

الشركة العراقية للنقل البري
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر
٣	- حساب العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٧	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩-٨	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطيات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٩-١٨	١١- الدائون
٢٠	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٢١	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
٢٢	١٣- الرواتب والأجور
٢٣	١٤- المستلزمات السلعية
٢٤	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٥	١٦- الاستخدامات الأخرى
٢٦	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٧	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٢٨	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٩	- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية للحسابات الختامية للسنوات الخمسة الاخيرة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٢٩/ ٢٠١٩/ ٢٠١٩

التاريخ: ١٤٤١هـ / ١١ / ٢٠١٩

٢٠١٩ / ١١ / ٢٠١٩ م

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)- المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى 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 بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء 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 الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة) ذي العدد (٦٤٧) المؤرخ في ١٠/٦/٢٠١٩ ، 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 الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تم انتخاب مجلس ادارة جديد للشركة استناداً الى موافقة الهيئة العامة للشركة المنعقدة في ١٧/٣/٢٠١٨ لإحكام المادة (١٠٦) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .



أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمتها بكتابها المرقم (٦٤٧) في ٢٠١٩/٦/١٠ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وخلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ المتضمن ارسال البيانات المالية الى هذا الديوان في موعد اقصاه ٢٠١٩/١/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٠١٩/٧/٢٥ هو تأخر المصادقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ من قبل الديوان وهو تبرير غير مقنع كون ان الشركة قدمت حساباتها للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ في ٢٠١٨/٩/٦، نوصي بضرورة الالتزام بنود القانون اعلاه وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ومن خلال التدقيق تبين وجود بعض الملاحظات التي تؤثر عدم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وآلية اعداد كشف التدفق النقدي الذي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١١٤٣٠) في ٢٠١١/٧/٣١ ونذكر منها الآتي:-
اولاً- قيام الشركة بمسك سجل يدوي للتدفقات النقدية الا انه لم يجر تقسيم السجل حسب نوع التدفقات (تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) خلافاً للفقرة (١-ز) من آلية اعداد كشف التدفق النقدي المذكور اعلاه ، نوصي باعتماد التقسيمات الواردة وفقاً للفقرة المشار اليها اعلاه .
ثانياً- عدم قيام الشركة بوضع اشارة على مستندات الصرف والقيود ووصولات القبض حسب الانشطة التي توضح كون التدفقات النقدية (تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) مما يولد صعوبة في التحقق من الحركة النقدية وفق هذه التصنيفات خلافاً للفقرة (١-د) من آلية اعداد كشف التدفق النقدي المذكور اعلاه بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بالعمل على تأشير المستندات وفقاً للفقرة المشار اليها اعلاه .

ثالثاً- قيام الشركة بأدراج الايراد المتحقق عن ايجار موجودات ثابتة وايراد ايجار الاراضي ضمن التدفقات النقدية عن (الانشطة الاستثمارية) ضمن حساب (استثمارات اخرى) وبمبلغ (٤٠٧٦٥٢) الف دينار (اربعمائة وسبعة مليون وستمائة واثنان وخمسين الف دينار) بالرغم من كونها تدفقات نقدية عن (النشاط الجاري) خلافاً للتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بإعداد كشف التدفق النقدي ولم تبرر الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٩/٥/٦ ، نوصي بضرورة الالتزام بالتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بإعداد كشف التدفق النقدي .

افتقار تقرير مجلس الإدارة المرفق مع البيانات الى العديد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للإفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها خلافاً للفقرة (١٩-٢٠) من القاعدة المحاسبية رقم (٦) لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالمعلومات المتعلقة بالبيانات المالية و السياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق وكذلك للأنموذج رقم (٨) الوارد ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ الذي جرى اعمامه بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ بالرغم من تأكيدنا على البعض منها و التي وردت في تقريرنا المرقم (٩٩١٣/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٤/٢٨ و الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ندرج ادناه بعض من هذه المؤشرات والمعلومات:-

- أ- المعلومات و الايضاحات الاساسية التي تساعد على معرفة حقيقة الوضع المالي ومستوى اداء الشركة.
 - ب- اسماء المساهمين المحجوزة اسهمهم من قبل مركز الابداع العراقي .
 - ج- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .
 - د- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات او نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها.
 - هـ- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .
 - و- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية مع ذكر المعوقات والاختناقات التي واجهتها وخطط الادارة لتجاوزها .
 - ز- كشف تفصيلي لوسائط النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط .
- نوصي بضرورة اعداد التقرير وفق الانموذج المذكور والافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير مجلس الادارة الواردة بالقاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط :-

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (٢٧٢٩٩٩) الف دينار(مئتان واثان وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (١٩٥٩٧٩٤) الف دينار (مليار وتسعمائة وتسعة وخمسون مليون وسبعمائة واربعة وتسعون الف دينار) عن نتيجة النشاط للسنة السابقة ولنفس المرحلة ، وقد اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) عجزاً مقداره (٢٢٣٢٥٠) الف دينار (مئتان وثلاثة وعشرون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢١٩٠٧٤٧) الف دينار (ملياران ومائة وتسعون مليون وسبعمائة وسبعة



واربعون الف دينار) للمرحلة ذاتها للسنة السابقة ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً- ارتفاع ايراد النشاط الجاري للشركة بمبلغ (٨٦٤١١٢) الف دينار (ثمانمائة واربعة وستين مليون ومائة واثنان عشر الف دينار) ونسبة (١٣١%) عن ايرادات السنة السابقة بسبب :-

(١) ارتفاع ايراد شاحنات الشركة بمبلغ (٨٠٧٠٦٣) الف دينار (ثمانمائة وسبعة مليون وثلاثة وستين الف دينار) ونسبة (٣٠٨%) عن ايراد السنة السابقة بسبب اعادة العمل بعقد النقل المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب بعد تقديم كافة الضمانات المطلوبة من قبل الشركة موضوع التقرير .

(٢) ارتفاع ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي بمبلغ (٧٧٨٣٣) الف دينار (سبعة وسبعين مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢١%) بسبب ايجار المخازن الموجودة في منطقة النهضة .

ثانياً- ارتفاع حساب الفوائد الدائنة وايجارات الاراضي بمبلغ (٣٧٦٠٤) الف دينار (سبعة وثلاثين مليون وستمائة واربعة الف دينار) ونسبة (٣٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الارتفاع بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٥/٦ يعود الى ايجار قطعة ارض شمال الزبير في محافظة البصرة وكذلك تسديد مبالغ من بعض المؤجرين عن ايجار قطعة ارض في جرف النداف وموقع الزبير في البصرة.

ثالثاً- ارتفاع الايرادات التحويلية والاخرى بمبلغ (١٢١٢٣٨) الف دينار (مائة وواحد وعشرين مليون ومائتين وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٤٨٦%) عن السنة السابقة تركز معظم هذا الارتفاع في الايرادات الاخرى والذي يعود الى استلام مبالغ من سائقي الشاحنات عن تضمينهم مبالغ في حساب سلف المنتسبين .

رابعاً- انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٧٨٥٠٧٩) الف دينار (سبعمائة وخمسة وثمانين مليون وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة ولدينا بشأنه ما يلي :-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (١٦٧٨٨٧) الف دينار (مائة وسبعة وستين مليون وثمانمائة وسبعة وثمانين الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٩/٥/٦ بسبب انتهاء خدمات واستقالة وتقاعد عدد من الموظفين بالإضافة الى منح اجازات بدون راتب .

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (١٢٧٢١) الف دينار (اثنان عشر مليون وسبعمائة وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٥/٦ هو لتقليص المصروفات خلال ٢٠١٨ نتيجة تدني الوضع المالي للشركة .



(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٩٧٦٠) الف دينار (تسعة واربعين مليون وسبعمائة وستين الف دينار) ونسبة (٣٨%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٥/٦ هو عدم تجديد عقد استئجار مقر الشركة في الكرادة للسنة ٢٠١٨.

(٤) انخفاض الاندثارات بمقدار (٥٥٦٥١٠) الف دينار (خمسمائة وستة وخمسين مليون وخمسمائة وعشرة الف دينار) ونسبة (٣٥%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٥/٦ هو احتساب الاندثار بنسبة (٥٠%) بسبب توقف عمل الشاحنات مدة (٣ اشهر) متتالية وحسب تعليمات النظام المحاسبي الموحد.
خامساً- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمبلغ (١٥٩٤٦٤) الف دينار (مائة وتسعة وخمسين مليون واربعمائة واربعة وستين الف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة تركز معظم هذا الانخفاض في حساب المصروفات الاخرى .

ب- النشاط التشغيلي :-

خطت الشركة لتحقيق إيرادات للسنة موضوع التقرير من خلال التخطيط لأبرام عقود مع دوائر الدولة (وزارة الكهرباء ووزارة الصناعة) والعقد المبرم مع الشركة الفرنسية (CMA-CGM) وكذلك خطت الشركة موضوع التقرير لتحقيق إيرادات من النقلات بواسطة الشاحنات العائدة الى شركات النقل الثانوية الاهلية مع العرض لم تحقق الشركة اي نقلة خلال سنة ٢٠١٨ وكما مبين ادناه :-

الايراد المتحقق بواسطة	الايراد المخطط الف دينار	الايراد الفعلي
الشاحنات النقل الثانوية الاهلية	٧٤٤٠٠٠	-
ابرام عقود مع وزارتي الكهرباء والصناعة	٣٥٣٤٠٠	-
العقد المبرم مع الشركة الفرنسية	٥٩٥٢٠٠	-

الامر الذي يؤثر عدم الدقة في اعداد الخطة التشغيلية لتحقيق ايراد في مجال النقل بواسطة شاحنات الشركة خلال السنة موضوع التقرير وقد بررت الشركة اسباب عدم التنفيذ في اجابته على استفسارنا المرقم (٤٦) في ٢٠١٩/٧/٢٥ ان الشركة لا تزال تسعى للحصول على تعاقدات مع وزارتي الكهرباء والصناعة اما بخصوص الشركة الفرنسية فهي لا تزال تعمل على اكمال الإجراءات القانونية للحصول على الموافقات لعمل الميناء الجاف من قبل الجهات ذات العلاقة ، نوصي ضرورة اعداد الخطة التشغيلية بما يتلائم مع امكانيات



ج- الوضع المالي للشركة :-

تدني اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية حيث بلغ سعر سهم الشركة (٠,٧١٠) دينار وحسب آخر جلسة تداول في ٢٥/١٢/٢٠١٧ بعد ان كان سعره (١,٥٢٠) في عام ٢٠١٤ بسبب ان الشركة متوقفة عن التداول نتيجة عدم الافصاح عن بياناتها المالية لسنوات (٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) ويوضح الجدول ادناه التدني في سعر الاسهم خلال السنوات الخمسة ولغاية اخر جلسة تداول وفقاً لأسعار سوق العراق للأوراق المالية :-

السنة	سعر السهم /دينار	اليان
٢٠١٤	١,٥٢٠	اخر جلسة تداول في ٢٩/١٢/٢٠١٤
٢٠١٥	١,١٨٠	اخر جلسة تداول في ٢٧/١٢/٢٠١٥
٢٠١٦	١	اخر جلسة تداول في ٢٦/١٢/٢٠١٦
٢٠١٧	٠,٧١٠	اخر جلسة تداول في ٢٥/١٢/٢٠١٧

نوصي ضرورة دراسة الحالة لرفع اسعار اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية والعمل على تحسين وضع الشركة في السوق .

٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية للشركة لسنة /٢٠١٨ فقد تم تأشير الملاحظات الآتية :-

أ- عدم قيام مجلس ادارة الشركة بالمصادقة على الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة للسنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اوجبت على مجلس ادارة الشركة مناقشة وقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة نوصي ضرورة المصادقة على الموازنة التخطيطية من قبل مجلس الادارة وفق القانون .

ب- تدني نسب استغلال الصرف لبعض الحسابات الواردة في الموازنة بالإضافة الى عدم قيام الشركة بالصرف على حسابات اخرى خلال السنة بالرغم من التخطيط لها ضمن الموازنة وكما مبين تفصيلها

ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٥٠٠٠	٣٢٣	٢
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٥٠٠٠	١٨٤٩	٧
٣٢٥٢	القرطاسية	٤٥٠٠٠	٣٣٩٥	٨
٣٢٧٢	كهرباء	٢٠٠٠٠	٢٥١	١
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات	٤٠٠٠٠	٢٧٨٩	٧



٧	٣٤٥	٥٠٠٠	صيانة الآلات ومعدات	٣٣١٣
١٠	٥٠٢٥	٥٠٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٨	١٦٥٠	٢٠٠٠٠	السفر والايغاد	٣٣٤٣
٧	١١١٣	١٥٠٠٠	مصروفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١٢	٩٣٨٧٠	٨٠٠٠٠٠	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
-	-	٥٠٠٠	مياه	٣٢٧١
-	-	١٠٠٠٠	نقل سلع وبضائع	٣٣٤٢
-	-	٥٠٠٠	استئجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
-	-	٥٠٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢

نوصي بالتخطيط الدقيق للمبالغ وفق الحاجة الفعلية واستغلال الابواب المخصصة للصرف بالشكل الامثل .

ج- خططت الشركة لتحصيل ايرادات خلال السنة موضوع التقرير ضمن موازنتها التخطيطية بمبلغ مقداره (٥٣٨٦٣٠٠) الف دينار (خمسة مليار وثلاثمائة وستة وثمانون مليون وثلاثمائة الف دينار) في حين حققت الشركة ايرادات فعلية بمقدار (١٧٩٥٩١٤) الف دينار (مليار وسبعمائة وخمسة وتسعون مليون وتسعمائة واربعة عشر الف دينار) وتمثل نسبة (٣٣%) من الايرادات المخطط لها بالإضافة الى عدم التخطيط لتحقيق ايراد من ايجار موجودات ثابتة مما يؤشر عدم الدقة في التخطيط لتحصيل الايرادات وكما مفصل في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الايراد الفعلي الف دينار	نسبة التحقق %
٤٣١	ايراد خدمات النقل	٣١٥٢٨٠٠	١٠٦٩٣١٢	٣٤
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة	-	٤٥٥٦٩٤	-
٤٦٢	ايجارات الاراضي	٥٧٣٥٠٠	١٣٣٦٠٤	٢٣
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٠٠٠٠	١٣٩٩	١٤
٤٩١	ايراد سنوات سابقة	١٦٥٠٠٠٠	١٣٥٩٠٥	٨

نوصي مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وبالشكل الذي يتناسب مع امكانيات الشركة .



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

من خلال الاطلاع على محاضر جلسات مجلس الادارة البالغة (٥) جلسات اعتيادية و(٣) طارئة

واستثنائية والمنعقدة خلال السنة ٢٠١٨ لوحظ الاتي:-

اولاً- عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بتصديق محاضر جلسات مجلس الادارة والبالغة (٦) جلسات من اصل

(٨) جلسات خلال السنة بالرغم من قيام الشركة بإرسالها الى دائرة تسجيل الشركات لاغراض المصادقة

واخرها كتابها المرقم (٥٤٨) في ٢٠١٩/٧/١٧ ، بالإضافة الى عدم المصادقة على جلسات السنوات

الخمسة السابقة خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٦) من القانون المشار اليه اعلاه و التي تنص على ان

(تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة) وقد بررت

الشركة اسباب عدم المصادقة من قبل دائرة تسجيل الشركات بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في

٢٠١٩/٧/٢٥ هو بسبب وجود قضايا لدى هيئة النزاهة تخص أدارات الشركة السابقة ، نوصي متابعة

دائرة تسجيل الشركات واستحصال مصادقتها على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة.

