

شركة بغداد - العراق  
للنقل العام والاستثمارات العقارية  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٩٩٨٧ / ٤٧ / ٢٩ / ٨  
التاريخ : ٢٩ / ٤ / ١٤٣٩ هـ  
١٥ / ٥ / ٢٠١٨ م

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية  
(مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة)  
للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

بعد التحية :

- يسرنا ان نرفق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧ ، بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ، ووفقاً للتواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :
- ١- عدم قيام الشركة بوضع اشارة على متن مستندات الصرف والقيود التي توضح كون التدفقات النقدية (تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) حيث تم تأشير وصولات القبض فقط خلافاً للفقرة (د) من الدليل الاسترشادي المتعلق بأعداد كشف التدفق النقدي وكما موضح في الفقرة (١ - أ - اولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٢) .
  - ٢- قيام الشركة بأدراج الارباح الموزعة خلال السنة موضوع التقرير ضمن التدفقات النقدية التشغيلية الخارجة في كشف التدفق النقدي بالرغم من كونها تدفقات نقدية تمويلية خارجة خلافاً للتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بأعداد كشف التدفق النقدي وكما موضح في الفقرة (١ - أ - ثانياً) من التقرير الواردة في الصفحة (٢) .
  - ٣- افتقار تقرير مجلس الإدارة المقدم الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للإفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح والصادرة عن مجلس السعائير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح في الفقرة (٢) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) .
  - ٤- عقد مجلس ادارة الشركة (٨) جلسات اعتيادية خلال السنة موضوع التقرير الا انه لم يتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على الفقرات (ثانياً وخامساً) من محضري الجلسة السادسة والسابعة المنعقدتين في ١٣/ ٨/ ٢٠١٧ و ١٤/ ١٠/ ٢٠١٧ على التوالي ومحضر الجلسة الثامنة المنعقدة في ١٢/ ١٢/ ٢٠١٧ دون اتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة لمصادقة تلك القرارات خلافاً للسادة (١٦ - ثالثاً) من القانون المذكور والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) . وكما موضح في الفقرة (٥ - اولاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٧) .
  - ٥- مازالت السيارة المرقمة (٥٤٨٨٦) نوع كيا كرنز العائدة للشركة مسؤولى عليها من قبل قوات الاسايش في اقليم كردستان ومنذ عام ٢٠١٤ والتي كانت بحوزة احد اعضاء مجلس ادارة الشركة عن القطاع الخاص لغرض الاشراف على اعمال فرع

الشركة في اربيل دون تخويله بقيادة تلك السيارة ودون قيام الشركة بأجراء تحقيق حول سبب حجز السيارة . وكما موضح في الفقرة (٦- د ) من التقرير الواردة في الصفحة (٩) .

٦- عدم كفاية مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية المحتسب من قبل الشركة والبالغ (٢٧٤٤٠) الف دينار (سبعة وعشرون مليون واربعمائة واربعون الف دينار) لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم المستثمر بها في رؤوس اموال الشركات الاخرى عن كلف شراءها خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح في الفقرة (٧- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٩) .

٧- وجود ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات بلغ مجموع الارصدة المدينة (١٤٩٦٩) الف دينار (اربعة عشر مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) والارصدة الدائنة (٦١٣٥٢٨) الف دينار (ستمائة وثلاثة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وعشرون الف دينار) على التوالي وكما موضح في الفقرة (٨- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (١٠) .

٨- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص لمواجهة الخسائر المحتملة عن الدعاوى . رغم وجود دعوى مقامة من قبل الشركة على احد المستأجرين (محمد هاشم ) منذ سنوات وغير قابلة للتحويل بمبلغ (٤٨٩٠٠٠) الف دينار ( اربعمائة وتسعة وثمانين مليون دينار ) . وكما موضح في الفقرة (١٣- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (١٦) .

راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بالاجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة بتقريرنا المرفق بالبيانات المالية خلال مدة اقصاها (٦٠) يوماً من تاريخه اعلاه وإعلامنا بموعد انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة لكي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان في الاجتماع المذكور ... مع التقدير .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحى

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٥ / ١٥

نسخة منه الى /

- هيئة الاوراق المالية

- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات

- شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المشفوض : نرجو تسديد اجور

التدقيق البالغة ( ١٦٥٠٠ ) الف دينار ( ستة عشر مليون وخمسمائة الف دينار ) بصك مصدق ومبغض

لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي ... مع التقدير .

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

- هيئة الرقابة المالية المختصة : للمتابعة لطفاً .

شركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية / مساهمة محلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمناجزة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<b>- الكشوفات التحليلية المرفقة :-</b>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٨	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٤- الاستثمارات المالية
١٠	٥- المخزون
١١	٦- المديون
١٢	٧- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٣	٨- النقود
١٤	٩- رأس المال
١٥	١٠- الاحتياطيات
١٦	١١- التخصيصات
١٧	١٢- الدائون
١٨	١٣- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٤- كشف دائن توزيع الارباح
٢٠	١٥- الرواتب والأجور
٢١	١٦- المستلزمات السلعية
٢٢	١٧- المستلزمات الخدمية
٢٣	١٨- الاستخدامات الأخرى
٢٤	١٩- إيرادات النشاط الجاري
٢٥	٢٠- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٢٦	٢١- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٧	٢٢- المزايا العينية
٢٨	٢٣- احتساب الضريبة
٢٩	٢٤- كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية
	- تقرير الإدارة





بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٤٧/٢٩/٨/ ٩٩٨٦

التاريخ: ١٤٣٩هـ / ٢٤ / ١٥

م ٢٠١٨ / ٥ / ١٥

الى/السادة مساهمي شركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة)- المحترمين  
م/البيانات المالية لشركة بغداد-العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية  
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) كما  
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١  
(المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد  
والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:-

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير  
المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق  
بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب  
كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات  
المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة  
بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٧٧) المؤرخ في  
٣١/١/٢٠١٨ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة  
الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت  
خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من  
قبل الادارة.

٣- لا يظهر حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع حصة ضريبة الدخل من توزيع الفائض وذلك لان معظم الايرادات المتحققة ناجمة عن تأجير جزء من عقار الشركة المرقم (٢٠/٨/٢٩٦٤) كمحلات والتي جرى التحاسب عليها والتسديد الضريبي لصالح ضريبة العقار وبمبلغ (١٨٤٢٢٠) الف دينار (مائة واربعة وثمانون مليون ومائتان وعشرين الف دينار) ظهرت ضمن حساب مصروف الضرائب والرسوم وذلك بهدف تجنب الازدواج الضريبي .

٤- تم انتخاب مجلس ادارة جديد للشركة استنادا لموافقة الهيئة العامة للشركة المنعقدة في ٢٠١٧/١٠/٩ وفقاً لإحكام المادة (١٠٦) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.

#### ١ - البيانات المالية :

أ- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- عدم قيام الشركة بوضع اشارة على متن مستندات الصرف والقيود التي توضح كون التدفقات النقدية (تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) حيث تم تأشير وصولات القبض فقط خلافاً للفقرة (د) من الدليل الاسترشادي المتعلق بأعداد كشف التدفق النقدي، نوصي بالعمل على تأشير المستندات وفقاً للدليل الاسترشادي اعلاه.

ثانياً- قيام الشركة بأدراج الارباح الموزعة خلال السنة موضوع التقرير ضمن التدفقات التشغيلية النقدية الخارجة في كشف التدفق النقدي ضمن حسابات الدائون وبمبلغ (١٠٨٠٩٥٣) الف دينار (مليار وثمانون مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) بالرغم من كونها تدفقات نقدية تمويلية خارجة خلافاً للتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بأعداد كشف التدفق النقدي ولم تكرر الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٣/٢٦ ، نوصي على ضرورة الالتزام بالتقسيمات اعلاه.

ثالثاً- وجود شطب في سجل التدفق النقدي المقدم من قبل الشركة باستخدام الحبر الابيض دون تعزيز تلك الشطوبات بتوقيعات المسؤولين عن الشطب ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

رابعاً- وجود اختلاف بين المبلغ المثبت في كشف التدفق النقدي عن حساب المخزون (تدفقات نقدية تشغيلية خارجة) والسجلات المالية حيث بلغ رصيد الحساب بموجب الكشف اعلاه (٢٥٧) دينار مائتان وسبعة وخمسون الف دينار في حين رصيده في السجلات المالية (١٧١) الف دينار (مائة وواحد وسبعون الف دينار) وبفرق مقداره (٨٦) الف دينار (ستة وثمانون الف دينار) والنتيجة عن ادراج سندات قيود الصادر المخزني الخاصة بالزيوت والوقود ضمن السجل بالرغم من كونها لا تمثل حركة نقدية ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.



ب - عدم اعداد نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف فقد اعتمد اساس النسب في التوزيع الامر ادى الى عدم دقة توزيع المصاريف مما يشكل مخالفة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وخدلاً في متطلبات البيانات المالية ومتطلبات العرض والافصاح لحساب الأرباح والخسائر والتوزيع ، نوصي بأعتماد نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

## ٢- تقرير مجلس الإدارة :

افتقار تقرير مجلس الإدارة المقدم الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للإفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، وكما مبين تفصيلها أدناه:-

أ- بيان مجموع المبالغ المنفقة على البحث والتطوير وتقييم اثارها المتحققة والمتوقعة .

ب - عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات على الاقل .

ج- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها .

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه الخاصة بأعداد التقرير والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير .

## ٣- نتيجة النشاط:

أ- حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الاولى عن النشاط التشغيلي مقداره

(١٦٤٠٩٢٥) الف دينار (مليار وستمئة واربعون مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) مقابل

فائضاً مقداره (١٤٦٠١١٠) الف دينار ( مليار واربعمئة وستون مليون ومائة وعشرة الاف دينار) لنفس

المرحلة في السنة السابقة بزيادة مقدارها (١٨٠٨١٥) الف دينار(مائة وثمانون مليون وثمانمئة وخمسة

عشر الف دينار) ونسبة (١٢ ٪) من فائض العام الماضي وحققت الشركة فائض في المرحلة الثانية

عن النشاط الاجمالي (١٥٨١٧٠٩) الف دينار (مليار وخمسمئة وواحد وثمانون مليون وسبعمئة

وتسعة الف دينار) مقابل فائض مقداره (١٤١٨٢٦٢) الف دينار(مليار واربعمئة وثمانمئة وعشر مليون

ومائتان واثنان وسبعون الف دينار) لنفس المرحلة في السنة السابقة بزيادة مقدارها (١٦٣٤٤٧) الف

دينار(مائة وثلاثة وسبعون مليون واربعمئة وسبعة واربعون الف دينار) ونسبة (١٢ ٪) من فائض العام

الماضي ولكي دراستنا لحسابات الشركة تمكنا من تشخيص الآتي :-

اولاً- زيادة ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٣٠٦٣٩) الف دينار(مائتان وثلاثون مليون وستمئة

وتسعة وثلاثون الف دينار) ونسبة (١٠ ٪) عن ايرادات السنة السابقة ولدينا بشأنها ما يلي:-

(١) ارتفاع حساب الرواتب والاجور بمبلغ (١٠١١٩) الف دينار (عشرة ملايين ومائة وتسعة عشر الف دينار) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى الزيادة في حساب المكافئات التشجيعية المتمثلة بزيادة حوافز المنتسبين لزيادة ايرادات الشركة ونسبة (١٠%) من الفائض الشهري.

(٢) - انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمبلغ (٧٣٠٩) الف دينار (سبعة ملايين وثلاثمائة وتسعة الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى انخفاض مصاريف المواد النفطية بسبب قلة عمل الشاحنات .

(٣) - انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ (١٠١٩٢) الف دينار (عشرة ملايين ومائة واثنان وتسعون الف دينار) ونسبة (١٣%) عن السنة السابقة ويعود ذلك الى اتباع الشركة سياسة الترشيد بالإنفاق لقلة عمل شاحنات الشركة .

(٤) - ارتفاع حساب الاندثارات بمبلغ (١٧٣٢٢) الف دينار (سبعة عشر مليون وثلاثمائة واثنان وعشرون الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢٣%) ويعود سبب ذلك الى شراء موجودات ثابتة جديدة وترميم بناية الشركة .

(٥) زيادة حساب الضرائب والرسوم بمبلغ (٣٩٨٨٤) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون وثمانمائة واربعة وثمانون الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢٨%) عن السنة السابقة تعود الى زيادة عدد المحلات والمخازن المؤجرة التي على اساسها يتم فرض ضريبة العقار.

