

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

رأسمالها (١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار

مكتب المدير المفوض (٠٧٧٠١٦٦٢٦٣١)

قسم المساهمين (٠٧٧٣٩٠٣٩٢٠٥)

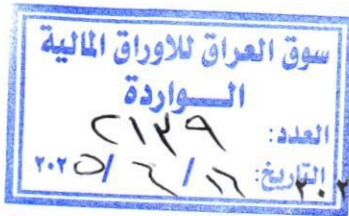
أحدى الشركات المشرفة عليها وزارة الصناعة والمعادن

((مساهمة - مختلطة))

الخازر طريق (موصل - اربيل)

العدد ١٢٠

التاريخ ١٢ / ٦ / ٢٠٢٥



الى / سوق العراق للأوراق المالية

م/ ارسال الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤

تهدىكم شركتنا اطيب التحيات ...

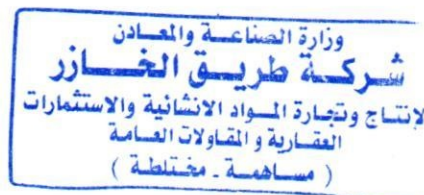
نرفق لكم طيا نسخة من الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ لشركتنا والمصادق عليها من قبل

ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة تدقيق المنطقة الاولى موصل بموجب كتابهم المرقم ١٤٠٠٢ في ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٥

.... يرجى تأييد الاستلام مع التقدير

المرفقات

نسخة من الحسابات الختامية



المدير المفوض

شاكر محمود خضر

نسخة مئة الى /

وزارة الصناعة والمعادن / الدائرة الاقتصادية / قسم المختلط

سكرتير مجلس الادارة / الادارية / المالية / الرقابة الداخلية /

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الإنشائية والاستثمارات العقارية

والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

العدد: ب-ذت/١٣/٢٩/٣٥/١٤٠٠٩

التاريخ: ٢٠٢٥/٥/٢٩

التاريخ: ١٤٤٦/١٠/٢٩

الى /السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد
الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة ((مساهمة مختلطة)) - المحترمين
م/تدقيق البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية
والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤، بعد
إجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون 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- استمرار الشركة بالتوقف عن ممارسة نشاطها الرئيسي المتمثل بإنتاج وتجارة المواد الانشائية منذ سنة ٢٠١٧
ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير علماً ان موقع الشركة وموجوداتها قد تعرضت لأضرار جسيمة نتيجة
احداث حزيران / ٢٠١٤ ولم يتم تعويضها عن ذلك رغم مرور عدة سنوات حيث اقتصر نشاطها على
ايجار جزء من اراضي ومباني الشركة. [كما موضح في الفقرة (٢/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٢- أظهرت نتيجة النشاط عجزاً في المرحلة الثانية بلغ (٢١٠٤٠) الف دينار (واحد وعشرون مليون واربعون
الف دينار) نتيجة زيادة المصروفات عن الإيرادات في حين ان الشركة قد حققت فائضاً في السنة السابقة
بلغ (١٥٣٢٤) الف دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة واربعة وعشرون الف دينار) نتيجة تحقيق إيرادات
اخرى. [كما موضح في الفقرة (٢/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٣- عدم مصادقة دائرة مسجل الشركات على (٣) محاضر اجتماع مجلس الإدارة لسنة ٢٠٢٤ من مجموع (٧)
محاضر. [كما موضح في الفقرة (٤/أ/أولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٤- عدم استكمال الاجراءات اللازمة مع دائرة التسجيل العقاري لرفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة
(١١٠) / شيخ امير الجنوبية) التي تبلغ مساحتها (٢٠) دونم بالرغم من تسديد المتبقي من مبلغ القرض المستلم من المصرف
الصناعي فرع الموصل والبالغ (٣٥) مليون دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) [كما موضح في الفقرة (٧/أ) من التقرير
الواردة في الصفحة (٥)].

٦- لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح غير مستلمة للسنوات السابقة. [كما موضح في الفقرة (٨/هـ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

... مع التقدير.

2.25/6/c

(۲-۲)



No.:

Date:

العدد: ب-ذ-ت/١٣/٢٩/٣٥/١٤٠٠١
التاريخ: ٢٠٢٥ / ٥ / ٢٩
التاريخ: ١٤٤٦ / /

إلى/ الهيئة العامة لشركة طريق الحازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات
العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ تدقيق البيانات المالية لشركة طريق الحازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية
والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة طريق الحازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤، 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 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 لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٠) في ٢٠٢٥/٢/٦، 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات:

١- البيانات المالية:-

- أ. لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١ خلافاً للفقرة (٢/ب) من القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي نصت على (تلتزم شركات القطاع المختلط بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات هذه القاعدة كجزء مكمل للبيانات المالية السنوية) فضلاً عن عدم مسك سجل لأغراض الحصر والسيطرة على التدفقات النقدية الداخلة والخارجة. نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي.
- ب. عدم قيام الشركة بإعداد التقرير السنوي للرقابة الداخلية خلافاً للفقرة (٩) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٤ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٣٤٣٥٤) في ٢٠٢٤/١٢/١٢ والتي تضمنت (تزويد الديوان بالمعلومات الواجب تثبيتها من قبل تشكيلات الرقابة الداخلية في تقريرها السنوي والتي تمثل (تقرير التدقيق للعمليات المالية و تقرير التدقيق لأنشطة الوحدة)) بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا ذي العدد (٤٤) في ٢٠٢٥/٢/٢٣. نوصي اعداد التقرير السنوي للرقابة الداخلية.

٢- نشاط الشركة :-

أ. استمرار الشركة بالتوقف عن ممارسة نشاطها الرئيسي المتمثل بإنتاج وتجارة المواد الانشائية منذ سنة ٢٠١٧ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير علماً ان موقع الشركة وموجوداتها قد تعرضت لأضرار جسيمة نتيجة احداث حيزران /٢٠١٤ ولم يتم تعويضها عن ذلك رغم مرور عدة سنوات حيث اقتصر نشاطها على ايجار جزء من اراضي ومباني الشركة.

