



القسم :
العدد : ١٩
التاريخ : ٢٠١٦/٨/٢٨

إلى هيئة الأوراق المالية

م/ الحسابات الختامية

تحية طيبة...

نرفق لكم طيا الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ للفضل
بالاستلام شاكرين تعاونكم معنا....

مع التقدير...

داود سلمان علي
المدير المفوض

٢٠١٦/٨/٢٨

نسخة منه الى :-

- سوق العراق للأوراق المالية
- القسم المالي / شعبة الميزانية مع الأوليات
- التدقيق
- الدوار

الشركة العراقية
للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف حساب الانتاج والمتاجرة 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- الدائون
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 الخمس الاخيرة - تقرير الادارة



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٢٩/٢٩/٨ / ١٧٤٦٨

التاريخ: ع / ٣١ / ١٤٣٩ هـ

٢٠١٨ / ٨ / ١٦ م



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

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

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية: -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل الجوي (مساهمة - مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦ 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 تشمل 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 الجوي (مساهمة-مختلطة) ذي العدد (١٢٢) المؤرخ في ٢٠١٨/٣/٧ ، 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 الى هذا الديوان للسنة / ٢٠١٦ ، خلافا لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ حيث قدمت بشكلها الاولي بموجب كتابها المرقم (١١٩٠) في ٢٠١٧/١٢/٦ ومن ثم قدمت بشكلها النهائي بموجب كتابها المرقم (١٢٢) في ٢٠١٨/٣/٧ والواردة الى الديوان في ٢٠١٨/٣/١١ ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.
- ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ومن خلال التدقيق لاحظنا وجود بعض الملاحظات التي تؤثر عدم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نذكر منها الآتي:-



أولاً- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بإعداد كشف التدفق النقدي الذي نصت عليه القاعدة المحاسبية رقم (٧) والدليل الاسترشادي الخاص بإعداد الكشف الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق نوصي بإعداد الكشف المذكور وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار إليها ومسك السجلات اللازمة وفقاً للدليل الاسترشادي.

ثانياً- عدم عرض إيرادات الاستثمارات المالية البالغة قيمتها (١٦٨) الف دينار (مائة وثمانية وستون الف دينار) في كشف التدفق النقدي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧)، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

من خلال قيامنا بدراسة تقرير مجلس الإدارة لسنة/٢٠١٦ الخاص بنشاط الشركة لاحظنا عدم قيام الشركة بإعداده طبقاً للأنموذج رقم (٨) الوارد ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ المعممة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ وكذلك عدم الإفصاح عن بعض المعلومات و المحاور الاساسية الواجب تضمينها في التقرير حسب متطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالمعلومات المتعلقة بالبيانات المالية و السياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيدنا على البعض منها و التي وردت في تقريرنا المرقم (١٧٣٣٤/٢٩/٢٨/٨) في ٢٠١٦/١٠/١٧ و الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ندرج ادناه بعض من هذه المعلومات:

- أ- المعلومات و الايضاحات الاساسية التي تساعد على معرفة حقيقة الوضع المالي ومستوى اداء الشركة.
 - ب- عائد الاستثمار وتطوره خلال ثلاث سنوات في الاقل.
 - ج- أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
 - د- المبالغ و المزايا او اية منافع استلمها رئيس و اعضاء مجلس الادارة ولشركائهم الاخرين في كافة انواع التعامل او التعاقد من و الى الشركة خلال السنة.
 - هـ- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها.
 - و- اسماء و عناوين (٥) من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة.
 - ز- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة.
 - ح- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات او نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها.
- 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 :-

أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (١٥٧٦٢٣٢) الف دينار (مليار وخمسمائة وستة وسبعون مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٧٣٨٧٤٦) الف دينار (سبعمائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وستة واربعون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة ، وقد أظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) عجزاً مقداره (١٤٣٨٦٤١) الف دينار (مليار واربعمائة وثمانية وثلاثون مليون وستمائة وواحد واربعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٧٤٤٥٩٣) الف دينار (سبعمائة واربعة واربعون مليون وخمسمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) للمرحلة ذاتها للسنة السابقة وبزيادة مقدارها (٦٩٤٠٤٨) الف دينار (ستمائة واربعة وتسعون مليون وثمانية واربعون الف دينار) ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

أولاً- انخفاض ايراد النشاط الجاري للشركة بمبلغ (١٥٥٧٧٧٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وخمسون مليون وسبعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) وبنسبة (٥٨%) عن ايرادات السنة السابقة بسبب :-

(١) انخفاض ايراد شاحنات الشركة بمبلغ (١١٣٦٩٠٤) الف دينار (مليار ومائة وستة وثلاثون مليون وتسعمائة واربعة الف دينار) وبنسبة (٧٧%) عن ايراد السنة السابقة بسبب تطبيق قرار مجلس الادارة المرقم (٤) المتخذ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٨ و بموجب الامر الاداري المرقم (١٢) في ٢٠١٦/٤/١٢ والذي بموجبه تم منح السائق نسبة (٦٣%) من الايراد المتحقق من كل نقله بعد استبعاد كافة المصاريف الادارية و تحمله كافة مصاريف الشاحنة من وقود وصيانة وبهذا تكون حصة الشركة من الايراد المتحقق هي (٣٧%) فقط .

(٢) انخفاض ايرادات الشركات الناقلة الثانوية بمبلغ (٢٠٨٧٢) الف دينار (عشرون مليون وثمانمائة و اثنان وسبعون الف دينار) وبنسبة (٢١%) عن ايراد السنة السابقة بسبب عدم تجديد العقد مع الشركة العامة لتجارة الحبوب وقلّة النقلات لوزارة الكهرباء وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٧/٤/٢٥ .

(٣) انخفاض ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي بمبلغ (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٣٦%) وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٧/٤/٥ يعود الى ان اغلب العقارات قد تم اخلاها من قبل مستأجريها .

(٤) انخفاض ايراد ايجار اراضي بمبلغ (٢٨٨٠٥) الف دينار (تسعة وعشرون مليون دينار) وبنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض بالإجابة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٧/٤/٥ الى عدم تسديد مستأجري العقارات لأكثر من عقار تعود للشركة ..

ثانياً- زيادة الايرادات التحويلية والاخري بمبلغ (١٥٤٧١١) الف دينار (مائة واربعة وخمسون مليون و سبعمائة واحد عشر الف دينار) عن السنة السابقة ولدينا بشأنه مايلي :-

(١) انخفاض الإيرادات التحويلة بمبلغ (٧٨٣١) الف دينار (سبعة ملايين وثمانمائة وواحد وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك الى عدم تسديد بعض السواق لمبالغ التضمين التي بذمتهم .

(٢) زيادة الإيرادات الاخرى بمبلغ (١٦٢٥٤٢) الف دينار (مائة واثنان وستون مليون وخمسمائة واثنان واربعون

الف دينار) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في

٢٠١٧/٤/٥ يعود الى استلام مبالغ من الشركة العامة لتجارة الحبوب تخص سنوات سابقة .

ثالثاً- انخفاض المصروفات الجارية عن السنة السابقة بمبلغ (٧٤٩٠٩٥) الف دينار (سبعمئة وتسعة واربعون مليون وخمسة وتسعون الف دينار) ونسبة (٢١%) بسبب الآتي:-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٨١٦٢٣) الف دينار (واحد وثمانون مليون وستمئة وثلاثة وعشرون الف دينار) ونسبة (٨%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٨/٥/٢٠١٧ الى انخفاض (الاجور، مخصصات عائلية، مخصصات فنية ومهنية واخرى) بسبب انتهاء خدمات (٦) موظفين وانخفاض مبلغ المخصصات التشجيعية بسبب عدم صرف المكافآت للموظفين نتيجة الوضع المالي للشركة و تمتع (٣١) موظف بإجازات (بدون راتب) و احالة (٥) موظفين على التقاعد .

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٦٧٩٣٠٧) الف دينار (ستمئة وتسعة وسبعون مليون و ثلاثمئة وسبعة الاف دينار) ونسبة (٨٩%) عن السنة السابقة وقد تركز الانخفاض في حساب الوقود والزيوت حيث كان الانخفاض فيه بمبلغ (٥١٤٨٨٣) الف دينار (خمسمئة واربعة عشر مليون وثمانمئة وثلاث وثمانون الف دينار) .

(٣) انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٠٩٠٤١) الف دينار (مائة وتسعة مليون وواحد واربعون الف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة وقد تركز الانخفاض في حسابي (نقل وايقاد واتصالات) و(خدمات الصيانة).

رابعاً-انخفاض الضرائب و الرسوم مقارنة بالسنة السابقة بفرق مقداره (٤١١٣) الف دينار (اربع ملايين ومائة وثلاثة عشر الف دينار) وذلك لانخفاض النشاط التشغيلي للشركة وقيامها في السنة السابقة بدفع رسوم تسجيل (عقد) تجهيز راس شاحنة عدد (٧) بمبلغ (٤٢٩٥) الف دينار (اربع ملايين و مائتان وخمسة و تسعون الف دينار) .

خامساً- ارتفاع حساب مصروفات سنوات سابقة بمقدار (٧٧٨٥) الف دينار (سبعة ملايين وسبعمئة وخمس وثمانون الف دينار) ونسبة (٤٧%) عن السنة السابقة نتيجة لصرف المتبقي من حوافر السواق.

ب- النشاط التشغيلي :-

أولاً: تضمنت الخطة التشغيلية تنفيذ نقلات لحساب الشركة العامة لتجارة الحبوب و وزارة الكهرباء والشركة الفرنسية من خلال تمديد فترة العقود المبرمة مع كل من تلك الجهات في السنة السابقة والجدول أدناه يبين تفاصيل تلك الخطة المعدة على اساس الكميات خلال السنة موضوع التقرير و نتائج تنفيذها:-

اسم الجهة	اسم المادة	المخطط (طن)	الفعلي (طن)	الفرق (طن)	نسبة التنفيذ %
وزارة التجارة	الحبوب (رز، حنطة)	١١٩٧٠٠	٧١٤٨	١١٢٥٥٢	٦
وزارة الكهرباء	مواد متفرقة	١٩٠٠٠٠	لا يمكن تحديد المواد المنقولة لكون المواد متفرقة ومختلفة من حيث النوع والكمية والحجم	—	—
الشركة الفرنسية	مواد متفرقة	١٦٠٠٠	—	—	—

من الجدول اعلاه يلاحظ تدني نسب التنفيذ في مجال نقل الحبوب حيث بلغت النسبة (٦%) وعدم وجود تنفيذ فعلي للمخطط من نقلات الشركة الفرنسية (CMA-CGM) الامر الذي يؤشر عدم الدقة في اعداد الخطة التشغيلية مع العرض تم تنفيذ كافة بنود العقد المبرم مع وزارة الكهرباء الا انه لم يتمكن من التحقق من نسب التنفيذ بسبب كون المواد متفرقة ومختلفة من حيث النوع والكمية والحجم ، نوصي بمراعاة الدقة في وضع خطط الشركة مستقبلاً.