ثانياً- لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة منذ (٣)

سنوات من اخر اجتماع في ٢٠١٦/١/٣١ والذي تم فيه مناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة

المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بالرغم من اصدار تقاريرنا عن البيانات المالية للسنوات (٢٠١٥-٢٠١٦

٢٠١٦-٢٠١٧) في ٢٠١٦/١٠/١٧ و ٢٠١٦/٨/١٦ و ٢٠١٨/٨/٢٨ و ٢٠١٩/٤/٢٨ على التوالي خلافاً

للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً

لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) رغم تأكيداتنا

المستمرة على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ الخاص

بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها

على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٩/٧/٢٥ وذلك بسبب عدم استقرار ادارة مجلس ادارة الشركة

ومنذ الانتخابات التي حصلت في ٢٠١٧/٣/١٧ ولغاية اعداد هذا التقرير حيث تم الاعتراض والطعن

بالأعضاء المرشحين ،نوصي ضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون اعلاه وعقد الاجتماع

المذكور للمصادقة على بيانات الشركة .



ب- نظام الرقابة الداخلية :-

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة واجراءات الضبط الداخلي تم تشخيص العديد من نقاط الضعف وكما مبين ادناه :-

اولاً- لا يوجد لدى قسم التدقيق الداخلي دليل الاجراءات وبرامج عمل واضحة يحدد فيه الية عمل الموظفين داخل القسم ،نوصي ضرورة اعداد دليل اجراءات يوضح عمل قسم التدقيق.

ثانياً- عدم ارتباط قسم التدقيق الداخلي بالإدارة العليا في الشركة حيث لوحظ ارتباطه بالقسم المالي ،نوصي بارتباط القسم بأعلى جهة ادارية لغرض اطلاعها على واقع الشركة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بالتأمين على المسؤولية الشخصية لذوي الحيازة المالية ، نوصي بالتأمين وفق الضوابط للحفاظ على ممتلكات وحقوق الشركة .

رابعاً- اقتصار تقارير قسم الرقابة الداخلية على جرد صندوق مقر الشركة فقط دون القيام بزيارات ميدانية لمواقع الشركة الاخرى وتقديم نتائج خلاصة أعمال القسم الشهرية ، نوصي ضرورة تضمين تقارير القسم كافة نتائج الاعمال التي يقوم بها .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة من قبل اللجان المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١٢٥٩) في ٢٠١٨/١٢/٩ ومن خلال فحص قوائم الجرد وسجلات الموجودات الثابتة لاحظنا ما يلي:-

اولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق كافة قوائم الجرد السنوية للموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً للفقرتين (أ-ب) من اجراءات تدقيق الموجودات الثابتة والمخزنية من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في الوزارات والذي جرى اعمامه بموجب كتاب دائرة الشؤون الفنية والدراسات في ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣٣٠٣) في ٢٠١٧/٥/١٤ والذي اكد عليه كتاب مجلس الوزراء المرقم (٨٢٩) في ٢٠١٧/٨/١٤ ،نوصي ضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد.

ثانياً- عدم قيام لجان الجرد بتوحيد قوائم الجرد حسب نوع الموجود حيث تم الجرد على مستوى الغرف مما يصعب اجراءات عملية المطابقة مع السجلات الامر الذي يفقد الجرد أهميته خلافاً للفقرتين (١-٣) و(٣-١) من متطلبات انجاز البيانات المالية والتي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١) في ٢٠١٨/١٢/٦ نوصي بضرورة توحيد قوائم الجرد من قبل اللجان المكلفة بالجرد.



ثالثاً- لم يتم تشكيل لجان لغرض القيام بأعمال المطابقة لقوائم جرد الموجودات الثابتة وبالتالي لم تقم الشركة بإجراء المطابقة لغاية اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧٠) في ٢٠١٩/٩/٥ هو تغير ادارات الشركة خلال سنة ٢٠١٨ مما ادى الى حصول ارباك في عمل الشركة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي ضرورة تشكيل لجان لغرض اجراء المطابقات اللازمة .

رابعاً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الموجودات المستهلكة والبالغ رصيدها (٩٧٣٨) الف دينار (تسعة ملايين وسبعمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) من حيث تصليحها او بيعها او شطبها ولم تبرر الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٩/٥/٦ وبالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا السابق المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١، نوصي اتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد تلك الموجودات المستهلكة والعاطلة .

خامساً- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لشطب السيارة المرقمة (٢٤٢٨/مختلط) نوع توتو بيك آب موديل ١٩٨٩ من السجلات المالية حيث تم ادراجها ضمن قوائم الجرد بالرغم من انها مفقودة في احداث محافظة نينوى للسنة ٢٠١٤ مما يدل على عدم الدقة في اعداد قوائم الجرد وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٩) في ٢٠١٩/٩/٥ تم وضع اشارة الحجز على السيارة المفقودة اعلاه حسب قرار المحكمة بالعدد (٣٩٥٩) في ٢٠١٧/٢/١٢، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدددها.

سادساً- قيام الشركة موضوع التقرير بتشكيل لجنة تحقيقية بموجب الامر الاداري المرقم (٥٤٢) في ٢٠١٨/٧/١٦ لغرض التحقيق حول النواقص الموجودة في الشاحنة المرقمة (١٣٨١/أ شركات) والتي تعرضت لحادث اريابي في سيطرة محافظة بابل والمتواجدة حالياً في موقع الشركة في جرف النداف الا ان اللجنة لم تمارس اعمالها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ولم يتبين لدى الشركة ما هي المواد المفقودة وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٣) في ٢٠١٩/٥/٦ ، نوصي ضرورة تكثيف الجهود ومباشرة اللجنة اعمالها لتحديد المفقودات.

ب- الموجودات المخزنية :-

استمرار الشركة بتكليف امين مخزن واحد مسؤول عن كافة مخازن الشركة والبالغ عددها (٦) مخازن بالرغم من اختلاف اصناف المخازن وهي مخزن (الوقود والزيوت ، اللوازم والمهمات ، المتفرقة القرطاسية ، الادوات الاحتياطية والمرسيدس) خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ والخاص

بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١، نوصي ضرورة تكليف موظف لكل مخزن وذلك لتحديد

ديوان

الرقابة العامة المتشورية

دائرة

تنسيق نشاط الشركة

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣٦٣٠٨٧٣) الف دينار (ثلاثة مليارات وستمئة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (١٣) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات (١٢٧٠) الف دينار (مليون ومائتان وسبعون الف دينار) والتي تمثل الارباح المتحققة فقط من شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة والنقل العام لسنة ٢٠١٥، نوصي بإعداد دراسة جدوى عن الاحتفاظ بهذه الاستثمارات وايجاد بدائل لزيادة موارد الشركة .

ب- لدى تدقيقنا لكتب التأيد الواردة للشركة بصحة عدد اسهمها المستثمرة في شركات اخرى لاحظنا ان اسهم الشركة المستثمرة في الشركات محجوزة لصالح عدة جهات منها وزارة الصناعة/الشركة العامة لصناعة السيارات والمعدات بموجب كتابها المرقم (١٥٦٢٤) في ٢٠١٦/١١/٣٠ وشركة المحبة للنقل العام بموجب كتاب مديرية تنفيذ الرصافة المرقم (٢٠١٤/١٦٤٠) في ٢٠١٥/١/١٤ ولصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بموجب كتابها المرقم (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ حيث لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة والجدية بالموضوع لحسم هذه الحجوزات، وقد بررت الشركة اسباب ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٥) في ٢٠١٩/٧/٢٥ ان الحجز قد تم بموجب قرار قضائي لكون الجهات التي قامت بوضع الحجز على اسهم الشركة هي جهات دائنة للشركة وما زالت اجراءات التسوية مستمرة معها وفق القانون وكما مبين في ادناه:-

ت	اسم الشركة المستثمر فيها	عدد الاسهم	رقم وتاريخ كتاب الحجز
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٣	فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٤	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٥	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٦	العشار للنقل العام	٢٠٠٠٠٠٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
٧	مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٢٤٤٩٧٢٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
	الرقابة المالية الاتحادية الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ



٩	الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
١٠	العراقية لصناعة وتجارة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
١١	شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ
١٢	مصرف الزكاء للاستثمار والتمويل	٣٢٢٥٨٠	(٢٠١٦/١٠٢) في ٢٠١٨/٢/٢٧ دائرة تنفيذ البيع (٢٠١٨/٢٤٤٦) في ٢٠١٩/١/٢٢ دائرة تنفيذ الكرخ

نوصي بدراسة رصيد الجهات الدائنة للشركة وتحديد المبالغ المحجوزة من اسهمها ومتابعة تسديدها.

ج- قامت الشركة موضوع التقرير بالاعتماد على القيمة السوقية وبسعر (٦٣٨, ١٢٢٠) دينار (الف ومائتان وعشرين دينار وستمائة وثمانية وثلاثين فلساً) لكل دولار عند تقييم حساب التوفير /دولار في مصرف بابل والبالغ رصيده (٢٩٤٣) دولار (الفان وتسعمائة وثلاثة واربعون دولار) خلافاً لنشرة البنك المركزي العراقي عند التقييم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وبسعر (١١٩٠) دينار (الف ومائة وتسعين دينار) لكل دولار بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٧) في ٢٠١٩/٧/٢٥ بأنه سيتم تلافي هذه الحالة مستقبلاً ويتم الاعتماد على كشف البنك المركزي العراقي لتصرف سعر الدولار، نوصي ضرورة الالتزام بنشرة البنك المركزي عند التقييم .

٨- حسابات المساهمين:-

أ- بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة بمقدار (٩٩٩٦٢٠) الف دينار (تسعمائة وتسعة وتسعين مليون وستمائة وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث لم تقم الشركة بالإعلان عن ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية وكذلك سوق العراق للأوراق المالية ولم يراجع قسم كبير من المساهمين الى الشركة واقتصر على تسديد ارباح سنة ٢٠١٢ للشركة العامة للنقل البري بموجب قيد التسوية المرقم (١٠٥٤) في ٢٠١٨/١٢/٣١ وبمبلغ (١٠٠٠٦٢) الف دينار (مائة مليون واثنان وستين الف دينار) ، نوصي ضرورة الاعلان عن توزيع الارباح في الصحف الرسمية وحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من العضوية وحسب ما ورد في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ب- لوحظ وجود اسهم محجوزة لعدد من المساهمين في رأس مال الشركة بموجب كتب صادرة من (وزارة المالية/دائرة عقارات الدولة /هيئة الاوراق المالية) حيث بلغ عدد الشهادات المحجوزة (١٥٢) شهادة ومنذ (٢٠١٨-١٩٩٦) ولم تتخذ الشركة اي اجراء في متابعة هذه الحجوزات وتصفيتها مع الجهات ذات

العلاقة ندرج ادناه بعض الامثلة :-



رمز المساهم	رقم كتاب الحجز	تاريخ الحجز	الجهة طالبة الحجز	عدد الاسهم
١١٦٩	٨٣١٥	١٩٩٦	وزارة النقل والمواصلات	٤٠٦٢
١٨٢٨	٨٣١٥	١٩٩٦	وزارة النقل والمواصلات	٤٠٦٢
-	٢٣٤٢	١٩٩٨	وزارة المالية	١٦٤٠٠٠
٨٩٦٥	٢٨٨	٢٠٠٠	مصرف سومر التجاري	٦٢٦١٥
٥١٥٢	٥١٥٢	٢٠٠١	مصرف الاستثمار العراقي	٣٩٤
-	٤٥٤٢٧	٢٠٠١	وزارة النقل والمواصلات	١٠٢٦
٩٣٩٦	٥٥٥٠	٢٠١١	محكمة براءة الكراة	٢٦٠٧٢٢٨٩

نوصي ضرورة تكثيف الجهود لمتابعة هذه الحجوزات وتصفيتها مع الجهات ذات العلاقة .

ج- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بتعزيز رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف بابل/الفرع الرئيسي/مساهمين حيث بلغ (٢٤٤) الف دينار (مئتان واربعه واربعون الف دينار) في حين بلغت حصة المساهمين ضمن دائنو توزيع الارباح (٩٩٩٦٢٠) الف دينار (تسعمائة وتسعة وتسعون مليون وستمائة وعشرون الف دينار) والتي تمثل ارباح متحققة عن سنوات سابقة لم يتم توزيعها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٨/٤/٢٠١٩ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧، نوصي ضرورة تعزيز الرصيد اعلاه ليناسب مع مبلغ ارباح المساهمين.

٩- المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٩٠٨٢٨١٦) الف دينار (تسعة عشر مليار واثنان وثمانون مليون وثمانمائة وستة عشر الف دينار) و(١٤٧١٩٢٧١) الف دينار (اربعه عشر مليار وسبعمائة وتسعة عشر مليون ومائتان وواحد وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ ولدينا بصدها الملاحظات التالية :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٧٤٨٨٩٤١) الف دينار (سبعة عشر مليار واربعمائة وثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وواحد واربعون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٢%) من اجمالي رصيد المدينون ، كما بلغ مجموع الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٣٣٢٠٩٨٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثلاثمائة وعشرون مليون وتسعمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) وتشكل نسبة (٩١%) من اجمالي رصيد الدائنون كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنها رغم تأكيدنا المستمرة على ذلك والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٨/٤/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-



رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة الف دينار
١٦١١	المدينون	مدينو قطاع عام	١٣٧٨٥٥١
١٦١٤		مدينو قطاع خاص	١٠٧٦٧٣
١٦١٥		مدينو عالم خارجي	١٤٧٣٣٤
١٦٥		مدينو نشاط غير جاري	٥٢٤٧٧
١٦٦١١		تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	٥٣٤٣٩
١٦٦٢		ايرادات مستحقة	٦٧٧١٩٤
١٦٦٥		فروقات نقدية ومخزنية / لظروف عادية	٤٣٧٦٣
١٦٦٦		فروقات نقدية ومخزنية / لظروف غير عادية	٨٥٦٠٠
٢٦١١	الدائنون	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٦
٢٦١٤		مجهزون قطاع خاص	٦٦١٠٢٢
٢٦٥		دائنو نشاط غير جاري	٩٣٩٥٥١
٢٦٦٤		رواتب واجور مستحقة	٣٥٢٣٣٥
٢٦٦٥		رواتب واجور معادة	١٢٥١٦
٢٦٦٧		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٥٢٠٠٣
٢٦٦٩		تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٢٤٢٩٨
٢٦٧١		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٥٢٨١٧
٢٦٧٢		استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٥٩٨٧١

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الارصدة الموقوفة وتصفيتها .

ب- عدم قيام اللجنة المشككلة بموجب الأمر الاداري المرقم (٤٠) في ٢٠١٥/١/٥ لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها و الارصدة الموقوفة لحسابي المدينون والدائنون البالغ رصيدها (١٣٤٠٠٢٨٧) الف دينار (ثلاثة عشر مليار واربعمائة مليون ومائتان وسبعة وثمانون الف دينار) و (٦٢٤٠٧٢٢) الف دينار (سنة مليارات ومائتان واربعون مليون وسبعمائة واثنان وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مع العرض ان اغلب تلك الارصدة ما زالت ظاهرة في السجلات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، وقد بررت الشركة اسباب عدم مباشرة اللجنة اعمالها بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٩/٥/٦ الى الاتي:-

أولاً- لا تتوفر اي اوليات لدى الشركة تخص السنوات السابقة.

ثانياً- نقل الارشيف الى فرع جرف النداف (اوليات تخص القسم المالي) .

ثالثاً- عدم وجود كادر محاسبي متمكن لمعالجة الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والنتيجة عن

الاحطاء المحاسبي بالرغم من تغيير الادارة مرتين خلال سنة ٢٠١٨ .



رابعاً- عدم وجود مطابقة مستمرة من قبل الشركة بين الحسابات سنوياً مما أدى الى تراكم الاخطاء وصعوبة الوصول الى اولياتها ومعالجتها من قبل اللجنة.

مع العرض ان الاسباب المذكورة اعلاه غير مقنعة لتأخير عمل اللجنة ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة على الرغم من تأكيداتنا على ذلك واخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٨/٤/٢٠١٩ .