نوصي بإعادة تأهيل الشركة لغرض مزاولة نشاطها الرئيسي.

ب. أظهرت نتيجة النشاط عجزاً في المرحلة الثانية بلغ (٢١٠٤٠) الف دينار (واحد وعشرون مليون واربعون الف دينار) نتيجة زيادة المصروفات عن الإيرادات في حين ان الشركة قد حققت فائضاً في السنة السابقة بلغ (١٥٣٢٤) الف دينار (خمسة عشر مليون وثلاثمائة واربعة وعشرون الف دينار) نتيجة تحقيق إيرادات أخرى.

نوصي العمل على تعظيم الإيرادات وتلافي العجز مستقبلاً.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ. التجاوز في بعض مبالغ الصرف عن ما تم التخطيط له دون استحصا لموافقة مجلس الادارة على ذلك خلافاً للموازنة التخطيطية المصادق عليها بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (١) في ١٦/١/٢٠٢٤ وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	المصروفات المخططة الف دينار	المصروفات الفعلية الف دينار	التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	صفر	٦٠٠٠	٦٠٠٠	-
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٥٠٠	٢٣٨٥	١٨٨٥	٣٧٧
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٠٠	١٦٠٩	٦٠٩	٦١

نوصي الالتزام بالموازنة التخطيطية.

ب. لدى مقارنة الإيرادات المخططة ضمن الموازنة التخطيطية للشركة مع الإيرادات الفعلية المتحققة لسنة ٢٠٢٤ لوحظ عدم الدقة في تخطيط الإيرادات المتوقع استحصاها وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الإيراد المخطط /الف دينار	الإيراد الفعلي /الف دينار	نسبة التحقق %
٤٣٨٢	إيجار موجودات ثابتة	١٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٢٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٥٠٠٠٠	٨٧٥٧٨	٥٨

نوصي بمراجعة الدقة عند وضع الموازنة التخطيطية.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

أ. خلافا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الآتي :

اولاً: عدم مصادقة دائرة مسجل الشركات على (٣) محاضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة ٢٠٢٤ من مجموع (٧) محاضر خلافا للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المذكور انفاً والتي نصت على (ان تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه).

نوصي باستحصا المصادقة على المحاضر من قبل دائرة مسجل الشركات.

ثانياً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية ١٢/٦/٢٠٢٤ لمناقشة وقرار الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢٣ الصادرة بموجب تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/٩٩٨٦) في ٢١/٤/٢٠٢٤ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور انفاً والتي نصت على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها).

نوصي بعقد الاجتماع خلال المدة المحددة.

ب. عدم الفصل بين المهام حيث يتم تنظيم المستند وتوقيعه من قبل ذات الموظف الذي يتولى مهام المحاسب ومدير الحسابات خلافاً للفقرة (٢-٢/ز) ضوابط الرقابة الإدارية والضبط الداخلي من دليل الرقابة الداخلية المعمم بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٩٨٢٦) في ٢٠٢٤/٣/٢٦ والتي نصت على (الفصل بين الاختصاصات وانجاز الأعمال من قبل الموظفين في القسم).

نوصي بالفصل بين المهام والمسؤوليات.

ج. عدم تشكيل قسم الرقابة الداخلية او تكليف موظفين مختصين بتدقيق أنشطة الشركة خلافاً (للفصل الثاني/سادساً) من النظام الداخلي وقواعد الخدمة في الشركة والمتضمن وجود مدير تدقيق ومدققين ضمن قسم الرقابة الداخلية في الهيكل التنظيمي للشركة. نوصي بتشكيل قسم الرقابة الداخلية.

د. عدم قيام الشركة باستقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال والبالغ (١٠٠٠) دينار على العقد المبرمين ادناه خلافاً للمادة (١/اولا) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ والتي تنص على (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الأطفال مقطوع مقداره (١٠٠٠) دينار اضافة الى مبلغ الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١٤٤) لسنة ١٩٨١):-

اسم العقد	مبلغ العقد/الف دينار	مدة العقد
عقد تأجير الارض لشركة اسيا سيل لنصب برج مراقبة	١٥٠٠٠	من ٢٠٢٤/٤/١ ولغاية ٢٠٢٥/٤/١
عقد تأجير الارض لتنقية وتجفيف محصول الذرة الصفراء	١٥٠٠٠	من ٢٠٢٣/١٠/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٠/١

نوصي الالتزام باستقطاع الرسم المذكور.

هـ. لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (٢٠٥٩٩) الف دينار (عشرون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون الف دينار) الى الهيئة العامة للضرائب عن حصة الضريبة من ارباح الشركة للسنوات السابقة والظاهرة في حساب دائنو توزيع الارباح/٢٦٨٢ خلافاً للمادة (٩/اولا) من تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ والمتضمنة (على كل صاحب عمل ان يستقطع مبلغ الضريبة المستحقة وفق هذه التعليمات ويدفعها الى الهيئة العامة للضرائب) علما انه لم تتم الموافقة على اجراء تسوية مع المبلغ الذي سبق تحويله الى الهيئة المذكورة كأمانات ضريبة والبالغ (٢٠٦٨٦) الف دينار (عشرون مليون وستة وثمانون الف دينار) بالرغم من مخاطبة الشركة للهيئة العامة للضرائب بعدة كتب اخرها الكتاب ذي العدد (٦٤) في ٢٠٢٥/٣/٤ لغرض اجراء التسوية المالية.

نوصي المتابعة المستمرة مع الهيئة العامة للضرائب لإجراء تسوية وتسديد الضريبة.

و. عدم قيام الشركة باستخدام اجهزة نقاط البيع الخاصة بالدفع الالكتروني (pos) خلافاً لقرار مجلس الوزراء ذي العدد (٢٣٠٤٤) لسنة ٢٠٢٣ والذي تضمن (الزام الدوائر الحكومية وغير الحكومية والمختلطة والنقابات والجمعيات والمراكز التي تحصل فيها المبالغ فتح حسابات مصرفية وتهيئة اجهزة نقاط البيع بالدفع الالكتروني (pos) الدفع بواسطة البطاقات المصرفية لتحصيل الاموال وتمكين الدفع بالبطاقات مع الابقاء على التسليم النقدي جنباً الى جنب) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٢) في ٢٠٢٥/٣/٢٤ على مذكرة ذات العدد (٧١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ انه (قامت الشركة بطلب جهازين من المصرف الصناعي لغرض استخدامه بالدفع الالكتروني وبانتظار وصول الاجهزة لاستخدامها في تسديد الرسوم).