(٦) - ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٨٣٧) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٧٢%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى زيادة الرسوم المدفوعة لدائرة مسجل الشركات عن تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة والاعانات الممنوحة لبعض الموظفين.

(٧) - ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٢٤٢٤) الف دينار (اثنا عشر مليون واربعمائة واربعة وعشرون الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى صرف مكافئات مجلس الادارة عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٦ وتسديد اجور التدقيق.

ب- نشاط الشركة

اولاً- خطة النقل

(١) خطت الشركة لتحقيق ايرادات في مجال النقل (نقل المنتجات النفطية) بمقدار (٣٣٦٠٠) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وستمائة الف دينار) خلال السنة من خلال شاحناتها المملوكة والبالغ عددها (٤) شاحنات وقد بلغ الايراد المتحقق (٢٠١٥٠) الف دينار (عشرون مليون ومائة وخمسون الف دينار) وبعده (١١) نقلة فعلية وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في التنفيذ في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٨/٤/٢ يعود صعوبة تشغيل تلك الشاحنات بسبب الاجراءات الامنية المطلوبة من



السواق العاملين على الشاحنات الشركة بالاضافة الى تأخر الشاحنات في الميناء لفترة من (١٥ - ٢٠) يوم الامر الذي ادى الى انخفاض اليرادات المتأتية من شاحنات الشركة مع العرض لم تتضمن الخطة عدد النقلات المتوقع تحقيقها ،نوصي مراعاة الدقة في وضع الخطة التشغيلية وبما يلائم الطاقات المتوفرة وامكانية تحقيقها.

(٢) خططت الشركة لتحقيق إيرادات عن نقل البضائع من خلال التعاقدات الثانوية مع الشركات الاهلية لنقل المواد الغذائية والحبوب بمبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) خلال السنة وقد بلغت الإيرادات المتحققة (١٩٩٤٥) الف دينار (تسعة عشر مليون وتسعمائة وخمسة واربعون الف دينار) عن العمولة البالغة (٥%) من اجور النقلات وبعده (١٧٠) نقلة مع العرض لم تتضمن الخطة عدد النقلات المتوقع تحقيقها ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

#### ثانياً- خطة التأجير

(١) خططت الشركة لتحقيق إيرادات من تأجير المحلات العائدة لها خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (٢٢٥٠٠٠٠) الف دينار ( ملياران ومائتان وخمسون مليون دينار) في حين بلغت الإيرادات المتحققة (٢٣٧١٠٣٩) دينار (مليارين وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون وتسعة وثلاثون الف دينار) ونسبة تنفيذ (١٠٥%) وقد بررت الشركة اسباب هذه الزيادة في التنفيذ في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٨/٤/٢ يعود الى تمديد مدة العقود لمدة سنة وزيادة بنسبة (١٠%) وتحويل العقود الى اشخاص آخرين بزيادة بنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة..

(٢) خططت الشركة لتحقيق إيرادات من تأجير ساحة وقوف السيارات العائدة لها بمبلغ (١٢٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرون مليون دينار) في حين بلغت الإيرادات المتحققة (١٤١٨٥٣) الف دينار (مائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) ونسبة تنفيذ (١١٨%) وقد بررت الشركة اسباب هذه الزيادة في التنفيذ في اجابته على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٨/٤/٢ يعود الى زيادة دخول السيارات الى الشركة لشراء المواد الغذائية ومواد البناء، نوصي بمراعاة الدقة في وضع التقديرات .

(٣) عدم تضمين الخطة التشغيلية المساحات المقرر تأجيرها خلال السنة موضوع التقرير ولكافة انشطتها، نوصي بتضمين الخطة التشغيلية للمساحات المقرر تأجيرها خلال السنة ولكافة انشطتها.

ثالثاً- خططت الشركة لأقامة دورات تدريبية لرفع كفاءة العاملين من اشراك موظفيها بدورات داخل العراق وخارج العراق الا انه لم يجر تنفيذ تلك الخطط وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابته على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٨/٤/٢ بأنه يتم تدريب الموظفين داخل الشركة، نوصي بالعمل على تنفيذ كافة بنود الخطة بما يؤدي لرفع كفاءة العاملين .

#### ٤- الموازنة التخطيطية

من خلال دراستنا للموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ تم تأشير الملاحظات التالية:-

أ- قامت الشركة بأجراء (١٨) عملية مناقلة بين الحسابات على موازنتها التخطيطية بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٠ وحسب الكشف المقدم من قبلها وذلك لتسوية الانحرافات الحاصلة في تنفيذ الموازنة خلال السنة مما يدل على عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية، نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وعلى ضوء احتياجات الشركة.

ب- تدني نسب التنفيذ لبعض الحسابات على ضوء المخطط الامر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما مبين في الامثلة أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٦١	الكساوي	٥٠٠	٦٠	١٢
٣٢٧٢	الكهرباء	٥٠٠٠	١٥٣	٣
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٢٠٠٠	٢٥٩	١٣
٣٣٣٣	ضيافة	٦٠٠٠	٢٥٧٤	٤٣
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٠٠	٢٠١	٤٠
٣٣٥٢	أستجار مباني	١٠٠٠	٢٥٠	٢٥
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٠٠٠	٤٠٤	٤٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٤٠٠٠٠	١٣٩٣٥	٣٥
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٠٠٠	٣٢٦	٣٣
٤٨	الارادات التحويلية	١٥٠٠٠	٦٩٣٣	٤٦

نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة.

#### ٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:

قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل):-

اولاً- عقدت مجلس ادارة الشركة (٨) جلسات اعتيادية خلال السنة موضوع التقرير الا انه لم يتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على الفقرات (ثانياً وخامساً) من محضري الجلسة السادسة والسابعة المنعقدتين في ٢٠١٧/٨/١٣ و ٢٠١٧/١٠/١٤ على التوالي ومحضر الجلسة الثامنة المتعقدة في ٢٠١٧/١٢/١٢ دون اتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة لمصادقة تلك القرارات حسب اجابتها على



استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٨/٣/٢٦ خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه )، نوصي بمتابعة الدائرة المذكورة لاستحصال مصادقتها على كافة محاضر و فقرات جلسات مجلس ادارة الشركة.

ثانياً- تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد (١٠٧٩٨/٤٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٥/٢٤ لغاية ٢٠١٧/١٠/٩ وتأخير (٧٧) يوماً ، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية بموجب قانون الشركات المشار اليه اعلاه.

#### ٦-الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- قامت الشركة بتبويب مبلغ (١٢٣٦٠) الف دينار (اثنا عشر مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) عن قيمة عمل (٨) قواطع خشبية على شكل رفوف خشبية بعدد (٢٤) ودواليب بعدد (١٤) على حساب الاثاث دون تبويبها على حساب ديكورات وتركيبات وقواطع خلافاً للتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد مما ادى اظهار حساب الاندثارات عل غير حقيقتها، نوصي بأجراء المعالجات القدية اللازمة .

ب - كثرة الشطوبات في سجل الموجودات الثابتة وقوائم الجرد باستخدام الحبر الابيض دون تعزيز تلك الشطوبات بتواقيع المسؤولين عن الشطب ،نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

ج- عدم توخي الدقة في احتساب الاندثار السنوي لبعض الموجودات الثابتة خلافاً للمادة (٥) من تعليمات اندثار الموجودات الثابتة لشركات القطاع المختلط رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ التي نصت (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساسي لاحتساب قسط الاندثار) ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الموجود	الكلفة الزمنية دينار	اليان	تاريخ استخدام الموجود	نسبة الاندثار %	تاريخ احتساب الاندثار	الاندثار السنوي المحتسب خطأ دينار	الاندثار السنوي الصحيح دينار
١١٢	ماني	٣٥٠٠٠	تأجيل بنائة الشركة	٢٠١٧/١١/١	(٢٠-٤)	٢١٠٧/٥/٢٤	٨١٦٦٦٧	١١٦٦٦٧



١٩٦٦٩٣٦	٣٢٧٨٢٢٧	٢٠١٧/٧/٣١	١٠	٢٠١٧/٩/١٧	شراء محولة مع اعمدة كهربائية	٧٨٦٧٧٤٥٠	الات ومعدات	١١٣
---------	---------	-----------	----	-----------	------------------------------------	----------	-------------	-----

نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات المذكورة وإجراء المعالجات القيدية اللازمة.

د- مازالت السيارة المرقمة (٥٤٨٨٦) نوع كيا كرنز العائدة للشركة مستولى عليها من قبل قوات الاسايش في اقليم كردستان ومنذ عام ٢٠١٤ والتي كانت بحوزة احد اعضاء مجلس ادارة الشركة عن القطاع الخاص لغرض الاشراف على اعمال فرع الشركة في اربيل دون تخويله بقيادة تلك السيارة ودون قيام الشركة باجراء تحقيق حول سبب حجز السيارة ، نوصي بأجراء التحقيق في الموضوع وتضمنين المسؤول عن حجز السيارة في حال ثبوت تقصيره .

و- عدم قيام الشركة بمسك بطاقة مخزنية لحساب مخزون الوقود والزيوت والبالغ رصيده (١٧١) الف دينار (مائة وواحد وسبعون الف دينار ) بتاريخ الميزانية مما افقد السيطرة على الحساب ، نوصي بمسك البطاقة المذكورة اعلاه.

#### ٧- الاستثمارات المالية :

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل بتاريخ الميزانية (٦٤٢٠٣٧) ألف دينار ( ستمائة واثنين واربعين مليون وسبعة وثلاثين الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٤) شركة من شركات القطاع المختلط ولدينا بصدده مايلي:-

أ- عدم قيام الشركة بأدراج مبلغ الارباح المستلمة من شركة البذور خلال السنة موضوع التقرير عن الاسهم المجانية (الرسمة) البالغة (٥٨٤٩٧٥٩) سهم ونسبة (٤٠%) من اسهم الشركة ضمن كشف الاحتياطات المرفق مع البيانات المالية مما ادى الى اظهار تلك الاستثمارات على غير حقيقتها وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٦ / ٢ / ٢٠١٨ بانه حصل سهواً ، نوصي بالعمل على إجراء المعالجات القيدية اللازمة لذلك.

ب- عدم كفاية مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية المحتسب من قبل الشركة والبالغ (٢٧٤٤٠) الف دينار (سبعة وعشرون مليون واربعمائة واربعون الف دينار) لمواجهة انخفاض القيمة السوقية للأسهم المستثمر بها في رؤوس أموال الشركات الاخرى عن كلف شراءها وخلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
الشركة العراقية لإنتاج البذور	١٤٦٢٤٣٩٧	٨,٥١٠-٨,٥٠٠	٤,١٠٠
شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية	٢٣٠٩٥٥٩٠٨	٢,٣٥٠-١,٩٥٠	١,٢٧٠
شركة البادية للنقل العام	٥٥٠٠٠٠٩	١	٠,٥٩٠

نوصي بضرورة تناسب المبلغ المخصص لمواجهة هبوط اسعار الاستثمارات المالية وفق القاعدة المشار اليها اعلاه.

ج- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية استثماراتها المالية في شركة العشار لنقل الركاب والبالغة (١٠٠٠٠٠٠) سهم والخارجة عن التداول منذ سنوات سابقة، نوصي بقيام ادارة الشركة باتخاذ مايلزم لمعالجة ذلك الموضوع.

#### ٨- المدينون والدائنون :

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون مبلغ (٤٢٩١٣٩) الف دينار (اربعمائة وتسعة وعشرون مليون ومائة تسعة وثلاثون الف دينار) و(١٩٩٣٦٤٣) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثة تسعون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ على التوالي ، ولدينا بصددها مايلي :-

أ- وجود ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات بلغت مجموع الارصدة المدينة (١٤٩٦٩) الف دينار (اربعة عشر مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) والارصدة الدائنة (٦١٣٥٢٨) الف دينار (ستمائة وثلاثة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وعشرون الف دينار) على التوالي ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد /الف دينار	تاريخ الدين
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٥٠٠٠	اكثر من ثلاث سنوات
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنيه	٩٩٦٩	اكثر من ثلاث سنوات
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤١٨٦٢٧	من سنة الي اكثر من ثلاث سنوات
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	١٩٤٩٠١	اكثر من ثلاث سنوات

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة تصفية هذه الموقوفات .  
ب- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة موضوع التقرير بالرغم من وجود ارصدة موقوفة ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنيه ومنذ اكثر من ثلاث سنوات بلغت (٩٩٦٩) الف دينار ( تسعة ملايين وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار) والتي



تمثل قيمة حافلة مرسيديس موديل ٢٠٠١ مسروقة في عام ٢٠٠٣ وقد بررت الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٨/٢/١٣ بأن موضوع التحقيق مازال مستمر وهو تبرير غير مقنع لاتخاذ الشركة قرار بشطب المبلغ بموجب الجلسة الثامنة في ٢٠١٧/١٢/١٢، نوصي بالعمل على احتساب التخصيص المناسب لتلك الديون.

