



القسم: مساهمين

العدد: ٤٥١

التاريخ: ٢٠٢١ / ١١ / ٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية

م / تقديم افصاح / ٢٠١٩

نهدىكم شركتنا اطيب تحياتها . . .
نرسل اليكم الحسابات الختامية لعام / ٢٠١٩ للشركة مصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي
نرجو اعادة اسهم الشركة الى التداول.

مع التقدير

المرفقات

- الحسابات الختامية لعام / ٢٠١٩ .

مجيد عبد الحميد العامري

المدير المفوض

٢٠٢١ / ٢ / ١١

نسخه منه الى :-

- المساهمين / مع الاوليات

- الدوار .

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٢٩/ ٢٠١٩

التاريخ: ١٤/ ١٠/ ٢٠٢٠ هـ

١٧/ ١٤/ ٢٠٢٠ 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/ ٢٠١٩

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (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 (١٠٧٠) المؤرخ في ٨/ ٧/ ٢٠٢٠ ، 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 .

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمتها بكتابها المرقم (١٠٧٠) في ٨/ ٧/ ٢٠٢٠ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وخلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢/ ١٢/ ٢٠١٩ المتضمن ارسال البيانات المالية الى هذا الديوان في موعد اقصاه ٣١/ ٣/ ٢٠٢٠ وقد بينت الشركة اسباب ذلك بإجابتها

على استفسارنا المرقم (٦٠) في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ لتعطيل الدوام بسبب جائحة كورونا والحظر الشامل وكذلك استقالة الموظف المسؤول عن الحسابات ولا يوجد بديل له في ذلك الوقت ،نوصي ضرورة الالتزام بالقانون اعلاه وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

ب- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) والدليل الاسترشادي المرفق بها الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وآلية اعداد الكشف اعلاه الذي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١١٤٣٠) في ٣١/٧/٢٠١١ حيث اظهرت نتائج تدقيقنا الآتي:-

اولاً- لم يتم مسك السجلات اللازمة لذلك وفقاً للدليل الاسترشادي رقم (٧) الصادر من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق،

ثانياً- قيام الشركة بأدراج الايراد المتحقق عن ايجار موجودات ثابتة وايراد ايجار الاراضي ضمن التدفقات النقدية عن (الانشطة الاستثمارية) ضمن حساب (استثمارات اخرى) وبمبلغ (٧٢٩٤٧) الف دينار (اثنان وسبعين مليون وتسعمائة وسبعة واربعين الف دينار) بالرغم من كونها تدفقات نقدية عن (النشاط الجاري) خلافاً للتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بإعداد كشف التدفق النقدي ولم تبين الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ ،نوصي ضرورة الالتزام بالتقسيمات الواردة في الدليل الاسترشادي المتعلق بإعداد كشف التدفق النقدي .

ثالثاً- قيام الشركة بأدراج مبلغ (١٣٤٢٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون واربعمائة واثنين وعشرين الف دينار) ضمن التدفقات النقدية الخارجة عن الانشطة الاستثمارية الخاصة بشراء موجودات ثابتة في حين ان المصروف على شراء الموجودات المثبت في سجل الموجودات الثابتة (٢١٩٥٤) الف دينار (واحد وعشرون مليون وتسعمائة واربعة وخمسون الف دينار) ولم تبين الشركة اسباب ذلك الفرق على الرغم من استفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ ، نوصي ضرورة بيان اسباب الفروقات اعلاه.

٢- تقرير الإدارة

افتقار تقرير الادارة 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 ٣١/١٢/٢٠١٩ التي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢/١٢/٢٠١٩ وندرج ادناه بعض من هذه المؤشرات والمعلومات:-

أ- المؤشرات العامة في اداء الشركة:-

اولاً- مدى تحقيق اهداف الشركة الموصوفة في قانون التأسيس .

ثانياً- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على خدماتها .

ثالثاً- نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج (خدمات النقل) مقارنة بالسنوات السابقة.

ب- المؤشرات المالية:-

أولاً- أسماء المساهمين المحجوزة اسهمهم من قبل مركز الايداع العراقي .
ثانياً- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .

ج- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة:-

أولاً- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات او نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها .

ثانياً- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .

ثالثاً- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية مع ذكر المعوقات والاختناقات التي واجهتها وخطط الادارة لتجاوزها.

د- معلومات ومؤشرات إضافية:-

أولاً- العقود المهمة التي ابرمتها الشركة خلال السنة السابقة.

ثانياً- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان اسبابها.

نوصي الدقة باعداد التقرير وفق الانموذج المذكور والافصح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الإدارة الواردة بالقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط :-

تكبدت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (٩٤٧٣١٣) الف دينار(تسعمائة وسبعة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٧٢٩٩٩) الف دينار (مائتان واثنان وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) عن نتيجة النشاط للسنة السابقة ولنفس المرحلة اي بزيادة مقدارها (٦٧٤٣١٤) الف دينار (ستمائة وأربعة وسبعين مليون وثلاثمائة وأربعة عشر الف دينار) وقد اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) عجزاً مقداره (١٢٢٥٨٧٤) الف دينار (مليار ومائتان وخمسة وعشرون مليون وثمانمائة واربعه وسبعين الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٢٣٢٥٠) الف دينار (مائتان وثلاثة وعشرون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) للمرحلة ذاتها للسنة السابقة اي بزيادة مقدارها (١٠٠٢٦٢٤) الف دينار (مليار واثنين مليون وستمائة وأربعة وعشرين الف دينار) ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً- انخفاض ايراد النشاط الجاري للشركة بمبلغ (٢٧٤١٠٥) الف دينار (مائتين واربعه وسبعين مليون ومائة وخمسة الف دينار) وبنسبة (١٨%) عن ايرادات السنة السابقة ولدنيا بشأنه الاتي :-

(١) انخفاض ايراد شاحنات الشركة بمبلغ (٤٢٦٥٢٢) الف دينار(اربعمائة وستة وعشرين مليون وخمسمائة واثنين وعشرين الف دينار) وبنسبة (٤٠%) عن ايراد السنة السابقة بسبب انخفاض استيرادات الشركة العامة لتجارة الحبوب الجهة الاكثر تعامل مع الشركة موضوع التقرير وكذلك توقف الشاحنات عن العمل لتأخر صرف مستحقات السواق .

(٢) ارتفاع ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي بمبلغ (١٥٢٤١٧) الف دينار (مائة واثنين وخمسين مليون واربعمائة وسبعة عشر الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٣٣%) بسبب استلام بقية الايجارات التي تأخر المستأجرين عن تسديدها في مواعيدها دون مراعاة التويب المحاسبي الصحيح.

ثانياً- ارتفاع حساب الفوائد الدائنة وايجارات الاراضي بمبلغ (٣٧٤٨) الف دينار (سبعة ملايين وسبعمائة وثمانية واربعين الف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة اسباب هذا الارتفاع بإجابتها على استفسارنا رقم (٣٢) في ٢٠٢٠/٧/١ هو استلام ايجارات جديدة عن تأجير موقع في البصرة .

ثالثاً- انخفاض الايرادات التحويلية والاخرى بمبلغ (١٣٣٦٤٥) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثين مليون وستمائة وخمسة واربعين الف دينار) ونسبة (٩١%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا رقم (٧١) في ٢٠٢٠/١٢/١ بسبب عدم تضمين السواق مبالغ عن أقيام إضرار البضائع لقلّة عمليات نقل هذا البضائع .

رابعاً- ارتفاع المصروفات الجارية بمبلغ (٤٠٣٩٥٦) الف دينار (اربعمائة وثلاثة مليون وتسعمائة وستة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك بالإجابة على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٠/٧/١ ولدينا بشأنه ما يلي :-

(١) ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (١٣٥٠٣٧) الف دينار (مائة وخمسة وثلاثين مليون وسبعة وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك بسبب الزيادة السنوية لرواتب الموظفين والسواق بمعدل (١٠٠) الف دينار (مائة الف دينار) لكل سائق كحافز تنفيذ لقرار مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٢٠١٩/٩/٢ بزيادة الرواتب اعتباراً من تاريخ انعقاد الجلسة .

(٢) ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢١٧١٤) الف دينار (واحد وعشرين مليون وسبعمائة واربعه عشر الف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة وذلك لشراء أدوات احتياطية لغرض تصليح الموجودات الثابتة في الشركة .

(٣) ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٢١٧١٣) الف دينار (واحد وعشرين مليون وسبعمائة وثلاثة عشر الف دينار) ونسبة (٢٦%) عن السنة السابقة وذلك لقيام الشركة بدفع مكافآت لغير العاملين (لموظفي الشركات التي تتعامل معها الشركة) اضافة الى تحمل اجور مساح لتحديد حدود الاماكن المؤجرة .

(٤) ارتفاع الاندثار بمقدار (٢٢٠١٢٤) الف دينار (مائتين وعشرين مليون ومائة واربعه وعشرين الف دينار) ونسبة (٢١%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة اسباب هذا الارتفاع احتساب الاندثار على كافة الشاحنات في حين احتسب اندثار السنة السابقة على الشاحنات العاملة فقط .

(٥) ارتفاع الضرائب والرسوم بمقدار (٥٣٦٧) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (١٧٩%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة اسباب هذا الارتفاع بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٠/٧/١ بسبب دفع مبالغ لهيئة الاوراق المالية وغرامات تأخيرية .

خامساً- ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى بمبلغ (١٩٤٦٦٥) الف دينار (مائة واربعه وتسعين مليون وستمائة وخمسة وستين الف دينار) ونسبة (٢٠٢%) عن السنة السابقة بسبب دفع غرامات لهيئة الاوراق المالية بمعدل مرتين خلال السنة ودفع مستحقات موظفين محالين على التقاعد .

ب- النشاط التشغيلي :-

عدم الدقة في اعداد الخطة التشغيلية لتحقيق ايراد في مجال النقل سواء بواسطة شاحنات الشركة او شاحنات النقل الثانوية الاهلية المتعاقدة معها الشركة حيث تمكنت الشركة من تحقيق نسبة (١٩%) فقط من مجموع الايرادات التشغيلية المخطط لها وذلك عن طريق تنفيذ نسبة (٣٥%) فقط من الايراد المخطط لتنفيذ العقد المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب عن الإيرادات الفعلية لسنة /٢٠١٩ من خلال نقل مواد البطاقة التموينية من الموانئ العراقية وبين الساليلوات لكافة المحافظات العراقية وكما مبين في الجدول ادناه :-

الإيراد المتحقق بواسطة	الإيراد المخطط إلف دينار	الإيراد الفعلي إلف دينار	نسبة التحقق %
العقد المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب	١٨٢٥٧٠٥	٦٤٢٧٩٠	٣٥
شاحنات النقل الثانوية الاهلية	١٠٦٢٠٠٠	-	-
العقد المبرم مع الشركة الفرنسية	٤٤٢٥٠٠	-	-
المجموع	٣٣٣٠٢٥٢	٦٤٢٧٩٠	١٩%

حيث لم تحقق الشركة إي نقلة بخصوص العقد المبرم مع الشركة الفرنسية و شاحنات النقل الثانوية الاهلية المتعاقدة معها وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٠/٢/١٢ يعود اسباب ذلك الى الاتي :-

اولاً- صدور قرار من وزارة النقل برقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ بايقاف التسهيلات الممنوحة للشركات المختلط والسماح للشاحنات العائدة الى الشركات الاهلية بالعمل والنقل من الموانئ العراقية ومع الساليلوات بين المحافظات .

ثانياً- تأخر صرف اجور النقل من قبل وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة الحبوب مما ادى الى عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة بالتالي تأخر صرف حوافز السواق وتوقف الشاحنات عن العمل .

ثالثاً- قلة البواخر الراسية في الموانئ العراقية مع قلة الحصة المخصصة للشركة من النقل في هذه الموانئ وحسب اجابة الشركة على استفسارنا اعلاه.

رابعاً- عدم قيام الشركة بالنقل مع الشركة الفرنسية لقلة الحمولات العائدة لها وعدم وجود حمولات في بعض الاحيان في الموانئ العراقية .

نوصي بضرورة الدقة في اعداد الخطة التشغيلية بما يتلائم مع امكانيات الشركة .

٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية التي تتضمن مصروفات وايرادات الشركة لسنة /٢٠١٩ والمصادق عليها استناداً الى قراري مجلس ادارة الشركة المرقمين (٢ و٣) المتخذ في الجلسة الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ ومن خلال التدقيق تبينت لدينا الملاحظات الآتية :-

أ- 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 إلف دينار	المصرف الفعلي إلف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢٠٠٠٠	٣٣٠٥	١٧
٣٣١٣	صيانة الآلات والمعدات	١٥٠٠٠	١٤٥	١
٣٣٣١	دعاية واعلان	١٢٠٠٠	٦٨٥	٦
٣٣٣٣	ضيافة	١٠٠٠٠	١١٨٣	١٢
٣٣٥٣	استئجار الات والمعدات	٥٠٠٠	٦٠٥	١٢
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٥٠٠٠	٥٠	١
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٠٠٠	٣٣٧	٧
٣٨٥١	اعانات داخلية	٥٠٠٠	٧٠٠	١٤
٣٢٥٣	كتب تعليمية	٥٠	-	-
٣٢٧١	مياه	٥٠٠٠	-	-
٣٢٧٢	كهرباء	٥٠٠٠	-	-
٣٣٣٥	احتفالات	١٠٠٠	-	-
٣٣٤٢	نقل سلع وبضائع	٥٠٠٠	-	-
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٥٠٠٠	-	-
٣٣٦٧٢	اجور تدريب ودراسة	١٠٠٠	-	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	١٠٠٠٠	-	-
٣٩٢	مصروفات عرضية	٥٠٠٠	-	-
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٠٠٠	-	-

نوصي بالتخطيط الدقيق للمصروفات وفق الحاجة الفعلية واستغلال المبالغ المخصصة للصرف بالشكل الامثل.