نوصي الالتزام بقرار مجلس الوزراء اعلاه واستخدام اجهزة الدفع الالكتروني .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ. عدم قيام الشركة بإعداد كشف بالأراضي والعقارات العائدة لها خلافاً للفقرة (أ/أ) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٤ المذكورة انفا والتي تضمنت (تهيئة قوائم جرد الموجودات الثابتة حسب النماذج المرقمة (٤,٣,٢,١) المرفقة). نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية واعداد الكشف اعلاه .

ب. قامت الشركة بشطب بعض الموجودات المتضرة بقيمة دفترية اجمالية بلغت (٢١٤٢٣٤) الف دينار (مائتان واربعه عشر مليون ومائتان واربعه وثلاثون الف دينار) بالقييد المرقم (٥١) في ٢٠٢٤/١٢/٢٠ وادخالها مخزن المخلفات والمستهلكات ولدنيا بصدد ذلك ما يلي :-
اولاً- تجاوز صلاحيات المدير المفوض في شطب المواد والمحددة في الفقرة (اولاً/١٨) الصلاحيات المالية في محضر الجلسة الرابعة لسنة ٢٠١٦ والمحددة بما لا يزيد عن (٢٥٠٠٠٠) دينار (مائتان وخمسون الف دينار) لكل حالة على ان لا يزيد المبلغ المشطوب عن (٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليون سنوياً)).

نوصي الالتزام بالصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض في الشطب.

ثانياً- عدم قيام الشركة باحتساب اندثار لبعض الموجودات للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/١٩ خلافاً للمادة (٩/اولاً) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ والمتضمنة (للمكلف الذي لديه معامل متوقفة عن العمل من غير المعدة اساساً للإنتاج الموسمي احتساب الاندثار للآلات والمعدات بنسبة (٥٠%) من القسط السنوي ولفترة التوقف فقط في حالة التوقف الكامل عن الإنتاج) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٢) في ٢٠٢٥/٣/٢٤ على مذكرتنا ذي العدد (٧١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ انه (لم يتم احتسابها سهواً علماً ان هذه الموجودات قد تضررت نتيجة احداث حريقان ٢٠١٤) وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

اسم المادة	العدد	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الف /دينار	الاندثار الواجب احتسابه لغاية ٢٠٢٤/١٢/١٩ الف /دينار
مكبس دوار اوتوماتيك	١	٣٥٠٠٠	١٦٩٧
جلاية تركية ٣ رؤوس الماس	١	٣٥٠٠٠	١٦٩٧
مكابس نصف اوتوماتيك ترالوكي	٣	١٥٠٠٠	٧٢٨
ضاغطة هواء نوع اوزون تركي	١	٥٠٠٠	٢٤٢

نوصي الالتزام بنظام الاندثار والاطفاء اعلاه.

ج. توقف الشركة عن احتساب الاندثار السنوي للموجودات الثابتة التي تم اندثار كامل قيمتها التاريخية خلافاً للمادة (٧) من نظام الاندثار والاطفاء اعلاه المتضمنة (في حالة اندثار كامل القيمة التاريخية لاي من الموجودات الثابتة دفترية مع بقاءها في الانتاج فللمكلف ان يستمر باحتساب الاندثار بقسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠%) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٨٢) في ٢٠٢٥/٣/٢٤ على مذكرتنا ذي العدد (٧١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ انه (لم يتم احتسابها سهواً وسوف يتم الاحتساب مستقبلاً) وكما مبين في الأمثلة التالية:-

اسم الموجود	العدد	الكلفة /دينار	القيمة الدفترية /دينار
غرايل متنوعة	١٥	١٥٠٠٠٠	صفر
طابعة برستون مع الحبر	١	١٨٥٧٥٠	صفر
طابعة مع استنساخ كانون	١	٢٥٠٠٠٠	صفر
طابعة نوع T٣٠٠	١	١٦٥٠٠٠	١

نوصي باحتساب الاندثار على الموجودات المندثرة كامل قيمتها التاريخية.

٦- النقدية لدى المصارف:-

أ. عدم اعداد مطابقة كشف المصرف لعدد من الحسابات الجارية للشركة خلافاً للفقرة (٦/ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٤ المذكورة انفاً والتي تنص على (مطابقة الحسابات الجارية مع المصارف والتحري عن اسباب الموقوفات الظاهرة نتيجة المطابقة ومتابعتها مع المصرف بهدف تصفيتهما خلال اعداد البيانات المالية) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٩٩٨٦/٣٥/٢٩/١٣) في ٢٠٢٤/٤/٢١ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٦) في ٢٠٢٥/٣/١٠

على مذكرتنا ذي العدد (٥٨) في ٢٠٢٥/٣/٥ انه (يتعذر اجراء المطابقات للحسابات الجارية للشركة ويتم الاعتماد على الكشوفات المرسله الينا من المصارف) وكما مبين في ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب الجاري	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار
مصرف العالم الاسلامي	٢٩٩٠٥٧	٢٨٠١٠٦٧٠٠
مصرف الرافدين / شارع نينوى	٨٠٠٩٧	٩٥٠١٢

نوصي بإجراء مطابقات الحسابات الجارية للشركة .

ب. لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية ارصدة الحسابات الجارية المجمدة وغير المتحركة منذ احداث حزيران/٢٠١٤ بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المشار اليه انفاً واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (٨٢) في ٢٠٢٥/٣/٢٤ على مذكرتنا ذي العدد (٧١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ (بأن الشركة قامت بمفاتحة المصرف الصناعي ومصرف الموصل للتنمية والاستثمار بخصوص ذلك) وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب أجلي	الرصيد بموجب السجلات كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار	التفاصيل
المصرف الصناعي/نينوى	٢٨٦٥٠	٥٤٤٢٥	مجمد
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي	٢٨٥٧٣٨	١١٩٠٢٥	غير متحرك

نوصي اتخاذ اللازم بخصوصها بالتنسيق مع المصرفين اعلاه.