ج- ظهور حساب مدينو قطاع عام مخالف لطبيعته المحاسبية والبالغ (٣٦٣) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وستون الف دينار) بتاريخ الميزانية ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٨/٤/٢، نوصي بضرورة تحليل الحساب اعلاه واجراء المعالجات القدية اللازمة.

د- قامت الشركة بتحميل حساب مدينو نشاط غير جاري المبالغ المدفوعة الى امانة بغداد / دائرة بلدية المنصور عن رسوم المهنة والتنظيف البالغة (٢٥٠) مليون دينار (مئتان وخمسون مليون دينار) عن الشركة والمحلات والمخازن المستأجرة دون استحصالها لتلك المبالغ من مستأجري تلك المحلات والمخازن خلال السنة موضوع التقرير وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٧/٣/٢٠١٨ بأنه سيتم استحصال المبلغ من المستأجرين على السنة اللاحقة، نوصي بالعمل على استحصال تلك المبالغ حفاظا على حقوق الشركة.

#### ٩ - النقدية لدى المصارف :-

وجود تأخر في ايداع مبالغ الايرادات المقبوضة من ساحة وقوف السيارات الموجود في الشركة او بدلات الايجار عن المحلات المستأجرة ولفترات وكما مبين في الامثلة :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ / الف دينار	تاريخ قبض الايراد	رقم وصل القبض وتاريخه	تاريخ الايداع
٨٧ في ٢٠١٧/٤/٩	٥٧٥٨	٢٠١٧/٤/٥	٢٩٦١ في ٢٠١٧/٤/٥	٢٠١٧/٤/٩
١٨٥ في ٢٠١٧/٧/٣١	٢٩٦٠	٢٠١٧/٧/٢٥-١٨	٣١٩٦ في ٢٠١٧/٧/٣٠	٢٠١٧/٧/٣١
٢٢٠ في ٢٠١٧/٩/١٤	١٤٠٠	٢٠١٧/٨/٣١-٢٩	٣٢٦٥ في ٢٠١٧/٩/٧	٢٠١٧/٩/١٢
٢٣٦ في ٢٠١٧/١٠/١٢	٣٠٠٠	٢٠١٧/١٠/٩-٣	٣٣٥٩ في ٢٠١٧/١٠/١٠	٢٠١٧/١٠/١٢
٢٩٠ في ٢٠١٧/١٢/١٧	٣٠٠٠	٢٠١٧/١٢/١١-٥	٣٤٩٩ في ٢٠١٧/١٢/١٤	٢٠١٧/١٢/١٧

نوصي بايداع المبالغ المقبوضة اولاً بأول بمكتب التدقيق  
١٠ - حسابات المساهمين

بلغت الارباح غير الموزعة بتاريخ الميزانية (١٢١٣٩٤٧) الف دينار (مليار ومائتان وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وسبعة واربعون الف دينار) والتي تمثل ارباح غير مستلمة منذ سنوات سابقة البعض منها يعود لسنة



١٩٩٨ لعدم مراجعة اغلبية المساهمين للشركة برغم الاعلان لحضورهم واستلام تلك الارباح واستبدال الشهادات وايداعها لدى سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغ اعداد المساهمين الغير مستلمين لتلك الارباح (٨٠٣) مساهم ندرج ادناه بعض الامثلة:-

السنة المالية	عدد المساهمين غير المستلمين للأرباح
١٩٩٨	٦٩٩
١٩٩٩	٢
٢٠٠٠	٢١
٢٠٠٢	١٨
٢٠٠٤	١٨
٢٠١٠	١٥
٢٠١٤	٨

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض توزيع تلك الارباح.

#### ١١ - المصروفات:-

استمرار الشركة بعدم وضع الية لتحديد حصة الشركة وحصص المستأجرين من المبالغ المسددة عن حسابي المياه والكهرباء للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ لعدم وجود مقاييس مستقلة للمحلات المستأجرة حيث تقوم الشركة باحسابها بصورة تقديرية لتحديد حصتها وحصص المستأجرين من تلك الاجور وتسديدها من مبلغ التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات استناداً الى الفقرة (٦) من عقد الايجار المبرم معهم والتي نصت ( يتحمل المستأجر كافة الرسوم وكذلك اجور المياه والكهرباء التي تخص المأجور طيلة فترة العقد وتسجيلها في حساب تأمينات مستلمة ويتم تسديدها عند ورود قوائم المياه والكهرباء مباشرة الى دائرة ماء بغداد والمديرية العامة لتوزيع كهرباء بغداد)، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٨/٤/٢ بأنه هناك اجراءات لوضع عدادات مستقلة ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ/دينار	البيان
١١٣٤	٢٠١٧/٣/٢٠	١٠٠٠٠٠	عن تسديد قائمة الكهرباء لشهر كانون الاول وشباط ٢٠١٧ .
١١٩٨	٢٠١٧/٧/٥	٢٠٠٠٠٠	عن تسديد قائمة المياه من ٢٠١٦/٩/١ ولغاية ٢٠١٧/١/١
١٣٣٤	٢٠١٧/١٢/١٣	٥٣٢٥٠	عن تسديد قائمة الكهرباء للفترة من ٣/٢٣ ولغاية ٢٠١٧/٩/١٧

نوصي بتحديد حصة الشركة من مصروف المياه والكهرباء ووضع الية لتحديد حصص المستأجرين من المياه والكهرباء بما يلائم استخدامهم لتلك الخدمات .

يوم ٦٤	٢٠١٧/٨/٢٣	٢٠١٧/٦/١	١١٩٧٩	C/٩
يوم ١٧	٢٠١٧/١١/٦	٢٠١٧/١٠/١		
يوم ٤٤	٢٠١٧/٩/١٧	٢٠١٧/٧/١٥	٢٤٢٠	A/٢٤
يوم ١٦	٢٠١٧/١٢/٢١	٢٠١٧/١١/١٥		
يوم ١٤	٢٠١٧/١٠/٤	٢٠١٧/٩/١	٥٧٢٣	A/٣٢
يوم ٢٦	٢٠١٧/٥/١٦	٢٠١٧/٤/١	٥٧٢٣	B/٣٧
يوم ٧١	٢٠١٧/١١/٣٠	٢٠١٧/٨/١		
يوم ١٣	٢٠١٧/١٠/٣	٢٠١٧/٩/١	٢٩٠٤	٧٨

نوصي الالتزام بكافة فقرات العقد واستحصال الغرامات حفاظاً على حقوق الشركة .

#### ب - عقد تشغيل السواق

أبرمت الشركة عقود لتشغيل سائقين لشاحناتها البالغة (٤) شاحنة خلال السنة موضوع التقرير مقابل راتب شهري بمبلغ (٢٥٠) الف دينار (مئتان وخمسون الف دينار) بالإضافة الى (٢٠%) من قيمة النقلة الواحدة بعد تقديمهم ضمانات لصالح الشركة (حجز عقاري او كفالة ضامنة) بمقدار (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) استناداً للفقرة (١) من بنود العقد المبرم دون تناسب مبلغ الكفالات المقدمة من قبل بعض السواق مع كلفة الشاحنات وكما مرج في ادناه:-

اسم السائق	رقم الشاحنة	كلفة الشاحنة /الف دينار	مبلغ الكفالة /الف دينار
رسول كاظم فتاح	١٢٨١	١١٠٤٤١	٥٠٠٠٠
تحسين طه جبر	١٢٨٤	١١١٢٣١	٥٠٠٠٠
عباس محمد جاسم	١٢٨٣	١٢٠٢٩٨	٨٠٠٠٠

وقد بررت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/١/٣٠ لعدم وجود سواق شاحنات راغبين في العمل لذلك فقد تم تخفيض مبلغ الكفالات ،نوصي بضرورة تناسب قيمة الضمانات مع كلفة الشاحنات .  
ج- عقود النقل: -

تم فسخ عقد النقل المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب والسايري المفعول منذ سنة ٢٠١٥ بموجب كتاب الشركة العامة لتجارة الحبوب المرقم (١٦٢٨٤) في ٢٠١٧/٧/٥ بسبب عدم امتلاك الشركة شاحنات خاصة لنقل البضائع بعدد (٤) شاحنة وحسب شروط وزارة النقل مما الى انخفاض ايرادات الشركة في مجال النقل ،نوصي الايفاء بالشروط المطلوبة من قبل المتعاقدين من اجل زيادة الايرادات المتحققة للشركة .



١٣- الدعاوى:-

- أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير ( ٣ ) دعوى مدورة من سنوات سابقة حسمت منها  
 (٢) منها لصالح الشركة ندرج ادناه تفاصيلها:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٩٢٤/ب/٢٠١٤ في ٢٠١٤/١١/١٣	مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل	سحب رصيد الشركة لدى المصرف	حسنت لصالح الشركة وذلك بالزام المدعي عليه بتسديد المبلغين بالدينار العراقي والبالغ (٢٤٧٠٢٠) الف دينار (مائتان وسبعة واربعون مليون وعشرون الف دينار) والدولار الامريكى (٩٤٢١٥) دولار (اربعة وتسعون الف ومائتان وخمسة عشر دولار) تم سحب مبالغ على شكل دفعات متفاوتة بالدينار العراقي بلغت (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) في السنوات السابقة ومبلغ (٦٣٠٨٣) الف دينار (ثلاثة وستون مليون وثلاثة وثمانون الف دينار) خلال السنة علماً ان المصرف مازال تحت الوصاية والمتابعة مستمرة على سحب المبالغ.
١٩١٤/ب/٢٠١٣ في ٢٠١٣/٧/١٦	المستأجر محمد هاشم	عدم تسديد مبلغ الايجار المتفق عليه	حسنت لصالح الشركة (بداية) واكتسبت الدرجة القطعية بمبلغ (٤٨٩٠٠٠) الف دينار ( اربعمائة وتسعة وثمانين مليون دينار ) وتم فتح اضرابة تنفيذية برقم (٢٠١٤/١٠٦٢) في ٢٠١٤/١١/١٠ وتم نشر القرار في الصحف وتم استحصل قرار بمنع السفر ولعدم حصول الشركة على المعلومات الكاملة عن المدعي عليه لذا لم تحصل الشركة على نسخة من قرار منع السفر.
دعوى جزائية في ٢٠١٤/٢/٢	عصام عبد القادر المدير المفوض السابق	ارتكابه مخالفات مالية وادارية	اقبمت دعوى بدائية في محكمة البداية بالرقم (٢٠١٣/ب/٦٩٧) في ٢٠١٣/٦/٢٦ واقتضت برد الدعوى كونها لا تدخل ضمن اختصاصها وانما من اختصاص قانون الشركات وقد تم تمييزها في محكمة التمييز وصدق القرار بموجبها بتاريخ ٢٠١٣/٧/٣ ، وتم شمول هذه الدعوى بقانون العفو العام المرقم (٢٧) في ٢٠١٦ استناداً لقرار محكمة البداية المرقم ٦٧٩/ب/٢٠١٣ وتم مفاتيحة مجلس الادارة لغرض مصادرة اسهم المدعي عليه البالغة (٧٧٧٥٠٠) سهم.

نوصي بالاستمرار لمتابعة تنفيذ نتائج تلك الدعاوى.

- ب- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص لمواجهة الخسائر المحتملة عن الدعاوى ، لوجود دعوى مقامة من قبل  
 الشركة على احد المستأجرين (محمد هاشم) منذ سنوات وغير قابلة للتحويل بمبلغ (٤٨٩٠٠٠) الف دينار  
 ( اربعمائة وتسعة وثمانين مليون دينار ) ، نوصي بالعمل على احتساب المخصص المطلوب.