ج- عدم قيام الشركة بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة والبالغ عددها حوالي (٢٣٦٣) جهة لغرض تأييد ارسدها ومطابقتها مع سجلات الشركة موضوع التقرير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٨) في ٢٩/٨/٢٠١٩ لم يتم ارسال كتب تأييد للجهات المدينة والدائنة وذلك لاستمرار الشركة بأرسال تلك الكتب ومنذ سنوات دون الحصول على اي تأييد من تلك الجهات ،نوصي بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة ومتابعة تلك الجهات للحصول على تأييدات بصحة ارسدها.

د- لم تقم الشركة موضوع التقرير بتشكيل لجنة تحقيقية لغرض معرفة اسباب عدم تصفية حساب سلف المنتسبين والبالغ رصيده (١٥٥٤٥٦٤) الف دينار (مليار وخمسمائة واربعه وخمسون مليون وخمسمائة واربعه وستون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ والذي يمثل تضمين مبالغ بدمه سواق الشركة عن اقيام الحمولات والسيارات المسروقة التي تعود لسنوات سابقة وامناء المخازن الذين كانت بعهدتهم والتي تعرضت لعمليات النهب خلال احداث سنة /٢٠٠٣ بالإضافة الى الغرامات المستحقة للشركة العامة لتجارة الحبوب والتي بدمه سواق النقل الحاليين والمستمرين في الخدمة ، بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٨/٤/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ ،نوصي ضرورة تشكيل لجنة تحقيقية لغرض معرفة عدم تصفية الحساب اعلاه .

هـ- لم تقم الشركة بإعادة مبلغ التأمينات المستلمة قصيرة الاجل والبالغ رصيدها (٢٨٤٠٤١١) الف دينار (ملياران وثمانمائة واربعون مليون واربعمائة واحدى عشر الف دينار) الى شركات النقل الثانوية الاهلية ومنذ عام /٢٠١٠ على الرغم من توقف التعامل معها ومنذ عدة سنوات البعض منها يعود الى ما قبل احداث عام ٢٠٠٣ ولم يتم تصفية ارسدها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٦/٥/٢٠١٩ عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة لتسديد ما بدمتها من مبالغ التأمينات بسبب الحجز على مستحقات الشركة موضوع التقرير لدى الشركة العامة لتجارة الحبوب من قبل الشركة العامة لصناعة السيارات ، نوصي ضرورة إطلاق التأمينات للشركات الناقلة الثانوية الاهلية.

و- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بتسديد ما بدمتها من استقطاعات لصالح دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي والبالغة (٣٥٢٤٨٠) الف دينار(ثلاثمائة واثنان وخمسون مليون واربعمائة وثمانون الف دينار) رغم مضي مدة طويلة على استقطاعها حيث ان اخر تسديد كان بموجب الصك المرقم (٣٨٩٦) في ١/٣/٢٠١٦ والذي يمثل استقطاعات الضمان الاجتماعي لشهر تموز ٢٠١٥ اضافة الى احتساب غرامات تأخيريه عن التأخير في التسديد من قبل دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي وقد بررت الشركة أسباب ذلك في اجابته



على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠١٩/٦/١٧ هو لعدم توفر السيولة النقدية للشركة نتيجة تردي الوضع المالي نوصي ضرورة تسديد مستحقات الجهات الرسمية في تاريخ استحقاقها وتلافي تحمل الشركة غرامات تأخيريه شهرية عن عدم التسديد في تاريخ الاستحقاق .

ز- ظهر ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ مقداره (١١٥٠٠) الف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة الف دينار) عن منح سلفة لاغراض النشاط للموظف (قيس شرهان حسن) والذي تم انهاء خدماته من قبل المدير المفوض السابق ولا توجد اي اوليات تخص موضوع السلفة وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٩/٥/٦ انها قامت بتشكيل لجنة تحقيقية بموجب الامر الاداري المرقم (٩٩٨) في ٢٠١٨/١٠/٢٤ حيث امتنع الموما اليه من الحضور الى مقر الشركة و اشار الى انه لديه مستحقات ماليه لدى الشركة وقد بينت الشركة ان مستحقاته المالية فقط راتبه لشهر اذار من سنة ٢٠١٨ والبالغ مقدار (٥٥٢) الف دينار (خمسمائة واثنان وخمسون الف دينار) وانه تم احالة الموضوع الى هيئة النزاهة بموجب كتابها المرقم (١٠٨٣) في ٢٠١٨/١١/٧ ولم ترد اي اجابة حول الكتاب اعلاه لغاية تاريخه ، نوصي ضرورة متابعة الموضوع مع هيئة النزاهة لمعرفة المقصرين واسترداد مبلغ السلفة .

ح- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بتسديد ما بذمتها للجهات المعنية ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ رغم مضي مدة طويلة على تثبيتها ضمن السجلات المالية وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى عدم توفر السيولة النقدية في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٩/٥/٦ وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم الجهة	المبلغ المستحق دينار
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٧٢٤٩٠١٣٦
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦١١٠٩٢٨٦

نوصي ضرورة تسديد مستحقات الجهات الرسمية في تاريخ استحقاقها .

ط- عدم استيفاء الشركة موضوع التقرير مستحقاتها لدى الشركة العامة لتجارة الحبوب والبالغة تقريباً (١٤٨٦٩٧٠) الف دينار (مليار واربعمائة وستة وثمانون مليون وتسعمائة وسبعون الف دينار) والظاهرة ضمن حساب مدينو قطاع عام وذلك بسبب حجز الشركة العامة لصناعة السيارات عليها بموجب كتابها المرقم (١٥٦٢٤) في ٢٠١٦/١١/٣٠ كون الشركة موضوع التقرير لم تقم بتسديد ما بذمتها عن شراء شاحنات عدد (١٢) رينو في سنة ٢٠١٦ وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٩/٥/٦ ، نوصي ضرورة تسديد ما بذمة الشركة لغرض رفع هذه الحجوزات .



١٠- النقدية في الصندوق و لدى المصارف:-

أ- النقدية في الصندوق :-

أولاً- قامت هيئتنا الرقابية بالإشراف على اعمال الجرد في ٢٠١٨/١٢/٣١ استناداً الى الامر الاداري المرقم (٢٦٠٤٥) في ٢٠١٨/١٢/١٢ الخاص بتشكيل فريق عمل يتولى الاشراف على اعمال جرد الصناديق التابعة للشركة موضوع التقرير للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد تبين من خلال عملية الجرد عدم وجود قاصات حديدية لحفظ النقود والصكوك المستلمة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى امين الصندوق وعلى مسؤوليته الشخصية وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (بلا) في ٢٠١٨/١٢/٣١ ان القاصات الحديدية الخاصة بالشركة موجودة في مقر البناية التي تم تأجيرها كمقر للشركة في منطقة الكرادة وقد رفض صاحب البناية تسليم تلك القاصات للشركة عند اخلاء البناية بسبب عدم تسديد مبالغ الايجار من قبل الشركة موضوع التقرير مع العرض ان القاصات فارغة ومفاتيحها لدى امين الصندوق ، نوصي ضرورة توفر قاصات حديدية لحفظ النقود والصكوك .

ثانياً- تولي امين الصندوق اكثر من وظيفة حيث يقوم باستلام النقد وكذلك التسجيل في سجل الصندوق وسجل اليومية العامة واعداد قوائم المبيعات وتنظيم الصكوك بالرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٩٩١٣) في ٢٠١٩/٤/٢٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وخلافاً لإجراءات الضبط الداخلي ، نوصي ضرورة فصل الوظائف .

ثالثاً- قيام الشركة باستلام مبالغ نقدية كبيرة دون اعتماد الصكوك المصدقة خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الوصل وتاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
٣٣٦ في ٢٠١٨/١٢/١٢	٣٢٨٦٢٥	بدل ايجار موقع بغداد للعقار المرقم ١٠/٢٠ ابو غريب للفترة من ٢٠١٨/١٢/١٢-٢٠٢٣/١٢/١٢
٣١٩ في ٢٠١٨/١١/١	٥٠٠٠٠	استلام بدل ايجار عقار في قضاء الزبير
٣٢٠ في ٢٠١٨/١١/١	٣٠٠٠٠	استلام بدل ايجار مخازن النهضة
٣١٤ في ٢٠١٨/١٠/٣٠	٢٠٠٠٠	استلام جزء من ايجار مخازن النهضة
٣٠٧ في ٢٠١٨/٩/١٧	٥٠٠٠٠	استلام جزء من ايجار مخازن النهضة
٢٦٥ في ٢٠١٨/٧/٩	٤٠٠٠٠	استلام جزء من ايجار مخازن النهضة

نوصي: بضرورة اعتماد الصكوك المصدقة وعدم استلام مبالغ نقدية كبيرة.



ب- النقدية لدى المصارف :-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف للشركة (١٢) حساب جاري داخل وخارج العراق حيث بلغ رصيد النقدية (٨٦٣٦٤٠) الف دينار (ثمانمائة وثلاثة وستون مليون وستمائة واربعون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ و لدينا بشأنها ما يلي:-
 أولاً- لم تقم الشركة بتنظيم المطابقة الشهرية لكشوفات الحسابات الجارية للمصارف لغرض التأكد من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات خلافاً للفصل الخامس / المجموعة المستندية والدفترية من النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠١٨ والتي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦ وكما مبين في ادناه :-

رقم الحساب	اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار
٢٠١٩٨	مصرف الرافدين/ فرع المنصور/٥٧	٩٢٦٠١
٨٠٢	مصرف بابل/ الفرع الرئيسي/جاري	١٩٩٨٦٧١٧٩
١٣١٠	مصرف بابل /الفرع الرئيسي/تأمينات	٥٧٩٢٣٥٥٩٢
٨٠٢٠	مصرف بابل /الفرع الرئيسي/مساهمين	٢٤٤٠١٧
١١٠٨٤	مصرف الاتحاد العراقي/الفرع الرئيسي/٩٩٩	٥٥٠٠٠٠٠٠

وقد بررت الشركة اسباب ذلك ياجابتها على استفسارنا المرقم (٥٩) في ٢٠١٩/٨/٢٩ هو بسبب التوقف عن التعامل مع المصارف اعلاه منذ مدة طويلة ولعدم وجود حركة نقدية مصرفية لذا يتعذر على المصرف تزويدنا بالكشوفات والاشعارات المصرفية الشهرية وتكتفي بتزويد الشركة بكشف وتأييد رصيد لنهاية السنة وعليه يتم اعداد مطابقة سنوية فقط وهو تبرير غير مقنع كون ان بعض الحسابات جرت عليها حركة خلال السنة ،نوصي بضرورة قيام الشركة بتنظيم المطابقات الشهرية لكافة حساباتها الجارية لدى المصارف اولاً بأول.

ثانياً- ظهر حساب مصرف الاتحاد العراقي /الفرع الرئيسي /٩٩٩ في السجلات المالية للشركة بمبلغ (٥٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وخمسين مليون دينار) في حين ان تأييد الرصيد المرسل من قبل المصرف بكتابها المرقم (١٤٨) في ٢٠١٩/١/٧ بلغ (صفر) وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦١) في ٢٠١٩/٨/٢٩ ان المصرف قام بسحب المبلغ لقاء اصدار خطاب ضمان الى الشركة لتجارة الجيوب دون قيامه بحجز المبلغ الامر الذي أدى الى ظهور رصيد الحساب الجاري صفر لدى المصرف ، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الحساب اعلاه .



١١- الاحتياطات :-

ظهر في حساب الاحتياطي مكاسب رأسمالية مبلغ (١٨٨٤٣٧) دينار (مائة وثمانية وثمانون الف واربعمائة وسبعة وثلاثون دينار) عن الربح المتحقق عن بيع موجودات ثابتة على الرغم من ان الشركة لم تقم ببيع موجودات خلال السنة موضوع التقرير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٩/٥/٦ ان المبلغ اعلاه قد رحل سهواً على الحساب اعلاه بدلاً من حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة ، نوصي ضرورة توخي الدقة في التسجيل بالسجلات عند ترحيل الحسابات .

١٢- المصروفات :-

عدم قيام الشركة بتثبيت اجور تدقيق البيانات المالية ضمن حساب مصاريف مستحقة وبالغة (٥١٣٨٢) الف دينار (واحد وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان وثمانون الف دينار) في سجلاتها المالية وتسديدها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي بالرغم من مطالبة الشركة موضوع التقرير بتسديد تلك المبالغ بموجب كتب الارسال وكما مبين في ادناه :-

رقم كتاب الارسال وتاريخه	المبلغ المستحق الف دينار	البيان
٢٠١٦/١٠/١٧ في ١٧٣٣٤/٢٩/٢٩/٨	٢٧٠٠٠	عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥
٢٠١٨/٨/١٦ في ١٧٤٦٨/٢٩/٢٩/٨	١٧٨٨٢	عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦
٢٠١٩/٤/٢٨ في ٩٩١٢/٢٩/٢٩/٨	٦٥٠٠	عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧
المجموع	٥١٣٨٢	-

نوصي بتثبيت المستحقات المالية في السجلات المالية وتسديدها اول بأول .

١٣- العقود :-

قامت الشركة موضوع التقرير بإبرام عقد واحد خلال السنة /٢٠١٨ لغرض تأجير موجوداتها الثابتة للعقار الواقع في محافظة البصرة /شمال الزبير/ ٥٦٧ اضافة الى وجود عقود الايجار السارية المفعول من سنوات سابقة وعددها (٧) عقود ولدينا بصدد الملاحظات الآتية :-

أ- الملاحظات العامة :-

لم يتم تضمين العقود فقرة تنص على وجوب قيام المستأجر بدفع تأمينات عن حسن الاداء وذلك لضمان حصول الشركة على حقوقها المالية في حالة تأخر المستأجر عن دفع مبلغ الايجار بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٩٩١٣/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٤/٢٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦٣) في



٢٠١٩/٩/٥ لم يتم اخذ تأمينات من المؤجرين ولكن يترتب بذمة المستأجر فوائد قانونية في حالة الاخلال

بشروط التعاقد وكما مبين في الجدول :-

اسم المستأجر	مبلغ العقد مليون دينار	تاريخ توقيع العقد	مدة العقد	البيان
عقيل كاظم علي	١٥٠	٢٠١٨/١١/١	٣ سنوات	تأجير ارض بمساحة (١٨) دونم في البصرة /قضاء الزبير/العقار المرقم ٥٦٧
خميس كحيوش عمارة	٢٥	٢٠١٧/٨/٢٦	٢٠ سنة	تأجير العقار المرقم (٥٦٧/شمال الزبير).
عمار جبار زعييل	٥٠٠	٢٠١٧/٨/٧	١٥ سنة	تأجير مخازن بمساحة (٢م٢٤٦٠٠) الواقعة في النهضة .
ماجد حميد حسن مصلح عزيز مغير	١٥٠	٢٠١٧/٦/٢٠	٢٠ سنة	تأجير محطة الوقود الكائنة في مقر الشركة في النهضة.
الشركة العامة للنقل البري	٣٦	٢٠١٧/٥/١٦	٢ سنة	تأجير قطعة ارض بمساحة (١٢٠١) دونم الواقعة في جرف النداف .

نوصي بتضمين بنود العقد فقرة التأمينات عن حسن الاداء ضماناً لحقوق الشركة .

ب- الملاحظات الخاصة :-

اولاً- تم التعاقد مع (عقيل كاظم علي) لتأجير العقار الواقع في محافظة البصرة المرقم (٥٦٧/شمال الزبير) وبمساحة (١٨) دونم بإيجار سنوي (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) ولمدة (٣) سنوات من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٨/١١/١ حيث تم منح سماح للمستأجر لمدة (٦) اشهر تبدأ من تاريخ توقيع العقد اعلاه وحسب ما تضمنته الفقرة (١٠) من العقد لغرض تخلية المأجور من المتجاوزين غير الشرعيين عليه واجراء بعض الصيانات ورفع الانقاض من العقار ولم يتم استحصال مبلغ الايجار بالرغم من انتهاء مدة السماح الممنوحة له ولغاية اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦٤) في ٢٠١٩/٩/٥ لم يتم استحصال مبالغ الايجار كون الارض مشغولة ومتجاوز عليها من قبل الغير، نوصي بعدم منح مدد سماح ومطالبة المستأجرين حال نفاذ العقد .