٧- القروض المستلمة والمصارف الدائنة:

أ. عدم استكمال الاجراءات اللازمة مع دائرة التسجيل العقاري لرفع الرهن عن قطعة الارض المرقمة (٣/١٧) مقاطعة (١١٠) / شيخ امير الجنوبية) التي تبلغ مساحتها (٢٠) دونم بالرغم من تسديد المتبقي من مبلغ القرض المستلم من المصرف الصناعي فرع الموصل والبالغ (٣٥) مليون دينار(خمسة وثلاثون مليون دينار) بموجب كتاب المصرف (٦٩٢٣/٤٥٧) في ٢٠٢٤/١٢/١٣ وقيام المصرف بمفاتحة دائرة التسجيل العقاري لغرض رفع الرهن واجابت الشركة بكتابتها المرقم (٧٠) في ٢٠٢٥/٣/١٩ على مذكرتنا ذي العدد (٦٧) في ٢٠٢٥/٣/١٧ انه (لم يتم رفع الرهن عن القطعة اعلاه وسوف يتم معالجة الموضوع مستقبلا).

نوصي بمتابعة إجراءات رفع الرهن عن ارض الشركة.

ب. وجود اشارة حجز من الدرجة الثانية على قطعة الارض المذكورة انفاً لصالح شركة بغداد للنقل العام والاستثمارات العقارية مساهمة مختلطة بمبلغ (١٥٠) مليون دينار والمشار اليها في صورة القيد الصادرة من دائرة التسجيل العقاري/الحمدانية وبالرغم من مخاطبة شركة طريق الخازر للشركة اعلاه بالكتاب المرقم (١٨١) في ٢٠٢٤/٥/٧ والمتضمن تزويد الشركة بنسخة من كتاب رفع الحجز التأميني من الدرجة الثانية مع صحة صدور الكتاب.

نوصي بمتابعة اجراءات رفع اشارة الحجز.

ج. 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 (مائتان وواحد وعشرون مليون واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 ورهن ارض الشركة المرقمة (٢/١٠) مقاطعة (١٠٩/ترجلة) مع المشيدات باسم المصرف

المذكور بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/٩٩٨٦) في ٢١/٤/٢٠٢٤ واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (٧٠) في ١٩/٣/٢٠٢٥ انه (لم يتم رفع الرهن عن القطعة وذلك لوجود مفاوضات بخصوص تسديد القرض الخاص بمصرف الموصل فرع برطلة وتخفيض الفوائد وسوف يتم معالجة الموضوع هذا العام).
نوصي بتسديد مبلغ السحب على المكشوف والفوائد المتحققة عليه ورفع الرهن عن ارض الشركة.

٨- المدينون والدائنون:-

أ. لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة في السجلات المالية والمدورة منذ سنوات سابقة والبالغة (١٣٣٦.٣٧) الف دينار (مليار وثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وسبعة وثلاثون الف دينار) و(٣٤٢١٣٢) الف دينار (ثلاثمائة واثنان واربعون مليون ومائة واثنان وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ خلافاً للفقرة (٢٠-١-٨/ب) من ضوابط الرقابة الداخلية الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً والتي نصت على (اجراء التسوية لحسابات (السلف، الامانات، المدينون، الدائنون) في نهاية السنة المالية) واجابت الشركة بالكتاب ذي العدد (٨٩) في ٨/٤/٢٠٢٥ على مذكرتنا المرقمة (٧٨) في ٨/٤/٢٠٢٥ ان (الارصدة قديمة ولا يمكن تصفيتها بسبب فقدان الاوليات نتيجة احداث حزيران ٢٠١٤).
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة الموقوفة.

ب. عدم قيام الشركة بحجز تخصيص للديون المشكوك في تحصيلها خلافاً للفقرة (٢)/(التخصيصات من النظام المحاسبي الموحد المتضمن (حجز مبلغ لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها او الديون التي تعدم).
نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

ج. لم يتم تصفية ارصدة حسابي فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ البالغ (١٢٣٩٠٣٠) الف دينار (مليار ومئتان وتسعة وثلاثون مليون وثلاثون الف دينار) وحساب فروقات نقدية ومخزنية ثابتة دائنة/٢٦٦٨ البالغ (١٣٣٠٨٥) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسة وثمانون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/٩٩٨٦) في ٢١/٤/٢٠٢٤.
نوصي بتصفية الارصدة اعلاه.

د. لم يتم تزويدنا بتأيدات الأرصدة المدينة والدائنة ولم يتم اعداد جداول تحليلية بتلك الارصدة خلافاً للفقرة (٢-١-٨/أ) من ضوابط الرقابة الداخلية الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة المشار اليها انفاً والتي نصت على (اعداد جداول تحليلية بالأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة في نهاية السنة المالية) واجابت الشركة بالكتاب ذي العدد (٨٩) في ٨/٤/٢٠٢٥ على مذكرتنا المرقمة (٧٨) في ٨/٤/٢٠٢٥ ان سبب ذلك هو فقدان الأوليات نتيجة احداث حزيران/٢٠١٤.
نوصي الالتزام بالفقرة اعلاه .

هـ. لم تقم الشركة بتقديم تحليل حساب الارباح غير المستلمة من قبل المساهمين والبالغ رصيده (٢٣٢٤٦) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة واربعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ والتي تمثل ارباح غير مستلمة للسنوات السابقة خلافاً للفقرة (٥/ك) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٤ المذكورة أنفاً المتضمنة (اعداد كشف دائنو توزيع الارباح للوحدات المطبقة للنظام المحاسبي الموحد) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/٩٩٨٦) في ٢١/٤/٢٠٢٤.
نوصي باعداد تحليل بالحساب اعلاه وفقاً للمتطلبات المذكورة.