١٤- الامور التنظيمية :-

أ- تأخر الشركة في تنظيم قيود اليومية العامة بعد تاريخ سندات الصادر المخزني ولفترات زمنية وكما مدرج في

ادناه:-

رقم السند وتاريخه	المبلغ /الف دينار	البيان	رقم وتاريخ سندات الصادر المخزني
٢٠١٧ في ٢٠١٧/٩/٣	٤٣	صرف مادة دهن المحرك وفلاتر	٧٧١ في ٢٠١٧/٨/٩
٢٣٩ في ٢٠١٧/١٠/١٦	٤٣	صرف مادة دهن المحرك وفلاتر	٧٨٣ في ٢٠١٧/١٠/٥

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

ب- عدم وجود توقيع مدير الحسابات على بعض من سندات القيد الخاصة بالشركة مما يشكل خللاً في

الإجراءات التنظيمية لتلك القيود ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ /الف دينار	البيان
١٩٧ في ٢٠١٧/٨/١٧	٤٢٧٩	اثبات ايداع ايرادات الشركة
٢٠٥ في ٢٠١٧/٨/١٧	١٠٠٠	اثبات ايداع ايرادات الشركة
٢٠٦ في ٢٠١٧/٨/١٧	٤٤٥٨	اثبات ايداع ايرادات الشركة
٢٠٩ في ٢٠١٧/٨/٢٣	١٠٥١٦	اثبات ايداع ايرادات الشركة
٢٣٦ في ٢٠١٧/١٠/١٢	١٢٦٠٨	اثبات ايداع ايرادات الشركة
٢٧٤ في ٢٠١٧/١١/٢٩	٣١٣٥٠	اثبات ايداع ايرادات الشركة

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

١٥- تقاريرنا الصادرة

أ- عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها ادناه

والمعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة رغم مضي المدة المحددة في

كتبنا خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١

(المعدل) ندرج تفاصيلها في الجدول التالي:-

رقم الكتاب	تاريخه	رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير
٢٢٣٩٠/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٣/١٠/٢٧	١٢٢٩٤/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٣/٦/١٢	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
٢١٧٦٣/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٣/١٠/٢٠	١٢٢٩١/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٣/٦/١٢	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .
٥٥٨٢/٢/٢٠	٢٠١٧/٣/١٦	١٤٧١٣/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/١١	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .
١١٢٧٦/٢/٢٠	٢٠١٥/٦/٢٩	١٤٧١٢/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/١١	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .
٢٤٢٧/٢/٢٠	٢٠١٧/٢/١	١١٣٣٩/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٦/٦/٣٠	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ للفقرات التالية :-		٢٠١٧/٥/٢٤	١٠٧٩٨/٤٧/٢٩/٨	٢٠١٧/٩/٢٤	٢٠٥١٢/٢/٢٠
الموضوع	رقم الفقرة في التقرير				
المدينون والدائون	٧ - أ				
المدينون والدائون	٧ - ب				
المدينون والدائون	٧ - ج				
العقود	١١ - أ - خامساً				
العقود	١١ - ب				
تقاريرنا الصادرة	١٣ - أ				

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في كتبنا وبالتوقيعات المحددة فيها.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للإداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

م

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٥ / ١٥





شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٩٧٨٤٢٤٦٥	٤١٧٣٠٢٠٧٣
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٤٦٦٩٠٠٠٠	٣٦٨٨٠٠٠
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	٨٧٧٢٠٠٠
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٦٤٢٠٣٧٤٠٢	٦٤٢٠٣٧٤٠٢
		مجموع الموجودات الثابتة	١١٨٦٥٦٩٨٦٧	١٠٧١٧٩٩٤٧٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٥	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧١٠٠١	١
٦	١٦	المدينون	٤٢٩١٣٨٩٩٧	١٤٢٢٤٥٠٨٠٨
٧	١٨	النقود	٣٣٨٦١٤٧١٨٣	٢٨٠٣٤٣٥٥١٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٨١٥٤٥٧١٨١	٤٢٢٥٨٨٦٣٢٦
		مجموع الموجودات	٥٠٠٢٠٢٧٠٤٨	٥٢٩٧٦٨٥٨٠١
		الحسابات المتقابلة	-	١٣٨١٠٠٠٠٠٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٨	٢١	راس المال	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	١٩٨٠٧١٢٢١٧	٢٤٩٧٢٤٦٥٣١
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢٩٨٠٧١٢٢١٧	٣٤٩٧٢٤٦٥٣١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	٢٧٦٧١٩٦٠	١٧٧٤١٩٥٤
١١	٢٦	الدائنون	١٩٩٣٦٤٢٨٧١	١٧٨٢٦٩٧٣١٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٠٢١٣١٤٨٣١	١٨٠٠٤٣٩٢٧٠
		مجموع مصادر التمويل	٥٠٠٢٠٢٧٠٤٨	٥٢٩٧٦٨٥٨٠١
		الحسابات المتقابلة	-	١٣٨١٠٠٠٠٠٠

ع/ رئيس مجلس الإدارة  
جعفر محمد علي جعفر

المدير المفوض

ثائر غانم محمد علي  
والمورخ في ١٤/٣٩٩١٤٣٩١  
والمصادف ١٥/١٨/٢٠١٨ م

مدير الحسابات

شاكر شنيشل باش

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٩٥١٦/٤٧/٢٩/٨)

المحاسب القانوني

د. أصف محسن بونس

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٥/١٥

رئيس هيئة الرقابة المالية

نهلة سلمان سالم



شركة بغداد للعراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٥٥٢٩٨٧٣١١	٢٣٢٢٣٤٨٦٣٩
		صافي كلفة الانتاج	٢٥٥٢٩٨٧٣١١	٢٣٢٢٣٤٨٦٣٩
		فائض النشاط الجاري	٢٥٥٢٩٨٧٣١١	٢٣٢٢٣٤٨٦٣٩
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٣٨٣٥٩٤٧٥	١٤٩٦٦٧٩١٦
			٢٤١٤٦٢٧٨٣٦	٢١٧٢٦٨٠٧٢٣
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٧٧٣٧٠٣٣١١	٧١٢٥٧٠٨٨٧
		فائض العمليات الجارية	١٦٤٠٩٢٤٥٢٥	١٤٦٠١٠٩٨٣٦
١٨		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
	٤٨	الايرادات التحويلية	٦٩٣٢٥٠٠	٨٦٠٠٠٠٠
	٤٩	الايرادات الاخرى	١٧١٩٦٦١٩	١٩٦٣٦١١٠
		مجموع الايرادات التحويلية والاخرى	٢٤١٢٩١١٩	٢٨٢٣٦١١٠
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٢٠٠٠٧٥٠	١١٦٤٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٨١٣٤٤١٤٥	٦٨٩٢٠٣٢٩
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	٨٣٣٤٤٨٩٥	٧٠٠٨٤٣٢٩
		الفائض القابل للتوزيع / المرحلة الثانية	١٥٨١٧٠٨٧٤٩	١٤١٨٢٦١٦١٧
		الفائض موزع كمايلي:		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل حسب القانون رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل)		
		(٥٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	٧٩٠٨٥٤٣٧	٧٠٩١٣٠٨١
		الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)	١٥٠٢٦٢٣٣١٢	١٣٤٧٣٤٨٥٣٦
			١٥٨١٧٠٨٧٤٩	١٤١٨٢٦١٦١٧





شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	ايادات النشاط الجاري	٢٥٥٢٩٨٧٣١١	٢٣٢٢٣٤٨٦٣٩
		<u>المصروفات الجارية</u>		
		الرواتب والاجور	٥٤٤٣٢٦١٦١	٥٣٤٢٠٦٩١٩
		المستلزمات السلعية	٢٢٩٣٩٠٠٣	٣٠٢٤٨٤٠٦
		المستلزمات الخدمية	٦٧٦٩٦١٣٥	٧٧٨٨٨١٧٣
		الاندثارات	٩٢٣١٧٩١٧	٧٤٩٩٦١٩٢
		الضرائب والرسوم	١٨٤٧٨٣٥٧٠	١٤٤٨٩٩١١٣
			٩١٢٠٦٢٧٨٦	٨٦٢٢٣٨٨٠٣
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	١٦٤٠٩٢٤٥٢٥٠	١٤٦٠١٠٩٨٣٦
		<u>تضاف: الايادات التحويلية والاخرى</u>		
		الايادات التحويلية	٦٩٣٢٥٠٠	٨٦٠٠٠٠٠
		الايادات الاخرى	١٧١٩٦٦١٩	١٩٦٣٦١١٠
			٢٤١٢٩١١٩	٢٨٢٣٦١١٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
		المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٢٠٠٠٧٥٠	١١٦٤٠٠٠
		المصروفات الاخرى	٨١٣٤٤١٤٥	٦٨٩٢٠٣٢٩
			٨٣٣٤٤٨٩٥	٧٠٠٨٤٣٢٩
		الفائض القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	١٥٨١٧٠٨٧٤٩	١٤١٨٢٦١٦١٧



شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من :			
٤٤ - ٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٢٢٢٨٥٠١٦٢		
٤٨	ايرادات تحويلية	٢٠٣٢٥٠٠		
٤٩	ايرادات اخرى	١٠٥٤٦٧٨٠		
١٦	المدينون	١٤٨٥١٩٠٣٧١	٣٧٢٠٦١٩٨١٣	
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
٣٥ - ٣١	الاستخدامات	٦٥٦٣٢٥٧٩٩		
٣٨	المصروفات التحويلية	١٨٦٧٨٤٣٢٠		
٣٩	المصروفات الاخرى	٧١٢٢٠٧٢٨		
١٣	المخزون	٢٥٦٥٠٠		
٢٦	المدفوع للدائون	٢٠٢٦٣٤٥١٠٩		
	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية		٢٩٤٠٩٣٢٤٥٦	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من :			
٤٩	ارباح الاسهم	٥٨٤٩٧٥٩		
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٢٠٢٨٢٥٤٥٠		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية		٥٨٢٧١١٦٦٦	
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١/١		٢٨٠٣٤٣٥٥١٧	
	رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١		٣٣٨٦١٤٧١٨٣	





شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الجاري	٢٥٥٢٩٨٧٣١١
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا المزاي العينية	٢٢٨٧٩٠٠٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٧٦٩٦١٣٥
	مجموع مستلزمات الانتاج	٩٠٥٧٥١٣٨
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٤٦٢٤١٢١٧٣
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم ( غير مباشرة )	١٨٤٧٨٣٥٧٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٢٧٧٦٢٨٦٠٣

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية عدا المزاي العينية	٥٠٩٩٥٩٤٩٥
	(٢) مزاي عينية (بموجب كشف رقم /٢١)	٣٤٤٢٦٦٦٦
٣٧	الاندثارات	٩٢٣١٧٩١٧
	فائض العمليات/ المرحلة الاولى	١٦٤٠٩٢٤٥٢٥
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٢٧٧٦٢٨٦٠٣



كشف رقم (١)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

المجموع	الثابت واجهزة مكاتب	عدد قوائم	وسائل نقل ونقل	الات والصعدات	مباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٧١٢٧١٢.٩٠	٥٤٨٧٦٥٥٥	٥٦٨٦٧٥٠	٥٥٥.٥٨٠.٩٠	٥.٢٣١.٨٥٠	٤٤٤٤٠.٦٨	٢٤١٤٧٧٧	الكلية كما في ٢٠١٧/١/١
(١) ١.٥٧.٤٩٤٥٠	٥٢١٤٤٠٠٠	-	-	٦٩٩٠.٥٤٥٠	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	تصاف الموجودات المشتراة خلال السنة
٨٧٧٢.٠٠٠	-	-	-	(١) ٨٧٧٢.٠٠٠	-	-	تصاف : تسوية قيادية
-	-	-	-	-	-	-	نزول : تسوية قيادية
-	-	-	-	-	-	-	نزول : الموجودات المشطوبة والمباعة
٨٧٨٥٣٣٤٠	١.٠٧.٢.٥٥٥	٥٦٨٦٧٥٠	٥٥٥.٥٨٠.٩٠	١٢.٨٩.٩٣.٠٠	٧٩.٤٤٤.٠٦٨	٢٤١٤٧٧٧	الكلية كما في ٢٠١٧/١/٢/٣١
-	(%) ٥٢.٠ و ١٥٩١.٠	(%) ٢٠.	(%) ١٢.٥ و ١٠.	% ١٠.	(%) ٢٠.٥ و ٥٤.	-	نسب الاندثار
٢٩٥٤١٠٠١٧	٢٦٣٥٠.١٦٦	٣٢٩٥٨.٣	٢٤٧٥٧١٣٤٢	٦٧٢٩٢٩٩	١١٤٦٣٤.٠٧	-	الاندثار
٨٥٦٦٢٩٨٠	٧٢٤١٣٣	٦٣٣٣٥٠	٦٦٨٩٢٧٤٤	٨٣.١٤١٢	٢٢.١٣٤١	-	مخصص الاندثار المبرم كماً في ٢٠١٧/١/١
(٢) ١.٧٥.٦٩٣٧	٤٨٨.٤٢	٢٦٢.٠٠٠	-	-	١٠٠.٦٨٩٥	-	تصاف اندثار السنة الحالية
٥٤٥١٧	-	-	-	(١) ٥٤٥١٧	-	-	تصاف : تسوية قيادية
٣٦٤٣٩	-	-	-	-	(٢) ٣٦٤٣٩	-	نزول : تسوية قيادية
-	-	-	-	-	-	-	نزول : الموجودات المشطوبة والمباعة
(٢) ١.٧٥.٦٩٣٧	٤٨٨.٤٢	٢٦٢.٠٠٠	-	-	١٠٠.٦٨٩٥	-	نزول : احتياطي ارتفاع الأسعار
٣٨.٦٩١.٠٧٥	٣٣٥٨٤٢٩٩	٣٩٢٩١٥٣	٣١٤٤٦٤.٨٦	١٥.٨٥٢٢٨	١٣٦٢٨٣.٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/٢/٣١
٤٩٧٨٤٢٤٦٥	٧٣٤٣٦٢٥٦	١٧٥٧٥٩٧	٢٤٠٥٩٤.٠٠٤	١١٣٨٢٤.٠٧٢	٦٥٨١٥٧٥٩	٢٤١٤٧٧٧	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١/٢/٣١