ب- وجود تجاوز بالمصروفات الفعلية مقارنة بالمصروفات المخطط لها للشركة لسنة /٢٠١٩ دون اتخاذ مايلزم بشأن تلك التجاوزات والطلب بأجراء المناقلة وكذلك وجود حالات صرف دون التخطيط لها وكما مبين في ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣٤١	نقل العاملين/شاحنات الشركة	٣٠٠٠٠	٤٠٨٢٨	٣٦
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٥٠٠٠	١٨٣٥٠	٢٢
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٥٠٠٠	٨٣٧٢	٦٧
٣٣٥٢	استئجار مباني وإنشاءات	-	٤٠٩٧	-
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٩٤٠٠٠	٢٨٥٣٣٥	٢٠٤

نوصي باعتماد الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

من خلال الاطلاع على محاضر جلسات مجلس الادارة البالغة (٢) جلسات اعتيادية و(١) جلسة

طارئة واستثنائية والمنعقدة خلال السنة ٢٠١٩ لوحظ الاتي :-

أ- عدم قيام مجلس الإدارة بتغطية عدد الجلسات المحددة في القانون حيث تم عقد (٣) جلسات فقط خلال السنة خلافاً للمادة (١١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (يجتمع مجلس الإدارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناءً على طلب أي من أعضائه الاخرين) , وقد بينت الشركة أسباب ذلك على استفسارنا رقم (٦١) في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ لظروف التي أحيطت بالشركة وكثرة الطلبات على إعادة انتخاب مجلس الإدارة ، نوصي الالتزام بعقد جلسات مجلس الإدارة وفقاً لقانون الشركات المشار اليه في اعلاه.

ب- عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بتصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة والبالغة (٣) جلسات خلال السنة على الرغم من قيام الشركة بإرسالها إليها لإغراض المصادقة وأخرها كتابها المرقم بالعدد (١٣٣٦) في ١٠/١٠/٢٠١٩ ، بالإضافة الى عدم المصادقة على جلسات السنوات الستة السابقة خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٦) من القانون المشار اليه اعلاه و التي تنص على ان (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (١) في ٦/٢/٢٠٢٠ ان اسباب ذلك يعود الى تعرض الشركة لازمة مالية مما ترتب بذمتها ديون وتقديم شكاوى من قبل الدائنين على الشركة في دائرة تسجيل الشركات مما ادى الى عدم المصادقة على محاضر جلسات مجلس الإدارة للسنوات الاخيرة لحين قيام الشركة بتسديد الديون التي بذمتها ، نوصي متابعة دائرة تسجيل الشركات واستحصال مصادقتها على كافة محاضر جلسات مجلس الإدارة.

ج- لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة منذ اكثر من (٤) سنوات من اخر اجتماع في ٣١/١/٢٠١٦ والذي تم فيه مناقشة واقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ على الرغم من اصدار تقاريرنا عن البيانات المالية للسنوات (٢٠١٥-٢٠١٦-٢٠١٧-٢٠١٨) فسي ١٧/١٠/٢٠١٦ و ١٦/٨/٢٠١٨ و ٢٨/٤/٢٠١٩ و ٢٤/١١/٢٠١٩ على التوالي خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) رغم تأكيدنا المستمرة على ذلك والتي اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٢٨٣٢٠) في ٢٤/١١/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ وقد بينت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا رقم (١) في ٦/٢/٢٠٢٠ هو كثرة الطلبات المستمرة من قبل مساهمي الشركة بحل مجالس الإدارة التي توالى خلال الفترة من سنة ٢٠١٦ ولغاية سنة ٢٠١٩ وكذلك تغير رئاسة إدارة مجلس ادارة الشركة والمدراء المفوضين مما ادى الى حصول ارباك في العمل وعدم القدرة على التحضير لانعقاد اجتماع الهيئة العامة ،نوصي ضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون اعلاه وعقد الاجتماع المذكور للمصادقة على بيانات الشركة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

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

أولاً- 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 (١-١) و(٣-١) من متطلبات انجاز البيانات المالية والتي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ وبالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا السابق المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٢٨٣٢٠) في ٢٠١٩/١١/٢٤ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة توحيد قوائم الجرد من قبل اللجان المكلفة بالجرد.

ثانياً - وجود فروقات بالزيادة والنقصان لحسابي (الاثاث واجهزة مكاتب ، الآلات ومعدات) والتي اظهرها محضر لجنة المطابقة المعد من قبل اللجنة المشكلة بالامر الاداري رقم (١٠١) في ٢٠٢٠/١/٢٧ ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها من خلال تشكيل لجنة لمعالجة تلك الفروقات وقد بينت الشركة ياجابتها على استفسارنا رقم (٢٧) في ٢٠٢٠/٧/١ بانه سيتم تشكيل لجنة لإجراء القيود المحاسبية لتصحيح ذلك ومطابقته مع السجلات وهذه اجابة غير مقنعة وادناه امثلة ذلك :-

اسم المادة	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الفرق زيادة (نقص)
ميز مكتب	٥٦	٥١	(٥)
كرسي مداولة	١٥٤	٨٤	(٧٠)
حاسبة لابتوب	٧	٣	(٤)
كاميرا مراقبة	٩	٦	(٣)
مكيف هواء	٢٨	٢٣	(٥)
براد ماء	٦	٣	(٣)
سخان ماء	٣	-	(٣)
سرير منام	١٠	١	(٩)
فاصة حديد	٥	١	(٤)
موكيت ارضي	٢٤١٦	-	(٢٤١٦)
سبلت	٢	٧	٥
دولاب حديد بايين	٦٩	٧٥	٦
مظفأة حريق	٢٧	١٤	(١٣)
تانكي ماء سعة ١٠٠٠ لتر	٦	٤	(٢)
دريل كهربائي	١	-	(١)

نوصي بمعالجة الفروقات اصولياً التي اظهرتها لجنة المطابقة.

ب- الموجودات المخزنية:-

أولاً- بلغت الكمية المشتراة من وقود الكاز (٢١) الف لتر (واحد وعشرون الف لتر) للمولدة نوع بيركنز قدرة (k.v ٢٥٠٠) في مقر الشركة في النهضة خلال السنة/٢٠١٩ و بقيمة (١١٨٢٥) الف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون الف دينار) ولدينا بخصوصه ما يلي :-

(١) عدم وجود اليه للسيطرة على شراء وتوزيع مادة الكاز ولم يتم الاعتماد على قراءات العدادات والحاجة الفعلية لتلك المولدة وقد بينت الشركة اسباب ذلك ياجابتها على استفسارنا رقم (٤٧) في ٢٠٢٠/٩/١٣

بسبب عدم وجود عداد والاعتماد على ساعات التشغيل وايام الدوام ، نوصي ضرورة اعتماد اليه محدد للشراء واستخدام عدادات تزود الوقود .

(٢) اعتماد الشركة سجل غير نظامي للوقود اذا يحتوي على الكميات المشتراة فقط دون احتوائه على الكميات المستخدمة مما يؤثر عدم السيطرة على كميات الوقود المستخدمة والمدورة كون ان ساعات الاشتغال غير منتظمة ،نوصي باعتماد سجل نظامي يحتوي كميات الوقود المشتراة والمستخدم والمدور ويتم تدقيقه من قبل قسم التدقيق والرقابة الداخلية بشكل دوري.

(٣) لم تقم الشركة بمفاتيحة شركة توزيع المنتجات النفطية لتجهيز الحصة لمقرره للشركة من الوقود حيث تقوم بالشراء من الاسواق المحلية وتتعامل مع مكبيي (الاصدقاء والوسام) لتجهيز مادة الكاز ولم تبين الشركة اسباب ذلك على مذكرتنا رقم (١٤) في ٢٩/١١/٢٠٢٠ ، نوصي ضرورة مفاتيحة شركة توزيع المنتجات النفطية لغرض تزويد الوقود للشركة وبأسعار مدعومة .

ثانياً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد الموجودات المخزنية المستهلكة والبالغ رصيدها (٦٤١) الف دينار (ستمائة وواحد واربعون الف دينار) من حيث تصليحها او شطبها وبيعها ، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص تلك المستهلكات .

٧- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣٦٩٧٨١٣) الف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وسبعة وتسعون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (١٣) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات (٧٠٠) الف دينار (سبعمائة الف دينار) والتي تمثل الارباح المتحققة فقط من شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة والنقل العام ،نوصي باعداد 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 ٣٠/١١/٢٠١٦ وشركة المحبة للنقل العام بموجب كتاب مديرية تنفيذ الرصافة المرقم (٢٠١٤/١٦٤٠) في ١٤/١/٢٠١٥ حيث لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة والجديية بالموضوع لحسم هذه الحجوزات ،وقد بينت الشركة اسباب ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا رقم (٦٢) في ٢٥/١٠/٢٠٢٠ 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 ،نوصي بدراسة رصيد الجهات الدائنة للشركة وتحديد المبالغ المحجوزة من اسهمها ومتابعة تسديدها .

٨- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة مبلغ مقداره (٩٩٩٤١٦) الف دينار (تسعمائة وتسعة وتسعون مليون واربعمائة وستة عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ حيث لم تقم الشركة

ب- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنوات المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٧/١٢/٣١ و ٢٠١٨/١٢/٣١ خلافاً لكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم بالعدد (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ والذي ينص على (ضرورة الاسراع بالإجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكتاب مكتب رئيس الوزراء رقم (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
(١٢٨٣٥/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٥/٧/٢٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١.
(١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٥/٧/٢٩	البيانات المالية لسنة ٢٠١٤.
(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 أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
(٥٧٠٦/٢٩/٨/ن)	٢٠١٨/٣/١٣	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة 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
(٢٨٣٢٠/٢٩/٢٩/٨/ب)	٢٠١٩/١١/٢٤	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

نوصي بضرورة الاجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها.

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٦٦١٥/٢٩/٢٩/ن) في ٢٠٢٠/٣/٢٧ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ لاتخاذ ما يلزم بصدده.

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 ٢٠١٩/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/ /

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، 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- عدم قيام الشركة بموضوع التقرير بتعزيز رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف بابل/الفرع الرئيسي/مساهمين حيث بلغ (٢٣٩) الف دينار (مائتان وتسعة وثلاثون الف دينار) في حين بلغت حصة المساهمين ضمن دائنوا توزيع الارباح (٩٩٩٤١٦) الف دينار (تسعمائة وتسعة وتسعون مليون واربعمائة وستة عشر الف دينار) والتي تمثل ارباح متحققة عن سنوات سابقة لم يتم توزيعها بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٩/٢٨٣٢٠) في ٢٤/١١/٢٠١٩ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، نوصي ضرورة تعزيز الرصيد اعلاه ليناسب مع مبلغ ارباح المساهمين.

٩- المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (١٨٧٠٤٤٣٢) الف دينار (ثمانية عشر مليار وسبعمائة واربعه مليون واربعمائه واثان وثلاثون الف دينار) و(١٤٣٦٩٣٩٢) الف دينار (اربعه عشر مليار وثلاثمائة وتسعة وستون مليون وثلاثمائة واثان وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ ولدينا بصدها الملاحظات التالية :-

أ- ما زالت هناك العديد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة منذ سنوات وقد بلغت (١٧٦٤٤٠٥٦) ألف (سبعة عشر مليار وستمائة وأربعة وأربعين مليون وستة وخمسين ألف دينار) و(١٣٢٦٣١٠٥) ألف دينار (ثلاثة عشر مليار ومائتان وثلاثة وستين مليون ومائة وخمسة ألف دينار) وتشكل نسبة (٥٩٤%) و(٩٢%) من اجمالي رصيد المدينون والدائنون على التوالي لم يتم تصفيتها لغاية ٣١/١٢/٢٠١٩ منها على سبيل المثال :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	اسم الحساب	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ (الف دينار)
١٦١١	المدينون	مدينو قطاع عام	١٦٥١٠٣٣
١٦١٣		مدينو قطاع مختلط	١٧٨١
١٦١٤		مدينو قطاع خاص	١٠٧٦٧٣
١٦١٥		مدينو عالم خارجي	١٤٧٣٣٤
١٦٥		مدينو نشاط غير جاري	٦٣٩٧٧
١٦٦٢		ايرادات مستحقة	٦٧٧١٩٤
١٦٦٥		فروقات نقدية ومخزنية /لظروف عادية	٤٣٩٧٢
١٦٦٦		فروقات نقدية ومخزنية / لظروف غير عادية	٨٦٠٣٢
٢٦١١	الدائنون	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٦
٢٦١٤		مجهزون قطاع خاص	٥٤٠٨٩٠
٢٦٥		دائنو نشاط غير جاري	٥٣٤٢٨١
٢٦٦٢		ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٠٤١٧
٢٦٦٣		مصاريف مستحقة	٢٠٨٥٥١
٢٦٦٤		رواتب وأجور مستحقة	٥٤٢٧٣٨
٢٦٦٥		رواتب وأجور معادة	١٢٥١٦
٢٦٦٩		تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥١٩٤٨٦

نوصي بمتابعة وتصفية الحسابات الموقوفة اول بأول.

ب- ضمن الأرصدة الموقوفة أرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ومنها على سبيل المثال:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (ألف دينار)
١٦١١	مدينو قطاع خاص	٦١٤٣١٣٥
١٦١٤	مدينو قطاع مختلط	١٠٥٥
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	٩٢٠٨٦
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٦١٢٣٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٢٩٢٤٨٣٥
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الأجل	٥٩٤٨٣١

نوصي بالتحري عن اسباب ذلك ومعالجتها اصولياً.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة لسنة ٢٠١٩/ وقد أجابت الشركة على استفسارنا رقم (٢٠) في ٢٠٢٠/٧/١ لم يتم ارسال كتب تأييد للجهات المدينة والدائنة، نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة تلك الجهات للحصول على تأييدات بصحة كافة الارصدة المدينة والدائنة.

د- لم تقم الشركة بتصفية حساب سلف المنتسبين والبالغ رصيده (١٥٧٩٧٠٥) الف دينار وخمسمائة وتسعة وسبعون مليون وسبعمائة وخمسة الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والذي يمثل تضمين مبالغ بذمة 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 بذمة سواق النقل الحاليين والمستمرين في الخدمة بالرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٩/٢٨٣٢٠) في ٢٠٢٠/١١/٢٤ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (١٩) في ٢٠٢٠/٧/١ سيتم شطب بعض المبالغ حسب التعليمات الصادرة من الدولة للمبالغ التي سبقت احداث ٢٠٠٣، نوصي بضرورة تصفية الحساب اعلاه واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه.

هـ- لم تقم الشركة بإعادة مبلغ التأمينات المستلمة قصيرة الاجل والبالغ رصيدها (١٩٠٠٦٣١) ألف دينار (مليار وتسعمائة مليون وستمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) الى شركات النقل الثانوية الاهلية ومنذ عام ٢٠١٠/ على الرغم من توقف التعامل معها ومنذ عدة سنوات وقد بينت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا رقم (٢١) في ٢٠٢٠/٧/١ عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة لتسديد ما بذمتها من مبالغ التأمينات، نوصي بضرورة اطلاق التأمينات للشركات الناقلة الثانوية الاهلية.

