨٦	٤٠٠.٠٠	-	٢٢٩١٨٧٦٥	٦٨٥٦٣٩٦٦٥	٢٨٧١٢	

(١٦-٥)

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق لفسح المحسبات
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بالقروض المستلمة قصيرة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٣ كشف رقم (٢)

رقم التليل	عدد الاقساط	مبلغ القرض	القرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة	رصيد القرض / دينار
٢٤٢	حسب السيوالة النقدية	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	دعم السيوالة النقدية	اركان حسين حسن	بيون فائدة	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠		المجموع		٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
إنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ كشف رقم (٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٢٩٧٩٠٠٠	٢٩٧٩٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٩٧٣٩٠٨٨	١٣٠٧٣٩٠٨٨
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠
		١٢٥٨٧٦٩١٧٨	١٣٦٩٧٦٩١٧٨
		١٣٣٦٠٣٧١٣٣	١٤٤٧٠٣٧١٣٣
	مجموع المدينون		

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف
اسم الحساب	دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
مدينو النشاط غير الجاري	٢٩٧٩٠٠٠	٢٩٧٩٠٠٠
تأمينات لدى الغير	١٩٧٣٩٠٨٨	١٩٧٣٩٠٨٨
فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٣٣٦٠٣٧١٣٣	١٣٣٦٠٣٧١٣٣

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣٠	مصرف العالم الاسلامي/٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠	-
١٨٣٢	مصرف الرافدين/شارع نينوى/١١٢/٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢	٩٥٠١٢
١٨٣٤	مصرف الصناعي/نينوى/١/٢٨٦٥٠	٥٤٤٢٥	٥٤٤٢٥
١٨٣٤	مصرف الصناعي/نينوى/جديد/٢٨٦٥٠	٧١٦٢٢٢٥٩	٧٩٣١٥١٨
١٨٣٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي/٢٨٥٧٣٨	١١٩٠٢٥	١١٩٠٢٥
١٨٣٧	مصرف الصناعي/دولار/٢٨٦٥٠/٠	٧٥٠٠٠	-
١٨٣٨	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/برطلة/٣٠٧٣٢٩	٣٧٥٤٥٣٥	٣٧٥٤٥٣٥
١٨٣٩	مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل	١٧٣١٧	١٧٣١٧
	مجموع النقد	٣٥٥٨٤٤٢٧٣	١١٩٧١٨٣٢

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	٢٥٣١٧٤٩٣٠	٢٥٣١٧٤٩٣٠
	مساهمة القطاع المختلط	١٣٢٣.٠٠٠.٠٠٠	١٣٢٣.٠٠٠.٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	٦١٤٥٢٥.٠٧٠	٦١٤٥٢٥.٠٧٠
	المجموع	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كشف رقم (٦)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١١	احتياطي توسعات مستخدم	٥٦٨٨٨٨٦٨	٥٦٨٨٨٨٦٨
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٥١٣٦٨٧	٧٥١٣٦٨٧
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٨٥٣١٢.٠١٤	١٨٥٣١٢.٠١٤
٢٢١٤	احتياطي تقييم موجودات مهدة	٢٢٥٢٥١.٠٧	٢٢٥٢٥١.٠٧
		٢٧٢٢٣٩٦٧٦	٢٧٢٢٣٩٦٧٦
٢٢٢	احتياطي عام	٧٤٧٦٣٨٢٤	٧٥٥٣٠.٣٢
٢٢٤	الفائض المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١	٤٣٤٤١٢٤٦٩	٤٧٩٧٦.٢٥٦
	يضاف: الحركة خلال السنة	٤٦٦.٧٢٨٧	١٤٥٥٧٩٦٢
	تنزل: التسديد خلال السنة	١٢٥٩٥.٠٠	-
	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٤٧٩٧٦.٢٥٦	٤٩٤٣١٨٢١٨
	مجموع الاحتياطيات	٨٢٦٧٦٣٧٥٦	٨٤٢.٨٧٩٢٦