إيضاح :-

- (١) يمثل مبلغ المشتريات وقدرها (١.٥٧.٤٩٤٥٠) دينار منه تكلفة تحصيل الطابق العلوي لتهيئة مقر الشركة الجديد بمبلغ (٣٥) مليون دينار وقيمة شراء معولة (كومسك 1000 kv) بمبلغ (٦٩٩.٥٥٥) ديناراً عن شراء ثلاث منوع وحسبت ملائم لسعر الشركة المتعدت.
- (٢) يمثل (٨٧٧٢.٠٠٠) ديناراً عن قيد مشاريع تحت التنفيذ لشراء مواد لم ٢٠١٦ مضافة بالمجموعة المنقر شريتها في حينه تمثل اعمدة وانحور عمل وصات لتشيدها.
- (٣) يمثل (١٧٥٦٦٣٧) ديناراً اندثار ارتفاع الأسعار الاحتياطي للموجودات الثابتة (١) ديناراً واحداً وحسب الحسابات الخاصة بها.
- (٤) واخف المبلغ (٥٤٥١٧) ديناراً عن قود تسوية ناتجة عن إعطاء أو ملاحظات هيئة الرقابة المالية.
- (٥) تم تنزيل المبلغ (٣٦٤٣٩) ديناراً بموجب تسوية قيادية بتمه من إعطاء أو ملاحظات هيئة الرقابة المالية.





كشف رقم (٢)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الدليل المحاسبي
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع البناء القديمة	٢٠٤٤٠٠٠٠	١٦٧٥٢٠٠٠	٣٦٨٨٠٠٠	٢٠٤٤٠٠٠٠	-	
	ديكورات وتركيبات وقواطع البناء الجديدة	٤٨٣٠٠٠٠٠ <sup>(١)</sup>	-	١٦١٠٠٠٠٠	١٦١٠٠٠٠٠	٤٦٦٩٠٠٠٠٠	
	المجموع	٦٨٧٤٠٠٠٠٠	١٦٧٥٢٠٠٠٠	٥٢٩٨٠٠٠٠	٢٢٠٥٠٠٠٠٠	٤٦٦٩٠٠٠٠٠	

ايضاح :-

(١) يمثل قيمة الديكورات والتركيبات والقواطع الجديدة في تطوير القاعة الجديدة وان القواطع المهتدة في الطابق الارضي اصبح رصيدها صفراً.



كشف رقم (٣)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الالات ومعدات	١٢٣
٨٧٧٢٠٠٠	-	المجموع	
٨٧٧٢٠٠٠	-		



كشف رقم (٤)

شركة بغداد للعراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

الجهة المستثمر بها	الرصيد دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة القائدة او الربح دينار	كثفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم فلس / دينار	عدد الاسهم سهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل المحاسبي
شركة البادية للنقل العام ( مساهمة - مختلطة)	٥٥٠٠٠٠٩			٥٥٠٠٠٠٩	١	٥٥٠٠٠٠٩	خدمي	١٥١٣
شركة العشار لنقل الركاب (مساهمة - مختلطة)	١٠٠٠٠٠٠			١٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠	خدمي	١٥١٣
شركة العزاز لانساج وتجارة المواد الانشائية (مساهمة-مختلطة)	٥٤٥٣٩٢٩٣٦			٥٤٥٣٩٢٩٣٦	٢,٣٥٠-١,٩٥٠	٢٣.٩٥٥٩.٠٨	صناعي	١٥١٣
الشركة العراقية لانساج البذور (مساهمة - مختلطة)	٩٠١٤٤٤٥٧			٩٠١٤٤٤٥٧	٨,٥١٠-٨,٥٠٠	١٤٦٢٤٣٩٧	زراعي	١٥١٣
	٦٤٢٠٣٧٤٠٢			٦٤٢٠٣٧٤٠٢		٢٥٢٠٨٠٣١٤	المجموع	





كشف رقم (٥)

شركة بغداد للعراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	١٧١٠٠٠	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
		مخزن المتنوعات	١٣٥
١	١ <sup>(١)</sup>	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١	١٧١٠٠١	مجموع المخزون	

أيضاح:-

(١) يمثل المبلغ قيمة حافلة مشطوبة في عام ٢٠١١.



كشف رقم (٦)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية(ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٩٦٨٤٣٠٣٥٧	(٣٦٣٠٨٥)	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	١٣١٧٣٩٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٩٦٨٤٣٠٣٥٧	٩٥٤٣٠٥		
٧٦٩٢١٨٧	٣١٧٨٧٠٤٦٧ <sup>(١)</sup>	مدينوا النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٠٥١٤٠١٦٤	٥٠٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٩٢١٩٢٥٠	٤٠٧٤٥٣٧٥ <sup>(٢)</sup>	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٩٩٦٨٨٥٠	٩٩٦٨٨٥٠	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
٤٣٤٣٢٨٢٦٤	٥٥٧١٤٢٢٥		
		السلف	١٦٧
١٢٠٠٠٠٠٠	٥٤٦٠٠٠٠٠ <sup>(٣)</sup>	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٢٠٠٠٠٠٠	٥٤٦٠٠٠٠٠		
١٤٢٢٤٥٠٨٠٨	٤٢٩١٣٨٩٩٧	مجموع المدينون	

ايضاح :-

(١) يمثل المبالغ المترتبة بذمة المستأجرين عن رسم المهنة بمبلغ (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مئتان وخمسون مليون دينار والمتبقي ديون بذمة منتسبي الشركة عن ضريبة الدخل المترتبة بذمتهم.

(٢) الايجارات المستحقة بذمة بعض المستأجرين والذين قاموا بتسديدها في شهر كانون الثاني ٢٠١٨.

(٣) تم منح المنتسبين سلفة مقدارها (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة ملايين دينار) تسدد باقساط مقدار القسط الواحد (٢٠٠٠٠٠٠) دينار (مئتا الف دينار) شهريا.

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف		الفاصل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	
-	-	(٣٦٣٠٨٥)	(٣٦٣٠٨٥)	مديون قطاع عام
-	-	١٣١٧٣٩٠	١٣١٧٣٩٠	مدينو قطاع خاص
-	-	٣١٧٨٧٠٤٦٧	٣١٧٨٧٠٤٦٧	مدينوا النشاط غير الجاري
٥٠٠٠٠٠٠	-	-	٥٠٠٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
-	-	٤٠٧٤٥٣٧٥	٤٠٧٤٥٣٧٥	ايرادات مستحقة
٩٩٦٨٨٥٠	-	-	٩٩٦٨٨٥٠	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة
-	-	٥٤٦٠٠٠٠٠	٥٤٦٠٠٠٠٠	سلف المستسبين
١٤٩٦٨٨٥٠	-	٤١٤١٧٠١٤٧	٤٢٩١٣٨٩٩٧	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية





كشف رقم (٧)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٧	٢٠١٦
١٨٣		نقدية لدى المصارف	دينار	دينار
	٢٥٠٠١	مصرف الرافدين / الرافي	١٠٤٧٩٠٣٠١٨	٥٥٦٦٧٧٠٠٥
	٤٠١٩	مصرف الاقتصاد للاستثمار/الرئيسي	١١٣٨٣٧١٩١	١٧٦٩٧٠١٩١
	٦٣٩١	مصرف الرافدين /شيخ عمر	٧٦٦٤٧١٩١٩	٩٠٢٠٨٢٠٤٥
	٢٢٢٩١	مصرف الاقتصاد للاستثمار /دولار /الرئيسي	١١٢٠٦٨٢٥٠	١٠٩٧٨٣٨٩٠
	١٠٠١١٠	مصرف الرشيد/فرع اليرموك/دولار	٧١١٠٣٦٩٠	٦٩٨٨٥٧٧٤
	١٧٠٦٥	مصرف الرشيد/فرع اليرموك	٨٩٦٠٣٢٧٤٦	٧٩٢٩٧٦٢٤٣
	٧٧٩٨٤	المصرف الوطني الاسلامي	٣٧٨٧٣٠٣٦٩	١٩٥٠٦٠٣٦٩
		مجموع النقد	٣٣٨٦١٤٧١٨٣	٢٨٠٣٤٣٥٥١٧
			٣٣٨٦١٤٧١٨٣	٢٨٠٣٤٣٥٥١٧

أيضاح:-

(١) الرصيد الفعلي بالدولار لمصرف الاقتصاد (٩٤١٧٥) دولار امريكي (اربعة وتسعون الف ومائة وخمسة وسبعون الف دولار) وقد تم تقييم الدولار بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بسعر (١١٩٠) دينار حسب سعر الصرف للبنك المركزي العراقي وكذلك مصرف الرشيد / فرع اليرموك بالدولار الامريكي (٥٩٧٥١) دولار (تسعة وخمسون الف وسبعمائة وواحد وخمسون دولار) وقد تم تقييمه بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٣١ بسعر (١١٩٠) دينار حسب تسعيرة البنك المركزي العراقي.



كشف رقم (أ)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (١٠٠٠٠) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد	٢١١
		راس مال المدفوع	٢١١
٣٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام بنسبة (٣٨%)	
٦٢٠٠٠٠٠٠٠	٦٢٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٦٢%)	
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠		



كشف رقم (٩)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

المجموع	الفاصل المتراكم ارباح غير موزعة	احتياطي تقسيم الموجودات المهذبة	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة	احتياطي توسعات	الاحتياطيات
٢٤٩٧٢٤٦٥٣١	٢٢٤	٢٢٧	٢٢٢	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢١٣	٢٢١٢	٢٢١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٨٧٣٦٤٩٣٨	١٨٤٤٠٠٠	١٨٤٤٠٠٠	١٦٧١٠٧١٠	١٣٨٧٩٦٨٧	٧٨٧٤٤٠٦	٢٢١٨٨١٨٩٠	٢٣٢٢٢٢٤	٢٨٧٧٢٦٧٦	٢٠١٧/١/١
١٥٨٣٤٦٥٦٨٦	(١)١٥٠٢٦٢٣٣١٢	-	-	-	-	(٢)٧٩٠٨٥٤٣٧	(١)١٧٥٦٩٣٧	-	الاصافات خلال السنة
٢١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(١)٢١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات خلال السنة
١٩٨٠٧١٢٢١٧	١٥٨٩٩٨٨٢٥٠	١٨٤٤٠٠٠	١٦٧١٠٧١٠	١٣٨٧٩٦٨٧	٧٨٧٤٤٠٦	٣٠٠٩٦٧٣٢٧	٤٠٧٩١٦١	٢٨٧٧٢٦٧٦	٢٠١٧/١٢/٣١

ايضاح:-

- (١) يمثل المبلغ (١٧٥٦٩٣٧) دينار تقيت احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة التي قيمتها صفر.
- (٢) يمثل المبلغ (٧٩٠٨٥٤٣٧) دينار (تسعة وسبعون مليون وخمسة وثمانون الف واربعمئة وسعة وثلاثون دينار لاغير) نسبة ال (٥٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) (المعدل).
- (٣) يمثل المبلغ (١٥٠٢٦٢٣٣١٢) دينار (مليار وخمسمئة واثان مليون وستمئة وثلاثة وعشرون الف وثلاثمئة واثنا عشر دينار) يمثل مبلغ الفاضل المتبقي بعد استقطاع نسبة الزم (%٥٥) احتياطي الزامي لعام ٢٠١٧.
- (٤) يمثل المبلغ (٢١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليارين ومائتا مليون دينار) يمثل نسبة ٨٠% الموزعة عن ارباح عام ٢٠١٥ و ١٣٠% عن ارباح عام ٢٠١٦..