و- لم تقم الشركة بتسديد مبلغ (٤٥٨٥٢٧) الف دينار (اربعمائة وثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وعشرون الف دينار) والذي يعود لهيئة التقاعد الوطنية والضمان الاجتماعي ومساهمة الشركة في التقاعد عن مبلغ التوقيفات التقاعدية مما ترتب عليه غرامات تأخير وذلك لعدم توفر السيولة النقدية في الوقت الحاضر حسب اجابة الشركة على استفسارنا رقم (٢١) في ٢٠٢٠/٧/١، نوصي بتسديد الشركة لكافة المبالغ التي بذمتها لتلافي تحمل الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

ز- بلغ رصيد حساب رواتب واجور مستحقة (٥٤٢٧٣٨) الف دينار (خمسمائة واثنان واربعون مليون وسبعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تمثل رواتب واجور مستحقة لموظفي الشركة لسنة/٢٠١٩ وسنوات سابقة وقد بينت الشركة اسباب عدم ايفاء هذه الرواتب والاجور في اجابتها على استفسارنا رقم (٤٩) في ٢٠٢٠/٩/٢٩ هو عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة وقلة الايرادات بسبب الضائقة المالية التي تمر بها الشركة وتراكم العجز المالي وكما مبين في ادناه :-

السنة	الرواتب والاجور المستحقة لكل سنة (الف دينار)
٢٠١٦	٩٠٤٠١
٢٠١٧	١٤١٧٩٨
٢٠١٨	٢٤٩٧٤٧
٢٠١٩	٦٠٧٩٢

نوصي ضرورة معالجة الحساب اعلاه .

ح- لم تقم الشركة بتسديد ما بذمتها للجهات المعنية ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ رغم مضي مدة طويلة على تثبيتها ضمن السجلات المالية وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى عدم توفر السيولة النقدية في اجابتها على استفسارنا رقم (١٧) في ٢٠٢٠/٧/١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم الجهة	المبلغ المستحق (دينار)
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٩٤٤٦١
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦٢٣٧٣

نوصي ضرورة تسديد مستحقات الجهات الرسمية في تاريخ استحقاقها .

١٠- النقدية لدى المصارف:-

للشركة (١٢) حساب مصرفي مفتوح لدى المصارف الحكومية منها (٩) حساب غير فعالة و(١) حساب مصرفي خارج العراق وهو مجمد منذ سنوات و كما مبين في ادناه:-

أ- 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/٢٠١٩ والتي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ وقد بينت الشركة اسباب ذلك ياجابتها على استفسارنا رقم (٦٥) في ٢٠٢٠/١٠/٢٥ تقوم الشركة بإعداد مطابقات بشكل دوري للحسابات المتحركة فقط اما المجمدة وغير المتحركة يتم عمل مطابقة سنوياً بسبب عدم جلب الكشوفات والاشعارات الا في نهاية كل سنة مالية وكما مبين في ادناه :-

رقم الحساب	اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (دينار)
٢٠١٩٨	مصرف رافدين / فرع المنصور/ ٥٧	٨٧٦٠١
٩٠٥٩٧	مصرف رافدين / الرئيسي / دولار	١٢٦١٤٠٠
٧٧٧	مصرف الرشيد / فرع الكهرياء	٩٩٠٠٠٨
٨٠٢	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / جاري	٢٣٩٨٦٢١٧٩
١٣١٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	٥٧٩٢٣٠٥٩٢
٨٠٢٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / مساهمين	٢٣٩٠١٧
١١٠٨٤	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي / ٩٩٩	٩٠٩٩٢٣

نوصي بضرورة قيام الشركة بتنظيم المطابقات الشهرية لكافة حساباتها الجارية لدى المصارف أولاً بأول.

ب- ظهر رصيد حساب مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي / ٩٩٩ بمبلغ (٩٠٩) الف دينار (تسعمائة وتسعة الف دينار) في السجلات المالية حين ان الرصيد بموجب كشف المصرف بلغ (صفر) وقد بينت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا رقم (٥٨) في ٢٠٢٠/١٠/٥ ان المبلغ يمثل عمولة عن اصدار خطاب ضمان الى الشركة العامة لتجارة الحبوب بتاريخ ٢٠١٩/٢/١١ وانه تم ايقاف التعامل مع مصرف الاتحاد العراقي وعدم الحصول على اشعارات مصرفية منه وسيتم توجيه كتاب رسمي لطلب نسخة من الاشعارات لمبلغ عمولة خطاب الضمان وتنظيم قيود تسوية بذلك، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الحساب أعلاه.

١١- العقود :-

قامت الشركة موضوع التقرير بإبرام (٩) عقود خلال السنة /٢٠١٩ لغرض تأجير موجوداتها الثابتة بالإضافة إلى وجود عقود سارية المفعول منذ سنوات سابقة عددها (٤) عقود ولدينا بصدد الملاحظات الآتية :-

أ- الملاحظات العامة :-

اولاً- عدم قيام الشركة بعرض جميع العقود المبرمة على مجلس الإدارة لغرض الموافقة عليها كون جميع العقود ذات مدد طويلة ، نوصي ضرورة عرض العقود على مجلس الإدارة لاستحصال الموافقة الاصولية.

ثانياً- 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 البعض منها في تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٩/٢٨٣٢٠) في ٢٠١٩/١١/٢٤ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في

٢٠١٨/١٢/٣١ وادناه امثلة ذلك :-

اسم المستأجر	مبلغ العقد (مليون دينار) سنوياً	تاريخ توقيع العقد	مدة العقد	البيان
عبد الغفار نعمة كاظم	٧٨	٢٠١٩/١/٣٠	٥ سنوات	تأجير القسم الاداري للشركة والمساحة الامامية امام مقر الشركة .
خميس كحيوش عمارة	٢٥	٢٠١٩/١١/٣	١٠ سنة	تأجير ارض بمساحة (٥٠٠٠)م من العقار المرقم (٥٦٧/شمال الزبير).
عمار جبار زعبي	٥٠٠	٢٠١٧/٨/٧	١٥ سنة	تأجير مخازن بمساحة (٢٣٤٦٠٠) الواقعة في النهضة .
عبد الزهرة عليوي حسن	١٦٥٠٠	٢٠١٩/٩/٥	٥ سنوات	تأجير (١١) دونم من العقار الواقع في جرف النداف في محافظة بغداد (١٥٣١/١١٩) وبمساحة
عقيل كاظم علي	٥٠	٢٠١٨/١١/١	٣ سنوات	تأجير (١٨) دونم من العقار الواقع في محافظة البصرة المرقم (٥٦٧/شمال الزبير).

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

ب- الملاحظات الخاصة :-

اولاً- تم التعاقد مع (عبد الغفار نعمة كاظم) لتأجير مبنى القسم الاداري القديم للشركة والمساحة الخلفية الملاصقة التي تمثل كراج الشركة والتي تقع امام مقر الشركة بإيجار سنوي مقداره (٧٨) مليون دينار (ثمانية وسبعون مليون دينار) سنوياً ولمدة (٥) سنوات تبدأ من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٩/١/٣ ولدينا بصدده ما يلي:-

(١) عدم استحصال الشركة الموافقات الاصولية بتأجير المساحة الخلفية الملاصقة والتي تمثل كراج للشركة بالرغم كونها محرمات الطرق خلافاً للمادة (٨-اولاً) من قانون الهيئة العامة للطرق والجسور رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٢ (المعدل) والتي نصت (لا يجوز البناء او الغرس او الزرع او شق الانهر والجداول او المبازل او مد الاسلاك او تثبيت وسائل الدعاية والاعلان او اجراء اي تصرف اخر ضمن حدود المحرمات من اية جهة كانت الا بموافقة تحريرية من الهيئة العامة للطرق والجسور) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا رقم (٥٠) في ٢٠٢٠/٩/٢٩ بأنه لا يوجد عقد بذلك وان المستأجر مستغل المحرمات وبدون وجه حق وبصورة غير مشروعة وهذه إجابة غير مقنعة اذا ان الشركة اعترفت بتجاوزها على محرمات الطريق بموجب البند (١) من العقد، نوصي ضرورة استحصال الموافقات الرسمية بذلك .

(٢) قيام الشركة بموجب البند (٩) من العقد بمنح سماح لمدة شهرين للمستأجر لغرض ترميم البناية دون قيام الشركة بتشكيل لجنة للكشف عن البناية بعد ترميمها، نوصي بتشكيل لجنة لغرض الكشف عن البناية وملاحظة الترميمات .

(٣) قيام المتعاقد معه باستغلال المساحة المؤجرة كراج لوقوف السيارات خلافاً للفقرة (١٠) من بنود العقد المبرم والتي حددت الغرض من التأجير هو محطة غسيل وكماليات السيارات الا ان الشركة لم تقم بفسخ العقد مع المستأجر خلافاً للفقرة (١١) من بنود العقد المبرم والتي نصت (لا يجوز للطرف الثاني (المستأجر) استغلال المأجور لغير الاغراض المؤجرة لأجله وان قام بذلك فللطرف الاول حق فسخ العقد بدون سابق انذار ومطالبة الطرف الثاني بتخلية المأجور وطلب تعويض عن الاضرار التي اصابتها جراء ذلك) ، نوصي ضرورة الالتزام بنود العقد .

(٤) قام المستأجر بتسديد الدفعة الاولى والبالغة (١٩٥٠٠) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسمائة الف دينار) بموجب الوصل مرقم (٣٥٥) في ٢٠١٩/١/٣٠ ولم يستكمل باقي المبلغ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير خلافاً للفقرة (٢) من العقد والتي نصت (يسدد بدل الايجار السنوي على ثلاث دفعات كل ثلاثة اشهر وتُدفع الدفعة الاولى عند توقيع العقد) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤٥) في ٢٠٢٠/٩/٨ تم ايقاف العقد بسبب تلكؤ المستأجر في تسديد باقي المبلغ الا ان الشركة لم تتخذ اي اجراء قانوني ضد المستأجر وما زال مستغل العقار والمساحة الامامية للشركة، نوصي ضرورة استحصال المبلغ المتبقي او اتخاذ الاجراءات القانونية بحق المستأجر .

(٥) لم يتضمن العقد فقرة تشير الى الغرامات التأخيرية في حال تأخر المستأجر عن سداد الايجار السنوي للشركة ، نوصي ضرورة تضمين العقد تلك الفقرة .

(٦) عدم اكتمال المعلومات الشخصية للمستأجر في العقد مثل (العنوان ، رقم هوية الاحوال المدنية رقم الهاتف ، البريد الالكتروني) ، نوصي ضرورة احتواء العقد جميع المعلومات اللازمة .
ثانياً- تم التعاقد مع (خميس كحيوش عمارة) لتأجير العقار الواقع في محافظة البصرة المرقم (٥٦٧/شمال الزبير) وبمساحة (٢) دونم بإيجار سنوي (٢٥) مليون دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) ولمدة (١٠) سنوات من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٩/١١/٣ ولدينا بصدده ما يلي :-

(١) قيام الشركة بإعادة التعاقد مع المستأجر (خميس كحيوش عمارة) اذا تم التعاقد مسبقاً بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٦ ولمدة (٢٠) سنة وبإيجار سنوي (٢٥) مليون دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) ولنفس الموقع اعلاه اذا لم تستحصل الموافقات الرسمية من الجهات المعنية في وزارة النفط لغرض انشاء محطة وقود وتم اضافة فقرة في العقد رقم (١٥) بعدم سريان العقد لحين حصول الموافقات الاصولية الا انها شطبت بالقلم الجاف مع العرض ان هذا الديوان طلب اجراء تحقيق بهذا الموضوع بموجب تقريرنا المرقم بالعدد (٩٩١٣/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٤/٢٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧ وقد تم فسخ العقد اعلاه لعدم حصول المستأجر على الموافقات الرسمية من وزارة النفط حسب اجابة الشركة على استفسارنا رقم (٧٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٣ .

(٢) قيام الشركة باستحصال مبلغ (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) بدل من (٧٥) مليون دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) خلافاً للفقرة (٤) من بنود العقد والتي نصت (يقوم المستأجر بتسديد بدل ايجار لمدة (٣) سنوات مقدمة والبالغة (٧٥) مليون دينار (خمسة وسبعون مليون دينار) بعد طرح منها مبلغ (٢٥) مليون دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) والتي دفعت مقدماً من قبل الطرف الثاني... الخ) وقد بينت الشركة بواجبتها على استفسارنا رقم (٥٠) في ٢٠٢٠/٩/٢٩ ان ذلك حدث سهواً والتباس في فقرة العقد والتي تشير الى استلام المبلغ مقدماً وسيتم مطالبته بالمبلغ اعلاه وهذه اجابة غير مقنعة اذا لم تطالب الشركة لغاية الان بالمبلغ المتبقي نوصي ضرورة استحصال المبلغ المتبقي اعلاه والالتزام بنود العقد .

ثالثاً- تم التعاقد مع (عبد الزهرة عليوي حسن) لتأجير العقار الواقع في جرف النداف في محافظة بغداد المرقم (١٥١/١١٩) وبمساحة (١١) دونم بإيجار سنوي (١٦٥٠٠) الف دينار (سنة عشر مليون وخمسمائة الف دينار) ولمدة (٥) سنوات من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٩/٩/٥ ولدينا بصدده ما يلي :-

(١) عدم قيام المستأجر بتسديد الدفعة الثانية من مبلغ الايجار والبالغ (٨٢٥٠) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتان وخمسون الف دينار) ولغاية اعداد هذا التقرير على الرغم من منحه مدة سماح ل(٣) اشهر للسنة الاولى خلافاً للفقرة (٤-أ) من العقد والتي نصت عل (دفع نصف مبلغ الايجار السنوي عند توقيع العقد والنص الاخر بعد (٣) اشهر من توقيع العقد) وقد بينت الشركة بواجبتها على استفسارنا رقم (٥٠) في ٢٠٢٠/٩/٢٩ انه تم توجيه اذار له من قبل الشركة برقم (١٢٥٦) في ٢٠٢٠/٩/٢٢ بتسديد المبلغ بالإضافة الى الغرامات التأخيرية، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة بذلك .