ثانياً- استمرار اشغال المستأجر السابق (شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج) مساحة أكثر من (٢م٣٥٠٠) من الجهة الغربية للمخازن الواقعة في النهضة وبمحتواه معمل بكافة الآلات والمعدات لإنتاج وتقسية الزجاج بالإضافة الى استمرار استغلالها المعمل في الانتاج لصالحها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بالرغم من قيام الشركة موضوع التقرير بإقامة دعوى قضائية المرقمة (٢٠١٧/٧/١٤٣٠) وكسبها وحسمها لصالحها وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠١٩/٧/٢٥ لاتزال شركة القارات السبعة شاغلة للعقار وامتناعها عن تسديد ما بذمتها من مبالغ الايجار ، نوصي الاسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة بحق الشركة المستأجرة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بالإجراءات اللازمة باستحصال مبلغ الايجار عن تأجير العقار المرقم (٥٦٧/شمال

الزبير) مع (خميس كحيوش عمارة) وبمساحة (٢) دونم) وإيجار سنوي (٢٥) مليون (خمسة
مئتين وخمسون مليون دينار) ولمدة (٢٠) سنة لغرض انشاء محطة وقود بالرغم من انتهاء مدة السماح التي
منحتم له بموجب الفقرة (١٤) من العقد (لا يبدأ العقد بالسريان الا بعد موافقة الجهات المعنية في



وزارة النفط وخلال مدة اقصاها سنتان من تاريخ توقيع العقد) حيث تم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٦ ولم يتم استحصال كافة الموافقات الاصولية من وزارة النفط ولغاية اعداد هذا التقرير وعليه تحملت الشركة خسائر عدم استغلال العقار نتيجة وقف سريان العقد لحين الحصول على الموافقات وقد برر الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٩/٩/٥ لم يتم استحصال اي مبالغ كون لم ترد موافقة الجهات الرسمية في وزارة النفط على انشاء المحطة من تاريخ توقيع العقد ولغاية اعداد هذا التقرير اضافة الى وجود تجاوز على العقار اعلاه .

١٤- الدعاوى القانونية واللجان التحقيقية :-

أ- الدعاوى القانونية :-

أولاً- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعاوى مدورة من سنة ٢٠١٧ حسمت منها (١) دعوى لصالح الشركة ومازالت (١) دعوى لم تحسم لغاية تاريخه وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	مبلغ الدعوى الف دينار	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٧/٧/١٤٣٠	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٩٦٤٢١٩	استحصال بدل الايجار لسنة ٢٠١٧	حسنت لصالح الشركة (مرحلة البداءة)
٢٥٠٧/٢٥٠٦/٢٥٠٦	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٩٢١٣٩٨٧	حمولات مفقودة	حسنت لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية (تميزاً)

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى لتصفيتها واستلام مستحقات الشركة.

ثانياً- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١٩) دعاوى خلال سنة ٢٠١٨ و (٢) دعوى مدورة من سنوات سابقة حسمت منها (٥) دعوى لصالح الشركة و (١٦) دعوى حسمت لصالح الغير وكما مبين تفصيلها أدناه :-

رقم الدعوى	المدعى	مبلغ الدعوى الف دينار	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٨/ب/٣٨٧٢	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٦٧٢١٢٥٠	تعويض المدعي بمبلغ مالي	ردت لصالح الشركة موضوع التقرير
٢٠١٨/ش/٣٩٥	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٦٧٢١٢٥٠	تعويض المدعي بمبلغ مالي	ردت لصالح الشركة موضوع التقرير
١٨٧٣/حياة استثنائية عقار/٢٠١٨	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٦٧٢١٢٥٠	تعويض المدعي بمبلغ مالي	ردت لصالح الشركة موضوع التقرير
١٤٢٧/هياة مدنية/٢٠١٨	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٩٦٤٢١٩	اجر المثل	حسنت لصالح الشركة موضوع التقرير (تميزاً)
٢٠١٧/تظلم/٣٨٧٢	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٩٦٤٢١٩	رفض تظلم	ردت لصالح الشركة موضوع التقرير
٢٠١٧/ب/١١٤٤	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٩٢١٣٩٨٧	فقدان حمولات تعود لسنوات سابقة	حسنت لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية (استثنافاً)
٢٠١٧/ب/٤٠٨٤	شركة الحفرية للنقل العام	١٥٠٠٠٠	استحصال ديون	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/ب/٣٦١	الشركة العامة لصناعة السيارات	٩٣٨٥٨٦	استحصال ديون	حسنت لصالح الشركة العامة لصناعة السيارات

٢٠١٨/عمل/١٠٦	الموظف عبد الحسين دعير	١٨٤٧٨	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٦٧	الموظف محمد عبد الواحد هاشم	١٨٧٥٠	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٠٣	الموظف مروان علي عبد الهادي	١٧٩٦٩	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٠٤	الموظفة سينا عبد الرزاق ياس	٢٠٥٦١	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٣٨٣	الموظف أبل احمد	١٢٧١٧	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٣٨٤	الموظفة هناء مجيد	٨٥٢٣	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٣٨٥	الموظفة مديحة مؤنس	١٢٩٣٢	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٣٨٦	الموظفة شذى جاسم محمد	١٨٠٨٠	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٠٥	الموظفة فادية قدوري عباس	٣٥٨٨٤	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٠٧	الموظفة ايمان قاسم عبد الحميد	١٢٧٢٨	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/١٦٦	الموظف طارق صبحي عبد الله	١٦٩٣٢	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٤٠٠	الموظف ادم علي	٢٤٥٩٩	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي
٢٠١٨/عمل/٣٩٩	الموظفة حليلة عرب محمد	٤٤٠٦٧	مستحقات مالية	حسنت لصالح المدعي

نوصي بضرورة تنفيذ القرارات الصادرة عن تلك الدعاوى .

ثالثاً- لم تقم الشركة باحتساب مخصص لمواجهة احتمالية خسارة الدعاوى المقامة من قبلها على الغير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٠١٩/٩/٥ نظراً لوضع الشركة في تعاقب سنوات الخسارة وعدم تحقق ارباح احوال دون احتساب مخصص لمواجهة احتمالية خسارة تلك الدعاوى نوصي بضرورة وضع تخصيص لاحتمالية خسارة الشركة لتلك الدعاوى .

ب- اللجان التحقيقية :-

قامت الشركة موضوع التقرير بتشكيل لجنة تدقيقية وتحقيقية بموجب الامر الاداري المرقم (٨١١) في ٢٠١٨/٩/١٧ لغرض معرفة المقصرين في عدم اتخاذ اي اجراء بخصوص ما جاء بكتاب الشركة العامة لتجارة الحبوب المرقم (٢٦٤٤٩) في ٢٠١٢/١١/٩ والخاص بالغرامات التأخيرية المفروضة على الشركة الا ان اللجنة لم تباشر اعمالها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بينت الشركة بالإجابة على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠١٩/٥/٦ ان الكتاب المشار اليه اعلاه لم يدخل ضمن وارد الشركة وانه تم معرفة الموضوع بصورة شفوية من خلال متابعة الشركة حول موضوع التأمينات لدى الشركة العامة لتجارة الحبوب بموجب كتاب الشركة موضوع التقرير المرقم (٥٢١) في ٢٠١٩/٤/١٨ بصرف مبلغ التأمينات ونسبة (١٠%) للفترة من ٢٠١٧/٩/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ ونسبة (٥%) للفترة من ٢٠١٣/٤/٩ ولغاية ٢٠١٨/٨/٣١ ولم ترد اجابة الشركة العامة لتجارة الحبوب على الكتاب المشار اليه اعلاه للتحقق من مبلغ التأمينات ، نوصي بمباشرة اللجنة اعمالها وتحديد المقصرين .

١٥ - متابعة تقارير الديوان السابقة :-
الرقابة المالية الاتحادي

أ- قامت الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة للسنة (٢٠١٣/٢٠١٢) الا اننا لاحظنا عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة فيها خلافاً لتعليمات مجلس الوزراء الذي جرى اعمامها

بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي تنص على (تصفية

الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها) ، ندرج ادناه اهمها :-

رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم كتاب اجابة الشركة وتاريخه	رقم كتاب الديوان وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية
(١٩٦٣٤/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٩/١٩	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢	(٤٦٦٩) في ٢٠١٣/١١/٧	(١٥٣٧٤/٢/٢٠) في ٢٠١٥/٩/١٣	رقم الفقرة في التقرير ٥-أ- ثالثاً ٦-د ١٠-ب ١٢-ب-اولاً- (٢) (٤) ١٢-ب- ثانياً- (٢) و (ب)
(١٦١٨٢/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لسنة ٢٠١٣	(٥٧٣٦) في ٢٠١٤/١١/١٩	(١٣٣٣١/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١٠/٨	٢-ج، د، هـ، ز الامور التنظيمية
(١٦١٨٣/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣	(٥٧٣٥) و (٥٧٤٠) في ٢٠١٤/١١/١٩	(١٥٣٧٤/٢/٢٠) في ٢٠١٥/٩/١٣	٤-ب ٥-اولاً ٦-أ ٨-ج، د، هـ ٩-ب ١٠-أ- ثانياً، ب، ج ١١-أ ١٢-أ، ب، ج المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة الموجودات الثابتة الاستثمارات المالية المديون والدائون التقديرة في الصندوق ولدى المصارف العقود الدعاوى متابعة تقارير الديوان السابقة

نوصي ضرورة متابعة وتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا اعلاه.

ب - عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفصيلها ادناه والمتعلقة بالملاحظات

غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة رغم مضي المدة المحددة في تلك الكتب خلافاً لكتاب الامانة

العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ والذي ينص على (ضرورة الاسراع بالاجابة على

تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (١٦١٩) في ٢٠١٥/١/٢٧

والذي ينص (تؤكد على ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية

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

(المعدل) ندرج تفصيلها في الجدول التالي :-

رقم الكتاب	تاريخه	رقم التقرير الصادر	تاريخه	نوع التقرير
٢٦٦٩/٢/٢٠	٢٠١٧/٢/٢٤	(١٢٨٣٥/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٥/٧/٢٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤.
١٦٦٩/٢/٢٠	٢٠١٧/١/٢٤	(١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٥/٧/٢٩	البيانات المالية لسنة ٢٠١٤.

نوصي بضرورة الاجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها.


ج- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنوات المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ والذي ينص على (ضرورة الاسراع بالاجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكتاب مكتب رئيس الوزراء المرقم (١٦١٩) في ٢٠١٥/١/٢٧ والذي ينص على (تؤكد على ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي)، ندرج ادناه تفاصيل ذلك :-

رقم التقرير الصادر	تاريخه	نوع التقرير
(١٧٣٣٤/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٦/١٠/١٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
(١٧٣٣٣/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٦/١٠/١٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
(٥٧٠٦/٢٩/٨/ن)	٢٠١٨/٣/١٣	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
(١٧٤٦٨/٢٩/٢٩/٨/ب)	٢٠١٨/٨/١٦	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
(٩٩١٣/٢٩/٢٩/٨/ب)	٢٠١٩/٤/٢٨	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

نوصي بضرورة الاجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/١١/٤٤



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٥١٣٣٣٤٦٣٧	٦١٥٧١٦٦٥٥٤
١١٨	٢	النفقات ايرادات مؤجلة	٣.٣٦٣٩٧٠	٥١.٩٥٢٥
١٥١	٣	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٣.٨٧٢٧.٣	٣٦٣.٨٧٢٧.٣
			٨٧٩٤٥٧١٣١٠	٩٧٩٣١٤٨٧٨٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
١٣	٤	المخزون	١٣٧١٩٦٩٥	١٣٤٨٧٤٨٦
١٥٢	٣	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٣٩٧٣١٤	٦٢٦٨٤٢٩
١٦	٥	المدينون	١٩٠.٨٢٨١٦.٥٧	١٧٦٧٢٢٨٨.٧٣
١٨	٦	النقود	٨٦٣٦٤.٤٤٣	٧٧٥٤٥٣٣٩٥
			١٩٩٦٦٥٧٣٥.٩	١٨٤٦٧٤٩٧٣٨٣
		<u>مجموع الموجودات</u>	<u>٢٨٧٦١١٤٤٨١٩</u>	<u>٢٨٢٦.٦٤٦١٦٥</u>
		<u>مصادر التمويل</u>		
٢		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٢١	٧	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٢	٨	الاحتياطيات	٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	٣٧٧٣٩٣٨٥٢٣
٢٢٥	٩	العجز المتراكم	(٦٢٩٣٢٥٤٣.١)	(٦٠٧٠٠٠٤٠١٧)
٢٣	١٠	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١.١	٢٥٤٦٢٦١١.١
			١٤٠٤١٨٧٣٦٩٦	١٤٢٥٠١٩٥٦.٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٢٦	١١	الدائنون	١٤٧١٩٢٧١١٢٣	١٤٠١٠٤٥٠٥٥٨
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	<u>٢٨٧٦١١٤٤٨١٩</u>	<u>٢٨٢٦.٦٤٦١٦٥</u>

رئيس مجلس الإدارة
ضياء عبد الحسن الخوام

م. الموصى
باسم منعم محمود

م. المالي
ايمان يوسف شريف

المؤرخ في ١٤٤١ هـ

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٨٧٤٠/٢٩/٢٩/١١

الموافق في ١١/٢٠١٩ م

المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس الهيئة

ميادة طارق توفيق

ء/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	١	<u>الموجودات</u> <u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٥١٣٣٣٤٦٣٧	٦١٥٧١٦٦٥٥٤
٢	١١٨	النفقات ايرادات مؤجلة	٣٠٣٦٣٩٧٠	٥١٠٩٥٢٥
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣
			٨٧٩٤٥٥٧١٣١٠	٩٧٩٣١٤٨٧٨٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون	١٣٧١٩٦٩٥	١٣٤٨٧٤٨٦
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٣٩٧٣١٤	٦٢٦٨٤٢٩
٥	١٦	المدينون	١٩٠٨٢٨١٦٠٥٧	١٧٦٧٢٢٨٨٠٧٣
٦	١٨	النقود	٨٦٣٦٤٠٤٤٣	٧٧٥٤٥٣٣٩٥
			١٩٩٦٦٥٧٣٥٠٩	١٨٤٦٧٤٩٧٣٨٣
		مجموع الموجودات	٢٨٧٦١١٤٤٨١٩	٢٨٢٦٠٦٤٦١٦٥
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	٣٧٧٣٩٣٨٥٢٣
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٦٢٩٣٢٥٣٠١)	(٦٠٧٠٠٠٤٠١٧)
١٠	٢٣	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١
			١٤٠٤١٨٧٣٦٩٦	١٤٢٥٠١٩٥٦٠٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		الدائون	١٤٧١٩٢٧١١٢٣	١٤٠١٠٤٥٠٥٥٨
		مجموع مصادر التمويل	٢٨٧٦١١٤٤٨١٩	٢٨٢٦٠٦٤٦١٦٥

رئيس مجلس الإدارة
صبياء عبد الحسن الخوام

م. المفوض
باسم معجم محمود

م. المالي
ايمان يوسف شريف

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩٢٠/٢٩/٢٩/١١ الموافق لفرع ١٨/ ٢٠١٩ م

المحاسب القانوني
د. بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس الهيئة
ميادة طارق توفيق