ثانياً: الجدول الاتي يبين تفاصيل الايرادات التشغيلية المخططة و نتائج تنفيذها :-

ت	الايراد المتحقق بواسطة	الايراد المخطط	الايراد المتحقق	نسبة التنفيذ %
		الف دينار	الف دينار	
١	الشاحنات المملوكة للشركة	٣٥٦٢٢٧٢	٣٣٧٦٠٣	٩
٢	الشاحنات المملوكة للشركات الثانوية الاهلية	٧٤٤٠٠٠	٧٥١٥٦	١٠
٣	العقد المبرم مع وزارة الكهرباء والصناعة	٣٥٣٤٠٠	٤٢٥١	١
٤	العقد المبرم مع الشركة الفرنسية (CMA-CGM)	٥٩٥٢٠٠	-	صفر

ومن خلال الجدول يلاحظ الاتي:-

(١) خططت الشركة لتحقيق ايرادات بواسطة الشاحنات المملوكة لها خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (٣٥٦٢٢٧٢) الف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة واثنان وستون مليون ومائتان واثنان وسبعون الف دينار) في حين بلغ الايراد المتحقق (٣٣٧٦٠٣) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة الاف دينار) وبنسبة تنفيذ بلغت (٩%) وهي نسبة متدنية وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني بالإجابة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٧/٦/١ الى عدم تجديد العقد مع الشركة العامة لتجارة الحبوب وكذلك عدم وجود عقود مع الجهات الاخرى نوصي بضرورة توخي الدقة في وضع الخطط لتحقيق ايرادات الشركة.

(٢) خططت الشركة لتحقيق ايرادات من النقلات بواسطة الشاحنات العائدة للشركات الناقلة الثانوية الاهلية بمبلغ (٧٤٤٠٠٠) الف دينار (سبعمائة واربع واربعون مليون دينار) بينما بلغ الايراد المتحقق عنها (٧٥١٥٦) الف دينار (خمسة وسبعون مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار) وبنسبة تنفيذ (١٠%) وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في التنفيذ بالإجابة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٧/٦/١ الى عدم السماح للشاحنات العائدة للشركات الاهلية بالدخول الى الميناء لغرض التحميل واقتصارها على النقلات الداخلية وقلة الحمولات التجارية نوصي بمراعاة الدقة في وضع خطط الشركة مستقبلاً .

(٣) خططت الشركة خلال السنة لتحقيق ايراد من العقد المبرم مع وزارة الكهرباء والصناعة بمبلغ (٣٥٣٤٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليون واربعمائة الف دينار) في حين بلغ الايراد المتحقق منه (٤٢٥١) الف دينار (اربعة ملايين ومائتان وواحد وخمسون الف دينار) بنسبة تنفيذ بلغت (١%) ، وقد بينت الشركة اسباب هذا الانخفاض في تحقيق الايراد بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠١٧/٧/١٩ الى الظروف الأمنية التي مرت بها المحافظات الشمالية ، نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الخطة التشغيلية .

(٤) خططت الشركة لتحقيق ايرادات من العقد المبرم مع الشركة الفرنسية (CMA-CGM) بمبلغ (٥٩٥٢٠٠) الف دينار (خمسمائة وخمسة وتسعون مليون ومائتان الف دينار) خلال السنة في حين لم تحقق الشركة اي نقلة خلال السنة ، نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الخطة التشغيلية وبما يتناسب مع الطاقات المتاحة للشركة.

٤- الموازنة التخطيطية :-

بلغت نسبة التنفيذ الاجمالي للموازنة التخطيطية (٥٤%) بالنسبة للمصروفات و(٢١%) بالنسبة للإيرادات وهي نسب متدنية في التنفيذ ولدى دراستنا للمصروفات والايرادات الفعلية للشركة ومقارنتها مع الموازنة التخطيطية لها تم ملاحظة مايلي :-

أ- عدم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة حيث لوحظ تدني نسب التنفيذ لبعض الحسابات المخططة للصرف لها والتخطيط لبعض الحسابات دون الصرف عليها مثل (المياه والكهرباء) والصرف على حساب/٣٣٣٥ (احتفالات) بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) من دون التخطيط المسبق لهذا الحساب وكما مبين ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣٦٠٠٠	٦١٧٩	١٧
٣٢٢١	مواد نفطية	٩٦٠٠٠٠	٥٩٣٨٧	٦
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٥٠٠٠	١٣٧٩٥	١٨
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٠٠٠	٦٢٥	٤
٣٢٥٢	قرطاسية	١٥٠٠٠	٣١٨١	٢١
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات	٣٠٠٠٠	١٥٠٠	٥
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٥٠٠٠	١٠٠	٠,٧
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٨٥٠٠٠	٦٤٢٩	٨
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٥٠٠٠	١٠٥	٠,٧
٣٢٧١	مياه	٥٠٠٠	-	-
٣٢٧٢	كهرباء	١٠٠٠٠	-	-
٣٣٣٥	احتفالات	-	٥٠٠	-

نوصي ضرورة توخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً .

ب- خططت الشركة لتحصيل ايرادات خلال السنة موضوع التقرير ضمن موازنتها التخطيطية بمبلغ مقداره (٦٤٥٩٩٢٨) الف دينار (ستة مليارات واربعمائة وتسعة وخمسون مليون وتسعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) في حين حققت الشركة ايرادات فعلية خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (١٣٧٧٠٨٦) الف دينار (مليار وثلاثمائة وسبعة وسبعون مليون وستة وثمانون الف دينار) وتمثل نسبة (٢١%) من الايرادات المخطط لها مما يؤشر التدني وعدم الدقة في التخطيط في تحصيل الايرادات وكما مفصل في الجدول أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الايراد الفعلي الف دينار	نسبة التحقق %
٤٣١	ايراد خدمات النقل	٥١٢٣٩٢٨	٤١٢٧٥٩	٩
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة	١١٢٥٠٠٠	٧٢٥٠٠٠	٦٤
٤٦٢	ايجارات الاراضي	١٦١٠٠٠	٧١٠٤٤	٤٤

٤٦٣	ايرادات الإستثمارات المالية	١٠٠٠٠	١٦٨	٢
٤٨٣	ايرادات تحويلية	١٠٠٠٠	٥٢٩١	٥٣
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٢٠٠٠٠	٣٦٩٥٦	١٨٥
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٠٠٠٠	١٢٥٨٦٨	١٢٥٩

نوصي ضرورة مراعاة الدقة في وضع المخطط للإيرادات عند 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 (٢) جلسة و المنعقدة خلال السنة ٢٠١٦ لوحظ الاتي:-

اولاً: عدم قيام مجلس الادارة بتغطية عدد الجلسات المحددة في القانون حيث تم عقد جلستين فقط خلال السنة خلافاً للمادة (١١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل)، والتي تنص على (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناءً على طلب أي من أعضائه الاخرين)، وقد بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ١٥/١٠/٢٠١٧ الى عدم قيام رئيس مجلس الادارة او احد اعضاءه بتبليغ مقرر المجلس للدعوة لعقد الاجتماع الدوري للمجلس وللفترة من ٢٠١٦/٦/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ والاتي تفاصيل تلك الجلستين:

تاريخ انعقاد الجلسة	رقم الكتاب المرسل الى دائرة تسجيل الشركات	تاريخه
٢٠١٦/٢/٢٨	١٧	٢٠١٦/٤/١٨
٢٠١٦/٥/٢٣	١/٢١	٢٠١٦/٥/٣١

نوصي مجلس الادارة بالالتزام بعقد جلسات مجلس الادارة وفقاً لقانون الشركات المشار اليه في اعلاه.

ثانياً: عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بتصديق محاضر جلسات مجلس الادارة البالغة (٢) جلسة خلال السنة بالإضافة الى عدم المصادقة على جلسات السنوات الثلاثة 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)، ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٦/٨/٢٠١٧، نوصي متابعة دائرة تسجيل الشركات لمعرفة اسباب عدم المصادقة واستحصال مصادقتها على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة.

ثالثاً: لم تقم الشركة بمسك سجل خاص لتسجيل قرارات مجلس الادارة وسجل لمحاضر جلسات مجلس الادارة خلافاً للفقرة (اولاً) و (ثانياً) من المادة (١١٦) من القانون اعلاه التي تنص على (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات و اقتراحات وتثبت الآراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون) و (تسجيل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه)، نوصي ضرورة مسك السجل المذكور و الالتزام بفقرات مواد القانون اعلاه.

رابعاً: عدم قيام الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة و اقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولغاية تاريخه بالرغم من مصادقة ديوان الرقابة المالية الاتحادي عليها بتقريره المرقم (١٧٣٣٤/٢٩/٢٩/٨) بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١٦ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة

١٩٩٧ (المعدل) و التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة و اقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها).

خامساً: عدم قيام الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة خلال السنة/٢٠١٦ ٢٠١٦ خلافاً للمادة (٨٧) من القانون اعلاه و التي تنص على (تجتمع الجمعية العمومية في الشركة المساهمة مرة واحدة على الاقل كل سنة)، ولم تبين الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠١٧/٨/٦.

نوصي بضرورة قيام الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة و الالتزام بالمواد القانونية الواردة في القانون اعلاه.

ب- نظام الرقابة الداخلية:-

من خلال قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية في الشركة و اجراءات الضبط الداخلي فيها تم تشخيص العديد من نقاط الضعف والخلل فيها وكما موضح في أدناه:-

(١) اقتصر عمل القسم فيما يخص اجراءات الجرد المفاجئ على الاقسام و الشعب و المخازن داخل مقر الشركة دون القيام به للفروع و الكراجات و المخازن خارج الشركة في جرف النداف و محافظة البصرة و اجراء الزيارات الميدانية لها خلال السنة، وقد بررت الشركة سبب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠١٧/١٠/١٥ الى الوضع الذي مرت فيه الشركة ، نوصي بشمول كافة الفروع و المخازن و الكراجات التابعة للشركة بالجرد المفاجئ و الزيارات الميدانية مستقبلاً.

(٢) عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بإعداد نتائج باعمال القسم الشهرية او تقارير مفصلة عن نتائج و اجراءات الجرد المفاجئ التي قاموا بها لغرض تقديمها للإدارة العليا للشركة حيث اقتصر عمل القسم على تقديم محاضر الجرد المفاجئ للمدير المفوض للشركة دون متابعة نتائج محاضر الجرد المفاجئ نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بإعداد نتائج باعمال القسم الشهرية و تقارير مفصلة عن نتائج و اجراءات الجرد المفاجئ و تقديمها للإدارة العليا.

(٣) لوحظ قيام الشركة باشتراك بعض الموظفين في لجان الجرد و المطابقة في نفس الوقت وكما مبين أدناه:

اسم العضو	الموقع في لجنة الجرد	الموقع في لجنة المطابقة
ايمان صالح خالد	رئيس لجنة جرد المخازن (المرسيدس، المتفرقة، القرطاسية، الكهربائيات)	عضو لجنة المطابقة لجميع المخازن
اسراء فاضل عباس	عضو لجنة جرد صندوق المقر و الفروع	عضو لجنة مطابقة الصندوق

نوصي بعدم اشراك نفس الموظف بأكثر من لجنة مستقبلاً.