كشف رقم (١٠)

شركة بغداد للعراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
١٧٥١٠٠٠٠	٢٧٤٤٠٠٠٦	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات	٢٣٨
٢٣١٩٥٤	٢٣١٩٥٤	تخصيصات متنوعة	٢٣٩
<u>١٧٧٤١٩٥٤</u>	<u>٢٧٦٧١٩٦٠</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٩١٣٤٥٦٥٢٦	١١٣٧٦٠٢	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤١٨٦٢٦٨٧٢	٥٥٨٤٠٣٦٣٣	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٥٢١٢٢٠٨٢	(١) ٢١٢١١٨٥٣٦	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٣٦٥١٢٢	-	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
٢٢٩١٧٤٨	٢٨٤٩٤١٦	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٦٧٣٤٠٥٨٢٤	٧٧٣٣٧١٥٨٥		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
-	٩١٤٤٣	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٩٣٤٠٣٥	(٢) ٥٠٩٤٨٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٩٣٤٠٣٥	٥١٨٦٢٤٣	مجموع الاستقطاعات	
		دائون توزيع الارباح	٢٦٨
١٩٤٩٠٠٩٣١	١٢١٣٩٤٧٤٤١	حصة المساهمين	
١٧٨٢٦٩٧٣١٦	١٩٩٣٦٤٢٨٧١	مجموع الدائون	

ايضاح :-

- (١) يمثل ايراد عقود الايجار المسددة مقدماً خلال عام ٢٠١٧.  
(٢) يمثل مبالغ رسم الطابع المستقطعة من المستاجرین خلال عام ٢٠١٧.



شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعتها المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	-	١١٣٧٦٠٢	-	١١٣٧٦٠٢	مجهزون قطاع خاص
٣١٩٥٢٤٦٠٠	٩٩١٠٢٢٧٢	١٣٩٧٧٦٧٦١	-	٥٥٨٤٠٣٦٣٣	تأمينات المستلمة
-	-	٢١٢١١٨٥٣٦	-	٢١٢١١٨٥٣٦	ايرادات مستلمة مقدما
-	-	-	-	-	رواتب واجور معادة
-	-	٢٨٤٩٤١٦	-	٢٨٤٩٤١٦	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	-	٩١٤٤٣	-	٩١٤٤٣	استقطاعات من المنتسبين الى الغير
-	-	٥٠٩٤٨٠٠	-	٥٠٩٤٨٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين
١٦٤٨٦٥٠٩٤	٣٠٠٣٥٨٣٧	١٠١٩٠٤٦٥١٠	-	١٢١٣٩٤٧٤٤١	دائنو توزيع الارباح
٤٨٤٣٨٩٦٩٤	١٢٩١٣٨١٠٩	١٣٨٠١١٥٠٦٨	-	١٩٩٣٦٤٢٨٧١	المجموع





كشف رقم (١٢)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف دائنو توزيع الأرباح كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	المنسدد خلال السنة دينار	حصة الأرباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٣١ ٢٠١٧/١٢/ دينار
حصة المساهمين	١٩٤٩٠٠٩٣١	(١٠٨٠٩٥٣٤٩٠)	٢١٠٠٠٠٠٠٠ <sup>(١)</sup>	١٢١٣٩٤٧٤٤١
المجموع	١٩٤٩٠٠٩٣١	(١٠٨٠٩٥٣٤٩٠)	٢١٠٠٠٠٠٠٠	١٢١٣٩٤٧٤٤١

أيضاح :-

(١) حصة الأرباح تمثل (٨٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثمانمائة مليون دينار) لعام ٢٠١٥ و (١٣٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وثلاثمائة مليون دينار) لعام ٢٠١٦.



كشف رقم (١٣)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الاجور النقدية للعمال</u>	٣١٢
		الاجور	٣١٢١
		مخصصات شهادة	٣١٢٢
		مخصصات مهنية	٣١٢٥
		اجور اعمال اضافية	٣١٢٦
		مخصصات تعويضية	٣١٢٧
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات اخرى	٣١٢٩
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي</u>	٣١٥
		حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	
٢٣٩٩٠٤٨٩٢	٢٣٢٢٥٧٢٣١		
١٥٤٥٠٣١٤	١٥٢٦٠٣٣٣		
١٨٨٤٢٥٠٠	٢٠٦٣٥٠٠٠		
١٧٣٨٣٣١	-		
٢٠٨٥٦٩٧٩	٣٤٣٦٦٦٦٦		
١٦٩٤٧٠٧٣١	١٧٤٣٤٠٢٠٨		
٤٨٠٥٦١٧٢	٤٥٣٧٩٦٦٧		
٥١٤٣١٩٩١٩	٥٢٢٢٣٩١٠٥		
١٩٨٨٧٠٠٠	٢٢٠٨٧٠٥٦		
٥٣٤٢٠٦٩١٩	٥٤٤٣٢٦١٦١		



كشف رقم (١٤)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢٢	<u>الوقود والزيوت</u>		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٨٣١٠٠٠٠	٢٢٤٨٧٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٤٨٠٠٠	٧٨٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٢١٢٥٠٣	٨٦٦٣١٦
		١٩٥٧٠٥٠٣	٢٣٤٣١٣١٦
٣٢٥	<u>المتنوعات</u>		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٣٥٣٧٥٠	٢٢٨٠٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٦٠١٥٠٠	١٣٨٤٢٥٠
		٢٩٥٥٢٥٠	٣٦٦٤٢٥٠
٣٢٦	<u>تجهيزات العاملين</u>		
٣٢٦١	كساوي	٦٠٠٠٠	٤٠٠٠٠
٣٢٧	<u>المياه والكهرباء</u>		
٣٢٧١	المياه	٢٠٠٠٠٠	٧٧١٨٤٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٥٣٢٥٠	٢٣٤١٠٠٠
		٣٥٣٢٥٠	٣١١٢٨٤٠
		٢٢٩٣٩٠٠٣	٣٠٢٤٨٤٠٦

مجموع المستلزمات السلعية





كشف رقم (١٥)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
١٠٥٦٣٠٠٠	٢٦٧٢٠٠٠	صيانة مباني وانشاءات	٣٣١٢
٢١٤٨٧٣٧٧	١٣٨٨٢٨٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٢٧٠٠٠	٢٥٩٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١٠٦٦٠٠٠	٣٠٤١٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٣٢٤٣٣٧٧	١٩٨٥٤٨٠٠		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
١٣٣٥٠٠٠	٣٢٧٢٥٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
٥٢١٠٤٠٠	٦٠٧٠٢٥٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٣٩٤٤٢٥٠	٢٥٧٣٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٠٤٨٩٦٥٠	١١٩١٦٢٥٠		
		<u>نقل وايقاد واتصالات</u>	٣٣٤
٥٨٣٠٠٠	٢٠١٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١٩٦٠٠٠٠	٨١٠٧٩٣٥	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٤٢٦٥٠٠٠	٤٥٢٠٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٦٨٠٨٠٠٠	١٢٨٢٨٩٣٥		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
-	٢٥٠٠٠٠	استنجاز مباني وانشاءات	٣٣٥٢
٣٧٠٠٠٠٠	-	استنجاز الآلات ومعدات	٣٣٥٣
٣٧٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		
		<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٤٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	اشتركاكات واتصاءات	٣٣٦١
-	٤٠٤٠٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٢٥٠٠٠٠	٢٨٢٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
١٣٦٥٢٩٦	٢١٨٢١٥٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٧٥٣١٨٥٠	١٣٩٣٥٠٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٢٣٦٤٧١٤٦	٢٢٨٤٦١٥٠		
٧٧٨٨٨١٧٣	٦٧٦٩٦١٣٥	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٦)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة			
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧			
٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>	٣٨٣
٤٦٤٠٠٠	٣٢٥٧٥٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
١٤٤٨٩٩١١٣	١٨٤٧٨٣٥٧٠ <sup>(١)</sup>	<u>ضرائب ورسوم</u>	٣٨٤
٧٠٠٠٠٠	١٦٧٥٠٠٠	<u>اعانات</u>	٣٨٥
١٤٦٠٦٣١١٣	١٨٦٧٨٤٣٢٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		<u>المصرفات الاخرى</u>	٣٩
٦٨٩٢٠٣٢٩	٧١٤١٤١٣٩	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	٩٩٣٠٠٠٦	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات	٣٩٧
٦٨٩٢٠٣٢٩	٨١٣٤٤١٤٥	مجموع المصرفات الاخرى	

ايضاح:-

(١) اغلبه يمثل قيام الشركة بتسجيل وتسديد ضريبة العقار عن ايرادات جزء من العقار المرقم ٢/٨/٢٩٦٤ محلات لسنة

٢٠١٧.



كشف رقم (١٧)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش. م) مختلطة  
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٢٢٣٤٤٤٢٠	٢٠١٥٠٣٢٣	ايراد خدمات النقل	٤٣١
١٢٠١٠٠٠٥١	١٩٩٤٤٦٥٧	ايراد خدمات النقل / شاحنات الشركة	١/٤٣١
١٥٢٣٣٤٤٧١	٤٠٠٩٤٩٨٠	ايراد خدمات النقل / عقود	٢/٤٣١
		ايراد موجودات ثابتة	٤٣٨
٢٠٦٢١١١٦٨	٢٣٧١٠٣٩٣٣١	ايراد ايجار موجودات ثابتة / ايراد جزء من العقار / محلات	١/٤٣٨
١٠٧٩٠٣٠٠٠	١٤١٨٥٣٠٠٠	ايراد موجودات الثابتة / (ايراد ساحة وقوف السيارات)	٢/٤٣٨
٢١٧٠٠١٤١٦٨	٢٥١٢٨٩٢٣٣١		
٢٣٢٢٣٤٨٦٣٩	٢٥٥٢٩٨٧٣١١	مجموع ايرادات النشاط الجاري	





كشف (١٨)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة  
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨٦٠٠٠٠٠	٦٩٣٢٥٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
٨٦٠٠٠٠٠	٦٩٣٢٥٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٩٥٧٥٩٨٢	١٥٦٤٣٥٣٧	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٦٠١٢٨	١٥٥٣٠٨٢	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٩٦٣٦١١٠	١٧١٩٦٦١٩	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٩)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش. م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٥٢٧٣١٦٦	٥١٩٠٥٢٩٩٥	٥٤٤٣٢٦١٦١
٣٢	المستلزمات السلعية	١٩٥٨٢٥٠٣	٣٣٥٦٥٠٠	٢٢٩٣٩٠٠٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٤١٤٣٠٠	٥٠٢٨١٨٣٥	٦٧٦٩٦١٣٥
٣٧	الاندثار	٧٦٠٨٩٥٠٦	١٦٢٢٨٤١١	٩٢٣١٧٩١٧
٣٨	الضرائب والرسوم	-	١٨٤٧٨٣٥٧٠	١٨٤٧٨٣٥٧٠
	المجموع	١٣٨٣٥٩٤٧٥	٧٧٣٧٠٣٣١١	٩١٢٠٦٢٧٨٦



كشف رقم (٢٠)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش. م) مختلطة

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

المجموع دينار	كساوى دينار	مخصصات تعويضية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣٤٣٦٦٦٦٦	-	٣٤٣٦٦٦٦٦	٣١
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	-	٣٢
٣٤٤٢٦٦٦٦	٦٠٠٠٠	٣٤٣٦٦٦٦٦	المجموع





كشف رقم (٢١)

شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف احتساب الضريبة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

دينار	
١٥٨١٧٠٨٧٤٩	الفائض بموجب العمليات الجارية
	<u>تضاف : اعباء ضريبة</u>
١٨٤٧٨٣٥٧٠	ضرائب ورسوم
	<u>تنزل : ايرادات ايجار موجودات ثابتة</u>
(٢٣٧١٠٣٩٣٣١)	الايادات عن تأجير جزء من العقار (محلات) الذي تم المحاسبة عليها
	ضريبياً
<u>(٦٠٤٥٤٧٠١٢)</u>	صافي ( الخسارة ) لاغراض ضريبة الدخل



كشف رقم (٢٢)

شركة بغداد للعراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (ش.م) مختلطة