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٧	٤٣-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	١٥٢٥٠٠٦٩٧٦	٦٦٠٨٩٥٢٤٤
٤٦		يضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	١٣٥٠٠٢٥٥٠	٩٦٨١٥١٨٦
٨		ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	١٩٣١١٥٥٢٩٩	٢٧١٦٤٨٣٠٠١
		فائض العمليات الجارية/عجز	(٢٧١١٤٥٧٧٣)	(١٩٥٨٧٧٢٥٧٣)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاعرى</u>		
٤٨		الإيرادات التحويلية	٧٢٢٠٠٧٦	٥٨٧٨٧٣٣
٤٩		الإيرادات الاعرى	١٣٧٥٥٠١٦٤	١٨٢٣٧٠٦٧
			١٤٤٧٧٠٢٤٠	٢٤١١٥٨٠٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاعرى</u>		
٣٨		المصروفات التحويلية/الضرائب والرسوم	٣٠٠٤٧٥٠	١٢٠٥٨١٩
٣٩		المصروفات الاعرى	٩٣٨٧٠٠٠٠	٢٥٤٨٨٤٤٠٩
		مجموع المصروفات التحويلية الاعرى	٩٦٨٧٤٧٥٠	٢٥٦٠٩٠٢٢٨
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)	(٢٢٣٢٥٠٢٨٣)	(٢١٩٠٧٤٧٠٠١)



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥٢٥٠٠٦٩٧٦	٦٦٠٨٩٥٢٤٢
١٨	٤٦٢-٤٦١	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	١٣٣٦٠٣٦٦٦	٩٦٠٠٠٠٠٠
			١٦٥٨٦١٠٦٤٢	٧٥٦٨٩٥٢٤٢
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٧٧١٨٤٨١٩١	٩٣٩٧٣٥٦٣٣
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٠٥٦٦١٥	٤٠٧٧٧٢٠١
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٢٨٦٣٦٥٠	١٣٢٦٢٣٤٣٤
١	٣٧	الاندثارات	١٠٤٥٨٣٦٨٤٣	١٦٠٢٣٤٦٧٣٣
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٠٠٤٧٥٠	١٢٠٥٨١٩
			١٩٣١٦١٠٠٤٩	٢٧١٦٦٨٨٨٢٠
		عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي)	(٢٧٢٩٩٩٤٠٧)	(١٩٥٩٧٩٣٥٧٨)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٨	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٣٩٨٨٨٤	٨١٥١٨٦
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٢٢٠٠٧٦	٥٨٧٨٧٣٣
	٤٩	الإيرادات الاخرى	١٣٧٥٥٠١٦٤	١٨٢٣٧٠٦٧
			١٤٦١٦٩١٢٤	٢٤٩٣٠٩٨٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٢٥٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٩٣٨٧٠٠٠٠	٢٥٤٨٨٤٤٠٩
			٩٦٤٢٠٠٠٠	٢٥٥٨٨٤٤٠٩
		عجز العمليات الجارية/المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي)	(٢٢٣٢٥٠٢٨٣)	(٢١٩٠٧٤٧٠٠١)



الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

دينار	دينار	دينار	
		١٤٦١٠٠٠	التدفقات النقدية عن النشاط الجاري:
		١٦٤٩٠٨٩٨	النقد المستلم عن :-
		١١٩٩٦٢٢١٢٢	إيرادات النشاط الجاري
			إيرادات أخرى
			مدينو النشاط الجاري
١٢١٧٥٧٤٠٢٠			
		٤٤٠٥٦٥٠٨٨	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
		٦٦٥٥٠	الاستخدامات
		٢٦٥٢٧٠٠٠	مصرفات تحويلية
		٨٨٠٣٦٨	المصرفات الأخرى
		١٠٦٤٦٢٢٩٣٨	المخزون
			دانو نشاط الجاري
١٥٣٢٦٦١٩٤٤			
(٣١٥٠٨٧٩٢٤)			
		٤٠٧٦٥١٩٧٢	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
		-	٢- التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :
			النقد المستلم من :-
			استثمارات أخرى
			بيع استثمارات
		٤٠٧٦٥١٩٧٢	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :
		٤٣٧٧٠٠٠	شراء الموجودات الثابتة
٤٣٧٧٠٠٠			
٤٠٣٢٧٤٩٧٢			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
			صافي التدفق عن الأنشطة الثلاثة
٨٨١٨٧٠٤٨			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١/١
٧٧٥٤٥٣٣٩٥			رصيد النقد في ٢٠١٨/١٢/٣١
٨٦٣٦٤٠٤٤٣			



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٥٢٥٠٠٦٩٧٦
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٠٥٦٦١٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٢٨٦٣٦٥٠
		١١٠٩٢٠٢٦٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	٣٠٠٤٧٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٤١١٠٨١٩٦١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٧٧١٨٤٨١٩١
٤٦٢-٣٦٢	صافي إيجارات الاراض	(١٣٣٦٠٣٦٦٦)
٣٧	الاندثارات	١٠٤٥٨٣٦٨٤٣
	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٢٧٢٩٩٩٤٠٧)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٤١١٠٨١٩٦١



كشف رقم (١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٨

المجموع دينار	اثاث واجهزة مكتب ١١٦ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
							الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
١٣١٤٦٦٣٩٤٣٠	١٠٢٦٤٧٢٧٨	٢٥٦٦٧٤٩٧	١٢٨٨٣٣٩٧٧٥٨	١٠٧٨٩٩٦٧٨	٢٤٦٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٨٧٧٠٠٠	١٨٧٧٠٠٠				-	-	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
١٣١٤٨٥١٦٤٣٠	١٠٤٥٢٤٢٧٨	٢٥٦٦٧٤٩٧	١٢٨٨٣٣٩٧٧٥٨	١٠٧٨٩٩٦٧٨	٢٤٦٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	نسبة الاندثار
-	%١٥-%١٠	%٥٠-%٢٠	%١٢-%١٠	%١٠	%٤	-	الاندثار المتراكم
٦٩٨٩٤٧٢٨٧٦	٨٥٧٩٩١٨٧	٢٥٤٣٢٨١٤	٦٨٠٥٢٦٤٣٩٩	٦٤٨٢٩٨٣٤	٨١٤٦٦٤٢	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٨/١/١
							تضاف : اندثارات السنة الحالية
١٠٤٠٥٢٩٢٨٨	٨٠٣٤٣١٦	٦١٢٧٢٥٠	١٠٢٠٠٢٦٥٥٥	٥٣٩١٩٣٤	٩٤٩٢٣٣	-	ينزل : الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
(١٠٧٩٩٨)	(١٠٨٩٩٧)	-	-	(١)	١٠٠٠	-	ينزل : الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات
١٤٩٢٨٣٦٩	٣٧٨٤٥٠٣	٦١٢٧٢٥٠	٤٧٩٤٠٨٦	١٨٨٤٣٤	٣٤٠٩٦		مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٨٠١٥١٨١٧٩٣	٩٠١٥٧٩٩٧	٢٥٤٣٢٨١٤	٧٨٢٠٤٩٦٨٦٨	٧٠٠٣٣٣٥	٩٠٦٠٧٧٩		القيمة الدفترية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٨١٣٣٣٣٤٦٣٧	١٤٣٦٦٢٨١	٢٣٤٦٨٣	٥٠٦٢٩٠٠٨٩٠	٣٧٨٦٦٣٤٣	١٥٦١٦٤٤٠	٢٣٥٠٠٠٠	

(١)



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة /بغداد

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الاول /٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٣٥.٦٥٦.٠٠	٨٦٩٤.٧٥	٤٥٣٢٥٥٥	١٣٢٢٦٦٣.٠	٢١٨٣٨٩٧.٠
١١٨٨	نفقات مؤجلة متنوعة	٩٣.٠٠٠.٠٠	-	٧٧٥.٠٠٠	٧٧٥.٠٠٠	٨٥٢٥.٠٠٠
	المجموع	٤٤٣٦٥٦.٠٠	٨٦٩٤.٧٥	٥٣.٧٥٥٥	١٤٠٠.١٦٣.٠	٣.٣٦٣٩٧.٠



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد

كشف الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

الجهة المستثمر بها	الأرباح المسجلة	نسبة الرصمة %	تكلفة شراء السهم	القيمة الاسمية (تكلفة الشراء) للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ت
ومكان تسجيله ومحمل رأس المال المصرح به	دينار		دينار				
الشركة العراقية لنقل المتوحات النفطية والبتائع	-		٢٧٨٧٢٤٥٩٦	١.٠٢٠	٢٧٣٢٠.٨٣٩٥	نقل	١
شركة البادية للنقل العام	-		١١٦٣٤٢٤٦٤٢	٣.١٩٩	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	نقل	٢
فندق السندباد	-		١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	٨.٧٦٦	١٦٧٣٥.١٩٣	سياحي	٣
مصرف الصيرة الأهلي الدولي	-		٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	استثمار	٤
مصرف دجلة والفرات	-		٩٤٦٤٧٢٣	١	٩٤٦٤٧٢٣	استثمار	٥
شركة مجمع الأعمال للتجارة العامة والنقل العام	١٢٧.٠٠٠.٠٠٠		١٤٦٧١.٠٠٠	١	١٤٦٧١.٠٠٠	تجاري	٦
شركة البنك للاستثمارات المالية	-		١٩٩٣٣٣٣	١.١٥٠	١٧٣٣٣٣٣٣	استثمار	٧
شركة العشار للنقل	-		٢.٠٠٠.٠٠٠	١	٢.٠٠٠.٠٠٠	نقل	٨
مصرف بابل	-		٧.٨٦٢٨٤٤٧	١.٠٧٠	٦٦٣١٣٣٩٠	استثمار	٩
مصرف الفوركاء للاستثمار	-		٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠	استثمار	١٠
الشركة العراقية لصناعة الكاربنون	-		٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠	صناعة	١١
الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والسعديية	-		٣٥٧٤.٧٤٣	١	٣٥٧٤.٧٤٣	استثمار	١٢
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية واللاستيكية	-		١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩	استثمار	١٣
مجموع	١٢٧.٠٠٠.٠٠٠		٣٦٣.٨٧٢٧.٣		١٥٦.٧٩٧٨٢.٠	مجموع	



الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة /بغداد

تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ الفائدة دينار	نسبة الفائدة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الأستثمار
المصرف التجاري الكويتي	-	-	-	١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧٠٤	وديعة ثابتة وحساب ^(١) تحت الطلب
مصرف بابل	١٠٩٠٤١	%٥			٣٥٩٢٣٣٩	حساب توفير /دولار ^(٢)
مصرف بابل	١٩٨٤٤	%٧			٤٧٠٢٧١	حساب توفير / دينار عراقي
	١٢٨٨٨٥				٦٣٩٧٣١٤	المجموع

(١) يمثل الوديع الثابتة في المصرف التجاري الكويتي والتي لاتزال مجمدة لديهم .

(٢) تم تقييم رصيد حساب التوفير البالغ (٢٩٤٣) دولار (الفان وتسعمائة وثلاثة واربعون دولار) وبسعر (١٢٢٠,٦٣٨) دينار (الف ومائتان وعشرون دينار وستمائة وثمانية وثلاثون

فلسا) لكل دولار .



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٨٤٠٢٩	٦٢٤٩٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١٧٠٢٤٧	٣٦٠١١٧	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
	٣٨٢٠٠٠	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٩٩٤٩٥٠	٣١٧٦٨٢٨	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٩٧٣٨٢٦٠	٩٧٣٨٢٦٠	مخزن مخلفات ومستهلكات	١٣٥٤
١٢٧٣٣٢١٠	١٣٢٩٧٠٨٨		
١٣٤٨٧٤٨٦	١٣٧١٩٦٩٥	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	١٦١	مدينون تجاريون
١٤٥٢١٨٦٦٢٥	٢٩٣٩١٥٥٦٩٧	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٦١٥	مدينون قطاع خارجي
١٧٠٨٩٧٤٣١٦	٣١٩٥٩٤٣٣٨٨	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
٥٢٤٧٦٧٠٢	٧٠٤٧٦٧٠٢	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٥٣٤٣٩٠٣٤	٥٣٤٣٩٠٣٤	١٦٦١١	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل
٧٤٦١٣١٥٨٠	٦٧٧١٩٤٠٩٢	١٦٦٢	ايرادات مستحقة
٨٩٠٤١٧	٨٩٠٤١٧	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٠٧٩٧٤٣٠	٤٣٩٧١٥٢٢	١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية
٨٦٤٩٩٧٣١	٨٦٠٤٩٧٣١	١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية
٩٤٧٧٥٨١٩٢	٨٦١٥٤٤٧٩٦	١٦٧	السلف
١٥٤٦١٤٢٠٠٩	١٥٥٤٥٦٤٣٤٨	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٥٤٧٣٤٣٦٢	٥٤٧٣٤٣٦٢	٢٦١١	ارصدة مدينة لحسابات دائنة
١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	٢٦١٣	مجهزون قطاع عام
١٣١٢٥١٨٧٩٦٥	١٣١٠٧١٨٤٥٣٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع مختلط
٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٤٨٢٢٦١٣٢	٤٩٣٦٣٢٨٤	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
٦٣٤٣٦٩	٨٥٠٦١٩	٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل
١٥٧٨٧٧٢٥٢	١٥٧٨٧٧٢٥٢	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
١٣٤١٦٩٣٦٨٥٤	١٣٤٠٠٢٨٦٨٢٣	٢٦٨١	حصة الضريبة
١٧٦٧٢٢٨٨٠٧٣	١٩٠٨٢٨١٦٠٥٧		مجموع المدينون



كشف إجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

رقم الحساب الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات	سنة / ثلاث سنوات / دينار	الجل من سنة دينار	الرصيد قبل ٢٠٠٣ دينار
١٦١١	مديون قطاع عام	٢٩٣٩١٥٦٩٧	-	١٨٨٧.١٤٩٦	١٥٦.٦٠٤٣٦	٧٨٢٥٦٤٥٩
١٦١٣	مديون قطاع مختلط	١٧٨.٨٤٣	-	-	-	١٧٨.٨٤٣
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١.٧٦٧٢٩٢٨	-	-	-	١.٧٦٧٢٩٢٨
١٦١٥	مديون عالم خارجي	١٤٧٣٣٩٢٠	-	-	-	١٤٧٣٣٩٢٠
١٦٥	مديون نشاط غير تجاري	٧.٤٧٦٧٠.٢	-	١٤٠٩.٠٠٠	١٨.٠٠٠.٠٠٠	٥١.٦٧٧.٠.٢
١٦٦١١	تأمينات لدى العمر قصيرة الأجل	٥٣٤٣٩.٠٣٤	-	-	-	٢٤٧٥٠.٠٣٤
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٦٧٧١٩٤.٩٢	-	-	-	-
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٨٩.٤١٧	-	٣٧٥.٠٠٠	-	٣٧٥.٤١٧
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية / لفوف عادية	٤٣٩٧١٥٢٢	-	١٧.٨٢١	٢٠.٨٥٠.٠	٧٤٩٦١٤٦
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية / لفوف غير عادية	٨٦.٤٩٧٣١	-	-	٤٥.٠٠.١	-
١٦٧٢	سلف متضمنين	١٥٥٤٥٦٤٣٤٨	-	٢٥٩٣٧٥.٠	١٤١٨٩٣٧	٦٨٦٤١٢٤٣
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٤٧٣٤٣٦٢	-	-	-	١٧٧٨٧٤.٠
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١.٠٠١.٠٠٠.٠	-	-	-	١.٠٠١.٠٠٠.٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣١.٠٧١٨٤٥٣٢	-	-	-	٣٤٨١٦٦٧
٢٦٥	دائون شاط غير تجاري	٢.٢٦٦٧٧٤	-	-	-	٢.٢٦٦٧٧٤
٢٦٦١١	تأمينات مستحقة قصيرة الأجل	٤٩٣٦٣٢٨٤	-	٥٧١٧٨٥١	٢.٦.٠٠٠	٤٣.٣١٠.٨٢
٢٦٧١	استقطاعات من المتضمنين لحساب العمر	٨٥.٦١٩	-	-	٢١٢٥٠.٠	٤٦.٦٩٨
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٥٧٨٧٧٥٢	-	-	-	-
	مجموع المديون	١٩.٨٢٨١٦.٥٧	٨٤٨٩٦٧٩١٨	١٥٩٣٨٧٤٩٢٤	١٩٢٩٧٤٣١٥٣	