٦- الموجودات الثابتة:-

قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة بموجب الامر الاداري المرقم (٢١١٣) في ٢٠١٦/١٢/٢٠ و الذي تضمن تشكيل (٦) لجان لجرد الموجودات الثابتة و المخزنية و الصندوق للمقر و الفروع، ومن خلال فحص قوائم الجرد و سجلات الموجودات الثابتة، لاحظنا ما يلي:-

أ- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق كافة قوائم الجرد السنوية للموجودات الثابتة و المخزنية كما هي

٢٠١٦/١٢/٣١، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد و المطابقة مستقبلاً.



- ب- عدم قيام لجان الجرد بتوحيد قوائم الجرد حسب نوع الموجود مما يصعب اجراءات عملية المطابقة مع السجلات الامر الذي يفقد الجرد أهميته، نوصي بضرورة توحيد قوائم الجرد من قبل اللجان المكلفة بالجرد.
- ج- تأخر الشركة بتشكيل لجان لمطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية حيث قامت الشركة بتشكيل لجان المطابقة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٨٣) في ٢٢/٢/٢٠١٧ ، علماً بأن لجنة المطابقة لم تباشر اعمالها لغاية تاريخه مما أفقد الجرد اهميته ، نوصي بقيام لجان المطابقة بعملها حال الانتهاء من عملية الجرد.
- د- عدم ترميز الموجودات الثابتة حيث تم فتح أكثر من صفحة لنفس النوع من الموجود دون اضافة ما يميز بينها ، مما تسبب في حالة ارباك خلال اجراء عمليات جمع ارصدة المواد لأغراض المطابقة مع ارصدة الجرد السنوي و الاتي امثلة على ذلك:-

نوع الموجود	عدد الصفحات	العدد على التوالي	الرصيد
مدفأة كهربائية	١١	(١,٤,١,٢,١,١,٢,١,٢,٤,٤)	٢٣
مفرغة هواء	٦	(٢,١,٢,٢,١,٢)	١٠
مبردة هواء	٧	(١,٢,١,١,١,١,١)	٨
كرسي دوار	١٠	(١,٢,٣,١,١,١,١,١,٢,١)	١٤
مروحة سقفية	١٣	(٢,١,١,١,١,١,١,١,١,٢,٢,١,٢٠)	٣٥

- نوصي بإعادة تنظيم سجل الموجودات الثابتة بصورة منتظمة ودقيقة بما يعزز احكام الرقابة والسيطرة عليها.
- هـ - عدم تثبيت تواريخ الجرد الفعلي الذي قامت به لجنة جرد الاثاث على قوائم الجرد من قبل كافة اعضاء لجنة الجرد حيث تم تثبيت تاريخ الجرد من قبل رئيس اللجنة فقط بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ مع العرض ان التاريخ المثبت كان يصادف يوم عطلة مما يؤثر شكلية الجرد ،نوصي قيام لجان الجرد بأعمالها بشكل دقيق.
- و- تضمنت قوائم جرد الموجودات الثابتة اثاث تابع لفرع الشركة في محافظة البصرة تم جردها بتاريخ ٣١/١٢/٢٠١٦ أي بنفس تاريخ جرد الموجودات الثابتة لمقر الشركة في بغداد ومن قبل نفس اللجنة المشكلة بموجب الامر اعلاه وبعد الاستفسار عن كيفية امكانية القيام بالجرد في كلاً من بغداد و البصرة في نفس اليوم بموجب مذكرتنا المرقمة (٤) بتاريخ ١٣/٣/٢٠١٧ أيدت لنا الشركة عدم قيام لجنة الجرد بالذهاب الى محافظة البصرة و انما تم تثبيت نتائج الجرد بناءً على المعلومات المقدمة من قبل مسؤول الفرع هناك بواسطة اتصال هاتفى وقد بررت الشركة ذلك بسبب سوء الوضع المالي لها وعدم القدرة على تحمل مصاريف ايفاد لجنة الجرد في حال تم ايفادهم الى فرع البصرة، مما يؤثر شكلية الجرد وعدم توخي الدقة المطلوبة في تثبيت الموجودات و ارسدها ،نوصي بضرورة قيام لجان الجرد بإجراء الجرد الفعلي للموجودات في فرع البصرة.
- ز - عدم قيام لجان الجرد بالالتزام بما ورد في نماذج جرد الموجودات الثابتة و المخزنية الوارد ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية و المبلغ الى الشركة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٠٥٥٣) في ٢٨/١١/٢٠١٦ ، والاتى تفاصيل ذلك:-

رقم النموذج	الغرض من اعداد النموذج	الملاحظات
١	استمارة جرد الاثاث والاجهزة المكتبية	تم اعتماد استمارة اعدت من قبل الشركة ولم يتم اعتماد النموذج المعد ضمن المتطلبات .
٢	استمارة جرد العدد و الآلات والمكانن	لم تقم لجان الجرد بملء كافة الحقول الواردة في النموذج حيث بقيت معظم الحقول فارغة وهي (الكمية بموجب السجلات، الفرق، الكلفة، الحالة، العائدية، الملاحظات).

٣	استمارة جرد وسائط النقل	لم يتم ملء الحقل الخاص بالكلفة .
٤	استمارة الموجودات المستهلكة	لم يتم ملء كافة الحقول الواردة ضمن نموذج الاستمارة ماعدا حقل (مفردات المواد و الكمية).

نوصي الالتزام بنماذج قوائم جرد الموجودات الثابتة و المخزنية التي تم اعمامها بموجب كتاب الديوان المشار اليه اعلاه.

ح- لم تقم الشركة بالتأمين على الموظفين ذوي الحيازة المالية كأمين الصندوق لدى احدى شركات التأمين المعتمدة في العراق خلافاً لإحكام التعديل الاول رقم (٥) لسنة /٢٠١٦ ٢٠١٦ لقانون التأمين على المسؤولية الشخصية لموظفي دوائر الدولة والقطاع العام رقم (٤٧) لسنة /١٩٩٠ ١٩٩٠ والذي نص على (تأمين المسؤولية الشخصية والذي يغطي حوادث الاختلاس والتزوير والضرر الناتج عن اعمال الموظفين) ، نوصي بضرورة التأمين على الموظفين من ذوي الحيازة المالية .

٧- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣٦٣٠٨٧٣) الف دينار (ثلاثة مليارات وستمائة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حسب السجلات المالية والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (١٣) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص، حيث لوحظ عدم تحقيق اية ارباح لهذه الاستثمارات خلال سنة ٢٠١٦ ، ماعدا حصول الشركة على اسهم مجانية ناتجة عن رسملة الارباح لمصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار وكما موضح تفصيلها ادناه :-

اسم الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم قبل الرسملة	نسبة الرسملة %	عدد الاسهم المجانية المستلمة	عدد الاسهم بعد الرسملة
مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	٨٩٥٧٦٨٤	٦	٥٣٧٤٦١	٩٤٩٥١٤٥

نوصي بأعداد 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 الاتي :-

أولاً:- ان اسهم الشركة المستثمرة في الشركات المدرجة في الجدول ادناه محجوزة لصالح عدة جهات منها وزارة الصناعة/الشركة العامة لصناعة السيارات والمعدات وشركة المحبة للنقل العام ،وقد بررت الشركة اسباب ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٥/٦ ان الحجز قد تم بموجب قرار قضائي لكون الجهات التي قامت بوضع الحجز على اسهم الشركة هي جهات دائنة للشركة ولا زالت اجراءات التسوية مستمرة معها وفق القانون وكما مبين في ادناه:-

ت	اسم الشركة المستثمر فيها	عدد الاسهم	رقم وتاريخ كتاب الحجز
١	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	(٤) في ٢٠١٧/١/٣
٢	فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣	(١) في ٢٠١٧/١/٢
٣	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار	٩٤٦٤٧٢٣	(٤٨) في ٢٠١٧/١/١٠

٢٠١٧/١/٢ في (٥/٨)	٦٦٢١٣٣٩٠	مصرف بابل	٤
٢٠١٧/١/٣٠ في (٤٧٤)	٣٢٢٥٨٠	مصرف الوركاء للاستثمار	٥
٢٠١٧/١/١٠ في (٢٩)	١١٢٦١٥٧٩	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٦

نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع تلك الحجوزات عن استثماراتها المالية.

ثانياً :- لم يتم تزويدنا بأرصدة اسهم الشركة المستثمرة في بقية الشركات الاخرى لكونها شركات خارجة من التداول في سوق العراق للأوراق المالية ، علماً بان الشركة قامت بمخاطبة هذه الشركات لغرض تزويدها بتأييد ارصدها من الاسهم منها (الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية و شركة البادية للنقل العام وشركة العشار) ولم ترد الاجابة من قبل هذه الشركات على مخاطبات الشركة ، وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٥/٧ نوصي بالتأكيد على هذه الشركات للحصول على تأييدات بأرصدة اسهم الشركة المستثمرة فيها.

ج- لم تقم الشركة باحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لأسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة الاسهم المشتراة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق وكما مبين تفصيلها في ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	كلفة الشراء للسهم بالدينار حسب الكشوفات الظاهرة في الميزانية /دينار	قيمة السهم حسب نشرة سوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠١٦ /١٢/٢٧ /دينار
مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	١,٠٧٠	٠,٣٣٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	١	٠,٣٧٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	١١٢٦١٥٧٩	١	٠,٦٢٠
مصرف دجلة والفرات	٨٩٥٧٦٨٤	١	٠,٢٨٠
شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣,١٩٩	٠,٧٣٠

نوصي بضرورة وضع التخصيص اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٨- حسابات المساهمين:-

أ- بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة بحدود (١٠٩٩٨٩٥) الف دينار (مليار وتسعة وتسعين مليون وثمانمائة وخمسة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تقم الشركة بالإعلان عن ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية وقد تم الاعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية ولم يراجع قسم كبير من المساهمين الى الشركة، نوصي بضرورة توزيع الارباح الى المساهمين والاعلان عنها في الصحف الرسمية وحث المساهمين على مراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ب- لوحظ وجود اسهم محجوزة ومرهونة لعدد من المساهمين في رأس مال الشركة بموجب كتب صادرة من وزارة المالية /دائرة عقارات الدولة حيث بلغ عدد الشهادات المحجوزة والمرهونة (٨٤) شهادة ، الا ان الشركة قامت بتوزيع ارباح بعض المساهمين بالرغم من ورود كتب الحجز على اسهمهم وكما بينت ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٨/٥/٦، نوصي بضرورة عدم توزيع ارباح الاسهم المحجوزة الا بعد متابعة هذه الحجوزات وتصفيتها مع الجهات ذات العلاقة.