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	-	٨٠٣٦٤٢٥٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	-	٨٠٣٦٤٢٥٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٤١٣٠٨٨	٢٤١٣٠٨٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير *	٣١٠٢٣٤٥١٠	٣٠٩٠١٢٦٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما **	٥٠٠٠٠٠٠	٣١٥١٣٣٤
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٣٦٥٨٤٥٠٨	١٧٣٢٨٨٠٦٧
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١١٩٣٤٥٠٠	١١٩٣٤٥٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٢٧٨٠٠	٢٨٣٩٠٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنيه وثابته دائنة	١٣٣٠٨٥٥٢٦	١٣٣٠٨٥٥٢٦
		٥٩٧٠٦٦٨٤٤	٣٥٢٦٤٤٥٨٧
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٨٠٢٢٥٠	٨٠٢٢٥٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٨٠٢٢٥٠	٨٠٢٢٥٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٢٣٢٤٦٤٥٤	٢٣٢٤٦٤٥٤
٢٦٨٢	حصة الضريبة	٢٠٥٩٩١٧٢	٢٠٥٩٩١٧٢
		٤٣٨٤٥٦٢٦	٤٣٨٤٥٦٢٦
	مجموع الدائنون	٦٤٤١٢٧٨٠٨	٤٨٠٠٦٩٨٠١

* ويمثل مبلغ تأمينات مستلمة من شركة جذور الخليج لصيانة المدارس في محافظة ديالى وبمبلغ (٢٧٩٣٣٣٢٥٠) دينار علماً ان نسبة شركة الخازر من عقد المشاركة مع الشركة المذكورة (٥%).

** ويمثل ايجار الارض المخصص لبرج الاتصالات لشركة اسيا سيل من تاريخ ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٤/٣٠.

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

تحليل صر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية		التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	قبل سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤١٣٠٨٨	-	-	-	٢٤١٣٠٨٨
٣٠٩٠١٢٦٠	-	٢٧٩٢٣٢٥٠	-	٣١٠٢٣٤٥١٠
-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢١٠٨٤٥٠٨	٥٥٠٠٠٠٠٠	-	١٣٦٥٨٤٥٠٨
-	١١٩٣٤٥٠٠	-	-	١١٩٣٤٥٠٠
-	-	٢٢٧٨٠٠	-	٢٢٧٨٠٠
١٣٣٠٨٥٥٢٦	-	-	-	١٣٣٠٨٥٥٢٦
١٩٨٠٠٠	٦٠٤٢٥٠	-	-	٨٠٢٢٥٠
٢٢١٩٤٩٨٧	-	-	١٠٥١٤٦٧	٢٣٢٤٦٤٥٤
٢٠٥٩٩١٧٢	-	-	-	٢٠٥٩٩١٧٢
٢١٩٣٩٢٠٣٣	١٣٣٦٢٣٢٥٨	٢٩٠٠٦١٠٥٠	١٠٥١٤٦٧	٦٤٤١٢٧٨٠٨

(١٦-١١)

وزارة الصناعة والمعادن
 وحدة فحص طلبات المساهمين
 لبيع حصة طهر لبيع المساهمين
 لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
 العقارية والمقاولات العامة
 (مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٨٧٧٢.٠٠٠	٣٦٩٧.٠٠٠
٣١٢١	أجور	-	٢٢.٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٢٢.٥٠٠	٨٣٥٥٥.٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣٣٩٩٢٥.٠٠	٤٧٥٢٥٥.٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٩١.٤٠٠	٢٣٦.٤٠٠
٣١٥١	حصة الشركة من الضمان	٣٥٩.٢٩.٠٠	٤٩٨٨٥٩.٠٠
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (٩)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٢٥	المتنوعات	-	٣٨.٠٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	-	٥.٠٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	-	٨٨.٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	-	٤٦٤٤٤.٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	-	٤٧٣٢٤.٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية		