(٢) عدم قيام الشركة بأخذ غرامات تأخيرية مقدارها (٢٥%) من مبلغ العقد وكذلك فسخ العقد في حالة التأخر عن موعد دفع بدل الايجار السنوي والفوائد خلافاً للفقرة (٤-ج) من العقد والتي نصت على (يترتب على

المستأجر فوائد بنسبة (٢٥%) في حال التأخر في سداد مبلغ الايجار السنوي ويعتبر العقد مفسوخاً من تلقاء نفسه دون الحاجة الى اذار) ، نوصي ضرورة الالتزام بنود العقد .
 رابعاً- 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 اذا لم يتم المستأجر بتسديد بدل الايجار خلافاً للفقرة (١-أ-ب-ج) من بنود العقد والتي نصت على [دفع مبلغ (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) عند توقيع العقد و(٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) عن ايجار السنة الثانية بعد مضي (٦) اشهر من توقيع العقد و(٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) بعد سنة من توقيع العقد] وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥٤) في ٢٠٢٠/٩/٢٩ ان المستأجر لم يلتزم بنود العقد وذلك بحجة عدم استلامه للعقار اعلاه وان هناك متجاوزين غير شرعيين على العقار حسب ادعاء المستأجر وقد قامت الشركة وبناءً على طلب المستأجر بمفاتحة كل من محافظة البصرة وقيادة عمليات البصرة بموجب كتابها رقم (٢٥٤) في ٢٠١٩/٢/٤ لغرض اخلاء العقار من المتجاوزين وتم رفع التجاوز حسب اجابة الشركة على استفسارنا رقم (٧٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٣ الا ان المستأجر لم يحضر لغرض استلام العقار بالرغم من الاتصال به عدة مرات والقسم القانوني بصدده توجيه اذار نهائي للمستأجر نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة باستحصال مبالغ الايجار او فسخ العقد.

خامساً- قامت الشركة بإقامة دعوى قضائية رقم (٦٣٦/ب/٢٠١٩) وكسبها وحسمها لصالحها بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٩ على (شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج) والتي ما زالت مستغلة للعقار المرقم (١٢٧/٢) بمساحة اكثر من (٢م٣٥٠٠) من الجهة الغربية للمخازن الواقعة في النهضة وبمحتواه معمل بكافة الآلات والمعدات لإنتاج وتقسية الزجاج الا ان المستأجر ما زال مستمر بالإنتاج ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا رقم (٤٥) في ٢٠٢٠/٩/٨ لاتزال شركة القارات السبعة شاغلة للعقار وامتناعها عن تسديد ما بذمتها من مبالغ الايجار وتم فتح اضبارة في مديرية تنفيذ الكرخ بالعدد (٦/ح/٢٠٢٠) بحجز العقار المرقم (٢٨/٣٢٥/زوية) الواقع في الكرادة والعائد للمستأجر (سعد حسن حافظ) المدير المفوض لشركة القارات السبعة لتقسية الزجاج وكلف المحامي (محمد حسين هادي) بمتابعة الاجراءات ، نوصي الاسراع باتخاذ الإجراءات اللازمة .

سادساً- عدم قيام الشركة بفرض غرامات تأخيرية على المستأجر (عمار جبار زعبي) الذي قام بتأجير مخازن بمساحة (٢م٢٤٦٠٠) والواقعة في النهضة بإيجار سنوي مقداره (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) ولمدة (١٥) سنة من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٧/٨/٧ اذا لم يلتزم المستأجر بالفقرة (٢-ث) من بنود العقد بتسديد مبلغ الايجار السنوي عند بداية السنة المالية /٢٠١٩ خلال مدة اقصاها (٩٠) يوم وبخلافه يتحمل فوائد تأخيرية وأدناه وصولات القبض المحرر لاستلام مبالغ الإيجار :-

رقم وتاريخ وصل القبض	المبلغ المستلم مليون دينار
٣٥١ في ٢٠١٩/١/١٥	٧٠
٣٥٦ في ٢٠١٩/٢/١٢	٥٠
٣٦٧ في ٢٠١٩/٣/٢٧	٥٠

٢٠	٣٧٨ في ٢٠١٩/٤/١٥
٥٠	٣٩٥ في ٢٠١٩/٦/٢
٧٠	٣٩٩ في ٢٠١٩/٧/٢
١٢٠	٤٠٣ في ٢٠١٩/٧/٢١
٧٠	٤٨١ في ٢٠٢٠/٧/١
٥٠٠	المجموع

نوصي ضرورة الالتزام بنود العقد وفرض غرامات تأخيرية على المستأجر .

١٢- الدعاوى القانونية:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعاوى لم تحسم لغاية تاريخه وكما مبين تفصيلها

أدناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	مبلغ الدعوى (إلف دينار)	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٩/ب/٦٣٦	شركة القارات السبعة لنقسية الزجاج	٢٣٦٨٧٠	اجر مثل عقار النهضة للفترة من ٢٠١٧/١٠/١٦ إلى ٢٠١٩/٣/٢٨	حسنت لصالح الشركة
٢٠١٩/ب/٣٦٤٨	مصرف بابل	٨١٩٦٨٤	مبلغ الوديعة	قيد المرافعة
٢٠١٩/اداري/١١٩٥	دائرة مسجل الشركات	-	الغاء قرار مسجل الشركات بإعادة اجتماع الهيئة	ما زالت في مرحلة التمييز

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى لتصفيتها واستلام مستحقات الشركة.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١٧) دعاوى خلال سنة ٢٠١٩ و (٣) دعاوى مدورة من سنة ٢٠١٨ حسنت منها (١٤) دعوى لصالح الغير و (٦) دعوى منها لم تحسم لغاية تاريخه وكما مبين تفصيلها أدناه :-

رقم الدعوى	المدعى	مبلغ الدعوى إلف دينار	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٩/ب/١٥١٨	شركة القارات السبعة لنقسية الزجاج	٧٠٠٠٠٠٠	قيمة المشيدات	قيد المرافعة
٢٠١٩/تجارية/٤٨٨	الشركة العامة لصناعة السيارات	١٠٩١٦٥ %٢٥+ غرامات تأخيرية	ثمن الشاحنات وغرامات تأخيرية	قيد المرافعة
٢٠١٩/ع/٦٧٤	الموظف نوال حسن طلال	-	رواتب متراكمة ورسيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	قيد المرافعة
٢٠١٩/ع/١٠٩٩	الموظف علي حسين ياسين	-	رواتب متراكمة ورسيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	قيد المرافعة
٢٠١٩/ع/١٣٥٩	الموظف عبد الرحمن سالم	-	رواتب متراكمة ورسيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	قيد المرافعة
٢٠١٩/ع/٥٨٦	الموظف حسن علي محمد	-	رواتب متراكمة ورسيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	قيد المرافعة

نوصي بضرورة تنفيذ القرارات الصادرة عن تلك الدعاوى .

مخالفة قرارات مجلس الادارة :-

من خلال دراستنا للقرارات المتخذة في الجلسات المنعقدة خلال السنة لاحتظنا عدم قيام الشركة بتنفيذ بعض القرارات المتخذة ولغاية تاريخه والمتعلقة بنشاط الشركة :-

أ- تناقض قرارات مجلس الادارة للجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢ حيث اشار القرار (٢) والقرار (٢٤) الفقرة (٥) على حث الشركة على تقليص النفقات وبشكل كبير لما تمر به الشركة من ازمة مالية الا ان القرار رقم (٥) ولذات الجلسة تم بموجبه الموافقة باستئجار موقع بديل في منطقة الكراةة وتأثيثه وإشغاله من بعض منتسبي الشركة بمبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار(خمسة عشر مليون دينار) مما يشكل عبء في النفقات تحمل على عاتق الشركة بالرغم من امتلاكها مقر ثابت في منطقة النهضة وبحالة جيدة وموقع بديل في جرف النداف ولم تبين الشركة أسباب ذلك على استفسارنا رقم (٧٠) في ٢٠٢٠/١١/٣٠، نوصي ضرورة الالتزام بالقرارات المتخذة وبما يتناسب مع وضع الشركة المالي.

ب - لم تقم الشركة بتنفيذ القرار رقم (١) الفقرة (٢١) منه للجلسة الطارئة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢ والتي اشارت الى انهاء خدمات السواق وسحب الشاحنات منهم وهم (محمد غويزي كريم ، علي والي محمد ، كرار علي عبد الكاظم ، علي فرحان نوري) حيث قاموا باعمال شغب واعتدائهم على المنتسبين في الشركة واخراجهم بالقوة من المقر بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٣ وعودتهم لممارسة نفس الاعتداء وتحطيم كاميرات المراقبة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٤ وعند تدقيقنا لقوائم اسماء المنتسبين وقوائم الرواتب وجدنا انهم ما يزالون في الشركة ويتقاضون رواتبهم لغاية اعداد هذا التقرير اضافة الى عدم تقديم اي شكوى ضدهم لدى السلطات المختصة وتم ارجاعهم للعمل حسب الأمر الإداري رقم (٦٦٦) في ٢٠١٩/٦/١٣ وتسليمهم شاحنات وينفذ الأمر من تاريخ ٢٠١٩/٥/٢٩ وذلك حسب إجابة الشركة على استفسارنا رقم (٦٧) في ٢٠٢٠ / ١١ / ٢٦. نوصي ضرورة الالتزام بالقرارات المتخذة واتخاذ الاجراءات التي تم اقرارها من قبل اعضاء مجلس الادارة .

١٤- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- قامت الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة للسنة (٢٠١٣/٢٠١٢) الا اننا لاحتظنا عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة فيها خلافاً لتعليمات مجلس الوزراء الذي جرى اعمامها بموجب كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم بالعدد(١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي تنص على (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها) ، ندرج ادناه اهمها :-

مخالفة قرارات مجلس الادارة :-

من خلال دراستنا للقرارات المتخذة في الجلسات المنعقدة خلال السنة لاحظنا عدم قيام الشركة بتنفيذ بعض القرارات المتخذة ولغاية تاريخه والمتعلقة بنشاط الشركة :-

أ- تناقض قرارات مجلس الادارة للجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢ حيث اشار القرار (٢) والقرار (٢٤) الفقرة (٥) على حث الشركة على تقليص النفقات وبشكل كبير لما تمر به الشركة من ازمة مالية الا ان القرار رقم (٥) ولذات الجلسة تم بموجبه الموافقة باستئجار موقع بديل في منطقة الكراة وتأثيده واشغاله من بعض منتسبي الشركة بمبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار(خمسة عشر مليون دينار) مما يشكل عبء في النفقات تحمل على عاتق الشركة بالرغم من امتلاكها مقر ثابت في منطقة النهضة وبحالة جيدة وموقع بديل في جرف النداف ولم تبين الشركة أسباب ذلك على استفسارنا رقم (٧٠) في ٢٠٢٠/١١/٣٠، نوصي ضرورة الالتزام بالقرارات المتخذة وبما يتناسب مع وضع الشركة المالي.

ب - لم تقم الشركة بتنفيذ القرار رقم (١) الفقرة (٢١) منه للجلسة الطارئة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢ والتي اشارت الى انتهاء خدمات السواق وسحب الشاحنات منهم وهم (محمد غويزي كريم ، علي والي محمد ، كرار علي عبد الكاظم ، علي فرحان نوري) حيث قاموا باعمال شغب واعتدائهم على المنتسبين في الشركة واخراجهم بالقوة من المقر بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٣ وعودتهم لممارسة نفس الاعتداء وتحطيم كاميرات المراقبة بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢٤ وعند تدقيقنا لقوائم اسماء المنتسبين وقوائم الرواتب وجدنا انهم ما يزالون في الشركة ويتقاضون رواتبهم لغاية اعداد هذا التقرير اضافة الى عدم تقديم اي شكوى ضدهم لدى السلطات المختصة وتم ارجاعهم للعمل حسب الأمر الإداري رقم (٦٦٦) في ٢٠١٩/٦/١٣ وتسليمهم شاحنات وينفذ الأمر من تاريخ ٢٠١٩/٥/٢٩ وذلك حسب إجابة الشركة على استفسارنا رقم (٦٧) في ٢٠٢٠ / ١١ / ٢٦. نوصي ضرورة الالتزام بالقرارات المتخذة واتخاذ الاجراءات التي تم اقرارها من قبل اعضاء مجلس الادارة .

١٤- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- قامت الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة للسنة (٢٠١٢/٢٠١٣) 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 بالعدد (١٥١) في ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي تنص على (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها) ، ندرج ادناه اهمها :-

الملاحظات غير المستوفية		رقم كتاب الديوان وتاريخه	رقم كتاب اجابة الشركة وتاريخه	الموضوع	رقم التقرير وتاريخه
موضوعها	رقم الفقرة في التقرير				
المخالفات في تطبيق القوانين واللائحة والتعليمات النافذة	٥-أ- ثالثاً				
الموجودات الثابتة	٦-د				
النقدية في الصندوق ولدى المصارف	١٠-ب				
العقود	١٢-ب-اولاً-(٢) (٤)				
العقود	١٢-ب- ثالثاً-(٢)- (أ) و (ب)				
الامور التنظيمية	٢-ج، د، هـ، ز	(١٣٣٣١/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١٠/٨	(٥٧٣٦) في ٢٠١٤/١١/١٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لسنة/٢٠١٣	(١٦١٨٢ /٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١
المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة	٤-ب	(١٥٣٧٤/٢/٢٠) في ٢٠١٥/٩/١٣	(٥٧٣٥) و (٥٧٤٠) في ٢٠١٤/١١/١٩	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	(١٦١٨٣ /٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١
الموجودات الثابتة	٥-اولاً				
الاستثمارات المالية	٦-أ				
المدينون والدائنون	٨-ج، د، هـ				
النقدية في الصندوق ولدى المصارف	٩-ب				
العقود	١٠-أ- ثانياً : ب، ج				
الدعاوى	١١-أ				
متابعة تقارير الديوان السابقة	١٢-أ، ب، ج				
البيانات المالية	١-أ، د	١٦٦٩/٢/٢٠ في ٢٠١٧/٧/٢٤	(٣٣٥) في ٢٠١٦/٢/٧	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	(١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/٢٩
المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة	٥-أ-ثانياً، ثالثاً، رابعاً				
الموجودات الثابتة	٦-أ ثانياً، ثالثاً				
الاستثمارات المالية	٧-أ، ج				
حسابات المساهمين	٨-أ-ب، اولاً				
المدينون والدائنون	٩-أ، ب، ج، د، هـ، و ز				
النقدية في الصندوق ولدى المصارف	١٠-أ، ثانياً (١) (٢)، ثالثاً-ب				
العقود	١١-أ، ثالثاً - ب اولاً (٣)				
الدعاوى	١٢-ب				
متابعة تقارير الديوان السابقة	١٣-أ، ب				

نوصي ضرورة متابعة وتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا أعلاه.