٩- المدينون والدائون :-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائون (١٧٥٧٣٧٧٨) الف دينار (سبعة عشر مليار وخمسمائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) و(١٢٧٣١٢٥٩) الف دينار (اثنا عشر مليار وسبعمائة وواحد وثلاثين مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بصدها الملاحظات التالية:

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٦٨٠٠٨٦٠) الف دينار (سنة عشر مليار وثمانمائة مليون وثمانمائة وستون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٦%) من اجمالي رصيد المدينون ، كما بلغ مجموع الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٢١٠٣٢٨١) الف دينار (اثنا عشر مليار ومائة وثلاثة مليون ومائتان و واحد وثمانون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٥%) من اجمالي رصيد الدائون ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأن تصفية تلك الديون رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان اخرها تقريرنا المرقم (١٧٣٣٤/٢٩/٢٨/٨) في ٢٠١٦/١٠/١٧ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة الف دينار
١٦١١	المدينون	مدينو قطاع عام	١٣٣٦٧٦٥
١٦١٤		مدينو قطاع خاص	١٠٧٦٧٣
١٦١٥		مدينو عالم خارجي	١٤٧٣٣٤
١٦٥		مدينو نشاط غير جاري	٥١٠٦٨
١٦٦١١		تأمينات لدى الغير / قصيرة الاجل	٥٣٤٣٩
٢٦١١	الدائون	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٦
٢٦١٤		مجهزون قطاع خاص	٤٨٨٩٥٢
٢٦٥		دائونو نشاط غير جاري	١١١١٥٨٥
٢٦٦١١		تأمينات مستلمة/ قصيرة الاجل	١٣٥٩٣٣٧
٢٦٦٢		ايرادات مستلمة مقدما	١١٧١٦٧
٢٦٦٩		تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٣٦٤٦٢

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمتابعة الارصدة الموقوفة وتصفيتها .

ب- بلغ مجموع الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية لحسابي المدينون والدائون (٦٢٤٠٩٢٢) الف دينار (سنة مليارات ومائتان واربعون مليون وتسعمائة واثنا عشر الف دينار) و (١٣٣٩٦٩٣٤) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثلاثمائة وستة وتسعون مليون وتسعمائة واربعة وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة بالأمر الاداري المرقم (٤٠) في ٢٠١٥/١/٥ لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها و الارصدة الموقوفة لحسابي المدينون والدائون ، ولم تباشر اللجنة اعمالها لغاية تاريخه ، وقد بررت الشركة اسباب عدم مباشرة اللجنة اعمالها بموجب اجابتها على استفسارينا المرقمين (٢١ و ٢٢) في ٢٠١٧/٦/١ الى الاتي :-

أولاً- انشغال رئيس اللجنة بإعداد الحسابات الختامية لسنة /٢٠١٦ .

ثانياً- لا تتوفر اوليات لدى الشركة تخص السنوات السابقة.



ثالثاً- عدم استطاعة رئيس اللجنة من توكيل اعضاء اللجنة بالعمل لكونهم من غير ذوي الاختصاص لمعالجة تلك الارصدة،

مع العرض ان الاسباب المذكورة اعلاه غير مقنعة وغير مبررة لتأخير عمل اللجنة، نوصي بضرورة العمل على تفعيل عمل اللجنة و رفدها بكوادر حسابية اكثر خبرة لمعالجة تلك الارصدة.

ج- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٥٥٠٩٧٧) الف دينار (مليار وخمسمائة وخمسون مليون وتسعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ و الذي يمثل مبالغ بذمة سواق الشركة عن تضمينهم أقيام السيارات المسروقة والحمولات المفقودة التي تعود لسنوات سابقة وامناء المخازن الذين كانت بعهدتهم والتي تعرضت لعمليات النهب خلال احداث سنة ٢٠٠٣، وقد بلغ المبلغ المسدود منه خلال السنة موضوع التقرير (٦٤٤٨) الف دينار (سته ملايين واربعمائة وثمانية واربعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٤١,٠%) من اجمالي المبلغ وذلك عن طريق دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لبعض السواق المحالين على التقاعد ، وقد بينت الشركة اسباب عدم قيامها باستحصال جميع المبالغ المترتبة بذمة السواق وامناء المخازن بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٠١٧/١٢/٢٠ الى ترك هؤلاء السواق العمل ومجهولية اقامتهم الحالية خصوصاً أن قسم منهم من جنسيات عربية او عراقيين مقيمين في الخارج ، نوصي باتخاذ اجراءات اكثر جدية من قبل الشركة في متابعة استحصال ديونها وتحديد نسبة الديون المشكوك في تحصيلها من هذه المبالغ.

د- عدم قيام الشركة بمفاتحة كافة الجهات المدينة من القطاع العام من أجل تأييد ارصدها المثبتة في سجلات الشركة حيث قامت الشركة بمفاتحة (١٦) جهة مدينة فقط خلال سنة/٢٠١٦ والتي يبلغ مجموع رصيدها (١١٣٥٩٥) الف دينار (مائة وثلاثة عشر مليون وخمسمائة وخمسة وتسعون الف دينار) والذي يمثل نسبة ارصدها (١%) فقط من مجموع المدينون وقيامها بالتأكيد على نفس الجهات التي تم مخاطبتها خلال سنة /٢٠١٥، نوصي بضرورة متابعة اجابة تلك الجهات والتأكيد على الجهات التي تشكل ارصدها نسب عالية من حساب المدينون.

هـ- بلغ رصيد حساب تأمينات لدى الغير ح/١٦٦١ مبلغ مقداره (٥٣٤٣٩) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون واربعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) من ضمنها تأمينات لدى الشركة العامة لتجارة الحبوب يبلغ رصيدها (١٢٨٨١٨) الف دينار (مائة وثمانية وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) تعود لسنة /٢٠١٤ لم يتم استحصالها لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة استحصال مبالغ تلك التأمينات.

و- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالح رصيده (٢٥٤٦٢٦١) الف دينار (مليار وخمسمائة وستة واربعين مليون ومائتان وواحد وستون الف دينار) مع مبلغ ديون الشركة والذي يشكل نسبة (١٤%) من ديون الشركة مع العلم ان الشركة لم تستخدم الرصيد المذكور لمعالجة ديونها المتراكمة ، نوصي باستخدام الرصيد المذكور في معالجة ديون الشركة.

ز- عدم قيام الشركة بتسديد ما بذمتها من ديون تابعة الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي والبالغة (١٧٩٩٩٦) الف دينار (مائة وتسعة وسبعون مليون وتسعمائة وستة وتسعون الف دينار)، نوصي بضرورة تسديد مستحقات الجهات الحكومية في تاريخ استحقاقها

ح- عدم قيام الشركة بتسديد ما بذمتها من تأمينات مستلمة قصيرة الاجل ح/٢٦٦١ والبالغة (١٤٢٢٤١١) الف دينار (مليار واربعمائة واثنان وعشرون مليون و اربعمائة واحد عشر الف دينار) والذي يمثل مبلغ التأمينات المستلمة من الشركات الناقلة الثانوية، حيث أن آخر تسديد كان في تاريخ ٢٠١٥/٧/٣٠ وقد بررت الشركة اسباب ذلك في

اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١٧/٦/١١ الى عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة مع العرض تم انهاء التعامل مع تلك الشركات ،نوصي بإطلاق تأمينات الشركات الناقلة الثانوية.

١٠- النقد لدى المصارف:-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف للشركة (١٣) حساب جاري داخل وخارج العراق حيث بلغ رصيد النقدية (١٨٦٥٣١) الف دينار (مائة وستة وثمانون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثون الف دينار) بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتوفرت لدينا الملاحظات الاتية:

أ- لم تقم الشركة باعداد مطابقة شهرية لارصدة حساباتها المفتوحة لدى المصارف لغرض التأكد من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠١٦ و المعممة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بتنظيم المطابقات الشهرية لكافة حساباتها الجارية لدى المصارف اولاً بأول.

ب- لم تقم الشركة باستحصال التأييدات اللازمة بصحة ارصدها الجارية ل (٦) حسابات مصرفية جارية وكما مفصل أدناه:

ت	رقم الحساب	اسم المصرف	رصيد السجلات في ٢٠١٦/١٢/٣١
١	٨٠٢	بابل/ الفرع الرئيسي/ جاري/دينار	(١١٨٩١٣٧٨٢٠)
٢	١٣١٠	بابل/ الفرع الرئيسي/ تأمينات/دينار	١٣٧٠٠٠٠٠٠٠
٣	٨٠٢٠	بابل/ الفرع الرئيسي/ مساهمين/دينار	٢٤٤٠١٧
٤	٢٦٣٤٢٢٣	رافدين/ نينوى/ دولار	٥٩١٠
٥	٣١١٩٩	بابل/ الادارة العامة/ نينوى/دينار	٨٢١
٦	١٠١٠٧٦٠٩٨	البنك التجاري الكويتي/دينار كويتي	٧٩٥٦٧

وقد بررت الشركة أسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٧/٧/٢٠ بما يلي:-

أولاً-في ما يخص ارصدة الشركة لدى مصرف بابل و البالغ عددها (٤) حسابات جارية فأن الشركة قامت بمخاطبة المصرف لغرض تأييد ارصدها بموجب الكتاب المرقم (٢١٥٦) في ٢٠١٦/١٢/٢٦ ولم يقم المصرف بتزويد الشركة بكشوفات حساباتها الجارية لديه لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية مع المصرف ومعرفة اسباب عدم تزويد الشركة بتأييدات بأرصدها المفتوحة لديه.

ثانياً-فيما يخص تأييد رصيد الشركة لدى مصرف الرافدين/نينوى/دولار بررت الشركة عدم حصولها على تأييد بالرصيد بسبب الظروف الامنية وانقطاع الاتصالات مع محافظة نينوى ، نوصي بضرورة قيام الشركة باستحصال تأييد الرصيد المذكور خصوصاً بعد استقرار الوضع الامني في محافظة نينوى.

ثالثاً-بخصوص رصيد الشركة المجمع في البنك التجاري الكويتي بينت الشركة انه من الارصدة المجمدة و الذي لم تحصل عليه اي حركة منذ فترة التسعينات، مع العرض بان الشركة قامت بمفاتيح عدة جهات منها (وزارة النقل ووزارة المالية) واخرها كتاب وزارة الخارجية/ الدائرة العربية ذي الرقم (٦٨٠) في ٢٠١٥/٢/٩ والتي اشارت الى كتاب وزارة الخارجية الكويتية المرقم (٢٠١٥٠١٤٣) في ٢٠١٥/٢/٢ المتضمن ان هذا الموضوع هو محل نزاع بين الشركة اعلاه والبنك التجاري الكويتي وان موضوع النزاع لايزال معروضا امام القضاء الكويتي، نوصي بالاستمرار بمتابعة وحسم موضوع الرصيد المجمع في البنك اعلاه.



ج- قامت الشركة بإجراء مناقلة بمبلغ (١٢٠) مليون دينار (مائة وعشرون مليون دينار) من حسابها الجاري المفتوح في مصرف بابل/ التأمينات (١٣١٠) الى حسابها الجاري لدى نفس المصرف (٨٠٢) بالرغم من ان الحساب (١٣١٠) مخصص للتأمينات المستلمة من الشركات الناقلة الثانوية الاهلية التي يتم التعاقد معها ولا يجوز استخدامه في غير الغرض المخصص له ، نوصي بعدم استخدام الرصيد في الحساب المذكور الا للغرض المخصص له.