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	-	-
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	-	-
٣٣٤١	نقل العاملين	١٠٠٠٠٠	-
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١١٧٥٠٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٥١٩٠٠٠	-
		٢٦٩٤٠٠٠	-
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	-	-
٣٣٥٤	استنجاز وسائط نقل وانتقال	-	-
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	-	-
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١٧٢٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٠٤٠٠٠	١٧٢٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٤٤٨٠٠٠	-
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٥٠٠٠٠٠	٤٣٣٧٥٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٧٢٢٤٠٠٠	٥٥٢٥٠٠٠
		٧٢٢٤٠٠٠	٧١٣٠٧٥٠
		٧٢٤٩٠٠٠	١٠٤٥٩٧٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية		

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كشف رقم (١١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٦	<u>الفوائد واستئجار الاراضي</u>		
٣٦١	فوائد مدينة	١٠٤٥٠٠٠	-
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	-	٤٧١٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	-	٤٧١٠٠٠
٣٩	<u>المصروفات الاخرى</u>		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	-	٥٢٢١٠٠
	مجموع المصروفات الاخرى	-	٥٢٢١٠٠

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤١	<u>إيرادات نشاط الإنتاج السلعي</u>		
٤١٦	ايراد الماء والكهرباء	-	٢٠٤٥٠٠٠
٤٣٨	<u>إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)</u>		
٤٣٨٢	إيجار مباني	٢٤٤٠١٣٣٤	١٨٢٠٠٠٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية والأرباح والخسائر	٢٤٤٠١٣٣٤	١٨٤٠٤٥٠٠٠

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٣٧٥٠٠٠٠	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٨٩٨٦٠٠٠	-
	مجموع الإيرادات الأخرى	٩٣٦١٠٠٠	-

كشف رقم (١٤)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		٨ دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٥٩٠٢٩٠٠	٣٥٩٠٢٩٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٢٤٩٠٠٠	٧٢٤٩٠٠٠
٣٦	الفوائد وايجار الاراضي	١٠٤٥٠٠٠	١٠٤٥٠٠٠
٣٧	الائذنات	٥٨٤٩٠٢٦٤	٥٨٤٩٠٢٦٤
	المجموع	١٠٢٦٨٧١٦٤	١٠٢٦٨٧١٦٤

وزارة الصناعة والمعادن
شركة طريق الخازر
لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة - مختلطة)

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣ كشف رقم (١٥)

٢٠٢٣	التفاصيل
دينار	الفائض بموجب العمليات الجارية
١٥٣٢٤١٧٠	الإضافات
-	مصروفات سنوات سابقة
	التنزيلات
	إيرادات العقارات المؤجرة للغير
(٢٤٤٠١٣٣٤)	(٢٤٤٠١٣٣٤ + ٠)
(٩٠٧٧١٦٤)	الربح غير خاضع لضريبة الدخل*
	* عدم خضوع الشركة لاحتساب ضريبة الدخل استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) وذلك لظهور المبلغ دأئنا.

وزارة الصناعة والمعادن
المسؤولية تطوير وصي الخازر
إنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة
(مساهمة . مختلطة)

سادسا: - اجمالي العاملين والموظفين (الملاك والعقود) في الشركة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ وندرج ادناه التفاصيل: -

التسلسل	نوع التوظيف	العدد
١	ملاك اداري وخدمي	٧
٢	ملاك فني متنوع	٠
٣	ملاك عمال	٠

سابعا: -اسماء وعناوين خمسة من موظفي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال سنة ٢٠٢٣: -

ت	الأسماء	العنوان الوظيفي	المبلغ / دينار
٢	قتيبة محمد نديم توفيق	مدير الإدارة وقسم المساهمين	٧١٤٠٠٠٠
٤	حيدر فتحي احمد	مدير المتابعة	٦٠٠٠٠٠٠
٥	ايمان حميد محمد	مدير الحسابات	٦٣٦٠٠٠٠

ثامنا: - الهيكل التنظيمي للشركة: -

أ- يضم الهيكل الاداري مجلس الادارة وعددهم سبعة اشخاص اثنان منهم من القطاع العام وخمسة من ممثلي القطاع المختلط والخاص وكما مدرج تفاصيلها بالجدول ادناه: -