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
٢٠-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
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- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٩-١٨	١١- الدائنون
٢٠	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٢١	١٢- 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 والأخرى
٢٨	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٩	- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية للحسابات الختامية للسنوات الخمسة الاحيرة - تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٩.٧٢٣٧٢٥٤	٥١٣٣٣٤٦٣٧
٢	١١٨	النفقات ايرادات مؤجلة	٢١٩.٠٢٧٦٥	٣.٣٦٣٩٧٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٩٧٨١٢٧٨٠	٣٦٣.٨٧٢٧٠٣
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون	٣٢٢١٦٠٨	١٣٧١٩٦٩٥
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٥٥.٣٦٢	٦٣٩٧٣١٤
٥	١٦	المدينون	١٨٧.٤٤٣٢٢٦٠	١٩٠.٨٢٨١٦٠٥٧
٦	١٨	النقود	٨٥٣٦٨٢٧٢٩	٨٦٣٦٤٠٤٤٣
		مجموع الموجودات	٢٧١٩٤٨٣٩٧٥٨	٢٨٧٦١١٤٤٨١٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٧٩٨٣١٤٧٦٤	٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٧٥١٩١٢٨٤١٨)	(٦٢٩٣٢٥٤٣٠١)
١٠	٢٣	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
١١	٢٦	الدائنون	١٤٣٦٩٣٩٢٣١١	١٤٧١٩٢٧١١٢٣
		مجموع مصادر التمويل	٢٧١٩٤٨٣٩٧٥٨	٢٨٧٦١١٤٤٨١٩

وليس مجلس الإدارة
ضياء عبد الحسن الخوام

م. المفوض
مجيد عبد الحميد مجيد

م. المالي
عبد الكريم حسين محمد

المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس الهيئة

عدنان محمد جاسم

المؤرخ في ١٣/١٠/٢٠١٩
١٤٤٢ هـ

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨٦٨٧٤٧٤٧٨
الموافق في ١٣/١٠/٢٠٢٠ م



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

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٧	٤٣-٤١	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	١٢٥٠٩٠١٦١٣	١٥٢٥٠٠٦٩٧٦
١٩	٤٦	يضاف: فوائد وبيعارات اراضي دائنة	١٣٨١٨٥٨٩٩	١٣٥٠٠٢٥٥٠
	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٢٣٣٢٩٤٣٨٥٨	١٩٣١١٥٥٢٩٩
		فائض العمليات الجارية/عجز	(٩٤٣٨٥٦٣٤٦)	(٢٧١١٤٥٧٧٣)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٨٦١٢٥٢٣	٧٢٢٠٠٧٦
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٠٧٧١٥٢	١٣٧٥٥٠١٦٤
			١١٦٨٩٦٧٥	١٤٤٧٧٠٢٤٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية/الضرائب والرسوم	٨٣٧٢١٧٣	٣٠٠٤٧٥٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٨٥٣٣٥٢٧٣	٩٣٨٧٠٠٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية الأخرى	٢٩٣٧٠٧٤٤٦	٩٦٨٧٤٧٥٠
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)	(١٢٢٥٨٧٤١١٧)	(٢٢٣٢٥٠٢٨٣)

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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٥٢٥٠٠٦٩٧٦	١٢٥٠٩٠١٦١٣	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤١	١٧
١٣٣٦٠٣٦٦٦	١٣٧٣٥١٤٨٩	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	٤٦٢-٤٦١	١٨
١٦٥٨٦١٠٦٤٢	١٣٨٨٢٥٣١٠٢			
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
٧٧١٨٤٨١٩١	٩٠٦٨٨٥٤٦٩	الرواتب والاجور	٣١	١٣
٢٨٠٥٦٦١٥	٤٩٧٧٠٨٢٢	المستلزمات السلعية	٣٢	١٤
٨٢٨٦٣٦٥٠	١٠٤٥٧٧٠٦٤	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٥
١٠٤٥٨٣٦٨٤٣	١٢٦٥٩٦٠٥٠٣	الاندثارات	٣٧	١
٣٠٠٤٧٥٠	٨٣٧٢١٧٣	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٦
١٩٣١٦١٠٠٤٩	٢٣٣٥٥٦٦٠٣١			
(٢٧٢٩٩٩٤٠٧)	(٩٤٧٣١٢٩٢٩)	<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>		
		(النشاط التشغيلي)		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٣٩٨٨٨٤	٨٣٤٤١٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	١٨
٧٢٢٠٠٧٦	٨٦١٢٥٢٣	الإيرادات التحويلية	٤٨	
١٣٧٥٥٠١٦٤	٣٠٧٧١٥٢	الإيرادات الأخرى	٤٩	
١٤٦١٦٩١٢٤	١٢٥٢٤٠٨٥			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		١٦
٢٥٥٠٠٠٠	٥٧٥٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨	
٩٣٨٧٠٠٠٠	٢٨٥٣٣٥٢٧٣	المصروفات الأخرى	٣٩	
٩٦٤٢٠٠٠٠	٢٩١٠٨٥٢٧٣			
(٢٢٣٢٥٠٢٨٣)	(١٢٢٥٨٧٤١١٧)	<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الثانية</u>		
		(النشاط الإجمالي)		



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

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٩

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن النشاط الجاري:
		٥٧٩٥٠٠٠٠٠	النقد المستلم عن :-
		٢١٧٥١٨	ايرادات النشاط الجاري
		١٨٤٤٧٧٤٢٧١	ايرادات اخرى
			مدينو النشاط الجاري
٢٤٢٤٤٩١٧٨٩			
		٨٠٤٤٢١٠٦٤	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
		٧٨٠٦٥٠	الاستخدامات
		٨٩٠٢٥١٣٠	مصرفات تحويلية
		١٥٣٢٦٠٣٤١٠	المصرفات الاخرى
			داتو نشاط الجاري
٢٤٢٦٨٣٠٢٥٤			
(٢٣٣٨٤٦٥)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
		٧٢٩٤٧٤٦٥	٢- التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية :
			النقد المستلم من :-
			استثمارات اخرى
			بيع استثمارات
٧٢٩٤٧٤٦٥			
		١٣٤٢٢٠٠٠	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :
		٦٦٩٤٠٠٧٧	شراء الموجودات الثابتة
			شراء استثمارات
٨٠٣٦٢٠٧٧			
(٧٤١٤٦١٢)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية
		٢٠٤٦٣٧	٣- التدفقات النقدية عن الانشطة التمويلية
			المدفوعات النقدية عن :-
			الارباح الموزعة
(٢٠٤٦٣٧)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية
(٩٩٥٧٧١٤)			صافي التدفق عن الانشطة الثلاثة
٨٦٣٦٤٠٤٤٣			رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١/١
٨٥٣٦٨٢٧٢٩			رصيد النقد في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٢٥٠٩٠١٦١٣
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٩٧٧٠٨٢٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٤٥٧٧٠٦٤
		١٥٤٣٤٧٨٨٦
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)</u>	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	٨٣٧٢١٧٣
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	<u>١٠٨٨١٨١٥٥٤</u>

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٩٠٦٨٨٥٤٦٩
٤٦٢-٣٦٢	صافي إيجارات الاراض	(١٣٧٣٥١٤٨٩)
٣٧	الاندثارات	١٢٦٥٩٦٠٥٠٣
	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٩٤٧٣١٢٩٢٩)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	<u>١٠٨٨١٨١٥٥٤</u>

كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٩

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل وانقال ١١٤ دينار	الآت ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
١٣١٤٨٥١٦٤٣٠	١٠٤٥٢٤٢٧٨	٢٥٦٦٧٤٩٧	١٢٨٨٣٣٩٧٧٥٨	١٠٧٨٩٩٦٧٨	٢٤٦٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١
٢١٩٥٤٠٤٧	١١١١٢٠٠٠	-	٩٠٩٧٠٤٧	١٧٤٥٠٠٠			تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٣١٧٠٤٧٠٤٧٧	١١٥٦٣٦٢٧٨	٢٥٦٦٧٤٩٧	١٢٨٩٢٤٩٤٨٠٥	١٠٩٦٤٤٦٧٨	٢٤٦٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
-	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٢ - %١٠	%١٠	%٤		نسبة الاندثار
٨٠١٥١٨١٧٩٣	٩٠١٥٧٩٩٧	٢٥٤٣٢٨١٤	٧٨٢٠٤٩٦٨٦٨	٧٠٠٣٣٣٥	٩٠٦٠٧٧٩	-	الاندثار المتراكم مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٩/١/١
١٢٥٧٤٩٩٢٩٨	٨٢٦٦٢٠٧	٢١٢٥٨٢	١٢٤٢٥٣٨٣٠٠	٥٥٤٥٩٧٥	٩٣٦٢٣٤		تضاف : اندثارات السنة الحالية
٩٤٤٧٨٦٨	٤٢٨٤٨٩٣	١٣٦٧٥٠	٤٧٩٤٠٨٦	١٩٨٠٤٣	٣٤٠٩٦		ينزل: الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات
٩٢٦٣٢٣٢٢٣	٩٤١٣٩٣١١	٢٥٥٠٨٦٤٦	٩٠٥٨٢٤١٠٨٢	٧٥٣٨١٢٦٧	٩٩٦٢٩١٧		مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
٣٩٠٧٢٣٧٢٥٤	٢١٤٩٦٩٦٧	١٥٨٨٥١	٣٨٣٤٢٥٣٧٢٣	٣٤٢٦٣٤١١	١٤٧١٤٣٠٢	٢٣٥٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٣٥.٦٥٦.٠٠	١٣٢٢٦٦٣.٠	٦٦.١٢.٠٥	١٩٨٢٧٨٣.٥	١٥٢٣٧٧٦.٥
١١٨٨	نفقات مؤجلة متنوعة	٩٣.٠٠٠.٠٠	٧٧٥.٠٠٠	١٨٦.٠٠٠.٠٠	٢٦٣٥.٠٠٠	٦٦٦٥.٠٠٠
	المجموع	٤٤٣٦٥٦.٠٠	١٤٠٠١٦٣.٠	٨٤٦١٢.٠٥	٢٢٤٦٢٨٣.٥	٢١٩.٢٧٦.٥



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (تكلفة الشراء) للسهم بالدينار	تكلفة شراء السهم دينار	نسبة الرصملة %	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومحمل رأس المال المصرح به
١	نقل	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	١,٠٢٠	٢٧٨٧٢٤٥٩٦		-	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والمصانع
٢	نقل	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣,١٩٩	١١٦٣٤٢٤٦٤٢		-	شركة البادية للنقل العام
٣	سياحي	١٦٧٣٥٠١٩٣	٨,٢٦٦	١٤٥٠٢٠٤٥٢٧	٤٠	-	فندق السدير
٤	استثمار	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠		-	مصرف البصرة الأهلي الدولي
٥	استثمار	٩٤٦٤٧٢٣	١	٩٤٦٤٧٢٣		-	مصرف دجلة والفرات
٦	تجاري	١٤٦٧١٠٠٠	١	١٤٦٧١٠٠٠		٧٠٠٢٣٦	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة والنقل العام
٧	استثمار	١٧٣٣٣٣٣٣	١,١٥٠	١٩٩٣٣٣٣٣		-	شركة الباتك للاستثمارات المالية
٨	نقل	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠		-	شركة العشار للنقل
٩	استثمار	٦٦٢٣١٣٣٩٠	١,٠٧٠	٧٠٨٦٢٨٤٤٧		-	مصرف بابل
١٠	استثمار	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠		-	مصرف الزركاء للاستثمار
١١	صناعة	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠		-	الشركة العراقية لصناعة الكرتون
١٢	استثمار	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣		-	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية
١٣	استثمار	١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩		-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
	مجموع	١٥٦٠٧٩٧٨٢٠		٣٦٩٧٨١٢٧٨٠		٧٠٠٢٣٦	

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

تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٩

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ الفائدة دينار	نسبة الفائدة %	مدة الودعة	تاريخ فتح الودعة	مبلغ الودعة دينار	طبيعة الأستثمار
المصرف التجاري الكويتي	-	-	-	١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧٠٤	ودعة ثابتة وحساب ^(١) تحت الظل
مصرف بابل	١١٣٢١٥	%٥			٣٧٢٤٤٢٨	حساب توفير /دولار ^(٢)
مصرف بابل	٢٠٩٥٩	%٧			٤٩١٢٣٠	حساب توفير / دينار عراقي
	١٣٤١٧٤				٦٥٥٠٣٦٢	المجموع

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

(٢) تم تقييم رصيد حساب التوفير البالغ (٢٩٤٣) دولار (الفان وتسعمائة وثلاثة واربعون دولار) وبسعر (١٢٦٥,٥) دينار (الف ومائتان وخمسة وستون دينار و خمسمائة فلس) لكل دولار .