د- استمرار ظهور رصيد حساب الشركة الجاري مصرف بابل/ الفرع الرئيسي/ جاري (٨٠٢) مخالفاً لطبيعته المحاسبية و بمبلغ (١١٨٩١٣٨) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وثمانون مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف دينار) ، بموجب سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ و بزيادة مقدارها (١٠٨٣١٠٥) الف دينار (مليار وثلاثة وثمانون مليون ومائة وخمسة الاف دينار) عن العام السابق، وقد بررت الشركة ذلك من خلال الاجابة على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٧/٧/٢٠ بالاتي: ان الشركة تقوم بإطلاق مبالغ التأمينات المستلمة من خلال تحرير صكوك على الحساب الجاري (٨٠٢) بإرفاق كتاب طلب تحويل ومناقلة مبلغ الصك من حسابها الجاري الخاص بالتأمينات وعدم موافقة المصرف على إجراء هذه المناقلات وقيام الشركة بإثبات مبالغ هذه الصكوك المحررة في سجلاتها ظهر الرصيد الجاري مخالفاً لطبيعته المحاسبية و بالمبلغ المذكور أعلاه و الاتي تفاصيل طلبات الشركة الخاصة بطلب مناقلة المبالغ للصكوك المحررة خلال سنة/ ٢٠١٦ :-

رقم الكتاب	تاريخه	المبلغ (الف دينار)
١٠٠٩	٢٠١٦/٩/٧	٣٥٥٠٠٠
١٠٩٨	٢٠١٦/١٠/١٦	٤٧٥٠٠٠
٢٠١٤	٢٠١٦/١٠/١٩	١٥٠٠٠٠
٢٠٢٠	٢٠١٦/١٠/٢٥	١٠٠٠٠٠
المجموع		١٠٨٠٠٠٠

و المجموع اعلاه يقارب الفرق في الحساب الجاري للشركة (٨٠٢) بين سنة/ ٢٠١٥ و سنة/ ٢٠١٦ تقريباً ، نوصي بضرورة اجراء المعالجة المحاسبية اللازمة للحساب اعلاه.

١١- العقود :-

أ- قامت الشركة بالتعاقد مع عدة جهات خلال السنة/ ٢٠١٦ لتأجير موجوداتها الثابتة ومن خلال التدقيق لاحظنا الاتي :-
أولاً:- تم التعاقد مع شركة القارات السبعة بتأجير العقار العائد الى الشركة المرقم (١٢٧/٢) / وزيرية) ببدل ايجار سنوي مقداره (١١٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار ومائة مليون دينار) لدينا بصدد الاتي:-

(١) اتخذت الشركة قرارها المرقم (٢) المتخذ بالجلسة الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٨ بالموافقة على طلب المستأجر على تخفيض بدل الايجار من (١١٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار ومائة مليون دينار) الى (٧٠٠٠٠٠) الف دينار (سبع مائة مليون دينار).

(٢) امتنع المستأجر عن دفع الايجار فقامت الشركة برفع دعوى لفسخ العقد وتسليم العقار خالي من الشواغل وتم كسب الدعوى بتسليم العقار خالي من الشواغل .

(٣) قامت شركة القارات السبعة بدفع مبلغ (٢٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون دينار) كجزء من مبلغ الايجار البالغ (٧٠٠٠٠٠) الف دينار (سبعمائة مليون دينار) الى الشركة العراقية للنقل البري و امتناعها عن دفع باقي مبلغ الايجار ، نوصي بضرورة متابعة المستأجر لتسديد باقي مبلغ الايجار.



ثانياً:- تم التعاقد مع (فخري حميد سلمان) بتأجير العقار العائد الى الشركة المرقم (١١٩/١٥ م /جرف النداف) وقد لوحظ عدم تقديم المستأجر ما يثبت الغرض من استغلال المأجور في العقد وذلك خلافاً لما ورد في الفقرة (١٠) من العقد حيث تلزم المستأجر باستغلال المأجور حسب الغرض الذي اجر لأجله، نوصي بتنفيذ كافة بنود العقد المبرم.

ثالثاً- عدم تضمين فقرات العقد المبرم مع الشركة الفرنسية (CMA-CGM) بتأجير العقار العائد الى الشركة المرقم (٢٠/٢١ مقاطعة ١٠) / ابي غريب باستثناء محطة الحصوة فقرة تلزم المستأجر بعدم تأجير المأجور الى الغير وفي حالة حصول ذلك يعتبر العقد مفسوخاً دون الحاجة الى اذار، نوصي بتضمين العقد على فقرة تلزم المستأجر بعدم التنازل عن العقد للغير.

رابعاً- لم يتضمن العقد المبرم مع (عامر جعفر صقر) الخاص بتأجير العقار العائد الى الشركة المرقم (٥٦٧/الشمال/الزبير الجزء الشمالي) فقرة تحمل المستأجر كافة التبعات القانونية و الغرامات التأخيرية في حالة امتناع المستأجر عن دفع الايجار او التأخير في تسديد الايجار، نوصي بتضمين العقد على فقرة تخص الغرامات التأخيرية.

خامساً- العقد المبرم مع (ماجد حميد سلمان) بتأجير العقار العائد الى الشركة المرقم (١٠/٢١ / عباوي هور الباشا) والمستغل في انشاء محطة وقود ابي غريب تضمن الاشارة في الفقرة (٦) منه الى اعتماد الكشف الموقعي على المحطة الا اننا لاحظنا عدم قيام الشركة بأجراء الكشف الموقعي على المحطة وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٥/٢٨، نوصي بتنفيذ كافة بنود العقد المبرم.

ب- قامت الشركة باستئجار العقار المرقم (م ٩٠٢ / ز ٣٢ / دار ١٠٣٧/٣٢٣ / الكرادة، حي الوحدة) لاستخدامه كمقر للشركة و ببدل ايجار سنوي مقداره (٦٠٠٠٠) الف دينار (ستون مليون دينار) ولدينا بشأن هذا العقد ماييلي: أولاً- قبول الشركة بشروط العقد بالرغم من عدم تضمينه فقرة تشير في حالة قيام المؤجر بإنهاء العقد من طرفه لأي سبب كان يقوم بتعويض المستأجر بما يفوته من ربح وما يلحق به من خسارة خلال مدة العقد بالإضافة الى حقوقه من العقد، نوصي بتضمين العقد على الفقرة المشار اليها اعلاه .

ثانيا- لم يتضمن العقد عنوان المؤجر او وكيله لكي تكون هي العناوين المحددة للتبليغات القضائية، نوصي بضرورة تلافي ذلك مستقبلاً .

ج- بلغ عدد الشركات الثانوية الاهلية المتعاقدة مع الشركة العراقية للنقل البري (٥) شركات وهي (الظواهر، البلد الامين، بلاد الرافدين، الشعلة، الخلد) و من خلال التدقيق لاحظنا الاتي:-

أولاً- لم تُشَرِّ العقود الى مدة التعاقد.

ثانيا- لم يتم تجديد العقود ولم يذكر في العقود فقرة تشير الى تجديد العقد تلقائياً.

د- عقود السواق :-

أولاً- من خلال تدقيقنا للكفالات الضامنة المقدمة من قبل سواق شاحنات الشركة لاحظنا الاتي:-

اسم السائق	الملاحظات
علي كاظم شبيب	مبلغ الكفالة المقدمة من قبل السائق (٩٠) مليون بينما الكفالة المطلوبة من قبل الشركة (١٠٠) مليون
علاء عبد الهادي سلمان	لم يقدم كفالة ضامنة

نوصي بضرورة مطالبة السواق المتعاقد معهم بتقديم الكفالات المشار اليها في العقود.

ثانياً- لم تقم الشركة بمطالبة السواق بتجديد اجازات السوق حيث لاحظنا انتهاء نفاذية بعض الاجازات وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم السائق	تاريخ الاصدار	تاريخ النفاذ
علي فرحان نوري	٢٠٠١/٣/٨	٢٠٠٨/٣/٧
كرار حامد حسوني	٢٠١١/١٢/١١	٢٠١٦/٢/٢٣
عبد العزيز احمد محمد	٢٠١٢/٩/١٣	صالحة لمدة سنة (اجازة سوق دولية)
محمد عويزي كريم	٢٠١١/٦/٤	٢٠١٥/٦/٤

نوصي بضرورة حث السواق على تجديد اجازات السوق قبل موعدها نفاذيتها.

١٢- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٤) دعاوى لسنة ٢٠١٦ حسمت منها (١) دعوى فقط ضد

الشركة ومازالت (٣) دعاوى لم تحسم لغاية تاريخه وكما مبين تفاصيلها ادناه :-

ت	رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
١	٢٠١٦/ب/٣٧٧	الشركة العامة للنقل البري	المطالبة بإرجاع مبلغ (٧٧٠٠٠) دولار المدفوعة الى شركة المحبة للنقل العام المحدودة و التي دفعت الى شركة المحبة بموجب قرار صادر من المحكمة سنة/٢٠١٤	حسنت ضد الشركة في البداية والاستئناف ولم تحسم في مرحلة التمييز
٢	٢٠١٦/ب/١٥٠٢	شركة القارات السبع لتقسية الزجاج	المطالبة بتسديد بدل ايجار لعام/٢٠١٦ البالغ (٧٠٠) مليون دينار (سبعمئة مليون دينار)	حسنت لصالح الشركة في مرحلة البداية و لازالت في مرحلة التمييز
٣	٢٠١٦/ب/٦٩٦	الشركة العامة للنقل البري	المطالبة بمنع معارضة المدعي عليه بتسليم العقار المأجور المرقم (١/٢٢٤) م ١٥م جرف النداق الواجب اخلائه منذ عام /٢٠١٣	حسنت الدعوى لصالح الشركة في مرحلة البداية ولازالت في مرحلة التمييز
٤	٣٦٠/اعتراضية	محمود أسماعيل محمد	اعتراض على حكم محكمة البداية بدفع تعويض حادث دهن المدعى عليه مبلغ (٦٩٤٥٤) دينار أردني	حسنت ضد الشركة بداءة وتميزاً

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى لتصفيتها واستلام مستحقات الشركة.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعاوى خلال سنة/٢٠١٦ حسمت منها (٢) دعوى ضد

الشركة ولازالت دعوى واحدة فقط لم تحسم بعد لغاية تاريخه وكما مبين تفاصيلها أدناه :

ت	رقم الدعوى	المدعى	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
١	٢٠١٦/ب/٥٨٤	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	قيمة حمولات مفقودة بمبلغ (٩٨٥٥٨٠٨) الف دينار (تسع مليارات وثمانمئة وخمسة وخمسون مليون وثمانمئة وثمانية الف دينار)	لازالت في مرحلة البداية
٢	٢٠١٦/ب/٧	شركة التأمين العراقية	مبلغ أقساط التأمين على الشاحنات العائدة للشركة و البالغ عددها (٥٠) شاحنة بمبلغ (١٩٧٢٨٢) الف دينار (مائة وسبعة و تسعون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف دينار)	حسنت ضد الشركة ولصالح المدعي بداءة وتميزاً
٣	٢٠١٦/ب/٣٦٠	محمود أسماعيل محمد	المطالبة بدفع مبلغ (٦٩٤٥٤) دينار أردني تعويض عن حادث دهن	حسنت ضد الشركة لصالح المدعي

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى.