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٧

٢٠١٧	%	٢٠١٦	%	٢٠١٥	%	٢٠١٤	%	٢٠١٣	الميزانية العامة
١١٨٦٥٦٩٨٦٧	%١٠,٧١	١٠٧١٧٩٩٤٧٥	%١٠,٠٢١	١٠٧١٥٧٣٦٥١	(١) %٥٥,٥٦	١١٣٤٦٦٦٧٥١	(١) %١,٧١	١١٥٤٥٢٤١٣٣	الموجودات الثابتة
٣٨١٥٤٥٧١٨١	(٣) %٩,٧١	٤٢٢٥٨٨٦٣٢٦	%٥٩,٣	٢٦٥٢٦٦٥٨٩١	%١١٢,٦٨	١٢٤٧٣٣٠٩٩٥	%٨,٧٤	١١٤٦٩٥٩٨٦١	الموجودات الأخرى
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٥٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
٦٠٠٢٠٢٧٠٤٨	-	٦٢٩٧٦٨٥٨٠١	-	٤٧٢٤٢٣٩٥٤٢	-	٢٨٨١٨٩٧٧٤٦	-	٢٥٠١٤٨٣٩٩٤	مجموع موجودات الشركة
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٥٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	ممولة كما يلي:-
١٩٨٠٧١٢٢١٧	(١) %٢٠,٦٨	٢٤٩٧٢٤٦٥٣١	%١٣٤,٦٣	١٠٦٤٣٠٧٣٦٥	(٥) %٢,٩٦	١٠٩٦٨٣٣٧٧٦	(٤) %٥٥,٣	١١٥٨٢٥٩٤٨٩	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٢٧٦٧١٩٦٠	%٥٥,٩٧	١٧٧٤١٩٥٤	-	١٧٧٤١٩٥٤	(٨) %٥٣,١	٣٧٨٣١٢٤٠	(٣) %٩٠,٠٢	٣٧٩٢٢٥٧٩٠	الإحتياطيات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	التخصيصات
٣٠٠٨٣٨٤١٧٧	-	٣٥١٤٩٨٨٤٨٥	-	٢٠٨٢٠٤٩٣١٩	-	١٦٣٤٦٦٥٠١٦	-	١٧٣٧٤٨٥٢٧٩	القروض
									مصادر التمويل

ايضاح :-

- (١) ان الفقرات من (٢-١) ظهرت النسبة المئوية سالبة بسبب تقادم الموجودات.
- (٢) ان الفقرة (٣) ظهرت النسبة المئوية سالبة بسبب كون رصيد الموجودات الأخرى لعام ٢٠١٦ أكبر من رصيد عام ٢٠١٧ بسبب زيادة رصيد المدينون.
- (٣) ان الفقرات من (٤-٦) ظهرت النسبة المئوية سالبة لكون ان ارصدة الحسابات للسنوات السابقة أكبر من السنوات اللاحقة بسبب توزيع الأرباح متفاوت من سنة الى الأخرى.
- (٤) ان الفقرات (٧-٨) ظهرت النسبة المئوية سالبة وذلك بسبب وجود ديون تم شطبها في عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.





الموضوع/ تقرير مجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في

٣١/كانون الاول/٢٠١٧

تحية طيبة...

السادة اعضاء الهيئة العامة للشركة نرحب بكم اجمل ترحيب ويسرنا ان نعرض عليكم مجمل نشاط الشركة وكما يلي:-

١- معلومات عامة:-

أ- اسم الشركة:- شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية / مساهمة مختلطة.

تأسست الشركة سنة ١٩٩٠ في بغداد ومسجلة لدى دائرة تسجيل الشركات وان القانون الذي يحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة

١٩٩٧ وتعديلاته. وان نشاط الشركة هو نقل عام واستثمارات عقارية.

مقر الشركة : بغداد . العامرية / طريق ابو غريب . محلة ٦٣ زقاق ٢١ ولديها فرعين :-

( فرع البصرة . ولديه موظف واحد مسؤول عن متابعة عمل الشاحنات )

( فرع اربيل . ولديه موظف واحد مسؤول عن متابعة عمل فرع الشمال )

المدير المفوض نادر غانم محمد علي / بكالوريوس قانون.

ب-اهدافها:- التوسع في مجال نقل المنتجات النفطية من خلال استغلال الموارد المالية الفائضة لرفد اسطول الشركة بالشاحنات

وكذلك استغلال الارض التي تمتلكها في مجال التأجير وكذلك التوسع في نشاط الاستثمارات العقارية

ج- رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٧ (١٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار (مليار دينار ) وهو مدفوع بالكامل ومقسم الى :-

٣٨٠٠٠٠٠٠٠ %٣٨ للقطاع العام

٦٢٠٠٠٠٠٠٠ %٦٢ للقطاع الخاص

د- الاحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

التفاصيل	دينار
١- احتياطي التوسعات	٢٨٧٧٢٦٧٦
٢- احتياطي ارتفاع الموجودات الثابتة	٤٠٧٩١٦١
٣- احتياطي الزامي	٣٠٠٩٦٧٣٢٧
٤- احتياطي اسهم مجانية	٧٨٧٤٤٠٦
٥- احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	١٣٨٧٩٦٨٧
٦- احتياطي تقييم الموجودات المهدة	١٨٤٤٠٠٠٠
٧- احتياطي عام	١٦٧١٠٧١٠
٨- الفائض المتراكم	١٥٨٩٩٨٨٢٥٠
المجموع	١٩٨٠٧١٢٢١٧

هـ- الشركة عضو في مجلس ادارة الشركات الاخرى وهي شركة الخازر لإنتاج وتجارة المواد الانشائية / مساهمة مختلطة ويمثلها السيد

زهير عبد الحسن جعفر وان نسبة مساهمة شركتنا في شركة الخازر هي اكثر من (٢٣%) من رأسمالها.

و - تمتلك الشركة عقار واحد المرقم ( ٨ / ٢٩٦٤ / ٢٠ / الداودي ) بمساحة ( ٣٥ ) دونم مسجل لدى دائرة التسجيل العقاري وحسب

الكشف المرافق .



- ز - الامتيازات العينية التي يتمتع بها العاملين خلال السنة وحسب الكشف المرفق .
- ح - مجموع عدد العاملين (٥٤) مقسم الى (٥١) عامل اداري و(٣) عامل فني وحسب الكشف المرفق طيا .
- ط - كشف بالعقود لسنة ٢٠١٧/ والسارية المفعول ونرفق نسخة منه .
- ي - كشف بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس ونرفق نسخة منه .
- ك - كشف بوسائل النقل العائدة للشركة ونرفق نسخة منه .
- ل - يوجد بالشركة هيكل تنظيمي ونرفق نسخة منه .
- ٢- المؤشرات العامة للشركة:-

١- تم تشكيل مجلس ادارة الشركة للفترة من ٢٠١٧/١/١ - ٢٠١٧/١٢/٣١ من السادة رئيس واعضاء من الدوات المذكورين ادناه وان اسهمهم هي كما مؤشر ازاء كل منهم.

الاسم	المنصب	عدد الاسهم
السيد حارث جعفر كاظم	رئيس مجلس الادارة- قطاع خاص/ عضو مجلس للفترة من (٢٠١٧/١/١) - (٢٠١٧/١٠/١٣) واصبح رئيساً للمجلس للفترة من (٢٠١٧/١٠/١٤) - (٢٠١٧/١٢/٣١).	١١٣٤٢٧١٧٨
السيد جعفر محمد علي جعفر	نائب رئيس مجلس الادارة- قطاع خاص ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٨٤٠٠٠٠
السيد فراس جميل مجيد	عضو - قطاع خاص / رئيس مجلس الادارة للفترة من (٢٠١٧/١/١) - (٢٠١٧/١٠/١٣) واصبح عضواً للمجلس للفترة من (٢٠١٧/١٠/١٤) - (٢٠١٧/١٢/٣١)	٢٣١١٣٣٣٠
السيد زهير عبد الحسن جعفر	عضو- قطاع خاص ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	٢٧٦٢٥٠٢٦
السيد اركان حسين حسن	عضو- قطاع خاص ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١	١٠٠٠٠
السيد قاسم بدوي علي	عضو- قطاع عام- ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١ ممثل عن وزارة النقل.	لا يوجد
السيد نبيل جاسم محمد	عضو- قطاع عام- ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١ ممثل عن وزارة النقل.	لا يوجد
السيدة مي عبد الحميد	عضو- قطاع عام احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١ ممثل عن وزارة النقل.	لا يوجد
السيد حسام مجيد مانع	عضو - قطاع عام احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١ ممثل عن وزارة النقل.	لا يوجد
السيد عباس جميل مجيد	عضو- قطاع خاص احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١	٨٧٤٠٠٠٠٠
السيد نادر غانم محمد علي	عضو - قطاع خاص احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١	١١٢٥٠٠
السيد محمد عبد المجيد حميد	عضو - قطاع خاص احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١	١٥٠٠٠٠
السيد ازاد جميل مجيد	عضو- قطاع خاص احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١	٢٨٧٥٠
الانسة خالدة علي حسن	عضو - قطاع خاص احتياط ٢٠١٧/١/١-٢٠١٧/١٢/٣١	٥٦٨٣٥٠



ب- عقد مجلس ادارة الشركة (٨) ثمانية جلسات لعام ٢٠١٧ :-

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها	المصادقة
١- الجلسة الاولى	٢٠١٧/١/٤	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٢- الجلسة الثانية	٢٠١٧/٢/٢٦	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٣- الجلسة الثالثة	٢٠١٧/٤/٢٠	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٤- الجلسة الرابعة	٢٠١٧/٦/١٥	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٥- الجلسة الخامسة	٢٠١٧/٧/٢٠	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٦- الجلسة السادسة	٢٠١٧/٨/١٣	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٧- الجلسة السابعة	٢٠١٧/١٠/١٤	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٨- جلسة اجتماع الهيئة العامة	٢٠١٧/١٠/٩	مصادق من قبل دائرة تسجيل الشركات.
٩- الجلسة الثامنة	٢٠١٧/١٢/١٢	غير مصدق من قبل دائرة تسجيل الشركات.

ج- لم يستلم اعضاء مجلس ادارة الشركة اي قروض او سلف او مزايا من والى الشركة باستثناء مكافأة مقدارها (٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار(خمسة ملايين دينار) لكل منهم نظراً لجهودهم في رفع اداء الشركة خلال عام ٢٠١٦ والتي وافقت الهيئة العامة على منحهم هذه المكافأة باجتماعهم المنعقد في ٢٠١٧/١٠/٩، إضافة الى مبلغ (٢٥٠٠,٠٠٠) دينار ( مائتان وخمسون الف دينار) عن اجور نقل عن كل جلسة اجتماع لكل منهم ، ولا يوجد اي نفع او مصلحة لهم او لشركاتهم الاخرين او لذويهم لحد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيها البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او مع الشركات التابعة لها وعدم وجود اي ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم للحصول على الاسهم.

د. اسماء العاملين ممن يتقاضى اعلى راتب شهري خلال عام ٢٠١٧

الاسم	العنوان الوظيفي	مقدار الراتب/ دينار
السيد ثائر غانم محمد علي	المدير المفوض	٣٥٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً
السيد حسين علي حمود	المدير التجاري	١١٨٠٠٠٠٠ دينار شهرياً
السيد شاكور شنيشل باش	المدير المالي	١١٥٠٠٠٠٠ دينار شهرياً
السيدة دليلة حمود ظاهر	مديرة التدقيق	٨٩٠٠٠٠٠ دينار شهرياً

٣. النشاطات :-

تطمح الشركة بتحقيق اهدافها الموصوفة في عقد التأسيس من خلال توجه مجلس الادارة على سياسة ترشيد الانفاق وزيادة الانفاق الرأسمالي لغرض تنمية قدرات الشركة وزيادة مصادر ايراداتها وندرج أدناه نشاطات الشركة خلال عام ٢٠١٧

أ- ايرادات نقل المواد النفطية  
بلغت ايرادات نقل المنتجات النفطية من ميناء ام قصر الى محطات الكهرباء في المحافظات مبلغ مقداره (٢٠١٥٠٣٢٣) دينار(عشرون مليون ومائة وخمسون الف وثلاثمائة وثلاثة وعشرون دينار) وقد تم ذلك من خلال شاحنات الشركة البالغ عددها (٤) شاحنات وان الشركة بصدد شراء شاحنات جديدة ، الا ان عملية النقل تلاقي صعوبات بسبب تكديس الشاحنات في الميناء لانتظار دورها في التجهيز مما يؤدي ذلك الى تأخر الشاحنات في الميناء وبالتالي عدم تحقيق النقلات المخططة في الخطة التشغيلية .