كشف رقم (٤)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
٦٢٤٩٠	٦٢٤٩٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٣٦٠١١٧	١٠٢٥٢٨	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٣٨٢٠٠٠	-	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٣١٧٦٨٢٨	٢٤١٥٣٧٧	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٩٧٣٨٢٦٠	٦٤١٢١٣	مخزن مخلفات ومستهلكات	١٣٥٤
١٣٢٩٧٠٨٨	٣٠٥٦٥٩٠		
١٣٧١٩٦٩٥	٣٢٢١٦٠٨	مجموع المخزون	

مختلطة / بغداد
٣١/١٠/٢٠١٩

كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
		مدينون قطاع عام	١٦١١
		مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
		مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		مدينون قطاع خارجي	١٦١٥
		مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	١٦٦١١
		ايرادات مستحقة	١٦٦٢
		مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
		فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية	١٦٦٥
		فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية	١٦٦٦
		السلف	١٦٧
		سلف المنتسبين	١٦٧٢
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
		مجهزون قطاع عام	٢٦١١
		مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
		مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١١
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		حصة الضريبة	٢٦٨١
		مجموع المدينون	
٢٩٣٩١٥٥٦٩٧	٢١٠٩٦٢٩٠٩٠		
١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣		
١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨		
١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٤٧٣٣٣٩٢٠		
٣١٩٥٩٤٣٣٨٨	٢٣٦٦٤١٦٧٨١		
٧٠٤٧٦٧٠٢	٦٣٩٧٦٧٠٢		
٥٣٤٣٩٠٣٤	١٠٨٤٣٩٠٣٤		
٦٧٧١٩٤٠٩٢	٦٧٧١٩٤٠٩٢		
٨٩٠٤١٧	٨٩٩٨٧٥٤		
٤٣٩٧١٥٢٢	٤٣٩٧١٥٢٢		
٨٦٠٤٩٧٣١	٨٦٠٤٠٧٣١		
٨٦١٥٤٤٧٩٦	٩٢٤٦٤٤١٣٣		
١٥٥٤٥٦٤٣٤٨	١٥٧٩٧٠٥٢٨٣		
٥٤٧٣٤٣٦٢	٦١٢٣٤٣٦٢		
١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠		
١٣١٠٧١٨٤٥٣٢	١٢٩٢٤٨٣٥٠٠٩		
٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٠٢٦٦٧٧٤		
٤٩٣٦٣٢٨٤	٥٩٤٨٣١٥٩٥		
٨٥٠٦١٩	٦٣٤٣٦٩		
١٥٧٨٧٧٢٥٢	١٥٧٨٧٧٢٥٢		
١٣٤٠٠٢٨٦٨٢٣	١٣٧٦٩٦٨٩٣٦١		
١٩٠٨٢٨١٦٠٥٧	١٨٧٠٤٤٣٢٢٦٠		



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

كشف إجمالي الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الحساب الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة / ثلاث سنوات/دينار	اقل من سنة دينار	الرصيد قبل ٢٠٠٣ دينار			
٣٩٧٢٨٥٥٠٦	٤٦١١٨٢٦٠١	٤٥٨٥٩٦٥٢٥	٧٩٢٥٦٤٤٥٨	٢١٠٩٦٢٩٠٩٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
			١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣	مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
			١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
			١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٤٧٣٣٣٩٢٠	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
	١٢٩٠٩٠٠٠		٥١٠٦٧٧٠٢	٦٣٩٧٦٧٠٢	مدينون نشاط غير تجاري	١٦٥
٢٨٦٨٩٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠		٢٤٧٥٠٠٣٤	١٠٨٤٣٩٠٣٤	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	١٦٦١١
٥٢١٩٤٠٩٢	٦٢٥٠٠٠٠٠٠			٦٧٧١٩٤٠٩٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٥٦٣٠٠٠		٨١٠٨٣٣٧	٣٢٧٤١٧	٨٩٩٨٧٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٣٦٠٩٦٠٥٥	٣٧٩٣٢١		٧٤٩٦١٤٦	٤٣٩٧١٥٢٢	فروقات نقدية ومخزنية/ظروف عادية	١٦٦٥
٨٦٠٣١٧٣١		٩٠٠٠		٨٦٠٤٠٧٣١	فروقات نقدية ومخزنية/ظروف غير عادية	١٦٦٦
٨٤٤٦٥١٥٣٦	٣١٤٤٦٥٠	٤٤٨٦٠١٢٢	٦٨٧٠٤٨٩٧٥	١٥٧٩٧٠٥٢٨٣	سلف منتسبين	١٦٧٢
						الارصدة المدينة لحسابات دائنه
٥٢٩٥٥٦٢٢		٦٥٠٠٠٠٠	١٧٧٨٧٤٠	٦١٢٣٤٣٦٢	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
			١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
١٢٨٩٦٧٤٤١٩٥			٢٨٠٩٠٨١٤	١٢٩٢٤٨٣٥٠٠٩	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
			٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٠٢٦٦٧٧٤	دائون شاط غير تجاري	٢٦٥
٥١٦٧٠٠	٥٧١٧٨٥١	٥٤٢٣٠٢٢٧٥	٤٦٢٩٤٧٦٩	٥٩٤٨٣١٥٩٥	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١١
١٧٣٦٧١			٤٦٠٦٩٨	٦٣٤٣٦٩	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٥٧٨٧٧٢٥٢				١٥٧٨٧٧٢٥٢	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٤٥٥٣٧٧٨٣٦٠	١١٦٣٣٣٤٢٣	١٠٦٠٣٧٦٢٥٩	١٩٢٦٩٤٤٢١٨	١٨٧٠٤٤٣٢٢٦٠	مجموع المدينون	

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار			١٨٣
		نقدية لدى المصارف		
		الأرصدة المدينة في بغداد		
٧٩٩١٩٦٦	٢٧٨٨٣٤٩٢	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر/ ٤١	٥٩٨٠	
١٣٨١٣٠٥	٣١٣٨١٢٩	مصرف رافدين / فرع الباب الشرقي/ ٦٢	٢٠٠٠٠٠٨	
٩٢٦٠١	٨٧٦٠١	مصرف رافدين / فرع المنصور/ ٥٧	٢٠١٩٨	
١٢٦١٤١٦	١٢٦١٤٠٠	مصرف رافدين / الرئيسي/ دولار	٩٠٥٩٧	
١٨٤٨٠٠٢٩	٩٩٠٠٠٨	مصرف الرشيد / فرع الكهرياء	٧٧٧	
١٩٩٨٦٧١٧٩	٢٣٩٨٦٢١٧٩	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / جاري	٨٠٢	
٥٧٩٢٣٥٥٩٢	٥٧٩٢٣٠٥٩٢	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	١٣١٠	
٢٤٤٠١٧	٢٣٩٠١٧	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / مساهمين	٨٠٢٠	
٥٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٩٩٢٣	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي/ ٩٩٩ دينار عراقي	١١٠٨٤	
٨٦٣٥٥٤١٠٥	٨٥٣٦٠٢٣٤١			
		الأرصدة المدينة في الفروع		
٥٩٥٠	-	مصرف رافدين / نينوى/ دولار	٢٦٣٤٢٢٣	
٨٢١	٨٢١	مصرف بابل / الادارة العامة/ نينوى	٣١١٩٩	
٦٧٧١	٨٢١			
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	الأرصدة المحمودة المدينة		
٨٦٣٦٤٠٤٤٣	٨٥٣٦٨٢٧٢٩	البنك التجاري الكويتي	١٠١٠٧٦٠٩٨	
		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/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		رأس المال المصرح به والمدفوع
		رأس المال محلل كما يلي
٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١٢%)
٤١٤٦٣٨٤٢	٤١٤٦٣٨٤٢	مساهمة القطاع التعاوني (٥٠,٢٩٦%)
١٢٨٤٨٤٥٢٣٥	١٢٨٣٢٨٢٩٩٦	مساهمة قطاع مختلط (٩,١٦٦%)
٨٠٨٠٠٨٢٠٨٩	٨٠٨١٦٤٤٣٢٨	مساهمة قطاع خاص (٥٧,٧٢٦%)
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

المجموع	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات	التفاصيل
دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	١١٦٨٠٦٩٠٨٤	٢٥٣٩٧٣٧٧٢٦	٨١٠٦٠٠٨٦	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٩٦٣٦٣٠٥	-	-	١١٩٦٣٦٣٠٥	الإضافات خلال السنة
(١٨٨٤٣٧)	-	(١٨٨٤٣٧)	-	التزيلات خلال السنة
٣٧٩٨٣١٤٧٦٤	١١٦٨٠٦٩٠٨٤	٢٥٣٩٥٤٩٢٨٩	٩٠٦٩٦٣٩١	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) .

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بعداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	٢٢٥
٦٠٧٠٠٠٤٠١٧	٦٢٩٣٢٥٤٣٠١	التفاصيل
١	-	العجز المتراكم
٢٢٣٢٥٠٢٨٣	١٢٢٥٨٧٤١١٧	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٦٢٩٣٢٥٤٣٠١	٧٥١٩١٢٨٤١٨	الاضافات
		الاضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	تخصيصات طويلة الاجل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢

الشركة العراقية للنقل البري
مختلطة / بغداد
١٩٨٥

كشف رقم (١١)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٤٠٨٨٩٩١٤	٦٦١٨٢٥٨٨٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٥١٦٢	٥١٦٢
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٥٦٨٦٢٠٩٤٧	٦٨٩٥٥٦٩١٧
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٣٤٥٥٤٥٦٦١	٩٤١٠٠٦٦٦١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦٣٧٣٩٢٨٥	٢٨٤٠٤١٠٥٥٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٤٥٩٩١٩٨٣٦	٤٠٦٦٣٢٤٤٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٠٨٥٥٠٦٤٤	(١٤١٧٢٦٣)
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٤٢٧٣٨٢٧٩	٥٧٣٧٨٠٩٧٧
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٣٨٠٥٠٢٩	١٢٥١٥٩٢٩
٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي	٤٥٨٥٢٦٨٤٠	٣٥٢٤٧٩٥٧٦
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	٢٢٦٥٥٥٧٩	٢٢٦٥٥٥٧٩
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥١٩٧٠٨٧٥٦	١٥٢٨٠٩٨٣٣٠
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير	٥٨٦٩٢٥٤٢٤٨	٥٧١٤٧٦٦١١٨
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٩٤٤٦٠٧٥١	٧٢٤٩٠١٣٦
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٦٢٣٧٣٣٣٦	٦١١٠٩٢٨٦
		١٥٦٨٣٤٠٨٧	١٣٣٥٩٩٤٢٢
	المجموع ماقبله	٧١٢٩٢٥٤٩٤٣	٧٤٧٨٩٢٩١١٨

تابع / كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار ٧٤٧٨٩٢٩١١٨	دينار ٧١٢٩٢٥٤٩٤٣	التفاصيل المجموع مابعدہ
٩٩٩٦٢٠٣٨٦	٩٩٩٤١٥٧٤٩	دائنو توزيع الارباح ٢٦٨
		حصه المساهمين ٢٦٨٢
		ارصده دائنة لحسابات مدينة
٦١٤٣١٣٥٦٣٩	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	مدینون قطاع عام ١٦١١
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	مدینون قطاع مختلط ١٦١٣
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	مدینون قطاع خاص ١٦١٤
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	مدینون عالم خارجي ١٦١٥
٣٥٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	مدینو نشاط غير جاري ١٦٥
١٨١٨٣	١٨١٨٣	سلف متسيين ١٦٧٢
٦٢٤٠٧٢١٦١٩	٦٢٤٠٧٢١٦١٩	
١٤٧١٩٢٧١١٢٣	١٤٣٦٩٣٩٢٣١١	مجموع الدائنون

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

رقم الدائيل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/ادبيار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			رصيد قبل ٢٠٠٣	الرصيد الدائيل المحاسبي
			سنة / ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	الرصيد قبل ٢٠٠٣		
٢٦١١	محطون قطاع عام	٢٧٧٢٥٨٧١			٢٧٧٢٥٨٧١	٢٦١١	
٢٦١٢	محطون قطاع خاص	٥٤٠٨٨٩٩١٤			٨٦١٢٤٩٠١	٢٦١٢	
٢٦١٥	محطون قطاع خارجي	٥١٦٢			٥١٦٢	٢٦١٥	
٢٦٥	دائيل نشاط غير حازمي	٥٣٤٥٤٦٦١			٤٥٨٣٤٦٢٣	٢٦٥	
٥٩٦١١	لأهيات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦٣٧٣٩٢٨٥			١١٢٥٥٧٨٢٦	٥٩٦١١	
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٤٥٩٩١٩٨٣٦			١٩٩٥٠٢٧٦٩	٢٦٦٢	
٢٦٦٣	مصاريف مستلمة	٢٠٨٥٥٠٦٤٤			٢٠٨٥٥٠٦٤٤	٢٦٦٣	
٢٦٦٤	رؤايب واجور مستلمة	٥٢٢٧٣٨٢٧٩			٥٢٢٧٣٨٢٧٩	٢٦٦٤	
٢٦٦٥	رؤايب واجور معاداة	١٣٨٠٥٠٢٩		١٢٨٩١٠٠	٢٧٧٣٥	٢٦٦٥	
٢٦٦٧	دائرة الطاعة والضمان	٤٥٨٥٢٦٨٤٠		١١٥٧١٠٥٢٩	٣٤٢٨١٦٣١١	٢٦٦٧	
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومحزبية	٢٦٦٥٥٧٩		٢٠٩٢٢٧	٢٠٩٢٢٧	٢٦٦٨	
٢٦٦٩	تعويضات وعمرات ملوحة	١٥١٩٧٠٨٧٥٦		٢٢٢٩٥٠	٧١٩٩٥٥٢٢٠	٢٦٦٩	
٢٦٧٠	استقطاعات من المتضمنين لحساب الغير	٩٤٤٦٠٧٥١		٢٦٦٠٠٩٦٥	٦٦٢٤٢٤١٤	٢٦٧٠	
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتضمنين لحساب الغير	٦٢٣٧٣٣٣٦		١٧١٩٠٥٠	٣١٥٤٧٧٧٧	٢٦٧٢	
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٩٩٩٤١٥٧٤٩				٢٦٨٢	
١٦١١	مدنيو قطاع عام	٦١٤٣١٣٥٦٣٩			١٣٩٣٠٠٣٤	١٦١١	
١٦١٣	مدنيو قطاع مختلط	١٠٥٥٤٧٣			١٠٥٥٤٧٣	١٦١٣	
١٦١٤	مدنيو قطاع خاص	٨٣٩٩٣٢			٨٣٩٩٣٢	١٦١٤	
١٦١٥	مدنيو عالم خارجي	٩٢٠٨٦٥٧٣			٩٢٠٨٦٥٧٣	١٦١٥	
١٦٥	مدنيو نشاط غير حازمي	٣٥٥٥٨١٩			٣١٥٥٨١٩	١٦٥	
١٦٧٢	سلف المتضمنين	١٨١٨٣			١٨١٨٣	١٦٧٢	
	مجموع الدائيلون	١٤٣١٩٣٩٢٣١١		١١٠٢٢٨٧٣٤١	١١٨٨١٩٢٣٣٧		

(٢٩-٢٠)

كشف رقم (١٢)

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

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	-	-	(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	حصة الضريبة الدخل
٩٩٩٤١٥٧٤٩	-	٢٠٤٦٣٧	٩٩٩٦٢٠٣٨٦	حصة المساهمين
٨٤١٥٣٨٤٩٧	-	٢٠٤٦٣٧	٨٤١٧٤٣١٣٤	المجموع