١٣- أمور أخرى :-

لدى قيامنا بدراسة التوصيف الوظيفي للشركة لاحظنا ما يلي :-

أ- تم اعداد التوصيف الوظيفي متضمناً من واجبات ومسؤوليات واعمال وفق ما يناسب ما هو موجود فعلاً من موظفين وما يشغلونه من مناصب، ولم يتم اعداده وفق ما يناسب التحصيل العلمي للموظف و سنوات الخدمة و الدرجة الوظيفية المطلوبة لشغل الوظيفة المحددة و العنوان الوظيفي.

ب- عدم وجود مصادقة او اقرار مجلس ادارة الشركة على دليل التوصيف الوظيفي المعد من قبل الشركة لاعتماده قانوناً وكذلك عدم توقيع المدير المفوض على ذلك الدليل.

نوصي بضرورة إعداد التوصيف الوظيفي بما يتناسب مع اعداد الموظفين والاعمال المناطة بهم وفق المعايير والشروط المعمول بها كالتحصيل العلمي وسنوات الخدمة ومصادقة مجلس ادارة الشركة عليه.

١٤- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- صدر تقرير عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة وحسابات الشركة بالرقم (ن/٨/٢٩/٥٧٠٦) في ١٣/٣/٢٠١٨ ولم ترد المتابعة لغاية تاريخه .

ب- قامت الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة للسنة (٢٠١٢/٢٠١٣/٢٠١٤) الا اننا لاحظنا عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة فيها ، ندرج ادناه اهمها -

ت	رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم كتاب اجابة الشركة وتاريخه	رقم كتاب الديوان وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية
١	(١٩٦٣٤/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٢/	رقم كتاب اجابة الشركة (٤٦٦٩) في ٢٠١٣/١١/٧	رقم كتاب الديوان (١٥٣٧٤/٢/٢٠) في ٢٠١٥/٩/١٣	رقم الفقرة في التقرير
					موضوعها
					٥ - أ - ثالثاً
					٦ - د
					٩ - ج
٢	(١٦١٨٢ /٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لسنة ٢٠١٣ /	رقم كتاب اجابة الشركة (٥٧٣٦) في ٢٠١٤/١١/١٩	رقم كتاب الديوان (١٣٣٣١/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١٠/٨	٢ - ج، د، هـ، ز
					الامور التنظيمية
٣	(١٦١٨٣ /٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣	رقم كتاب اجابة الشركة (٥٧٣٥) و (٥٧٤٠) في ٢٠١٤/١١/١٩	رقم كتاب الديوان (١٥٣٧٤/٢/٢٠) في ٢٠١٥/٩/١٣	٤ - ب
					المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة
					٥ - أولاً
					٦ - أ
					٧ - أ

المدينون والدائون	٨-أ، ب، 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				

نوصي بضرورة متابعة وتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا اعلاه.

ج - 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 كتبنا خلافاً للمادة (٢-٢) 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
١٦٦٩/٢/٢٠	٢٠١٧/١/٢٤	(١٢٨٣٥/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٥/٧/٢٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١.
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 مستقبلاً.

د- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١، ندرج ادناه تفاصيل ذلك :-

رقم التقرير الصادر	تاريخه	نوع التقرير
(١٧٣٣٤/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٦/١٠/١٧	البيانات المالية لسنة/٢٠١٥
(١٧٣٣٣/٢٩/٢٩/٨)	٢٠١٦/١٠/١٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

نوصي بضرورة الاجابة على تقاريرنا بالتوقيتات المحددة فيها مستقبلاً.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٨/١٦



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٧٧٥٤١١٧٨٠٧	٨٢٩١٥٠٢١١٦
٢	١١٨	التفقات ايرادات مؤجلة	٧٨٧٠٢٤٥	١٠٦٣٠٩٦٥
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤
			١١٣٩٢٨٦٠٧٥٥	١٢٩٩٨٢٤٨٧٤٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٥	١٣	المخزون	٤٣٥٣٠٩٧	٥٣٧٦٣٨٨
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٤٥٣٢٤٣	٥٢٤٩٦٠٤
٦	١٦	المدينون	١٧٥٧٣٧٧٨٠٥٢	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢
٧	١٨	النقود	١٨٦٥٣٠٩٩٩	١٤٥٣٦٣٠٣٢١
			١٧٧٧٠١١٥٣٩١	١٨٣٤١٠٢٠٥١٥
		مجموع الموجودات	٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٨	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	٣٧٦٤٧١٣٥٠٣	٤٩٢١٤٦٠١٧٥
١٠	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٨٧٩٢٥٧٠١٦)	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)
١١	٢٣	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١
			١٦٤٣١٧١٧٥٨٨	١٧٨٥٦٦٩٤٣٨٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		الدائون	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧
		مجموع مصادر التمويل	٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠

تم تسمي عضو مجلس الادارة
في شركتنا العراقية للنقل البري
بحقبة الامر الاداري برقم
٣٦٩٨٧٩٠١٧٧ / ٢٠١٧ / ٢٧
في ٢٧ / ١٧ / ٢٠١٧
دائرة
مختلطة / بغداد

م. المفوض
حسن علي محمد

م. المالي
جان هادي صالح

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩/٨ // ٢٩/٨
الموافق في ٨ / ٨ / ٢٠١٨ م
المحاسب القانوني
د. بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس
نهلة سلمان سالم

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/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١١٣٧٧٥٨٧٥٧	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧
		<u>ينزل: مصروفات النشاط الجاري</u>		
	٥	كلفة الانتاج	-	-
	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	-	-
		صافي كلفة الانتاج	-	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	-	-
		فائض النشاط الجاري	١١٣٧٧٥٨٧٥٧	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧
	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٧١٢١٢٦٧٦	١٠٠٨٧٢٨٥٢
	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتحويلية	٢٧٨٤١٩٨٠٣٤	٣٥٣٤١٣٠٠٨٩
		فائض العمليات الجارية/عجز	(١٥٧٥٢٢٦٦٠١)	(٧٣٧٧٢٣٠٣٠)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٥٢٩١٣١٣	١٣١٢٢٥٨٧
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٢٨٢٣٧٩٤	٢٨١٩٥٩
			١٦٨١١٥١٠٧	١٣٤٠٤٥٤٦
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٧٣٢٤٩٠٠	٣٨٥٤٨٧٥
	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٤٢٠٤٦٩٦	١٦٤١٩٤٧٩
		مجموع المصروفات التحويلية الأخرى	٣١٥٢٩٥٩٦	٢٠٢٧٤٣٥٤
		الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز)	(١٤٣٨٦٤١٠٩٠)	(٧٤٤٥٩٢٨٣٨)



كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١١٣٧٧٥٨٧٥٧	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧
١٨	٤٦٢-٤٦١	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	٧١٠٤٤٤٤٥	٩٩٨٤٩٦١٧
			١٢٠٨٨٠٣٢٠٢	٢٧٩٥٣٨٣٨٢٤
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٩٥٩٥٦٤٨٣٢	١٠٤١١٨٧٣٩٢
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٨٧٧٥٦٤٣٦	٧٦٧٠٦٢٩٧٣
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٧٩٩٤٤٨٢	٢٢٧٠٣٥٣٩٧
١	٣٧	الاندثارات	١٦١٨٨٨٢٢٨٤	١٤٩٣٨٩٤١٢٧
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٣٦٩٠٠	٤٩٥٠٢٠٠
			٢٧٨٥٠٣٤٩٣٤	٣٥٣٤١٣٠٠٨٩
			(١٥٧٦٢٣١٧٣٢)	(٧٣٨٧٤٦٢٦٥)
		<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي)</u>		
١٨		تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى		
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٦٨٢٣١	١٠٢٣٢٣٥
	٤٨	الايرادات التحويلية	٥٢٩١٣١٣	١٣١٢٢٥٨٧
	٤٩	الايرادات الاخرى	١٦٢٨٢٣٧٩٤	٢٨١٩٥٩
			١٦٨٢٨٣٣٣٨	١٤٤٢٧٧٨١
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٦٤٨٨٠٠٠	٣٨٥٤٨٧٥
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٤٢٠٤٦٩٦	١٦٤١٩٤٧٩
			٣٠٦٩٢٦٩٦	٢٠٢٧٤٣٥٤
			(١٤٣٨٦٤١٠٩٠)	(٧٤٤٥٩٢٨٣٨)
		<u>صافي العجز/ المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي)</u>		



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

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

دينار	دينار	دينار	
		٧٤٨٧١٥٦٠	١- التدفقات النقدية عن النشاط الجاري:
		١٢٧٧٧٢٦٥٩	النقد المستلم عن :-
		١٩٩٣٩٣٨٦٤٣	ايرادات النشاط الجاري
			ايرادات أخرى
			مدينو النشاط الجاري
	٢١٩٦٥٨٢٨٦٢		
		٦١٣٧٢٩٧٣٨	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
		٤٦٦٠١٠٠	الاستخدامات
		٣٢٥٠٠٠	مصروفات تحويلية
		٤٢٢٢٧٨٠	المصروفات الأخرى
		٢٨٧٨٢٦٨٠١٣	الزيادة في المخزون
			دائنو نشاط الجاري
	٣٥٠١٢٠٥٦٣١		
(١٣٠٤٦٢٢٧٦٩)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
		٣٧٥٤٤٤٤٤٥	٢- التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:
			النقد المستلم من :-
			استثمارات أخرى
			بيع استثمارات
			تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
			شراء الموجودات الثابتة
			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
			٣- التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:
			تنزيل المدفوعات النقدية عن :-
			الأرباح الموزعة
		٢٠٩٩٨	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية
	٢٠٩٩٨		صافي التدفق عن الأنشطة الثلاثة
	(٢٠٩٩٨)		رصيد النقد كما في ٢٠١٦/١/١
	(١٢٦٧٠٩٩٣٢٢)		رصيد النقد في ٢٠١٦/١٢/٣١
	١٤٥٣٦٣٠٣٢١		
	١٨٦٥٣٠٩٩٩		



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١١٣٧٧٥٨٧٥٧
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٧٧٥٦٤٣٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٧٩٩٤٤٨٢
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)</u>	٢٠٥٧٥٠٩١٨
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	٨٣٦٩٠٠
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	٩٣١١٧٠٩٣٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٩٥٩٥٦٤٨٣٢
٤٦٢-٣٦٢	صافي إيجارات الاراض	(٧١٠٤٤٤٤٥)
٣٧	الاندثارات	١٦١٨٨٨٢٢٨٤
	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١٥٧٦٢٣١٧٣٢)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٩٣١١٧٠٩٣٩