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار			١٨٣
		نقدية لدى المصارف		
		الأرصدة المدينة في بغداد		
٥٤٦٧٤٦	٧٩٩١٩٦٦	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر/٤١	٥٩٨٠	
(٢٤٦٤٦٥٧١٠)	١٣٨١٣٠٥	مصرف رافدين / فرع الباب الشرقي/٦٢	٢٠٠٠٠٠٨	
٩٨٦٠٠	٩٢٦٠١	مصرف رافدين / فرع المنصور/٥٧	٢٠١٩٨	
١٢٦٩٧٣٠	١٢٦١٤١٦	مصرف رافدين / الرئيسي/دولار	٩٠٥٩٧	
٤٩٤٧٩٥	١٨٤٨٠٠٢٩	مصرف الرشيد / فرع الكهرباء	٧٧٧	
(١٠٤١٣٢٨٢١)	١٩٩٨٦٧١٧٩	مصرف بابل / الفرع الرئيسي /جاري	٨٠٢	
٨١٨٢٣٥٥٩٢	٥٧٩٢٣٥٥٩٢	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	١٣١٠	
٢٤٤٠١٧	٢٤٤٠١٧	مصرف بابل / الفرع الرئيسي/مساهمين	٨٠٢٠	
٣٠٥٠٧٦١٠٨	٥٥٠٠٠٠٠٠	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي/٩٩٩دينار عراقي	١١٠٨٤	
٧٧٥٣٦٧٠٥٧	٨٦٣٥٥٤١٠٥			
		الارصدة المدينة في الفروع		
٥٩٥٠	٥٩٥٠	مصرف رافدين / نينوى/دولار	٢٦٣٤٢٢٣	
٨٢١	٨٢١	مصرف بابل / الادارة العامة/نينوى	٣١١٩٩	
٦٧٧١	٦٧٧١			
		الارصدة المحمدة المدينة		
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	البنك التجاري الكويتي	١٠١٠٧٦٠٩٨	
٧٧٥٤٥٣٣٩٥	٨٦٣٦٤٠٤٤٣		مجموع النقد	

(١) تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١١٩٠) دينار (الف ومائة وتسعون دينار) لكل دولار حسب نشرة البنك المركزي العراقي.



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	٢١١
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
		رأس المال محلل كما يلي
٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١١%)
٤١٤٦٣٨٤٢	٤١٤٦٣٨٤٢	مساهمة القطاع التعاوني (٠,٢٩٦%)
١٢٨٤٨٤٥٢٣٥	١٢٨٤٨٤٥٢٣٥	مساهمة قطاع مختلط (٩,١٧٨%)
٨٠٨٠٠٨٢٠٨٩	٨٠٨٠٠٨٢٠٨٩	مساهمة قطاع خاص (٥٧,٧١٥%)
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

المجموع	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٧٧٣٩٣٨٥٢٣	١١٦٨٠٦٩٠٨٤	٢٥٣٩٥٤٩٢٨٩	٦٦٣٢٠١٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
١٤٩٢٨٣٧٣	-	(١) ١٨٨٤٣٧	(١) ١٤٧٣٩٩٣٦	الإضافات خلال السنة
-	-	-	-	التزيلات خلال السنة
٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	١١٦٨٠٦٩٠٨٤	٢٥٣٩٧٣٧٧٢٦	٨١٠٦٠٠٨٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

- (١) يمثل المبلغ المحتسب نتيجة للاستمرار في احتساب الاندثار على الموجودات الثابتة بعد بلوغ قيمتها الدفترية (١) (واحد دينار) .
(٢) يمثل المبلغ الربح المتحقق عن بيع موجودات ثابتة



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٨٧٩٢٥٧.١٦	٦.٧٠٠.٠٤٠.١٧	٢٢٥
-	١	التفاصيل
٢١٩.٧٤٧.٠٠١	٢٢٣٢٥.٠٢٨٣	العجز المتراكم
٦.٧٠٠.٠٤٠.١٧	٦٢٩٣٢٥٤٣.٠١	الرصيد في ٢٠١٨/١/١
		الاضافات
		الاضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	تخصيصات طويلة الاجل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	-	-
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٦٦١٨٢٥٨٨٤	٦٦١٨٢٥٨٨٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥١٦٢	٥١٦٢
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٦٨٩٥٥٦٩١٧	٦٨٩٥٥٦٩١٧
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٩٤١٠٠٦٦٦١	٩٨٩٥٥٠٦٦٦١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٨٤٠٤١٠٥٥٠	٢٢١٠٨٦٥٩٥٧
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٤٠٦٦٣٢٤٤٠	١٧٥٩١٦٦٧٣
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	(١٤١٧٢٦٣)	٧٣٩٧٩٨٧
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٧٣٧٨٠٩٧٧	٥٩٧٩٢٥٩٧١
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٢٥١٥٩٢٩	١٦٢٣٤٥٤١
٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي	٣٥٢٤٧٩٥٧٦	٢٧٦٨٥٩٧٦٥
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	٢٢٦٥٥٧٩	٣٣٣٩٥٧٩
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٢٨٠٩٨٣٣٠	١٥٣١٢١٨٤٠٥
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير	٥٧١٤٧٦٦١١٨	٤٨١٩٧٥٨٨٧٨
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٧٢٤٩٠١٣٦	٥٢٧٤٨١٣٨
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦١١٠٩٢٨٦	٥٩٨٧٠٩٧٦
		١٣٣٥٩٩٤٢٢	١١٢٦١٩١١٤
		٧٤٧٨٩٢٩١١٨	٦٦٦٦٧١٠٠٢

المجموع ما قبله



تابع / كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار ٦٦٦٦٧١٠٠٠٢	دينار ٧٤٧٨٩٢٩١١٨		المجموع مابعدہ
		٢٦٨	دائون توزيع الارباح
١٠٩٩٦٨٢٤٧٣	٩٩٩٦٢٠٣٨٦	٢٦٨٢	حصصة المساهمين
			ارصدة دائنة لحسابات مدينة
٦١٤٦٤٤٧١٠٣	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	١٦١٥	مدينون عالم خارجي
٣٥٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
٤٣١٨٣	١٨١٨٣	١٦٧٢	سلف منتسبين
٦٢٤٤٠٥٨٠٨٣	٦٢٤٠٧٢١٦١٩		
١٤٠١٠٤٥٠٥٥٨	١٤٧١٩٢٧١١٢٣		مجموع الدائون



كشف إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
الرصيد قبل ٢٠٠٣	اقل من سنة	سنة / ثلاث سنوات	اكثر من ثلاث سنوات			
دينار	دينار	دينار	دينار			
.	.	.	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٣٥٩٥١٦٣٣١	٢١٥٣٤٤٦٨١	٨٠٤٠٠٠	٨٦١٦٠٨٧٢	٦٦١٨٢٥٨٨٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
.	.	.	٥١٦٢	٥١٦٢	مجهزون قطاع خارجي	٢٦١٥
.	٨٩٣٧١٦٠٣٨	١٤٥٦٠٠٠	٤٥٨٣٤٦٢٣	٩٤١٠٠٦٦٦١	دانون نشاط غير جاري	٢٦٥
١٩٥٠٥١٣١٩١	١٢٠٧٢٢٣٥٠	٦٤٢٧٦٢٦٢٤	١٢٦٤١٢٣٨٥	٢٨٤٠٤١٠٥٥٠	ناميات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١١
.	.	٤٠٦٦٣٢٤٤٠	.	٤٠٦٦٣٢٤٤٠	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
.	١٤١٧٢٦٣-	.	.	١٤١٧٢٦٣-	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
.	٣٥٢٣٣٥٤٧٧	٢٢١٤٤٥٥٠٠	.	٥٧٣٧٨٠٩٧٧	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
١٢٤٨٨١٩٤	.	.	٢٧٧٣٥	١٢٥١٥٩٢٩	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
.	٢٥٢٠٠٣٤٣٦	١٠٠٤٧٦١٤٠	.	٣٥٢٤٧٩٥٧٦	دائرة التقاعد والضمان	٢٦٦٧
.	٢٠١٩٢٧	.	٢٠٦٣٦٥٢	٢٢٦٥٥٧٩	فروقات نقدية ومخزنية	٢٦٦٨
٧٥٣٢٧٠٥٠٤	١٠٥٠٤٩٠	٣٨٠٠٠٠٠	٧٦٩٩٧٧٣٣٦	١٥٢٨٠٩٨٣٣٠	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
٥٠٦٤٢٦	٥١٠٧٧١٥٦	١٩٦٧٢٩٩٨	١٢٣٣٥٥٦	٧٢٤٩٠١٣٦	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
.	٢٨٣٢٣١٩٩	١٢٣٨٣١٠	٣١٥٤٧٧٧٧	٦١١٠٩٢٨٦	استقطاعات من غيرالمنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٩٩٩٦٢٠٣٨٦	.	.	.	٩٩٩٦٢٠٣٨٦	حصة المساهمين	٢٦٨٢
.	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
٦١٢٩٢٠٥٦٠٥	.	.	١٣٩٣٠٠٣٤	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	مدينو قطاع عام	١٦١١
.	.	.	١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	مدينو قطاع مختلط	١٦١٣
.	.	.	٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
.	.	.	٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	مدينو عالم خارجي	١٦١٥
٤٠٠٠٠٠	.	.	٣١٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
.	.	.	١٨١٨٣	١٨١٨٣	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٠٢٠٥٥٢٠٦٣٧	١٩١٣٣٥٧٤٩١	١٣٩٨٢٨٨٠١٢	١٢٠٢١٠٤٩٨٣	١٤٧١٩٢٧١١٢٣	مجموع الدائون	



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة/بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	-	-	(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	حصة الضريبة الدخل
٩٩٩٦٢٠٣٨٧	-	(١)١٠٠٠٦٢٠٨٦	١٠٩٩٦٨٢٤٧٣	حصة المساهمين
٨٤١٧٤٣١٣٥	-	١٠٠٠٦٢٠٨٦	٩٤١٨٠٥٢٢١	المجموع

(١) يمثل تسديد ارباح ٢٠١٢ للشركة العامة للنقل البري بموجب التسوية



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٣١٢	الاجور التقديرية للعمال
٧٨٠٨٩٦٣٣٦	٦٣٦٥٧٣٩٧٩	٣١٢١	الاجور
٩٠٢٩١٧	٦٩٩٦٦٦	٣١٢٤	مخصصات عائلية
٣٠٩٦٠٠٠	٢٠٩٢٨٣٣	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
٢٧٨٩٩٥٤٨	٢٤٢٩٩٣٣١	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
٧٢٧١٠٠٠	٩٠٤١٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
١٩٢٠١٣٢٩	١٥٩٤٨٠٨٤	٣١٢٩	مخصصات اخرى
٨٣٩٢٦٧١٣٠	٦٨٨٦٥٤٨٩٣	٣١٣	رواتب واجور غير العراقيين
١٣٢٧٦٤٠٠	١٣١٢٥٣٩٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٨٥٦٠٩٥٠٩	٦٩٢٠٠٤٦٢	٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
١٥٨٢٥٩٤	٨٦٧٤٤٦		مجموع الرواتب والاجور
٩٣٩٧٣٥٦٣٣	٧٧١٨٤٨١٩١		



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٢٧٨٩٠٠٠	٢٢٩٩٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٣٤٥٠٠٠	٩٠٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٥٠٢٥٠٠٠	٨٧٥٨٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	١٢٩٨٠٠٠	١٢٩٥٠٠٠
		٩٤٥٧٠٠٠	١٢٤٤٢٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٧٠٠٠٠٠	٢٥٢٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٢٤٠٠٠	٢٥٩٢٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٦١٤٤٥٠٠	٥٧٠٦٧٥٠
		٩١٦٨٥٠٠	١٠٨٢٤٢٥٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٦٥٩٩٩٨٨	٢٠٢١٢٠٠٠
٣٣٤٢	نقل سلع وبضائع	-	٦٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	١٦٥٠٠٠٠	-
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١١٥٢٥٠٠٠	١١٤٦٧٠٠٠
		٣٩٧٧٤٩٨٨	٣١٧٣٩٠٠٠
٣٣٥	استنحار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استنحار مباني وإنشاءات	-	٤٥٦٦٦٦٨٤
٣٣٥٣	استنحار الات ومعدات	٤٥٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنحار وسائل نقل وانتقال	١٣٦٥٠٠٠	٦٢٩٥٠٠٠
		١٨١٥٠٠٠	٥٢٥٦١٦٨٤
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتركاكات وانماءات	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٢٨٢٥٠٠٠	٩٠٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٨٣٨٠٠٠	٥٦٣٩٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٧٢٤٢٢	٨٤٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	١١١٢٧٤٠	٢٥٦٢٥٠٠
		٢٢٦٤٨١٦٢	٢٥٠٥٦٥٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٨٢٨٦٣٦٥٠	١٣٢٦٢٣٤٣٤



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		المصرفوات التحويلية
		٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة
		٣٨٣
٢٠٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠	تعويضات وغرامات
		٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم
		٣٨٤
١٢٠٥٨١٩	٣٠٠٤٧٥٠	ضرائب و رسوم اخرى
		٣٨٤٢
		إعانات
		٣٨٥
٨٠٠٠٠٠	-	إعانات داخلية
		٣٨٥١
٢٢٠٥٨١٩	٥٥٥٤٧٥٠	مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩
٢٥٤٨٨٤٤٠٩	٩٣٨٧٠٠٠٠	المصرفوات الاخرى
		٣٩١
		مصرفوات سنوات سابقة
٢٥٧٠٩٠٢٢٨	٩٩٤٢٤٧٥٠	مجموع الاستخدامات الاخرى



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٣		ايراد النشاط الجاري		
٤٣١		ايراد خدمات النقل		
	٢٧٠/٤٤٥/٢٥	ايراد شاحنات الشركة	١.٦٩٣١٢٤٩٧	٢٦٢٢٤٩٣٦٧
	٢٢١/٥٠٠	ايراد الشركات الناقلة	-	٢.٠٧٨٤٧٩٩
٤٣٨		ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٤٥٥٦٩٤٤٧٩	٣٧٧٨٦١٠٧٦
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	١٥٢٥٠.٦٩٧٦	٦٦.٨٩٥٢٤٢



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>القوائد وايجارات الاراضي</u>	٤٦
٩٦٠٠٠٠٠٠	١٣٣٦٠٣٦٦٦	ايجار اراضي	٤٦٢
٨١٥١٨٦	١٣٩٨٨٨٤	ايرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
٩٦٨١٥١٨٦	١٣٥٠٠٢٥٥٠		
		<u>الإيرادات التحويلية</u>	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٥٨٧٨٧٣٣	٧٢٢٠٠٧٦	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
١٨٢٢٨٤٩١	١٣٥٩٠٥٤٢٢	ايراد سنوات سابقة	٤٩١
٨٥٧٦	١٦٤٤٧٤٢	ايرادات عرضية	٤٩٢
١٨٢٣٧٠٦٧	١٣٧٥٥٠١٦٤		