٩- رأي الادارة الخاضعة للرقابة بالملاحظات الواردة في التقرير:-

لم تؤيد ادارة الشركة الملاحظة المتعلقة بنتيجة نشاطها في محضر المناقشة نتيجة تحقيقها عجز في السنة المالية لاستبعاد تحويل حصة ارباح المساهمين للسنوات السابقة المذكورة في الفقرة اعلاه الى ايرادات سنوات سابقة حيث ان هذا الاجراء سيؤدي الى ضياع حقوق المساهمين وتحقيقها ارباح نتيجة لتسوية القيدية.

١٠ - متابعة تقارير الديوان :-

عدم الإجابة على تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٣٥/٩٩٨٦) في ٢٠٢٤/٤/٢١ بالرغم من انتهاء المدة المحددة للإجابة والبالغة (٦٠) يوماً خلافاً للمادة (٢/رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والمتضمنة (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة).
نوصي الالتزام بالإجابة على تقارير الديوان.

خلاصة الرأي :-

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها 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/٢٠٢٤ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. فراس احسان رفعت

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥/٥/٢٨

العنوان/ الموصل - حي الضباط - قرب مديرية تقاعد نينوى

البريد الالكتروني:

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 / ٢٠٢٤

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٧١٢٨٠.٢٤٢	٩٢٩٣٣٤٣٢٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٣	المخزون	٢١٤٢٣٤٢٥٣	-
٢	١٦	المدينون	١٣٣٦٠.٣٧١٣٣	١٣٣٦٠.٣٧١٣٣
٣	١٨	النقود	٥٢١٢٨٤٧١	٣٥٥٨٤٤٢٧٣
		مجموع الموجودات	١٦.٠٢٣٩٩٨٥٧	١٦٩١٨٨١٤٠٦
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٤	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٨٢١٠.٤٧٨٤١	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٥	٢٢	الاحتياطيات	١٨٢١٠.٤٧٨٤١	٨٤٢٠.٨٧٩٢٦
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٤٢	قروض مستلمة قصيرة الاجل	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
	٢٥	المصارف الدائنة	٣٥٢٦٣٢٢٥٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٦	الدائنون	٤٥٢٦٣٢٢٥٨	٦٤٤١٢٧٨٠٨
		مجموع مصادر التمويل	٢٢٧٣٦٨٠.٠٩٩	٧٧٩١٢٧٨٠٨
			٢٢٧٣٦٨٠.٠٩٩	٢٦٢١٢١٥٧٣٤

قاسم طه عباس
رئيس مجلس الإدارة

شاكر محمود خضر
المدير المفوض

أيمن حميد محمد
مدير الحسابات

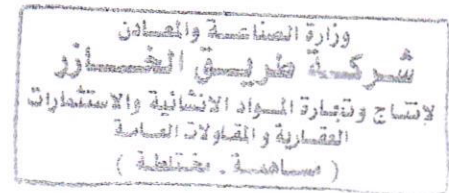
والمؤرخ في / / ١٤٤٦ هـ
الموافق ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٥ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب-ذ/ ١٣ / ٢٩ / ٣٥ / ١٤٠٠١)

المحاسب القانوني
د. فراس احسان رفعت
الخبير

فوزي جمعة سلطان
رئيس هيئة اقدم

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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 / ٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١١	٤٣-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٤٠.١٣٣٤
١٣	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية	١٢٣٤٠.٢٧٣٥	١٠.٢٦٨٧١٦٤
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٩٣٤٠.٢٧٣٥)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)
		تضاف: الايرادات التحويلية الاخرى		
١٢	٤٩	الايرادات الاخرى	٨٧٥٧٨٥٠٠	٩٣٦١.٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٠	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	١٠.٧٩٠.٥٠	-
١٠	٣٩	المصروفات الاخرى	١٤١٣٦٨٠٠	-
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	١٥٢١٥٨٥٠	-
		صافي الفائض (العجز)	(٢١.٤٠٠.٨٥)	١٥٣٢٤١٧٠
		الفائض موزع كما يلي:-		
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	٧٦٦٢.٨
		الفائض المتراكم	-	١٤٥٥٧٩٦٢
			-	١٥٣٢٤١٧٠

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

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١١	٤٣-٤١	<u>إيرادات النشاط الجاري</u>	٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٤٠١٣٣٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٧	٣١	الرواتب والأجور	٣٣٧٤٥٢٠٠	٣٥٩٠٢٩٠٠
٨	٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٦٦٠٠٠	-
٩	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٤٤٧١٧٠٢	٧٢٤٩٠٠٠
١٠	٣٦	فوائد وإيجار أراضي مدينة	-	١٠٤٥٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٤٣٨١٩٨٣٣	٥٨٤٩٠٢٦٤
			١٢٣٤٠٢٧٣٥	١٠٢٦٨٧١٦٤
		عجز (فائض) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٩٣٤٠٢٧٣٥)	(٧٨٢٨٥٨٣٠)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٧٥٧٨٥٠٠	٩٣٦١٠٠٠٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٠	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	١٠٧٩٠٥٠	-
١٠	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١٣٦٨٠٠	-
			١٥٢١٥٨٥٠	-
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية	(٢١٠٤٠٠٨٥)	١٥٣٢٤١٧٠