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

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

الموجودات الثابتة	الأراضي ١١١ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الآت ومعدات ١١٣ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	أثاث وأجهزة مكتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١	٢٣٥٠٠٠٠	٢٤٦٧٧٢١٩	١٠٨٩٩٧١٧٨	١١٨٢٧٥٧١٣٠٥	٢٥٨٦٢٤٩٧	١١٧٨٤٣٩٤٦	١٢١٠٧٣٠٢١٤٥
تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة	-	-	-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠ ^(١)	-	-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠
تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	-	-	١٧٠٠٠٠ ^(٢)	-	١٧٠٠٠٠
الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٣٥٠٠٠٠	٢٤٦٧٧٢١٩	١٠٨٩٩٧١٧٨	١٢٨٩٣٣٢١٣٠٥	٢٥٦٩٢٤٩٧	١١٧٨٤٣٩٤٦	١٣١٧٢٨٨٢١٤٥
نسبة الاندثار	-	%٤	%١٠	%١٠ - %١٢	%٢٠ - %٥٥	%١٠ - %١٥	
الاندثار المتراكم مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٦/١/١	-	٦٣٠٧٨٤٨	٥٥١٠٤٤٣٧	٣٦٣٤٣٤٤٠٤٤	٢٥٥٦٨٧٠٤	٩٤٤٧٤٩٩٦	٣٨١٥٨٠٠٠٢٩
تضاف : اندثارات السنة الحالية	-	٩٥٢٩٩٣	٥٤٩٨٥٥٢	١٥٩٢٩٣٥٤٢٦	٧٠٧٨٧٥٠	٩٦٥٥٨٤٣	١٦١٦١٢١٥٦٤
ينزل : الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	-	-	٣٦٨٤٧٢٠ ^(٢)	-	٣٦٨٤٧٢٠
ينزل : الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات	-	٣٤٠٩٦	١٠٤٥٥٠	٣٨٦	٥٢٥٩٧٥٠	٤٠٧٣٧٥٣	٩٤٧٢٥٣٥
مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٧٢٢٦٧٤٥	٦٠٤٩٨٤٣٩	٥٢٢٧٢٧٩٠٨٤	٢٣٧٠٢٩٨٤	١٠٠٠٥٧٠٨٦	٥٤١٨٧٦٤٣٣٨
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٣٥٠٠٠٠	١٧٤٥٠٤٧٤	٤٨٤٩٨٧٣٩	٧٦٦٦٠٤٢٢٢١	١٩٨٩٥١٣	١٧٧٨٦٨٦٠	٧٧٥٤١١٧٨٠٧

(١) يمثل المبلغ شراء رؤوس شاحنات نوع رينو / ٢٠١٥ عدد (٧) سبعة

(٢) يمثل المبلغ معالجة فروقات حساب عدد وقوالب

كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	١٣٨.٣٦٠٠	٣١٧٢٦٣٥	٢٧٦.٧٢٠	٥٩٣٣٣٥٥	٧٨٧.٠٢٤٥
	المجموع	١٣٨.٣٦٠٠	٣١٧٢٦٣٥	٢٧٦.٧٢٠	٥٩٣٣٣٥٥	٧٨٧.٠٢٤٥





الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد
كشف الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية (كلفة الشراء) للسهم بالدينار	كلفة شراء السهم دينار	نسبة الرسملة %	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المصرح به
١	نقل	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	١٠٠٢٠	٢٧٨٧٢٤٥٩٦	٤٠	-	الشركة العراقية لنقل المنتوجات النفطية والبضائع
٢	نقل	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣٠١٩٩	١١٦٣٤٢٤٦٤٢	٤٠	-	شركة البادية للنقل العام
٣	سياحي	١٦٧٣٥٠١٩٣	٨٠٢٦٦	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	٤٠	-	فندق السيدير
٤	استثمار	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	-	-	مصرف البصرة الأهلي الدولي
٥	استثمار	٩٤٦٤٧٢٣	١	٩٤٦٤٧٢٣	رسملة ٦%	-	مصرف دجلة والفرات
٦	تجاري	١٤٦٧١٠٠٠	١	١٤٦٧١٠٠٠	-	-	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة والنقل العام
٧	استثمار	١٧٣٣٣٣٣٣	١٠١٥٠	١٩٩٣٣٣٣٣	-	-	شركة الباتك للاستثمارات المالية
٨	نقل	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	شركة العشار للنقل
٩	استثمار	٦٦٢٣١٣٣٩٠	١٠٠٧٠	٧٠٨٦٢٨٤٤٧	-	-	مصرف بابل
١٠	استثمار	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠	-	-	مصرف الوركاء للاستثمار
١١	صناعة	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠	-	-	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
١٢	استثمار	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣	-	-	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية
١٣	استثمار	١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩	-	-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
	مجموع	١٥٦٠٧٩٧٨٢٠		٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣			



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

تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

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	١٤٤٥٨٨	٥%			٢٧٨٨٣٣٨	حساب توفير /دولار ^(٢)
مصرف بابل	٢٣٦٤٣	٧%			٣٣٠٢٠١	حساب توفير / دينار عراقي
	١٦٨٢٣١				٥٤٥٣٢٤٣	المجموع

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

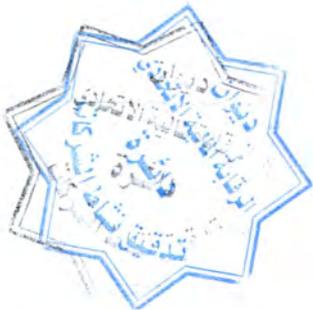
(٢) تم تقييم رصيد حساب التوفير البالغ (٢٣٥٩) دولار (الفان وثلاثمائة وتسعة وخمسون دولار) وبسعر (١١٨٢) دينار (الف ومائة واثنان وثمانون دينار) لكل دولار .

كشف رقم (٤)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١١٠.٢٤٩٠	٢٧٤.٣٦
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	١٨٩٧٧٠	٢١٤٢٦٤٨
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات		
١٣٥٢	مخزون القرطاسية		
	مجموع المخزون	٤٣٥٣.٩٧	٥٣٧٦٣٨٨



كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١٣٥٦٤١٤١٩٩	١٣٦٢٩٢٦٦٠٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٤٧٣٣٣٩٢٠
١٦١٥	مدينون قطاع خارجي	١٦١٣٢٠١٨٩٠	١٦١٩٧١٤٣٠٠
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٥٢٨٠٩٧٠٢	٥١٠٦٧٧٠٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٥٣٤٣٩٠٣٤	٥٣٤٣٩٠٣٤
١٦٦١١	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	٧٢٩١٩٤٠٩٢	٧٢٩١٩٤٠٩٢
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٤٦٥٥٧١٠١	٤٦٥٥٧١٠١
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٤٣٧٦٣٠٢٢	٤٣٧٦٣٠٢٢
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية	٨٦٩٠٢٢٣١	٨٦٩٠٢٢٣١
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية	٩٥٩٨٥٥٤٨٠	٩٥٩٨٥٥٤٨٠
١٦٧	السلف	١٥٥٠٩٧٦٧٥٧	١٥٥٧٤٢٤٦٨٩
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٥٤٧٣٤٣٦٢	٥٤٧٣٤٣٦٢
٢٦١١	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠
٢٦١٣	مجهزون قطاع عام	١٣١٠٧١٨٤٥٣٢	١٣١٠٧٧٨٧٠٣٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع مختلط	٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٣٠٥٩٨١٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٤٦٢٢٦٩٣٤	٤٤٩٣٦٥٨٢
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٦٣٤٣٦٩	٦٣٤٣٦٩
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	١٥٧٨٧٧٢٥٢	١٥٧٨٧٧٢٥٢
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٣٣٩٦٩٣٤٢٢٣	١٣٣٩٩٠٣٩٤١٥
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٧٥٧٣٧٧٨٠٥٢	١٧٨٧٦٧٦٤٢٠٢
	مجموع المدينون		





كشف إجمالي الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الحساب الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة / ثلاث سنوات / دينار	أقل من سنة دينار	الرصيد قبل ٢٠٠٣ دينار			
٣٨٩٣.١٥٠٦	١٥٤٨٩٩٥٣٠	١٩٦٤٨٧٠٥	٧٩٣٥٦٤٤٥٨	١٣٥٦٤١٤١٩٩	مدينون قطاع عام	١٦١١
-	-	-	١٧٨٠.٨٤٣	١٧٨٠.٨٤٣	مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
-	-	-	١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
-	-	-	١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٤٧٣٣٣٩٢٠	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
-	-	١٧٤٢٠٠٠	٥١٠٦٧٧٠٢	٥٢٨٠٩٧٠٢	مدينون نشاط غير تجاري	١٦٥
٢٨٦٨٩٠٠٠	-	-	٢٤٧٥٠٠٣٤	٥٣٤٣٩٠٣٤	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	١٦٦١١
٥٢١٩٤٠٩٢	-	٦٧٧٠٠٠٠٠٠	-	٧٢٩١٩٤٠٩٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٨٨٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	٤٥٦٦٦٦٨٤	٣٢٧٤١٧	٤٦٥٥٧١٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٣٦٠٩٦٠٥٥	١٢١	١٧٠٧٠٠	٧٤٩٦١٤٦	٤٣٧٦٣٠٢٢	فروقات نقدية ومخزنية / لظروف عادية	١٦٦٥
٨٦٩٠٢٢٣١	-	-	-	٨٦٩٠٢٢٣١	فروقات نقدية ومخزنية / لظروف غير عادية	١٦٦٦
٨٣٢٣٤٣٧١٦	١١٧٧٧٦٦	٢٣٩٩٦٣٨	٧١٥٠٥٥٦٣٧	١٥٥٠٩٧٦٧٥٧	سلف منتسبين	١٦٧٢
						الارصدة المدينة لحسابات دائنه
٥٠٠٠٠٠	٥٢٤٥٥٦٢٢	-	١٧٧٨٧٤٠	٥٤٧٣٤٣٦٢	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
-	-	-	١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
١٢٧٧٦٦٨٩٤٤١	٢٧٠٦٣٣٤٢٤	٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٤٨٦١٦٦٧	١٣١٠٧١٨٤٥٣٢	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
-	-	-	٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٠٢٦٦٧٧٤	دانون شاط غير جاري	٢٦٥
٥١٩٤٠٢	-	١٢٩٠٣٥١	٤٤٤١٧١٨١	٤٦٢٢٦٩٣٤	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١١
١٧٣٦٧١	-	-	٤٦٠٦٩٨	٦٣٤٣٦٩	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٥٧٨٧٧٢٥٢	-	-	-	١٥٧٨٧٧٢٥٢	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٤٣٦١٤٧٤٣٦٦	٤٧٩٥٤١٤٦٣	٧٧٢٩١٨٠٧٨	١٩٥٩٨٤٤١٤٥	١٧٥٧٣٧٧٨٠٥٢	مجموع المدينون	