ت	الاسماء	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الأسهم
١	اركان حسين حسن	رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص	٥٢٣٢٣٦٩٢
٢	زينة صبحي محمد	نائب ر. المجلس	ممثل القطاع العام	عن وزارة المالية
٣	ياسر خيرالدين محمد	عضو	ممثل القطاع العام	عن وزارة الصناعة والمعادن
٤	محمد ساعد حسين	عضو	ممثل القطاع الخاص	١٠٠٢٠٠٠٠
٥	محمد جميل مجيد	عضو	ممثل القطاع الخاص	٢٠٠٠٠
٦	لقمان ابراهيم خليل	عضو	ممثل القطاع الخاص	٩٩٠٠٠
٧	قتيبة محمد مديم توفيق	عضو	ممثل القطاع الخاص	١٤١٣٢٠

ولا يوجد أي منفعة خاصة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولم يتقاضوا اية اجور خلال عام ٢٠٢٣.

ب- الرواتب والمكافئات التي تقضاها المدير المفوض خلال عام ٢٠٢٣ فقط (٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار (تسعة مليون دينار).

تاسعا: -اقسام الشركة وتتكون مما يلي: -

- | | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| ١-القسم الاداري | ٢-القسم المالي | ٣-القسم التجاري |
| ٤-القسم الفني | ٥-القسم الانتاجي | ٦-القسم القانوني |

عاشرا: - المؤشرات المالية لسنة ٢٠٢٢ ومقارنتها مع سنة ٢٠٢٣: -

وزارة الصناعة والمعادن
شركة صناعة قطر لصنفي الفوسفات
لانتاج وتجارة السواد الانشائية والاستثمارات
المقاسية و المقاولات الهندسية
(مساهمة - مختلطة)

البيان	سنة ٢٠٢٣	سنة ٢٠٢٢	نسبة التغيير
الإيرادات الكلية	١١٨.١١٣٣٤	١٨٤.٤٥٠٠٠	%٣٥
المصروفات الكلية	١٠٢.٦٨٧٦٤	١٣٤.٩٨٤٦٩٨	%٢٤
الفائض للسنة الحالية	١٥٣٢٤١٧٠	٤٩.٦٠٣٠٢	%٦٨

الحادي عشر: - معلومات ومؤشرات إضافية:

المبالغ التي انفتحت لأغراض السفر والضيافة والدعاية والاعلان لسنة ٢٠٢٣: -

نوع المصروف	المبلغ/ بالدينار
الدعاية والاعلان	٢٥٠٠٠٠

الثاني عشر: - السياسات المحاسبية: -

١- تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية واعداد موازين المراجعة.

٢- تم اعتماد نظام الائتثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المعدل في احتساب الائتثار.

٣- تم تطبيق القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

الثالث عشر: - المعوقات والمشكلات

١- عدم وجود دعم من قبل الجهة القطاعية او صرف مبلغ التعويضات لنا لغرض إعادة تأهيل المعامل واستخدامها والتي تضررت نتيجة احداث حزيان ٢٠١٤ وما تلاها.

٢- عدم تخصيص حصة شهرية من المشتقات النفطية من قبل وزارة النفط / دائرة التجهيز لغرض تشغيل معامل الطلاء الاسفلتي.

٣- عدم منح عقود استثمارية او مقاولات من قبل الوزارة للشركة.

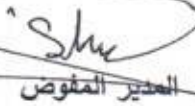
الرابع عشر: - معلومات ومؤثرات إضافية: -

١- استمرار التعاقد مع شركة اسيايل.


٢- استمرار التعاقد مع معمل خيرات نينوى (لتفريط وتجفيف الذرة الصفراء)

٣- عقد صيانة وتأهيل المدارس مع مديرية تربية ديالى

٤- الغاء التعاقد مع الشركة الصينية سينوك المتعاقدة مع الامانة العامة لمجلس الوزراء لانشاء ثلاث مدارس نموذجية.


المدير المفوض

شاكر محمود خضر


مدير الحسابات
ايمان حميد مجيد

وزارة الصناعة والمعادن
شركة تطوير سقي الشمال
لاتساح وتنتارة المسود الانشائية والامشحات
العنصرية والمضالان العامة
(مساهمة - منسطة)