كشف رقم (١٣)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
٦٣٦٥٧٣٩٧٩	٧٥٣٩٤١٩٠٨	٣١٢	الاجور التقديرية للعمال
٦٩٩٦٦٦	٧١٤٤٨٣	٣١٢١	الاجور
٢٠٩٢٨٣٣	٢٤٧٠٠٠٠	٣١٢٤	مخصصات عائلية
٢٤٢٩٩٣٣١	٢١٤٠٠٨٣٣	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
٩٠٤١٠٠٠	١٩٧١٦٠٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
١٥٩٤٨٠٨٤	١٤٢٦٦٣٢١	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٦٨٨٦٥٤٨٩٣	٨١٢٥٠٩٥٤٥	٣١٢٩	مخصصات اخرى
١٣١٢٥٣٩٠	١٢٨٢٤٠٠١	٣١٣	رواتب واجور غير العراقيين
٦٩٢٠٠٤٦٢	٨٠١٦٤٨١٢	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٨٦٧٤٤٦	١٣٨٧١١١	٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
٧٧١٨٤٨١٩١	٩٠٦٨٨٥٤٦٩		مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٤)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
		الوقود والزيوت ٣٢٢
٢٠٨٩٤٠٣٦	٣٧٨٠٨٣٣٧	مواد نفطية ٣٢٢١
٣٢٢٥٠٠	٩١٩٠٠٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
٢١٢١٦٥٣٦	٣٨٧٢٧٣٣٧	
١٣٤٥٠٠٧	٣٣٠٥٠٣٤	الادوات الاحتياطية ٣٢٣
		المتنوعات ٣٢٥
١٨٤٩٠٠٠	٤٢٨٥٥٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٣٣٩٥٣٧٢	٣٤٥٢٩٥١	القرطاسية ٣٢٥٢
٥٢٤٤٣٧٢	٧٧٣٨٤٥١	
٢٥٠٧٠٠	-	مياه وكهرباء ٣٢٧
		كهرباء ٣٢٧٢
٢٨٠٥٦٦١٥	٤٩٧٧٠٨٢٢	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٥)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٢٩٧٠٠٠٠	٢٧٨٩٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	١٤٥٠٠٠	٣٤٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٦٥٨٦٥٥٥	٥٠٢٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	١٤٢٩٠٠٠	١٢٩٨٠٠٠
		١١١٣٠٥٥٥	٩٤٥٧٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٦٨٥٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٠٥٥٠٠	٣٢٤٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١١٨٣٥٠٠	٦١٤٤٥٠٠
		٣٣٧٤٠٠٠	٩١٦٨٥٠٠
٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٠٨٢٨٠٠٠	٢٦٥٥٩٩٨٨
٣٣٤٣	السفر والايغاد	٢٧٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٨٣٥٠٠٠٠	١١٥٢٥٠٠٠
		٦١٨٧٨٠٠٠	٣٩٧٧٤٩٨٨
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استحجار مباني وإنشاءات	٤٠٩٦٧٤٣	-
٣٣٥٣	استحجار الآلات ومعدات	٦٠٥٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائل نقل وانتقال	٥٠٠٠٠	١٣٦٥٠٠٠
		٤٧٥١٧٤٣	١٨١٥٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشراكات وانتماءات	٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	مكافآت لغير العاملين	١٠٢٤٥٠٠٠	٢٨٢٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٤٩٣٦٥٠٠	١٠٨٣٨٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٣٧٠٠٠	٣٧٢٤٢٢
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٢٩٢٤٢٦٦	١١١٢٧٤٠
		٢٣٤٤٢٧٦٦	٢٢٦٤٨١٦٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٠٤٥٧٧٠٦٤	٨٢٨٦٣٦٥٠

كشف رقم (١٦)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		<u>المصرفات التحويلية</u>
		٣٨
		<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>
		٣٨٣
٢٥٥٠٠٠٠	٥٠٥٠٠٠٠	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		<u>ضرائب ورسوم</u>
		٣٨٤
٣٠٠٤٧٥٠	٨٣٧٢١٧٣	ضرائب و رسوم اخرى ٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>
		٣٨٥
-	٧٠٠٠٠٠	إعانات داخلية ٣٨٥١
<u>٥٥٥٤٧٥٠</u>	<u>١٤١٢٢١٧٣</u>	مجموع المصرفات التحويلية
		<u>المصرفات الاخرى</u>
		٣٩
٩٣٨٧٠٠٠٠	٢٨٥٣٣٥٢٧٣	مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
<u>٩٩٤٢٤٧٥٠</u>	<u>٢٩٩٤٥٧٤٤٦</u>	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/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٩	٢٠١٨
			دينار	دينار
٤٣		ايراد النشاط الجاري		
٤٣١		ايراد خدمات النقل		
	٢٧٠/٤٤٥/٢٥	ايراد شاحنات الشركة	٦٤٢٧٩.٤٩٨	١.٦٩٣١٢٤٩٧
٤٣٨		ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٦٠.٨١١١١١٥	٤٥٥٦٩٤٤٧٩
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	١٢٥.٠٩٠١٦١٣	١٥٢٥.٠٦٩٧٦



كشف رقم (١٨)

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

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	<u>الفوائد وإيجارات الاراضي</u>	١٣٧٣٥١٤٨٩	١٣٣٦٠٣٦٦٦
٤٦٢	ايجار اراضي	٨٣٤٤١٠	١٣٩٨٨٨٤
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٣٨١٨٥٨٩٩	١٣٥٠٠٢٥٥٠
٤٨	<u>الإيرادات التحويلية</u>		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٨٦١٢٥٢٣	٧٢٢٠٠٧٦
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٤٩	<u>الإيرادات الأخرى</u>		
٤٩١	ايراد سنوات سابقة	٤٨٥١٩٨	١٣٥٩٠٥٤٢٢
٤٩٢	ايرادات عرضية	٢٥٩١٩٥٤	١٦٤٤٧٤٢
		٣٠٧٧١٥٢	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/٢٠١٩

رقم الدليل	النسبة	الاسم الحساب	%٣٢ كلفة الانتاج	%٤٥ كلفة الخدمات الانتاجية	%١ كلفة الخدمات التسويقية	%٢٢ كلفة الخدمات الادارية	المجموع
٣١		كلفة العاملين					٩٠٦٨٨٥٤٦٩
٣٢		المستلزمات السلعية					٤٩٧٧٠٨٢٢
٣٣		المستلزمات الخدمية					١٠٤٥٧٧٠٦٤
٣٧		الاندثار					١٢٦٥٩٦٠٥٠٣
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)					٥٧٥٠٠٠٠
		المجموع					٢٣٣٢٩٤٣٨٥٨



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

كشف رقم (٢٠)

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للمنوات الخمسة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

الميزانية العامة	٢٠١٥	نسبة مئوية %	٢٠١٦	نسبة مئوية %	٢٠١٧	نسبة مئوية %	٢٠١٨	نسبة مئوية %	٢٠١٩	نسبة مئوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة القائمة (بالتقييم الدفترية)	٨٢٩١٥٠٢١١٦	(١٦,٨٢)	٧٧٥٤١١٧٨٠٧	-(٦,٩٣)	٦١٥٧١٦٦٥٥٤	(٢٥,٩٣٦٤)	٥١٣٣٣٤٦٣٨	(١٩,٩٤٤)	٣٩٠٧٢٣٧٢٥٥	(٣١,٣٨٠)
تفقات إيرادات موجبة	١٠٦٣٠٩٦٥	(٢٥,٩٧)	٧٨٧٠٢٤٥	-(٣٥,٠٧)	٥١٠٩٥٢٥	-(٥٤,٠٣)	٣٠٣٦٣٩٧٠	٨٣,١٧٢	٢١٩٠٢٧٦٥	(٣٨,٦٣٠)
مشروعات تحت التنفيذ	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤	(١٧,١٩)	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	(٠,١٤)	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	٠	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	٠	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	٠
المخزون	٥٣٧٦٣٨٨	(٢٥٧,٤٥)	٤٣٥٣٠٩٧	-(٢٣,٥)	١٣٤٨٧٤٨٦	٦٧,٧٢	١٣٧١٩٦٩٥	١,٦٩٢	٣٢٢١٦٠٨	(٣٢٥,٨٦٤)
استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٢٤٩٦٠٤	٢,٥٤	٥٤٥٣٢٤٤	(٣,٧٣٤)	٦٢٦٨٤٢٩	١٣	٦٣٩٧٣١٤	٢,٠١٤	٦٥٥٠٣٦٢	٢,٣٣٦
المديون	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢	(٣,٠٨)	١٧٥٧٣٧٧٨٠٥١	(٣,٩٦٦)	١٧٦٧٢٢٨٨٠٧٤	٠,٥٦	١٩٠٨٢٨١٦٠٥٧	٧,٣٩٩	١٨٧٠٤٤٣٢٢٦٠	(٢,٠٢٣)
النقد	١٤٥٣٦٣٠٣٢١	(٤٥,٨٥)	١٨٦٥٣٠٩٩٩	-(٦٧٩,٢٩)	٧٧٥٤٥٣٣٩٥	٧٥,٩٥	٨٦٣٦٤٠٤٤٣	١٠,٢١١	٨٥٣٦٨٢٧٢٩	(١,١٦٦)
مجموع الموجودات	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦		٢٨٢٦٠٦٤٦٦٦٥		٢٨٧٦١١٤٤٨٢٠		٢٧١٩٤٨٣٩٧٥٩	
رأس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠
الاحتياطات	٤٩٢١٤٦٠١٧٥	٣,٨٢	٣٧٦٤٧١٣٥٠٣	-(٣١,٧٢)	٣٧٧٣٩٣٨٥٢٣	٠,٢٤	٣٧٨٨٨٦٦٨٩٦	٠,٣٩٤	٣٧٩٨٣١٤٧٦٤	٠,٢٤٨
تعجز المتراكم	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)	-	(٣٨٧٩٢٥٧٠١٦)	(٦,٩١٤)	(٦٠٧٠٠٠٤٠١٧)	٣٦,٠٩	(٦٢٩٣٢٥٤٣٠٠)	٣,٥٤٧	(٧٥١٩١٢٨٤١٨)	١٦,٣٠٣
التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠
الدائون	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	(١١,٨٦)	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨	-(٥,٩٠)	١٤٠١٠٤٥٠٥٥٨	٩,١٣	١٤٧١٩٢٧١١٢٣	٤,٨١٥	١٤٣٦٩٣٩٢٣١٢	(٢,٤٣٤)
مجموع مصادر التمويل	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦		٢٨٢٦٠٦٤٦٦٦٥		٢٨٧٦١١٤٤٨٢٠		٢٧١٩٤٨٣٩٧٥٩	

بسم الله الرحمن الرحيم

إلى ديوان الرقابة المالية - دائرة تدقيق نشاط الشركات

الموضوع/ تقرير مجلس الإدارة لسنة / ٢٠١٩

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 للنقل 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 (اربعة عشر مليار دينار) ،وكما مفصل ادناه:-

- القطاع الاشتراكي (٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤) سهم ونسبة (٣٢,٨١٢) %
- القطاع الخاص (٨٠٨١٦٤٤٣٢٨) سهم ونسبة (٥٧,٧٢٦) %
- القطاع التعاوني (٤١٤٦٣٨٤٢) سهم ونسبة (٠,٢٩٦) %
- القطاع المختلط (١٢٨٣٢٨٢٩٩٦) سهم ونسبة (٩,١٦٦) %



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

ت	اسم الشركة	رأس المال للشركات/ الف دينار	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
١	شركة فندق المدير	١٧٣٤٦٠٠	١٦٧٣٥٠١٩٣	%١٣,٥٠٧
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيمياوية والبلاستيكية	١٥١٨٧٥٠٠	١١٢٦١٥٧٩	%٠,٠٧٤٢
٣	شركة البادية للنقل العام	٢٢٠٠٠٠٠	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	%١٦,٥٣٢
٤	شركة العشار لنقل الركاب	٢٣٧٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	%٠,٨٤٤
٥	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	٦٨٠٠٠٠	١٤٦٧١٠٠٠	%٢,١٥٧٥
٦	مصرف دجلة والفرات	١١٢٠٠٠٠٠٠	٩٤٦٤٧٢٣	%٠,٠٠٨٤٥
٧	مصرف البصرة الاهلي		٢٤٤٩٧٢٠	
٨	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٠٠٠٠٠٠	١٧٣٣٣٣٣٣	%١,٧٣٣٣
٩	مصرف بابل	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٦٢٣١٣٣٩٠	%٠,٢٦٥
١٠	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣٩٠٠٠٠٠٠	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	%٧,٠٠٥
١١	مصرف الوركاء		٣٢٢٥٨٠	
١٢	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٧٥٩٠٠٠٠٠	٩٨٦٨٩٠	%٠,٠١٣
١٣	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية		٣٥٧٤٠٧٤٣	
	المجموع		١٥٦٠٧٩٧٨٢٠	

د/ العاملون في الشركة واجمالي الرواتب :-

وفق قواعد خدمة خاصة لمنتسبي الشركة تولي الشركة اهمية بالغة للموارد البشرية من اهم الاصول الانتاجية ولدورها 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 (١٣٧) منتسبا في عام ٢٠١٩ .

٢- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت خلال عام ٢٠١٩ كما مبين ادناه مع ارقام المقارنة للسنة السابقة :

الحساب	٢٠١٨	٢٠١٩
الرواتب والاجور والمخصصات	٧٧١٨٤٨١٩١	٩٠٦٨٨٥٤٦٩
عدد العاملين	١٣٥	١٣٧

٣- في ما يلي احصائية بالمستويات العلمية لمنتسبي الشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ :

المستوى العلمي	مستشار قانوني	بكلوريوس	دبلوم	اعدادية	متوسطة	ابتدائية
العدد	١	٢٣	٧	١٠	٣	٩٣

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	-	٢	٥	١٢٨	١٣٧

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) أولك و(٥٠) م ٢.