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

كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٤

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١	٢٨٧١٢	٨٣٧٤٥٣٧٥٠	٣٣٨٤٢٣٠٠٠	٨٥٣٠	٨٦٠٦٧٥٠٠	٢٩٠٣٨٥٠٠	١٢٩١٠١٩٩٩٢
تنزل الموجودات المشطوبة	—	٦١٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٧٥٠٠٠٠	—	—	٢٧٣٧٢٥٠	٢٩٨٤٨٧٢٥٠
الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٨٧١٢	٧٧٦٤٥٣٧٥٠	١٠٣٦٧٣٠٠٠	٨٥٣٠	٨٦٠٦٧٥٠٠	٢٦٣٠١٢٥٠	٩٩٢٥٣٢٧٤٢
نسبة الاندثار	—	(٣ - ١٠%)	(٥ - ١٠%)	(١٠ - ١٢,٥%)	(١٠ - ٢٠%)	(١٠ - ٢٥%)	—
<u>الاندثارات</u> مخصص الاندثار كما في ٢٠٢٤/١/١	—	١٥١٨١٤٠٨٥	١٠٩٢٣٥٣٣٥	٨٥٣٠	٨٦٠٢٧٥٠٠	١٤٦٠٠٢١٤	٣٦١٦٨٥٦٦٤
تضاف: اندثارات الفترة	—	٣١٢٩٠٢٩٠	٩٤٦٧٣٠٠	—	١٠٠٠٠	٣٠٥٢٢٤٣	٤٣٨١٩٨٣٣
تنزل الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة	—	١١٧٩٠٠٠٠	٧٠٤٢٥٠٠٠	—	—	٢٠٣٧٩٩٧	٨٤٢٥٢٩٩٧
الاندثار المتراكم في ٢٠٢٤/١٢/٣١	—	١٧١٣١٤٣٧٥	٤٨٢٧٧٦٣٥	٨٥٣٠	٨٦٠٣٧٥٠٠	١٥٦١٤٤٦٠	٣٢١٢٥٢٥٠٠
القيمة الدفترية	٢٨٧١٢	٦٠٥١٣٩٣٧٥	٥٥٣٩٥٣٦٥	—	٣٠٠٠٠	١٠٦٨٦٧٩٠	٦٧١٢٨٠٢٤٢

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ كشف رقم (٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
١٦٥	مدينون النشاط غير الجاري	٢٩٧٩٠٠٠	٢٩٧٩٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٩٧٣٩٠٨٨	١٩٧٣٩٠٨٨
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠	١٢٣٩٠٣٠٠٩٠
		١٢٥٨٧٦٩١٧٨	١٢٥٨٧٦٩١٧٨
	مجموع المدينون	١٣٣٦٠٣٧١٣٣	١٣٣٦٠٣٧١٣٣

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف أكثر من ثلاث سنوات دينار
مدينون قطاع خاص	٧٤٢٨٨٩٥٥	٧٤٢٨٨٩٥٥
مدينون نشاط غير جاري	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

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

كشف رقم (٣) كشف بالنقد كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣٠	مصرف العالم الاسلامي/٢٩٩.٥٧	١٤٣٦٢٤٨	٢٨٠١٠٦٧٠٠
١٨٣٢	مصرف الرافدين/شارع نينوى ٨٠.٩٧/١١٢	٨٩.١٢	٩٥.١٢
١٨٣٤	مصرف الصناعي/نينوى/١/٢٨٦٥٠	٥٤٤٢٥	٥٤٤٢٥
١٨٣٤	مصرف الصناعي/نينوى/جديد/٢٨٦٥٠	٤٦٦٤٧٤٠.٩	٧١٦٢٢٢٥٩
١٨٣٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الرئيسي/٢٨٥٧٣٨	١١٩.٢٥	١١٩.٢٥
١٨٣٧	مصرف الصناعي/دولار/٢٨٦٥٠/٠	٦٥٥٠٠	٧٥٠٠٠
١٨٣٨	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/برطلة/٣٠.٧٣٢٩	٣٦٩٩٥٣٥	٣٧٥٤٥٣٥
١٨٣٩	مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل	١٧٣١٧	١٧٣١٧
	مجموع النقد	٥٢١٢٨٤٧١	٣٥٥٨٤٤٢٧٣

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

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤ كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ 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 ٢٥,٣%	٢٥٣١٧٤٩٣٠	٢٥٣١٧٤٩٣٠
	مساهمة القطاع المختلط ١٣,٢%	١٣٢٣٠.٠٠٠	١٣٢٣٠.٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٦١,٥%	٦١٤٥٢٥٠٧٠	٦١٤٥٢٥٠٧٠
	المجموع ١٠٠%	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤ كشف رقم (٥)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١١١	احتياطي توسعات مستخدم	٥٦٨٨٨٨٦٨	٥٦٨٨٨٨٦٨
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٥١٣٦٨٧	٧٥١٣٦٨٧
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٨٥٣١٢٠١٤	١٨٥٣١٢٠١٤
٢٢١٤	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٢٢٥٢٥١٠٧	٢٢٥٢٥١٠٧
		٢٧٢٢٣٩٦٧٦	٢٧٢٢٣٩٦٧٦
٢٢٢	احتياطي عام	٧٥٥٣٠.٣٢	٧٥٥٣٠.٣٢
٢٢٤	الفائض المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١	٤٩٤٣١٨٢١٨	٤٧٩٧٦٠٢٥٦
	يضاف: الحركة خلال السنة	-	١٤٥٥٧٩٦٢
	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٤٩٤٣١٨٢١٨	٤٩٤٣١٨٢١٨
٢٢٥	العجز المتراكم		
	الحركة خلال السنة	(٢١٠.٤٠٠.٨٥)	-
	مجموع الاحتياطيات	٨٢١٠.٤٧٨٤١	٨٤٢٠.٨٧٩٢٦

كشف رقم (٦)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٤١٣٠٨٨	٢٤١٣٠٨٨
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير *	٣٠٩٠١٢٦٠	٣١٠٢٣٤٥١٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما **	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٣٦٥٨٤٥٠٨	١٣٦٥٨٤٥٠٨
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	-	١١٩٣٤٥٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	-	٢٢٧٨٠٠
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنيه وثابته دائنة	١٣٣٠٨٥٥٢٦	١٣٣٠٨٥٥٢٦
		٣٠٥٥٧١٢٩٤	٥٩٧٠٦٦٨٤٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٨٠٢٢٥٠	٨٠٢٢٥٠
٢٦٨	دائنو توزيع الإرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٢٣٢٤٦٤٥٤	٢٣٢٤٦٤٥٤
٢٦٨٢	حصة الضريبة	٢٠٥٩٩١٧٢	٢٠٥٩٩١٧٢
		٤٣٨٤٥٦٢٦	٤٣٨٤٥٦٢٦
	مجموع الدائنون	٣٥٢٦٣٢٢٥٨	٦٤٤١٢٧٨٠٨

* يمثل تأمينات مستلمة من شركة جذور الخليج لصيانة المدارس في محافظة ديالى.