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل	النسبة	كفلة الانتاج	%٣٢	%٤٥	%١	%٢٢	اسم الحساب
		٥	٦	٧	٨		دينار
٣١	كفلة العاملين	-	-	-	-	٧٧١٨٤٨١٩١	٧٧١٨٤٨١٩١
٣٢	المستلزمات المنعية	-	-	-	-	٢٨.٥٦٦١٥	٢٨.٥٦٦١٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	-	-	-	٨٢٨٦٣٦٥٠	٨٢٨٦٣٦٥٠
٣٧	الاندثار	-	-	-	-	١٠٤٥٨٣٦٨٤٣	١٠٤٥٨٣٦٨٤٣
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤)	-	-	-	-	٢٥٥.٠٠٠	٢٥٥.٠٠٠
	المجموع	-	-	-	-	١٩٣١١٥٥٢٩٩	١٩٣١١٥٥٢٩٩



كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

الميزانية العامة	٢٠١٤	نسبة مئوية %	٢٠١٥	نسبة مئوية %	٢٠١٦	نسبة مئوية %	٢٠١٧	نسبة مئوية %	٢٠١٨	نسبة مئوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة القائمة (بالتقييم الدفترية)	٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢	(١٥.٦)	٨٢٩١٥٠٢١١٦	(١٦.٨٢)	٧٧٥٤١١٧٨٠٧	(٦.٩٣)	٦١٥٧١٦٦٥٥٤	(٢٥.٩٣٦٤)	٥١٣٣٣٣٤٦٣٨	(١٩.٩٤٤)
نفقات ايرادات موجلة	١٣٣٩١٦٨٥	-	١.٦٣.٩٦٥	(٢٥.٩٧)	٧٨٧.٢٤٥	(٣٥.٠٧)	٥١.٩٥٢٥	(٥٤.٠٣)	٣.٣٦٣٩٧٠	٨٣.١٧٢
مشروعات تحت التنفيذ	-	-	١.٦٥٧٥٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠	(١٤.٩٠)	٣٦٣.٣٦٥٦٦٤	(١٧.١٩)	٣٦٣.٨٧٢٧.٣	(٠.٠١٤)	٣٦٣.٨٧٢٧.٣	-	٣٦٣.٨٧٢٧.٣	-
المخزون	١٩٢١٧٨٤٢	(٢٤.٨٧)	٥٣٧٦٣٨٨	(٢٥٧.٤٥)	٤٣٥٣.٩٧	(٢٣.٥)	١٣٤٨٧٤٨٦	٦٧.٧٢	١٣٧١٩٦٩٥	١.٦٩٢
استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥١١٦٣٦٩	(٣٩.٥)	٥٢٤٩٦.٤	٢.٥٤	٥٤٥٣٢٤٤	(٣.٧٣٤)	٦٢٦٨٤٢٩	١٣	٦٣٩٧٣١٤	٢.٠١٤
المديون	١٧٣٩٦٣.٦٥٣١	(٣.٧٦)	١٦٨٧٦٧٤٢.٢	(٣.٠٨)	١٧٥٧٣٧٧٨.٥١	(٣.٩٦٦)	١٧٦٧٢٢٨٨.٧٤	٠.٥٦	١٩.٨٢٨١٦.٥٧	٧.٣٩١
النقود	٢١٢.١١٥٤١٩	(٩٧.٧٤)	١٤٥٣٦٣.٣٢١	(٤٥.٨٥)	١٨٦٥٣.٩٩٩	(٦٧٩.٢٩)	٧٧٥٤٥٣٣٩٥	٧٥.٩٥	٨٦٣٦٤.٤٤٣	١٠.٢١١
مجموع الموجودات	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦		٢٨٢٦.٦٤٦١٦٥		٢٨٧٦١١٤٤٨٢٠	١.٧٤٠
راس المال المتفوق (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠
الاحتياطات	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣	(٢٦.٨٥)	٤٩٢١٤٦.١٧٥	٣.٨٢	٣٧٦٤٧١٣٥.٣	(٣٠.٧٢)	٣٧٧٣٩٣٨٥٢٣	٠.٢٤	٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	٠.٣٩٤
العجز المتراكم	(٢٨٦٦٤٣٤.٥٥)	-	(٣٦١١.٢٦٨٩٣)	-	(٣٨٩٢٥٧.١٦)	(٦.٩١٤)	(٦.٧٠٠٠٤.١٧)	٣٦.٠٩	(٦٢٩٣٢٥٣.٠٠)	٣.٥٤٧
التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١.١	٠	٢٥٤٦٢٦١١.١	٠	٢٥٤٦٢٦١١.١	٠	٢٥٤٦٢٦١١.١	٠	٢٥٤٦٢٦١١.١	٠
الدائنون	١٥.٨١٩٦٦١٦١٩	(١٣.١٦)	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	(١١.٨٦)	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨	(٥.٩٠)	١٤٠١.٤٥٠٥٥٨	٩.١٣	١٤٧٣٢٥٧١١٢٣	٤.٨١٥
مجموع مصادر التمويل	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦		٢٨٢٦.٦٤٦١٦٥		٢٨٧٦١١٤٤٨٢٠	

بسم الله الرحمن الرحيم
إلى/ ديوان الرقابة المالية- دائرة تدقيق نشاط الشركات
الموضوع/ تقرير مجلس الإدارة لسنة / ٢٠١٨

أولاً/ نبذة عن الشركة وأهدافها ونشاطها :

أ- بموجب شهادة التأسيس الصادرة من مسجل الشركات في وزارة التجارة بالعدد (٢٩٤٢) في ٢٧/٢/١٩٨٨ تأسست الشركة العراقية لنقل البري /المساهمة المختلطة ، برأس مال قدره (٢٤) مليون دينار (أربعة وعشرون مليون دينار) وباشرت أعمالها في ١/٤/١٩٨٨ وتتركز أهداف الشركة في تشجيع استثمار رأس المال الوطني المختلط في مجال النقل البري ضماناً لمساهمة هذا القطاع في تحقيق خطط وبرامج التنمية وكذلك في العمل على إنماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الكفوء باعتباره جانباً جوهرياً من جوانب الاقتصاد الوطني .

أما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن أجماله بالآتي :

- تمتلك الشركة من الشاحنات (٥٧) سبعة وخمسون شاحنة حديثة .
- تشغيل الشاحنات بموجب عقود النقل المبرمة مع الشركة ويتم نقل الحبوب من الموانئ العراقية الى المحافظات بموجب عقد النقل مع الشركة العامة لتجارة الحبوب .
- القيام بالتعهدات الداخلة ضمن نشاطها والدخول في المقاولات والمناقصات والمزايدات مع الدوائر الرسمية والقطاع الاشتراكي وكذلك مع القطاع الخاص وبأسمها وممارسة أعمال النقل البري الداخلي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الأخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .
- امتلاك الأموال المنقولة والغير منقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها ورهنها وإيجارها واستئجارها وإجراء التصرفات القانونية بشأنها وإبرام العقود التي تراها لازمة ومناسبة للوصول إلى تحقيق أغراضها .
- إجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي إلى تحسين وزيادة الأداء تلبية لما تستهدفه خطط التنمية القومية .
- إجراء جميع التصرفات القانونية والتنفيذية والدخول بأية التزامات مالية أو تعاقدية لتحقيق أهداف الشركة .



ب/ تم إقرار زيادات في رأس مال الشركة في السنوات اللاحقة لتاريخ التأسيس أعلاه
وعلى النحو الآتي :

- الزيادة الأولى/ من (٢٤) مليون دينار إلى (٤٨) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/١/٢٠ .
- الزيادة الثانية/ من (٤٨) مليون دينار إلى (٩٦) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/٧/٦ .
- الزيادة الثالثة/ من (٩٦) مليون دينار إلى (١٩٢) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٦/١٩ .
- الزيادة الرابعة/ من (١٩٢) مليون دينار إلى (٣٨٤) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٨/٦ .
- الزيادة الخامسة/ من (٣٨٤) مليون دينار إلى (٥٠٠) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٩/١٢/٧ .
- الزيادة السادسة/ من (٥٠٠) مليون دينار إلى (١) مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٤/٥/١٣ .
- الزيادة السابعة/ من (١) واحد مليار دينار إلى (٢) اثنان مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢٢ .
- الزيادة الثامنة/ من (٢) اثنان مليار دينار إلى (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٦ .
- الزيادة التاسعة/ من (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) إلى (١٠) عشرة مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٥ .
- الزيادة العاشرة/ من (١٠) مليار دينار (عشر مليارات دينار) إلى (١٤) مليار دينار (أربعة عشر مليار دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١/٢٧ .

تساهم القطاعات العام والمختلط والخاص والتعاوني برأس مال الشركة عام ٢٠١٧ والبالغ

(١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعة عشر مليار دينار)، وكما مفصل ادناه:-

- القطاع الاشتراكي (٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤) سهم ونسبة (٣٢,٨١١) %
- القطاع الخاص (٨٠٨٧٥١٩٨٥٠) سهم ونسبة (٥٧,٧٠٣) %
- القطاع التعاوني (٤١٤٦٣٨٤٢) سهم ونسبة (٠,٢٩٦) %
- القطاع المختلط (١٢٨٦٤٠٧٤٧٤) سهم ونسبة (٩,١٩) %



ج/ للشركة مساهمات في رؤوس اموال الشركات الأخرى وعلى النحو الآتي :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
١	شركة فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣	%١٣,٥٠٧
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	%٠,٠٧٤٢
٣	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	%١٦,٥٣٢
٤	شركة العشار لنقل الركاب	٢٠٠٠٠٠٠	%٠,٠٨٤٤
٥	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠	%٢,١٥٧٥
٦	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	%٠,٠٠٨٤٥
٧	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠	
٨	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣	%١,٧٣٣٣
٩	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	%٠,٢٦٥
١٠	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	%٧,٠٠٥
١١	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠	
١٢	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	%٠,٠١٣
١٣	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣	
	المجموع	١٥٦٠٧٩٧٨٢٠	



د/ العاملون في الشركة واجمالي الرواتب :-

وفق قواعد خدمة خاصة لمنتسبي الشركة تولى الشركة اهمية بالغة للموارد البشرية من اهم الاصول الانتاجية وندورها الكبير في تحقيق القيمة المضافة واسهامها بصورة فاعلة في تقديم ورقي الشركة . وفي ادناه صورة موجزة عن الموارد البشرية في الشركة :

١- بلغ عدد العاملين (١٣٥) منتسبا في عام ٢٠١٨ .

٢- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت خلال عام ٢٠١٨ كما مبين ادناه مع ارقام المقارنة للسنة السابقة :

الحساب	٢٠١٧	٢٠١٨
الرواتب والاجور والمخصصات	٩٥٩٥٦٤٨٣٢	٧٧١٨٤٨١٩١
عدد العاملين	١٧٦	١٣٥

٣- في ما يلي احصائية بالمستويات العلمية لمنتسبي الشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ :

المستوى العلمي	مستشار قانوني	بكلوريوس	دبلوم	اعدادية	متوسطة	ابتدائية
العدد	-	١٦	٧	١٠	٣	٩٩

٤- توزيع العاملين في الشركة حسب المستويات الادارية :

المستوى الاداري	المدير المفوض	مستشار قانوني	وكيل المدير المفوض	مدير فرع	مدير قسم	بقية المنتسبين	الاجمالي
العدد	١	-	١	١	٥	١٢٦	١٣٥

هـ/ الهيكل التنظيمي للشركة :

١- مجلس الادارة

٢- المدير المفوض

٣- القسم الاداري

٤- القسم التجاري (التشغيل)

٥- القسم المالي

٦- قسم التدقيق

٧- القسم القانوني

٨- القسم الفني



و/ العقارات المسجلة بأسم الشركة :-

١. المقر/ النهضة: رقم القطعة ١٢٧/٢ م ٣ / وزيرية المساحة (١٤) دونم و(١٩) أولك و(٨٦,٥٠) م ٢.
٢. فرع ديالى:
أ/ رقم القطعة ١١٩/١ م ١٥ جرف النداف المساحة (٢٨) دونم .
ب/ رقم القطعة ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف المساحة (٣٤) دونم (٢) اولك و(٥٠)م ٢.
٣. فرع بغداد: رقم القطعة ١٠/٢١ م ١٠ عباوي وهور الباشا المساحة (٥٦) دونم و(٤) أولك
٤. فرع البصرة : رقم العقار ٥٦٧/الشمال/الزبير المساحة (٢٠) دونم

د/ كشف محفظة الاسهم بسعر السوق كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	كثفة شراء السهم في السجلات دينار	سعر السهم	القيمة الحالية
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٢٧٣٢.٨٣٩٥	٢٧٨٧٢٤٥٩٦	٠,٥٥٠	١٥٠٢٦٤٦١٧
٢	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	١١٦٣٤٢٤٦٤٢	٠,٥٩٠	٢١٤٥٨٠٢١١
٣	شركة العشار للنقل	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١,٠٠٠	خارج التداول
٤	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	٧٠٨٦٢٨٤٤٧	٠,١٩٠	١٢٥٨٣٩٥٤٤
٥	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	٠,٢٥٠	٢٣٦٦١٨٠
٦	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠	٢٤٤٩٧٢٠	١,٠٠٠	خارج التداول
٧	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠	٣٢٢٥٨٠	١,٠٠٠	خارج التداول
٨	فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	١١,٩٠٠	١٩٩١٤٦٧٢٩٦
٩	شركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	٠,٢٧٠	٢٦٦٤٦٠
١٠	شركة الوطنية الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	١١٢٦١٥٧٩	٠,٦٥٠	٧٣٢٠٠٢٦
١١	شركة المشروبات الغازية الشمالية	٣٥٧٤٠٧٤٣	٣٥٧٤٠٧٤٣	-	-
١٢	شركة البنك	١٧٣٣٣٣٣٣	١٩٩٣٣٣٣٣	٠,٧٢٠	١٢٤٧٩٩٩٩
١٣	مجتمع الاعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠	١٤٦٧١٠٠٠	١,٠٠٠	خارج التداول
	المجموع		٣٦٣٧١٤١١٣٢		٢٥٠٤٥٨٤٣٣٣

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٧) سبعة اجتماعات خلال عام /٢٠١٨ كرسى لتوجيه ومتابعة أعمال ونشاطات الشركة ، والارتقاء بواقعها نحو الأفضل ، ومن خلال ذلك كانت لمجلس الإدارة متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الإجراءات اللازمة وكما موضح فى الأتى:

الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١. الخطة التشغيلية	وضع خطة تشغيلية طموحة لاسطول الشركة تهدف لزيادة طاقات النقل	قامت الشركة بتنفيذ خطتها التشغيلية بما يتناسب وقدراتها وظروف العمل .
٢. اعفاء المدير المفوض	قام مجلس الادارة بأعفاء المدير المفوض للشركة	قامت الشركة بأصدار الامر الاداري بأعفاء المدير المفوض السابق (حسن علي محمد) وتعيين مدير مفوض بدلا منه
٣. العمل على رفع الحجز عن مستحقات الشركة	قام مجلس الادارة بمتابعة موضوع رفع الحجز عن مستحقات الشركة لدى تجارة الحبوب	تابعت الشركة قرار الحجز على مستحقات الشركة لدى تجارة الحبوب من قبل الشركة العامة لصناعة السيارات ووزارة الصناعة والمعادن ولا تزال مستمرة بمتابعة رفع الحجز
٤. تأجير املاك الشركة الواقعة فى البصرة	الاعلان عن التأجير	قامت الشركة بالاعلان عن تأجير موقع البصرة الكائن فى الزبير لغرض تأجيرها



ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة	الفترة	المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٤٣٩٦٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٧	٢٠١٨/١/١	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	ضياء كريم شحين
١٦٥٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٧	٢٠١٨/١/١	عضو	قطاع خاص	حامد كريم شحين
١٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٧	٢٠١٨/١/١	عضو	قطاع خاص	اكرم جاسم كريم
١٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٧	٢٠١٨/١/١	عضو	قطاع خاص	حيدر جبار صبيح
١٠٠٠٠	٢٠١٨/٣/١٧	٢٠١٨/١/١	عضو	قطاع خاص	مرتضى عبد الرضا حمود
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/١٧	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	ضياء عبد الحسن الخوام
١٤٤٢٦٧٩	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/١٧	عضو	قطاع خاص	حارث مجيد علي
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/١٧	عضو	قطاع خاص	عنى محسن فاهم
٢٨٥٨٦٠٩٢	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/١٧	عضو	قطاع خاص	يقضان عباس نذير
١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٣/١٧	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية/ جاسم محمد عباس
—————	٢٠١٨/٣/١٧ ٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/١/١ ٢٠١٨/٣/١٧	نائب رئيس مجلس الإدارة عضو	قطاع عام/ممثل وزارة النقل	قاسم عبد عبد الله
—————	٢٠١٨/٧/٣١	٢٠١٨/١/١	عضو	قطاع عام/ممثل وزارة التجارة	محسن عني محسن
—————	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٨/٨/١١	عضو	قطاع عام/ممثل وزارة التجارة	عمار حسن جبارة



رابعاً / المزايا التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على أي مزايا ما عدا اجور النقل واجور كارتات الموبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة والبالغة كالآتي :-

أ- اجور نقل سنوي (٢٤٣٥٠٠٠٠) اربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسون الف دينار.