٣. فرع بغداد: رقم القطعة ١٠/٢١ م ١٠ عبوي 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 ٢٠١٩/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	كثفة شراء السهم في السجلات دينار	سعر السهم	القيمة الحالية
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٢٧٣٢٠.٨٣٩٥	٢٧٨٧٢٤٥٩٦	٠.٥٥٠	١٥٠.٢٦٤٦١٧
٢	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	١١٦٣٤٢٤٦٤٢	٠.٥٩٠	٢١٤٥٨.٢١١
٣	شركة العشار للنقل	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	١.٠٠٠	خارج التداول
٤	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	٧.٨٦٢٨٤٤٧	٠.١١٠	٧٢٨٥٤٤٧٣
٥	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	٩٤٦٤٧٢٣	٠.٢٥٠	٢٣٦٦١٨٠
٦	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠	٢٤٤٩٧٢٠	١.٠٠٠	خارج التداول
٧	مصرف الزركاء	٣٢٢٥٨٠	٣٢٢٥٨٠	١.٠٠٠	خارج التداول
٨	فندق السدير	٢٣٤٢٩.٢٧٠	١٤٥٠٢.٤٥٢٧	١١.٠٠٠	٢٥٧٧١٩٢٩٧٠
٩	شركة العراقية لصناعة الكرتون	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	٠.٢٧٠	٢٦٦٤٦٠
١٠	شركة الوطنية الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	١١٢٦١٥٧٩	١.٩٠٠	٢١٣٩٧٠٠٠
١١	شركة المشروبات الغازية الشمالية	٣٥٧٤٠٧٤٣	٣٥٧٤٠٧٤٣	-	-
١٢	شركة الباتك	١٧٣٣٣٣٣٣	١٩٩٣٣٣٣٣	٠.٤٥٠	٧٨٠٠٠٠٠
١٣	مجتمع الاعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠	١٤٦٧١٠٠٠	١.٠٠٠	خارج التداول
	المجموع		٣٦٩٧٨١٢٧٨٠		٢٥٠.٤٥٨٤٣٣٣

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٣) ثلاثة اجتماعات خلال عام ٢٠١٩/ كرسيت 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 في الآتي:

الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٩	صادق المجلس على الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٩	تم العمل والالتزام بموجب الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٩
تعديل نسبة حوافز / حشواق لنقل مادة الرز الى ٦٥%	وافق المجلس عليها	تم التنفيذ من قبل ادارة الشركة
تم ايجار اراضي جرف النداف ١٥م/١/١١٩	وافق المجلس من ايجار اراضي بالقطعة ١٥م/١/١١٩	تم ابرام العقود واستلام الايجارات

ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة	الفترة	المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	ضياء عبد الحسن الخوام
١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية/ جاسم محمد عباس
٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	عضو	قطاع خاص	عني محسن فاهم الفرهود
٢٨٥٨٦٠٩٢	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	عضو	قطاع خاص	ان نذير صالح
١٤٤٢٦٧٩	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	عضو	قطاع خاص	حارث مجيد عني السعد
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١/١	عضو	قطاع عام	عمار حسن جبارة
	٢٠١٩/٨/٣٠	٢٠١٩/١/١	عضو	قطاع عام	قاسم عبد عبد الله
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٢	عضو	قطاع عام	محمد كاظم حسين



- 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 (٣١٨٠٠٠٠٠)
ب- اجور كارتات موبايل سنوي بمبلغ (١٢٦٠٠٠٠٠)

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 بضائع عائدة للطرف الاول من ميناء ام قصر والموانئ الآخري الى مواقع التحميل التي عددها الطرف الاول علماً ان العقد تم ابرامه عام ٢٠١٧ ومستمر التنفيذ

سادساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٩ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١	علي حسين ياسين	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/١٠٩٩	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	-	قيد المرافعة
٢	عبد الرحمن سالم	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/١٣٥٩	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	-	قيد المرافعة
٣	حسن علي محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٥٨٦	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	-	قيد المرافعة
٤	رعد محمد حسين	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٩٦٤	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٣١٣١٠٠٠٠) واحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرة الف دينار	حسنت لصالح المدعى
٥	فحطان عبد الجبار محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٩٦٩	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٤٢٨٩٦٣٠٠) اثنان واربعون وثمانمائة وستة وتسعون الف وثلاثمائة دينار	حسنت لصالح المدعى
٦	جنان هادي صالح	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٣٤٨	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٣٨٣١١٩٤٤) ثمانية وثلاثون وثلاثمائة واحدي عشر الف وتسعمائة واربعه واربعون	حسنت لصالح المدعى
٧	حسن محمد حسن	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٥٣٩	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(١٥٦٧٧٦٣٠) خمسة عشر مليون وستمائة وسبعة وسبعون الف وستمائة وثلاثون دينار	حسنت لصالح المدعى
٨	جاسم حسن كاظم	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٩٦٥	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٢٦١٦٩٠٠٠) ستة وعشرون مليون ومائة وتسعة وستون الف دينار	حسنت لصالح المدعى
٩	زياد عبد الوهاب محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ع/٩٦٦	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(١١٣٧٥٦٨٥) احدى عشر مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف وستة وخمسة وثمانون دينار	حسنت لصالح المدعى

الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٩

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١٠	انوار عادل خماس	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/ع/٣٨٧	رصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	(٥٠١٩٦٤٣) خمسة ملايين وتسعة عشر الف وستمئة وثلاثة واربعون الف	حسنت لصالح المدعى
١١	نوال حسن طلال	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/ع/٦٧٤	رواتب متراكمة ورصيد اجازات متراكمة ومكافأة نهاية الخدمة	-	قيد المرافعة
١٢	احمد اسماعيل عيد الغفور	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/ع/٣٨٥	رواتب متراكمة	(٦٦٩٥٠٠٠) ستة ملايين وستمئة وخمسة وتسعون الف دينار	حسنت لصالح المدعى
١٣	الشركة العراقية للتنقل البري	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	٢٠١٩/ب/٦٣٦	اجر مثل عقار النهضة للفترة من ٢٠١٧/١٠/١٦ الى ٢٠١٩/٣/٢٨	(٢٥٣٠٠٠٠٠٠) مائتان وثلاثة وخمسون مليون دينار	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداء ولا زالت في مرحلة الاستئناف
١٤	الشركة العراقية للتنقل البري	مصرف بابل	٢٠١٩/ب/٣٦٤٨	مبلغ الوديعة	(٨١٩٦٨٤١٢٢) ثمانمائة وتسعة عشر مليون وستمئة واربعة وثمانون الف ومائة واثنان وعشرون دينار عراقي و(٢٥٥٦٠٢٨) ومليونان وخمسمائة وستة وخمسون الف وثمانية وعشرون دولار امريكي	قيد المرافعة
١٥	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/ب/١٥١٨	قيمة المشيدات	(٧) سبعة مليار دينار عراقي	قيد المرافعة
١٦	الشركة العامة لصناعة السيارات	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/تجارية/٤٨٨	ثمن الشاحنات + غرامة تأخيرية	(١٠٩١٦٥٠٠٠) مائة وتسعة مليون ومائة وخمسة وستون الف دينار + ٢٥% غرامات تأخيرية	قيد المرافعة
١٧	عمار جبار زعبي	الشركة العراقية للتنقل البري	٢٠١٩/ب/١٧٠٧	تسليم مساحة قدرها (٩٠٤) م	-	حسنت لصالح الشركة في مرحلة البداءة

الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٩

ت	المدعي	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١٨	صباح عبد الخالق	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ب/١١٥٥	فسخ عقد اجار	-	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداية
١٩	شركة القبس للنقل العام	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٩/ب/٨٦٣	تسديد مستحقات	(١٩٠٠٠٠٠٠٠) مائة وتسعون مليون دينار	حسنت لصالح المدعى
٢٠	الشركة العراقية للنقل البري	دائرة مسجل الشركات	٢٠١٩/اداري/١١٩٥	الغاء قرار مسجل الشركات بأعادة اجتماع الهيئة	-	لازالت في التمييز
٢١	المسيد محمد حسين هادي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ب/١٦٨٤	اجور محاماة	(٢٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار	حسنت لصالح المدعى
٢٢	المسيد محمد حسين هادي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ب/٤٥٠٢	اجور محاماة	(٦٠٠٠٠٠٠٠) ستة ملايين دينار	حسنت لصالح المدعى
٢٣	محمد حسين هادي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٨/ب/٩٣٤	اجور محاماة	(٥٥٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين وخمسمائة دينار	حسنت لصالح المدعى



سابعا/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠١٩

ت	رقم العقار	المساحة الكلية	المساحة المستغلة	الجهة المستغلة	كيفية الاستغلال	البذل	مدة العقد	الملاحظات
أ/١	٣م/٢/١٢٧ وزيرية	١٤ دونم ١٩ اولك ٨٦,٥٠ م ^٢	جزء من العقار	الشركة العراقية للنقل البري	ادارة للشركة	-	-	-
ب/١	-	-	٢٤,٦٠٠ م ^٢	السيد عمار جبار زعيبل	مخازن	(٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار سنويا	(١٥) سنة	تم التعاقد بتاريخ ٢٠١٧/٨/٧
ج/١	-	-	٤٠٠٠ م ^٢ ٨٠x٥٠	السيد ماجد حميد حسن السيد مصلى عزيز مغير	محطة وقود	(١٥٠٠٠٠٠٠٠) مائة وخمسون مليون دينا سنويا	(٢٠) سنة	يعاد النظر ببديل الايجار كل (٣) سنوات من تاريخ التعاقد
د/١	-	-	جزء العقار المتمثل بالإدارة القديمة للشركة	عبد الغفار نعمة كاظم	-	(٧٨٠٠٠٠٠٠٠) ثمانية وسبعون مليون سنويا	(٥) سنوات	-
هـ/١	-	-	جزء من العقار	شركة القارات لتقسية الزجاج	معمل زجاج	اجر مثل تحدد المحكمة	-	لايزال شاغل للعقار رغم صدور قرار من المحكمة بفسخ العقد
أ/٢	١٠م٢٠/٢١ عباوي هور الباشا	(٥٦) دونم	كامل العقار عدا محطة وقود الصياد	المستأجر (الشركة الفرنسية)	ميناء الجاف	(٥٥٠٠٠٠) خمسة وخمسون الف دولار سنويا	(٢٠) سنة	تم تسديد مبلغ قدره (٢٧٥٠٠٠٠) مائتان وخمسة وسبعون الف دولار لمدة (٥) سنوات للفترة من ٢٠١٨/١٢/١٣ ونغاية ٢٠٢٣/٢/١٣ تم زيادة بدل الاجار بشكل قطعي للفترة اعلاه

تم زيادة بدل الايجار من (٢٥) مليون الى (٤٠) مليون	١٠ سنوات	(٤٠٠٠٠٠٠٠) اربعون مليون سنويا	محطة وقود	السيد ماجد حميد حسن	جزء من العقار	٥٦ دونم	١٠م٢٠/٢١ عباوي هور الباشا	ب/٢
	٣ سنوات	(٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة مليون سنويا	محطة وقود	السيد عقيل كاظم علي	١٨ دونم	٢٠ دونم	٥٦٧ شمال الزبير	ب/٣
تم تسديد بدل الايجار لمدة (٣ سنوات)	١٠ سنوات	(٢٥٠٠٠٠٠٠) خمسة وعشرون مليون سنويا	محطة وقود	السيد رائد خميس كحيوش	٢ دونم			ب/٣
	٥ سنوات	(١٦٥٠٠٠٠٠) ستة عشر مليون خمسمائة الف دينار سنويا	مخازن	السيد عبد الزهرة عليوي	١١ دونم	٢٨ دونم	١٥م١/١١٩ جرف التنداف	ب/٤
	٣ سنوات	(٥٠٠٠٠٠٠) خمسة ملايين دينار سنويا	مخازن	السيد محمد خورشيد مجيد	٤ دونم			ب/٤

الملاحظات	مدة العقد	البذل	كيفية الاستغلال	الجهة المستغلة	المساحة المستغلة	المساحة الكلية	رقم العقار	ت
	(٢) سنتان	(٣٦٠٠٠٠٠٠) ستة وثلاثون مليون دينار سنويا	كراج	الشركة العامة للنقل البري	١٢,١ دونم	(٣٤) دونم (٢) اولك (٥٠) م ^٢	١٥٢/٢٢٤ جرف النداف	١/٥
	(٥) سنوات	(١٨٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار سنويا	مخازن	علي غالي حافظ	٩ دونم			٢/٥
	(٣) سنوات	(٤٥٠٠٠٠٠٠) اربعة ملايين وخمسمائة الف دينار	مخازن	محمد خورشيد مجيد	٣ دونم			٣/٥
			مخازن ومعمل زجاج	جميل شريف محمد	٢,٥ دونم			٤/٥

ثامناً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٩ مبلغاً قدره (١٤٠٠٧٧٧١٨٧) دينار مفصلة كما يلي :-

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٦٤٢٧٩٠٤٩٨	إيرادات تشغيلية
٣٠٧٧١٥٢	إيرادات أخرى
١٣٨١٨٥٨٩٩	فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية
٦٠٨١١١١١٥	أيجار موجودات ثابتة
٨٦١٢٥٢٣	تعويضات وغرامات

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١٩ مبلغاً قدره (٢٦٢٢٧٥٨٥٩٩) دينار

مفصلة كما يلي :-

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٩٠٦٨٨٥٤٦٩	الرواتب والاجور
٤٩٧٧٠٨٢٢	المستلزمات السنية
١٠٤٥٧٧٠٦٤	المستلزمات الخدمية
١٢٥٧٤٩٩٢٩٨	الالتدثارات
١٤١٢٢١٧٣	المصروفات التحويلية
٢٨٥٣٣٥٢٧٣	المصروفات الأخرى
٦٨٥٠٠٠	مصاريف الدعاية والإعلان
١١٨٣٥٠٠	مصاريف الضيافة
٢٧٠٠٠٠٠	مصاريف السفر والإيفاد

ج/ الرواتب والأجور

١ . بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٩٠٦٨٨٥٤٦٩) 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 :

ت	الاسماء	مقدار الراتب سنوياً
١	باسم منعم محمود	٢٩٠٠٠٠٠٠
٢	عبد الامير صبري	١٢٧٦٣٠٠٠
٣	سندس طارق عني	١٢٣٢٠٠٠٠
٤	قحطان عبد الجبار محمد	١٢٠٠٠٠٠٠
٥	رعد محمد حسين	١٢٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٧٨٠٨٣٠٠٠

تاسعا/ 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.

١. صعوبة توزيع البريد الخارجي لعدم وجود بريد مركزي لاختلاف مناطق المخاطبات
٢. الابعاز الى الشركات لغرض فتح دورات التطوير الموظفين ادارياً ومالياً
٣. عدم المعرفة بسبب عدم تبليغ عن القوانين والتعديلات التي يجب العمل بها
٤. التأخر في انجاز المعاملات التقاعدية في دائرة العمل والضمان الاجتماعي

احد عشر / موجودات أسطول الشركة :

بلغت موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١٩ (٥٧) سبعة وخمسون شاحنة.

ثلاثة عشر / الاحتياطات :

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٩٠٦٩٦٣٩١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٥٣٩٥٤٩٢٨٩	احتياطي مكاسب رأسمالية
١١٦٨٠٦٩٠٨٤	احتياطي أسهم مجانية
٧٥١٩١٢٨٤١٨	العجز المتراكم

شاكرين تعاونكم معنا خدمتنا للصالح العام .

ضياء عبد الحسن الخوام
رئيس مجلس الإدارة

عبد الكريم حنين محمد
المدير المالي