** يمثل ايجار الارض المخصصة لبرج الاتصالات لشركة اسياسيل للفترة من ٢٠٢٥/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/٤/٣٠.

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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٤١٣٠٨٨	-	-	-	٢٤١٣٠٨٨	دائنو النشاط غير الجاري
٣٠٩٠١٢٦٠	-	-	-	٣٠٩٠١٢٦٠	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير
-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
١٠٠٠٠٠٠٠	١٢١٠٨٤٥٠٨	٥٥٠٠٠٠٠	-	١٣٦٥٨٤٥٠٨	مصاريف مستحقة
١٣٣٠٨٥٥٢٦	-	-	-	١٣٣٠٨٥٥٢٦	فروقات نقدية ومخزنية ثابتة دائنة
١٩٨٠٠٠	٦٠٤٢٥٠	-	-	٨٠٢٢٥٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٢٢١٩٤٩٨٧	-	-	١٠٥١٤٦٧	٢٣٢٤٦٤٥٤	حصة المساهمين
٢٠٥٩٩١٧٢	-	-	-	٢٠٥٩٩١٧٢	دائنو توزيع الإرباح
					حصة الضريبة
٢١٩٣٩٢٠٣٣	١٢١٦٨٨٧٥٨	١٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥١٤٦٧	٣٥٢٦٣٢٢٥٨	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٢٤٥٧٩.٠٠٠	٢٨٧٧٢.٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٦.٠٠٠.٠٠٠	-
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٣٨٥.٠٠٠	٥٢٢.٥٠٠
		٣٢٩٦٤.٠٠٠	٣٣٩٩٢.٥٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة من الضمان	٧٨١٢.٠٠	١٩١.٤٠٠
	مجموع الرواتب والأجور	٣٣٧٤٥٢.٠٠	٣٥٩.٠٢٩.٠٠

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧٢	الكهرباء	١٣٦٦.٠٠٠	-
	مجموع المستلزمات السلعية	١٣٦٦.٠٠٠	-

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	-	٢٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان		
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٥٠٠٠٠	-
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٢٣٦٥٠٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٨٥٠٠٠	-
		٣٠٠٠٠٠٠	
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٥١٥٠٠٠٠	-
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٧٢٠٠٠	١٧٢٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	-	١٠٤٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٦٠٩٧٠٢	١٤٤٨٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى*	٢٩٠٤٠٠٠٠	-
		٤١٤٧١٧٠٢	٧٢٢٤٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٤٤٤٧١٧٠٢	٧٢٤٩٠٠٠

- مصاريف الشركة خلال شهر ايلول والتي تتضمن (٣٩٠٠٠٠٠٠) دينار تسديد المقاول، (٦٤٠٠٠٠٠) دينار اجور تنظيف الشركة، (٢٤٥٠٠٠٠٠٠) دينار اجور تفريغ المواد في البنكر.

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/ ١٢ / ٣١ كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الاراضي		
٣٦١	فوائد مدينة	-	١.٤٥٠.٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١.٧٩.٥٠	-
	مجموع المصروفات التحويلية	١.٧٩.٥٠	-
٣٩	المصروفات الاخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة *	١٤١٣٦٨.٠٠	-
	مجموع المصروفات الاخرى	١٤١٣٦٨.٠٠	-

• منه (٩.٠٠٠.٠٠٠) دينار اشتراكات لسنة (٢٠٢٣/٢٠٢٢) لسوق العراق للاوراق المالية و (٣٣٥٨٠.٠٠) دينار مصرف الصناعي وغرامة لنقابة المحامين.

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/ ١٢ / ٣١ كشف رقم (١١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)		
٤٣٨٢	إيجار مباني	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٤٠.١٣٣٤
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية والارباح والخسائر	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٤٠.١٣٣٤

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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/ ١٢ / ٣١ كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	٣٧٥.٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية *	٨٧٥٧٨٥.٠٠	٨٩٨٦.٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٨٧٥٧٨٥.٠٠	٩٣٦١.٠٠٠

- وتمثل (١٦٦٣.٠٠٠) دينار إيراد العقد الصيني و (٣٥٣٤٢٥.٠٠) دينار إيراد شركة جذور الخليج لصيانة مدارس في محافظة ديالى و (٣٥٦.٦٠٠) إيراد الشركة العامة لتجارة الحبوب.

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/ ١٢ / ٣١ كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		٨ دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٣٧٤٥٢.٠٠	٣٣٧٤٥٢.٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٦٦.٠٠٠	١٣٦٦.٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٤٤٧١٧.٠٢	٤٤٤٧١٧.٠٢
٣٧	الاندثارات	٤٣٨١٩٨٣٣	٤٣٨١٩٨٣٣
	المجموع	١٢٣٤٠.٢٧٣٥	١٢٣٤٠.٢٧٣٥

وزارة الصناعة والمعادن الجهة القطاعية

شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة مساهمة / مختلطة

الموضوع/ التقرير السنوي لمجلس الادارة عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

تنفيذا لاحكام المادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل نعرض ادناه اهم المؤشرات ونتائج العمليات والانشطة التي نفذتها الشركة خلال ٢٠٢٤ وكالاتي :-

اولا- معلومات عامة عن الشركة:-

اسم الشركة/ شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة مساهمة / مختلطة احدى تشكيلات وزارة الصناعة والمعادن (قطاع مختلط) تقع في محافظة نينوى/ قضاء الحمدانية.

ثانيا-

اسست بتاريخ ١٩٨٩/٩/٢٠ بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٤٣) الصادرة من دائرة مسجل الشركات / بغداد وتم تسجيلها في اتحاد الغرف التجارية بتاريخ ٢٠١١/٨/١٧ رقم (٥١٢٦٥) وتم استحداث أنشطة اضافية مع تغير اسم الشركة من (شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية مساهمة مختلطة) وضيف نشاط الاستثمارات العقارية والمقاولات العامة ليصبح اسمها (شركة طريق الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية والاستثمارات العقارية والمقاولات العامة مساهمة / مختلطة) بموجب كتاب مسجل الشركات المرقم (١٤٠٠٩) في ٢٠١٤/٤/٢٠.