ب- ايراد نقل البضائع من خلال التعاقدات الثانوية

تعاقدت الشركة مع شركة المجد للنقل العام المحدودة (قطاع خاص) لنقل البضائع والمواد الغذائية لقاء عمولة مقدارها ٥% وقد حققت الشركة من جراء هذه العمولات مبلغاً مقداره (١٩٩٤٤٦٥٧) دينار (تسعة عشر مليون وتسعمائة واربعه واربعون الف وستمائة وسبعة وخمسون دينار وقد فسخت الشركة العامة لتجارة الحبوب العقد المبرم مع الشركة بسبب عدم امتلاك الشركة لـ (٤٠) شاحنة.

ج- ايراد العقارات المؤجرة

بلغ ايراد العقارات المؤجرة (٢٣٧١٠٣٩٣٣١) دينار ( ملياران وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون وتسعة وثلاثمائة الف ومائة وواحد وثلاثون دينار ) وان عدد المحلات المؤجرة (١٧٣) محل ومخزن ويعتبر ايراد العقارات ايراداً رئيسياً للشركة حيث أنه ضمن عقد تأسيس الشركة وانه تم استثمار الجهة الامامية للشركة في مجال تأجيرها كمخازن للمواد الغذائية ومخازن للسيراميك والمهن الأخرى .

د- ايراد ساحة وقوف السيارات

بلغ ايراد ساحة وقوف السيارات مبلغاً مقداره (١٤١٨٥٣٠٠٠) دينار ( مائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) ويمثل نسبة اكثر من ١٠٠% من الخطة التشغيلية المخططة لعام ٢٠١٧ .

٤. التوسعات

ركزت الشركة على التوسع بالإئناق الرأسمالي حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بشراء موجودات ثابتة مختلفة وكما مبين ادناه:-

أ- الموجودات الثابتة المشتراة :-

التفاصيل	المبلغ (دينار)
١- تطوير وتحديث قاعة مقر الشركة الطابق العلوي.	٣٥٠٠٠٠٠٠
٢- شراء محولة كهرباء (كيوسك kv1000) مع ملحقاتها.	٦٩٩٠٥٤٥٠
٣- شراء اثاث متنوع وحديث لمقر الشركة الجديد.	٥٢١٤٤٠٠٠
٤- عمل قواطع وسقوف ثانوية وديكورات للموقع العلوي الجديد.	٤٨٣٠٠٠٠٠
المجموع	٢٠٥٣٤٩٤٥٠

ج- في مجال الاسهم:

١- تم وضع اشارة الحجز على اسهم مجموعة من المساهمين وحسب ما مبين ادناه .

ت	اسم المساهم	الجهة	رقم الكتاب	عدد الاسهم المحجوزة	التاريخ
١-	احسان علي عباس	هيئة الاوراق المالية	م ٧/٥٠٣	٢٧٥٢٤	٢٠١٧/٣/٢٢
٢-	محمد داود سلمان	هيئة الاوراق المالية	م ٧/٨٣٩	٤٥٩٠	٢٠١٧/٥/٨
٣-	محمد ابراهيم حسين	هيئة الاوراق المالية	٧/م ١٩٢٥	٩٥٧٢٠	٢٠١٧/١٠/٢٥

٣- المساهمين الذين لديهم اسهم بنسبة ٥% فما فوق من رأسمال الشركة وحسب ما مبين ادناه.

ت	اسم المساهم	المبلغ	نسبة المساهمة %
١	الشركة العامة لنقل المسافرين والوفود	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠%
٢	وزارة الاوقاف والشؤون الدينية (سابقاً)	٧٣٧٥٠٠٠٠	٧,٣٧%
٣	الشركة العامة للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠٠	٥%
٤	حارث جعفر كاظم	١١٣٤٢٧١٧٨	١١,٣%
٥	عباس جميل مجيد	٨٧٤٠٠٠٠٠	٨,٧٤%

٥- المؤشرات المالية :-

أ- حققت الشركة ايراداً للنشاط الجاري مقداره (٢٥٥٢٩٨٧٣١١) دينار (ملياران وخمسمائة واثنان وخمسون مليون وتسعمائة وسبعة وثمانون الف وثلاثمائة واحد عشر دينار) وهو اكثر مما حققته خلال السنوات السابقة ويعود السبب بارتفاع اغلب ايرادات النشاط الجاري الى قيام الشركة بتأجير المساحة الامامية للشركة ( مخازن للمواد الغذائية ومخازن للسيراميك)، والتعاقد مع شركة المجد للنقل العام لنقل مفردات البطاقة التموينية.

ب- سددت الشركة الضرائب والرسوم على عقاراتها والبالغ مقدارها (١٨٤٧٨٣٥٧٠) دينار (مائة واربعة وثمانون مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانون وخمسمائة وسبعون دينار) .

ج- لدى الشركة مبلغ مقداره (٩٩٦٨٨٥٠) دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وثمانية وستون الف وثمانمائة وخمسون دينار) عن الفروقات النقدية والمخزنية والذي يمثل فقدان حافلة مرسيدس مصرية المنشأ موديل ٢٠٠١ رقمها ١٨٤٦ مختلط مشطوبة سابقاً عام ٢٠١١.

د- لدى الشركة خطة تشغيلية مصادق عليها من مجلس الإدارة وكذلك تخصيصات مالية معتمدة .

هـ- حققت الشركة صافي ربح قابل للتوزيع مقداره (١٥٨١٧٠٨٧٤٩) دينار (مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليون وسبعمائة وثمانية الف وسبعمائة وتسعة واربعون دينار ) خلال عام ٢٠١٧ .

و- اجمالي الحوافز والمكافآت المصروفة :-

التفاصيل	المبلغ (دينار)
١- حوافز المنتسبين خلال عام ٢٠١٧	١٥٥٩٣١١٤٢
٢- حوافز السواق خلال عام ٢٠١٧	٥٣٠٩٠٦٦
٣- مكافآت الاعياد والمكافآت الاخرى خلال عام ٢٠١٧	١٣١٠٠٠٠٠
المجموع	١٧٤٣٤٠٢٠٨





ز- نسبة تنفيذ الخطة التشغيلية:-

نسبة التنفيذ %	التحقق دينار	المخطط دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
60%	20150323	33600000	ايراد الشاحنات	43111
99,7%	19944657	20000000	ايراد الشاحنات العقود نسبة ال (5%)	43112
105%	2371039331	2250000000	ايراد ايجار المحلات	4381
118%	141853000	1200000000	ايراد ساحة وقوف السيارات	4382
		2552987311	المجموع	

ط- رصيد الموجودات الثابتة بالكلفة:-

ت	اسم الحساب	الكلفة (دينار)
1-	الاراضي	2414777
2-	المباني	79444068
3-	الآلات والمعدات	128909300
4-	وسائل نقل وانتقال	555058090
5-	عدد وقوالب	5686750
6-	اثاث واجهزة مكاتب	107020555
	المجموع	878533540



ي- جدول مقارنة حسابات الموازنة للأعوام من ٢٠١٢-٢٠١٧ :-

ت	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧
١-	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	١٤٥٧٧٧٨٨٤	٥٨٧١٧٩١٧٦	٤٨٥٨٨٩٧٤٧	٤٢١٧٦٠٢٤٩	٤١٧٣٠٢٠٧٣	٤٩٧٨٤٢٤٦٥
٢-	النقود	٦٣٦٩٤٤٢١٢	٦٣٩٠٩٦٥٦٧	١١٤٣١٠٧٤٠٤	١٨٤٦٩٧٨٧٦٣	٢٨٠٣٤٣٥٥١٧	٣٣٨٦١٤٧١٨٣
٣-	راس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٤-	الاحتماليات	٤٥٩٨٠٢٤٤٠	١١٥٨٢٥٥٧١١	١٠٩٦٨٣٣٧٧٦	١٠٦٤٣٠٧٣٦٥	٢٤٩٧٢٤٦٥٣١	١٩٨٠٧١٢٢١٧
٥-	ارباح المتحققة	١٧٢٥٠٦٨٥٥	٦٨٤٤٧٥٠٤٣	٢٣٧٦١٦٣٤٨	٨٦٣٣٣٧٦٦٩	١٤١٨٢٦٦٦١٧	١٥٨١٧٠٨٧٤٩
٦-	الارباح الموزعة	٩٤٦٠١٧٤٥	٢٥٨٥٤٥٢٣	٦١١٣٩٦٥	٥١٥٥٠٦١٨	٣١٨٤١٣٥٤٥	١٠٨٠٩٥٣٤٩٠
٧-	المدينون	٤٣٢٩٣٩٣٦٦	٤٦٩٥٠٦٠٣٠	٨٨٠١٠٣٣٥	٧٩٣٩٩٨١٧٧	١٤٢٢٤٥٠٨٠٨	٤٢٩١٣٨٩٩٧
٨-	الدائنون	٦٦٩٤٢٥١١٣	٥٦٣٩٩٨٧١٥	٧٤٧٢٣٢٧٣٠	١٦٤٢١٩٠٢٢٣	١٧٨٢٦٩٧٣١٦	١٩٩٣٦٤٢٨٧١
٩-	الاستثمارات المالية الطويلة الاجل	٥٤٩٩٩٨٣	٥٥١٣٩٢٩٤٤	٦٣٦٩١٣٠٠٤	٦٤٢٠٣٧٤٠٢	٦٤٢٠٣٧٤٠٢	٦٤٢٠٣٧٤٠٢



## ٦- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة

أ- للشركة تأثير على حياة المجتمع حيث يعمل بالشركة (٤٨) موظف تعمل الشركة على تحسين وضعهم من الناحية المالية حيث هناك حوافز شهرية توزع على العاملين بنسبة (١٠%) من الفائض المتحقق خلال الشهر بالإضافة الى النشاط الاقتصادي لمستأجري المحلات وكذلك قيام شاحنات الشركة والشاحنات المتعاقدة مع الشركة بنقل المنتجات النفطية الى محطات الكهرباء ونقل البضائع الى الشركة العامة لتجارة الحبوب مما يؤدي ذلك الى تشغيل هذه المحطات وتجهيز المواطنين بالطاقة الكهربائية.

ب- تأكيد الشركة على العاملين بالمحافظة على البيئة من خلال رفع كافة الأنقاض ومخلفات السيراميك من الشركة

ج- الفوائد المتحققة للمساهمين حيث ان الشركة تحقق ارباح تعود بالفائدة على جميع المساهمين

## ٧- معلومات ومؤشرات اضافية:-

أ- ان العقود المبرمة هي عقود نقل المنتجات النفطية من الموانئ العراقية في البصرة الى محطات الكهرباء مع شركة بحر الباقوت

ب- عقود نقل الحبوب والمواد الغذائية مع شركة المجد لقاء عمولة مقدارها (٥%) للشركة.

ج- عقود المستأجرين للمحلات والمخازن الخاصة ببيع السيراميك والمواد الصحية والمواد الغذائية والمهن الاخرى

د- ندرج ادناه المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة

التفاصيل	المبلغ
١- الدعاية والاعلان	٣٢٧٢٥٠٠
٢- الضيافة	٢٥٧٣٥٠٠
٣- السفر والايضاد	٨١٠٧٩٣٥

## ٨- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة:-

أ- تأخر المصادقة على محاضر مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات وقد تستمر هذه الحالة لمدة اشهر وبالتالي تضع

الإدارة المالية بموقف قد يؤدي الى المسائلة القانونية بعدم المصادقة على محاضر جلسات مجلس الادارة حيث ان في هذه

المحاضر هناك موافقات على الصرف. وما على الإدارة المالية سوى الموافقة على التنفيذ والا تعطل نشاط الشركة .

ب- لا يوجد دعم حكومي من الجهة القطاعية للشركة على الرغم من ان نسبة مساهمتهم ٣٨% من رأسمال الشركة.

ج- لم تقم الشركة بأبرام اي عقد فيه مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة او المدير المفوض.



- أ- الشركة تطمح في الدخول بالنشاطات المختلفة التي تتلائم مع عقد تأسيسها .
- ب- الشركة تسعى لشراء شاحنات حديثة لزيادة اسطولها لغرض نقل المنتجات النفطية والبضائع المختلفة وحسب توفر السيولة النقدية وتحسين نشاط النقل.
- ج- الاستمرار في استثمار المساحات في الكراج الامامي والخلفي لزيادة ايرادات الشركة.
- د- التزام الشركة بالأنظمة والقوانين النافذة.



جعفر محمد علي جعفر

ع/ رئيس مجلس الادارة



ثائر غانم محمد علي

المدير المفوض



شاكر شنيشل باش

مدير القسم المالي