ب- اجور كارتات موبايل سنوي بمبلغ (١٠٣٠٠٠٠٠) عشرة ملايين وثلاثمائة الف دينار.

خامساً/العقود المبرمة :

أبرمت الشركة عقدين خاصين خاصة بالنقل مع دوائر القطاع العام والخاص وعلى النحو الآتي :

ت	اسم الجهة	نوع النقل
١	الشركة العامة لتجارة الحبوب	نقل حبوب و رز من ميناء أم قصر الى المحافظات وكذلك مناقلة الحبوب بين المحافظات .



سادساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٨ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ب/٣٨٧٢	طلب تعويض	سنة مليار وسبعمائة وواحد وعشرون مليون ومائتان وخمسون ألف دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية
٢	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ب/٣٩٥	طلب تعويض	سنة مليار وسبعمائة وواحد وعشرون مليون ومائتان وخمسون ألف دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية
٣	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للنقل البري	١٨٧٣/هـنة استئنافية عقار ٢٠١٨	طلب تعويض	سنة مليار وسبعمائة وواحد وعشرون مليون ومائتان وخمسون ألف دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية
٤	الشركة العراقية للنقل البري	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	٢٠١٧/ب/١٤٣٠	اجر المثل	(٩٦٤٢١٨٧٥٠) تسعمائة واربعه وستون مليون ومائتان وثمانية عشر الف وسبعمائة وخمسون دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية
٥	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للنقل البري	١٤٢٧/هـنة مدنية ٢٠١٨	اجر المثل	(٩٦٤٢١٨٧٥٠) تسعمائة واربعه وستون مليون ومائتان وثمانية عشر الف وسبعمائة وخمسون دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية تميزا
٦	شركة الفارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٧ /تنظم ٣٨٧٢	رفض تنظم	(٩٦٤٢١٨٧٥٠) تسعمائة واربعه وستون مليون ومائتان وثمانية عشر الف وسبعمائة وخمسون دينار	ردت الدعوى لصالح الشركة العراقية
٧	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٧/ب/١١٤٤	حمولات مفقودة	(٩٢١٣٩٨٦٩٤٨) تسعة مليارات ومائتان وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وستة وثمانون الف وتسعمائة وثمان واربعون دينار	حسنت لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية
٨	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٢٥٠٧/٢٥٠٦ /هـياة استئنافية	حمولات مفقودة	(٩٢١٣٩٨٦٩٤٨) تسعة مليارات ومائتان وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وستة وثمانون الف وتسعمائة وثمان واربعون دينار	حسنت لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية
٩	عايد كاظم محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٧/ب/٤٠٨٤ الصادر في ٢٠١٨/٣/٢٠	قيمة صك مصدق	(١٥٠٠٠٠٠٠٠) مائة وخمسون مليون دينار	حسنت لصالح المدعى



الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٨

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١٠	شذى جاسم محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٣٨٦	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(١٨٠٨٠٤٩٧) ثمانية عشر مليون وثمانون الف واربعمائة وسبعة وتسعون دينار	
١١	فادية فتوري عباس	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٠٥	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٣٥٥٨٨٣٩٠٦) خمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف وتسعمائة وسنة دينار	
١٢	ايمان فاسم عبد الحميد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٠٧	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(١٢٧٢٨٠٠٠) اثنا عشر مليون وسبعمائة وشمان وعشرون الف دينار	
١٣	طارق صبحي عبد الله	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٦٦	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(١٦٩٣١٧٥٠) ستة عشر مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف وسبعمائة وخمسون دينار	
١٤	ادم علي احمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٤٠٠	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٢٤٥٩٩٢٤٩) اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون الف ومائتان وتسعة واربعون دينار	
١٥	حليمة عرب محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٣٩٩	رواتب واجور الاجازات المتراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٤٤٠٦٦٥٥٤) اربعة واربعون مليون وستة وستون الف وخمسمائة واربعة وخمسون دينار	



الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٨

ت	المدعي	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١٦	عبد الحسين دغير	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٠٦	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(١٨٤٧٨٠٤٧) ثمانية عشر مليون واربعمائة وثمان وسبعون الف وسبعة واربعون دينار	حسنت لصالح المدعي
١٧	محمد عبد الواحد هاشم	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٦٧	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(١٨٧٥٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار	حسنت لصالح المدعي
١٨	مروان علي عبد الهادي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٠٣	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(١٧٩٦٩٠٠٠) سبعة عشر مليون وتسعمائة وتسعون الف دينار	حسنت لصالح المدعي
١٩	سيناء عبد الرزاق بام	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/١٠٤	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(٢٠٥٦١٠٨٦) عشرون مليون وخمسمائة وواحد وستون الف وستة وثمانون دينار	حسنت لصالح المدعي
٢٠	اثيل احمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٣٨٣	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(١٢٧١٦٩٠٧) اثنا عشر مليون وسبعمائة وستة عشر الف وتسعمائة وسبعة دينار	حسنت لصالح المدعي
٢١	هناء مجيد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٣٨٤	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(٨٥٢٢٦٠٠) ثمانية ملايين وخمسمائة واثنان وعشرون الف وستمائة دينار	حسنت لصالح المدعي
٢٢	مديحة مونس فرج	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ع/٣٨٥	اجور اجازات سنوية ومكافآت نهاية الخدمة	(١٢٩٣٢٠٥٣) اثنا عشر مليون وتسعمائة واثنان وثلاثون الف وثلاثة وخمسون دينار	حسنت لصالح المدعي



سابعاً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة / ٢٠١٨

ت	رقم العقار	المساحة الكلية	المساحة المستغلة	الجهة المستغلة	كيفية الاستغلال	البدل	مدة العقد	الملاحظات
١	٢/١٢٧ م ٣ الوزيرية	١٤ دونم ١٩ اولك ٢م ٨٦,٥٠	أ/ جزء من العقار	الشركة العراقية للنقل البري	مقر وادارة للشركة	-	-	-
			ب/ مساحة قدرها (٢٤.٦٠٠)م ^٢	السيد عمار جبار زعيبل	اغراض تجارية وصناعية	٥.٠٠٠.٠٠٠ خمس مائة مليون دينار سنوياً	١٥ سنة من تاريخ توقيعه في ٢٠١٧/٨/٧	
			ج/ مساحة قدرها (٤٠٠)م ^٢ ٨٠*٥٠	السيد ماجد حميد حسن السيد مصلح عزيز	محطة وقود	١٥٠٠.٠٠٠ مائة وخمسون مليون دينار	٢٠ سنة تبدأ من تاريخ انتهاء مدة السماح	مدة السماح اقصاها سنة من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٧/٦/٢٠
٢	٢٠/٢١ م ١٠ عباوي	٥٦ دونم ٤ اولك	كامل العقار	أ/ الشركة الفرنسية كامل العقار عدا محطة الوقود.	ميناء جاف	٥٠٠٠٠ الف دولار امريكى عن كل سنة	تبدأ مدة الايجار من ٢٠١٠/١٢/١٣	
			ب/ السيد ماجد حميد حسن		محطة وقود	٢٥٠٠.٠٠٠ خمس مائة وعشرون مليون دينار يدفع مقدمه كل سنة	تبدأ من ٢٠١١/١٢/٨	يعاد النظر في الايجار كل (٣) سنوات
٣	٥٦٧ / شمال الزبير	٢٠ دونم	أ/ ١٨ دونم	السيد عقيل كاظم علي		٥٠٠.٠٠٠ مليون تدفع سنوياً	٣ سنوات من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٨/١١/١	



				السيد خميس كحيوش عمارة	ب/ ٥٠٠ م ^٢			
	٢٠ سنة	٢٥٠٠٠٠٠٠ وعشرون مليون دينار سنويا	محطة وقود					
	يبدأ سريان العقد بعد استحصال موافقة الجهات التمعنية في وزارة النفط خلال مدة اقصاها سنتان							
٤	١٥ م / ١ / ١١٩ جرف النداف	٢٨ دونم	٤ دونم	السيد محمد خورشيد مجيد	مخازن	٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنويا	٣ سنوات قابلة للتجديد	يبدأ سريانه من تاريخ توقيعه في ٢٠١٧/١/٢
٥	١٥ م / ١ / ٢٢٤ جرف النداف	٣٤ دونم ٢ اولك ٢٥٠	(١٢.١) دونم	الشركة العامة للنقل البري	كراج ومخازن	(٣٦٠٠٠٠٠٠٠) ستة وثلاثون مليون دينار سنويا	سنتان لثفتره من ٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٩/١/١ قابل للتجديد	



ثامنا/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٧ مبلغاً قدره (٧٨١٨٢٦٢٢٩) دينار (سبعمئة وواحد وثمانون مليون وثمانمئة وستة وعشرون ومائتان وتسعة وعشرون دينار) مفصلة كما يلي :-

المبلغ / دينار	اسم الحساب
١٠٦٩٣١٢٤٩٧	إيرادات تشغيلية
١٣٧٥٥٠١٦٤	إيرادات سنوات سابقة
١٣٥٠٠٢٥٥٠	فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية
٤٥٥٦٩٤٤٧٩	أيجار موجودات ثابتة
٧٢٢٠٠٧٦	تعويضات وغرامات

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١٧ مبلغاً قدره (٢٠٢٨٠٣٠٠٤٩) دينار (مليارين وثمانية وعشرون مليون وثلاثون الف وتسعة وأربعون دينار) مفصلة كما يلي :-

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٧٧١٨٤٨١٩١	الرواتب والأجور
٢٨٠٥٦٦١٥	المستلزمات السعوية
٧٤٠١٩١٥٠	المستلزمات الخدمية
١٠٤٥٨٣٦٨٤٣	الاندثارات
٥٥٥٤٧٥٠	المصروفات التحويلية
٩٣٨٧٠٠٠٠	المصروفات الأخرى
٢٧٠٠٠٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
٦١٤٤٥٠٠	مصاريف الضيافة
-	مصاريف السفر والإيفاد

ج/ الرواتب والأجور

- ١ . بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٧٧١٨٤٨١٩١) دينار (سبعمئة وواحد وسبعون مليون وثمانمئة وثمان واربعون الف ومائة وواحد وتسعون دينار).
- ٢ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٣٥) منتسباً .
- ٣ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العرب (٢) منتسباً .



د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

١- المدير المفوض	
٢٣٤١٠٠٠٠	٢٦٠٩٠٠٠٠ السيد حسن علي محمد
	٣٧٥٠٠٠٠ السيد داود سلمان علي
	٤٥٠٠٠٠٠ السيد باسم منعم محمود
٢- سكرتير مجلس الادارة	
	١٥٢٨٥٠٠٠ السيدة سندس طارق علي
٣- المدير المالي	
١٢٥٩٨٠٠٠	٧٠٩٨٠٠٠ الانسة جنان هادي صالح
	٥٥٠٠٠٠٠ السيد غازي حسين محمد
	١٢٤٧٤٠٠٠ -٤ الانسة ايمان خالد صيهود
٥- مدير التدقيق	
١٢٥١٧٠١٩	٤٩٤٨٧٥٤ الانسة ايمان خالد صالح
	٧٥٦٨٢٦٥ السيد حيدر جواد صالح

تاسعا/المتغيرات:

- تم نقل مقر الشركة من الكرادة الى النهضة .

عاشرا/ السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة في اظهار حساباتها وفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المحلية والدولية المتعارف عليها والنواح والتعليمات الصادرة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي كجهة معتمدة على الأسس والضوابط المقررة في النظام المحاسبي الخاص بالشركات ومن ثم النظام المحاسبي الموحد ولا توجد أي تغييرات على السياسات المحاسبية التي اتبعت خلال السنوات السابقة.



احد عشر / المعوقات (معوقات العمل):

تعتبر شركتنا من الشركات الناقلة المساهمة وبشكل متميز في قطاع النقل للدولة وانها كانت من ضمن الناقل الوطني ولكن صدور قرار من وزارة النقل بعدم السماح للشاحنات العائدة للشركات الاهلية المتعاقدة مع شركتنا بالعمل من الموانئ العراقية ومن السائنوات بين المحافظات (نقل داخلي) وعدم السماح لشاحنات الشركة بالمناقلات الداخلية بالإضافة الى قلة الحصة المخصصة للشركة من النقل من البواخر الراسية في الموانئ العراقية الامر الذي ادى الى خسارة الشركة لسنوات عدة الامر الذي ادى الى انخفاض في السيولة النقدية وترتب بذمة الشركة ديون كثيرة تراكمت ومنذ سنوات ومها رواتب العامنين في الشركة ودائرة الضمان الاجتماعي والضريبة والماء والكهرباء والشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والشركة العامة للسيارات والشركات الناقلة الاهلية (تأمينات) وغيرها

ان من اهم المعوقات التي تصادف الشركة خلال سنة / ٢٠١٨ هي عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لغرض انتخاب مجلس ادارة الشركة مرتين خلال سنة واحدة ولايزال الموضوع غير محسوم لغاية النصف الاول في عام ٢٠١٩ كذلك محاضر اجتماع مجلس ادارة الشركة لم يتم المصادقة عليها من قبل مسجل الشركات وهذا يعيق عمل الشركة اتجاه دوائر القطاع العام والخاص مع الشركة حيث لا يوجد لدينا ما يخول القسم القانوني بالشركة للدفاع عن حقوقها والترافع لدى المحاكم المختصة للمطالبة باستحقاقات الشركة والتي تتجاوز ٢ مليار دينار.

اثنا عشر / موجودات أسطول الشركة :

بلغت موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١٨ (٥٧) سبعة وخمسون شاحنة.

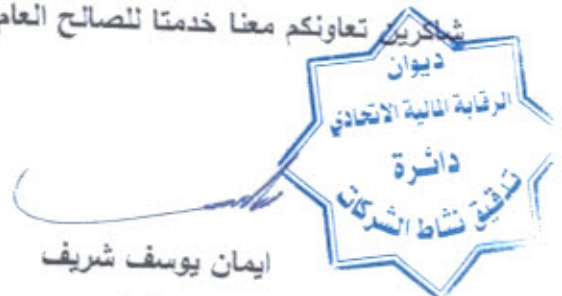
ثلاثة عشر / الاحتياطات :

اسم الحساب	المبلغ / دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٨١٠٦٠٠٨٦
احتياطي مكاسب رأسمالية	٢٥٣٩٧٣٧٧٢٦
احتياطي أسهم مجانية	١١٦٨٠٦٩٠٨٤
احتياطي عام	-
احتياطات متنوعة	-
الفاوض المتراكم	-
العجز المتراكم	(٦٢٩٣٢٥٤٣٠٠)

شاكرون تعاونكم معنا خدمتنا للصالح العام .



ضياء عبد الحسن الخوام
رئيس مجلس الإدارة


ديوان
الرقابة المالية الاتحادي
دائرة
تدقيق نشاط الشركات

ايمان يوسف شريف
المدير المالي