ثالثا- تخضع لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل

رابعا- مقدار راس مال الشركة المدفوع

(١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار) واحد مليار دينار موزعة على مليار سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد موزع كما يلي:-

القطاع العام (٢٥٣٧٤٩٣٠ سهم) اي بنسبة ٢٥,٣% من راس مال الشركة .

القطاع المختلط (١٣٢٣٠٠٠٠٠ سهم) اي بنسبة ١٣,٢% من راس مال الشركة

القطاع الخاص شركات واشخاص (٦١٤٥٢٥٠٧٠ سهم) اي بنسبة ٦١,٥% من راس مال الشركة

خامسا- بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ كما مبين بالجدول أدناه:-

ت	نوع الاحتياطات	المبلغ / دينار
١	احتياطي توسعات مستخدم	٥٦٨٨٨٨٦٨
٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٥١٣٦٨٧
٣	احتياطي المكاسب الراسمالية	١٨٥٣١٢٠١٤
٤	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٢٢٥٢٥١٠٧
٥	احتياطي عام	٧٥٥٣٠٠٣٢
٦	الفائض المتراكم رصيد ٢٠٢٤/١/١	٤٩٤٣١٨٢١٨
٧	العجز المتراكم الحركة خلال السنة	(٢١٠٤٠٠٨٥)
	مجموع الاحتياطات	٨٢١٠٤٧٨٤١

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

سادسا - اجمالي العاملين والموظفين (ملاك وعقود) في الشركة لغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ وندرج التفاصيل بالجدول ادناه

١	ملاك اداري وخدمي	٥
٢	ملاك فني متنوع	٠
٣	ملاك عمال	٠

سابعا - اسماء وعناوين خمسة من موظفي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال سنة ٢٠٢٤

ت	اسم الموظف	العنوان الوظيفي	المبلغ / دينار
١	شاكر محمود خضر	المدير المفوض	٩٠٠٠٠٠٠
٢	فتيبة محمد نديم	و/ المدير المفوض / مدير الادارة	٧٨٠٠٠٠٠
٣	ايمان حميد محمد	مدير الحسابات م مسؤولة المساهمين	٧٦٢٠٠٠٠

ثامنا - الهيكل التنظيمي للشركة

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

ت	الاسماء	المنصب	الجهة التي يمثلها	عدد الاسهم
١	قاسم طه عباس	رئيس المجلس	القطاع الخاص	١٠٠٠٠٠
٢	زينة صبحي محمد	نائب رئيس المجلس	القطاع العام	عن وزارة المالية
٣	ياسر خيري الدين محمد	عضو	القطاع العام	عن وزارة الصناعة والمعادن
٤	عدنان حسين حسن	عضو	القطاع الخاص	٥٢٢٢٨٦٩٢
٥	عباس جميل مجيد	عضو	القطاع الخاص	٢٥٠٠٠٠٠٠
٦	شاكر محمود خضر	عضو	القطاع الخاص	١٠٠٠٠
٧	ايمان حميد محمد	عضو	القطاع الخاص	١٠٠٠٠

ولأيويد اي منفعة خاصة لرئيس واعضاء المجلس ولم يتقاضوا اية اجور خلال عام ٢٠٢٤

ب - الرواتب والمكافآت التي تقضاها المدير المفوض خلال عام ٢٠٢٤ فقط (٩٠٠٠٠٠٠٠ دينار)

تاسعا - اقسام الشركة وتتكون من ما يلي

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

عاشرا - المؤشرات المالية لسنة ٢٠٢٣ ومقارنتها مع سنة ٢٠٢٤ والموضحة بالجدول ادناه

عاشرا- المؤشرات المالية لسنة ٢٠٢٣ ومقارنتها مع سنة ٢٠٢٤ والموضحة بالجدول ادناه

ت	البيان	سنة ٢٠٢٤	سنة ٢٠٢٣	نسبة التغير
١	الايرادات الكلية	١١٧٥٨٧٥٠٠	١١٨٠١١٣٢٤	٪١
٢	المصروفات الكلية	١٣٣١١٨٥٨٥	١٠٢٦٨٧١٦٤	٪٢٩
٣	العجز للسنة الحالية	(٢١٠٤٠٠٨٥)	١٥٣٢٤١٧٠	٪٢٨

الحادي عشر:- معلومات ومؤشرات اضافية

المبالغ التي انفقت لأغراض السفر والدعاية والاعلان والسفر لسنة ٢٠٢٤

ت	التفاصيل	المبلغ / دينار
١	ايفاد / نقل / اتصالات	٣٠٠٠٠٠٠

الثاني عشر- السياسات المحاسبية

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

٢- تم اعتماد نظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ المعدل في احتساب الاندثارات

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

الثالث عشر:- المعوقات والمشاكلات

١- ما زالت الشركة لا تمارس نشاطها الاساسي في انتاج المواد الانشائية بسبب الضرر الذي اصاب جميع معاملها نتيجة احداث حزيران ٢٠١٤ وماتلاها

٢- عدم وجود دعم من قبل الحكومة المركزية او صرف مبلغ التعويضات للشركة لغرض اعادة تأهيل واستحداث المعامل واستخدامها وممارسة نشاطها الاساسي

٣- عدم تخصيص حصة شهرية من المشتقات النفطية من قبل وزارة النفط / دائرة التجهيز لغرض تشغيل معمل الطلاء الاسفلتي

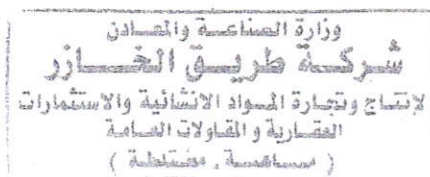
٤- عدم منح عقود استثمارية او مقاولات من قبل الوزارة للشركة

٥- قلة الكادر الوظيفي للشركة بسبب عدم توفر السيولة المالية لصرف رواتبهم واعتماد الشركة على الكادر الموجود فقط

الرابع عشر:- معلومات ومثرات اضافية :-

١- استمرار التعاقد مع شركة اسياسيل

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



المدير العام
شركة طريق النازر