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣		تقديية لدى المصارف		
		الأرصدة المدينة في بغداد		
	٥٩٨٠	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر/٤١	١٣٦٤٩٥٦	٥٧٩٦٠٤٤٦
	٢٠٠٠٠٠٨	مصرف رافدين / فرع الباب الشرقي/٦٢	٢٥٣١٢٤٢	٣٧٩٠٣٧٥
	٢٠١٩٨	مصرف رافدين / فرع المنصور /٥٧	١٠٨٦٠١	٤٣٣٢٨٥١
	٩٠٥٩٧	مصرف رافدين / الرئيسي/دولار	١٢٥٥٢٨٤	١٢٤٢٩٥٦
	٣٢٤٠٢	مصرف رافدين / الرئيسي/دينار عراقي	- ^(١)	١٤١١٠٠٠
	٧٧٧	مصرف الرشيد / فرع الكهرباء	٤٥٣١٣	٥٥٧١٧٠
	٨٠٢	مصرف بابل / الفرع الرئيسي /جاري	(١١٨٩١٣٧٨٢٠)	(١٠٦٠٣٢٨٢٠)
	١٣١٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	١٣٧٠٠٠٠٠٠	١٤٩٠٠٠٠٠٠٠
	٨٠٢٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / مساهمين	٢٤٤٠١٧	٢٤٤٠١٧
	١١٠٨٤٢٨٢٣٦٨٠٠٤٠٠١	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي / ٩٩٩ دينار عراقي	٣٣١٠٨	٣٨١٠٨
			١٨٦٤٤٤٤٧٠١	١٤٥٣٥٤٤١٠٣
		الارصدة المدينة في الفروع		
	٢٦٣٤٢٢٣	مصرف رافدين / نينوى/دولار	٥٩١٠	٥٨٣٠
	٣١١٩٩	مصرف بابل / الادارة العامة/نينوى	٨٢١	٨٢١
			٦٧٣١	٦٦٥١
		الارصدة المجمدة المدينة		
	١٠١٠٧٦٠٩٨	البنك التجاري الكويتي	٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧
			٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧
			١٨٦٥٣٠٩٩٩	١٤٥٣٦٣٠٣٢١
	مجموع النقد			

(١) تم تحويل رصيد المصرف على حساب (١٦٥)/مدينو نشاط غير جاري وذلك لاعتباره من الارصدة المجمدة

(٢) تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١١٨٢) دينار (الف ومائة واثنان وثمانون 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/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١١
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع

٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤
٤١٤٦٣٨٤٢
١٣٤٧٨٤٥٢٣٥
٨٠١٧٠٨٢٠٨٩
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠

٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤
٤١٤٦٣٨٤٢
١٢٨٤٨٤٥٢٣٥
٨٠٨٠٠٨٢٠٨٩
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال محلل كما يلي

- مساهمة القطاع العام (٣٢.٨١١%)
- مساهمة القطاع التعاوني (٠.٢٩٦%)
- مساهمة قطاع مختلط (٩.١٧٨%)
- مساهمة قطاع خاص (٥٧.٧١٥%)





كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

التفاصيل	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي عام	احتياطيات متنوعة	فائض متراكم	المجموع
	٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٤ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١	٤٤٠٢٩١١٢	٢٥٣٩٤٥٨٠٥٢	١٠١١٥٦١٥٨٦	١١٦٧٥٦٢٠٤٥	٣٦٦٨٠٢١٠	٢٥٢٤٩٤٩٤	٩٦٩١٩٦٧٦	٤٩٢١٤٦٠١٧٥
الإضافات خلال السنة	(١) ١٣١٥٧٢٥٦	-	-	٥٠٧٠٣٩	-	-	-	١٣٦٦٤٢٩٥
التنزيلات خلال السنة	-	-	١٠١١٥٦١٥٨٦	-	٣٦٦٨٠٢١٠	٢٥٢٤٩٤٩٤	٩٦٩١٩٦٧٦	١١٧٠٤١٠٩٦٦
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٧١٨٦٣٦٧	٢٥٣٩٤٥٨٠٥٢	-	١١٦٨٠٦٩٠٨٤	-	-	-	٣٧٦٤٧١٣٥٠٣

- (١) يمثل المبلغ المحتسب نتيجة للاستمرار في احتساب الاندثار على الموجودات الثابتة بعد بلوغ قيمتها الدفترية (١) (واحد دينار) .
(٢) يمثل المبلغ زيادة عدد الاسهم (رسملة)

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢٢٥
		التفاصيل
		العجز المتراكم
		الرصيد في ٢٠١٦/١/١
		تنزيل خلال السنة
		الاضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥	٣٦١١٠٢٦٨٩٣
-	١١٧٠٤١٠٩٦٧
٧٤٤٥٩٢٨٣٨	١٤٣٨٦٤١٠٩٠
٣٦١١٠٢٦٨٩٣	٣٨٧٩٢٥٧٠١٦



كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	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/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٢٧٢.٠٠٠	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٤٩٠.٣٠٤٢٠٣	٥٠٨.٤٦٨٥٣
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٥١٦٢	٥١٦٢
		٥٢٠.٧٥٥٢٣٦	٥٣٥٧٧٧٨٨٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١١١٥.٠١٥٧٩	١١٢٥٣٣٤٦٢٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	١٤٢٢٤١١٤٩٨	٢٦١٥٧٣٦٢٧٧
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١١٧١٦٦٦٦١	١٨٦١٦٦٦٦١
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٤٥٧٧٣٧	١٠٨.٠٧٣٧
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٣٩٤.٠٨٨٢٥١	٩٥٤١٨٨
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٥٤٣٤٥٤١	١٤٤٣٧٦٠١
٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي	١٧٩٩٩٦.٣١	٦٢٢٦.٩٧٧
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	٣٠٧١٤٧٩	٢٠٨.٤٠٩
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٣٦٤٦١٨٥٥	١٥٤١٦٨٢٦٦٧
		٣٦٧١.٠٨٨.٥٣	٤٤٢٤٣٩٩٥١٧
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٩٣٧٨٩٩٠	٥٨٩٤٤٩٠
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٥٤٢١٨١٣١	٥٠٦٨١٥٢٤
		٨٣٥٩٧١٢١	٥٦٥٧٦.١٤
	المجموع ماقبله	٥٣٩.٤٤١٩٨٩	٦١٤٢.٨٨٠.٤٠



تابع / كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار ٦١٤٢٠٨٨٠٤٠	دينار ٥٣٩٠٤٤١٩٨٩		المجموع مابعد
		٢٦٨	دائنو توزيع الارباح
١٠٩٩٦٩٠٢١٨	١٠٩٩٨٩٤٩٥٠	٢٦٨٢	حصة المساهمين
			ارصدة دائنة لحسابات مدينة
٦١٤٣١٣٥٦٣٩	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
٨٣٩٩٣٢	١٠٣٩٩٣٢	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	١٦١٥	مدينون عالم خارجي
٣٥٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري
٩٣١٨٣	١٨١٨٣	١٦٧٢	سلف منتسبين
٦٢٤٠٧٩٦٦١٩	٦٢٤٠٩٢١٦١٩		
١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨		مجموع الدائنون



كشف إجمالي الارصدة المادئة (على مستوى كل حساب)

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد قبل ٢٠٠٣	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/ادبار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة /ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	٢٠٠٣				
-	-	-	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١	محجوزون قطاع عام	٢٦١١	
-	-	٢٧٢٠٠٠٠	-	٢٧٢٠٠٠٠	محجوزون قطاع مخطط	٢٦١٣	
٣٥٩٥١٦٣٣١	٤٣٧٥٥٠٠	١٣٥٢٠٠٠	٨٦١٦٠٨٧٢	٤٩٠٣٠٤٢٠٣	محجوزون قطاع خاص	٢٦١٤	
-	-	-	٥١٦٢	٥١٦٢	محجوزون قطاع خارجي	٢٦١٥	
-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	٣٤١٦٩٥٦	٤٥٨٣٤٦٢٣	١١١٥٠٠١٥٧٩	دائون شاط غير جاري	٢٦٥	
٨٠١٩٩٢٩٠	١١٥٢٤٢٤٩٥٤	٦٣٠٧٤٨٧٠	١٢٦٧١٢٣٨٤	١٤٢٢٤١١٤٩٨	تأمينات مستلمة لفترة الاجل	٢٦٦١١	
-	١١٧١٦٦٦٦١	-	-	١١٧١٦٦٦٦١	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢	
٤٧٦٨٤٧	٣٦٣٠٠٠	١٣٧٧٠٠٠	٢٤٠٨٩٠	٢٤٥٧٣٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣	
-	-	٣٩٤٠٨٨٢٥١	-	٣٩٤٠٨٨٢٥١	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤	
١٤٣٠١٨٥٠	-	٩٩٦٩٤٠	١٣٥٧٥١	١٥٤٣٤٥٤١	رواتب واجور معاداة	٢٦٢٥	
-	٤٧٧٩٧٩٧٧	١٣٢١٩٨٠٥٤	-	١٧٩٩٩٦٠٣١	مؤسسة القاعد والضمان	٢٦٦٧	
-	-	١٠٠٧٧٨٧	٢٠٦٣٦٥٢	٣٠٧١٤٧٩	فروقات تقنية ومحزبة	٢٦٦٨	
٧٦٤٢١٦٤٣	-	-	٧٧٠٠٤٠٢١٢	١٥٣٦٤٦١٨٥٥	توصيات وفرارات مؤجلة	٢٦٦٩	
٥٠٦٤٢٦	٤٠٨٤٨٣	٢٣٥٤٥٢٥	١٢٣٣٥٥٦	٢٩٣٧٨٩٩٠	استقطاعات من المتسمنين لحساب الغير	٢٦٧١	
-	١٨٦٧٨٧٤٧	٣٩٩١٦٠٧	٣١٥٤٧٧٧	٥٤٢١٨١٣١	استقطاعات من غير المتسمنين لحساب الغير	٢٦٧٢	
١٠٩٩٨٩٤٩٥٠	-	-	-	١٠٩٩٨٩٤٩٥٠	حصة المساهمين	٢٦٨٢	
٦١٢٩٢٠٥١٠٥	-	-	١٣٩٣٠٠٣٤	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	مدينو قطاع عام	١٢١١	
-	-	-	١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	مدينو قطاع مخطط	١٢١٣	
-	-	٢٠٠٠٠٠	٨٣٩٩٣٢	١٠٣٩٩٣٢	مدينو قطاع خاص	١٢١٤	
-	-	-	٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	مدينو عام خارجي	١٢١٥	
٤٠٠٠٠٠	-	-	٣١٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	مدينو نشاط غير جاري	١٢٥	
-	-	-	١٨١٨٣	١٨١٨٣	سلف المتسمنين	١٢٧٢	
٨٤٥٠٩٢٢٩٤٢	٢٤٤٩٥٤٠٨٧٢	٦٢٧٩٧٨٠٣٠	١٢٠٢٨١٦٧٦٤	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨	مجموع الدائون		

(٢٩-٢٠)



كشف رقم (١٢)

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

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠١٦/١/١	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	حصة الضريبة الدخل
(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	-	-	(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	حصة المساهمين
١٠٩٩٨٩٤٩٥٠	-	(٢٠٤٧٣٢) ^(١)	١٠٩٩٦٩٠٢١٨	المجموع
٩٤٢٠١٧٦٩٨	-	(٢٠٤٧٣٢)	٩٤١٨١٢٩٦٦	

(١) يمثل المبلغ فرق بين مبلغ التسديد خلال السنة والبالغ (٢٠٩٩٨) دينار عشرون وتسعمائة وثمانية وتسعون دينار ومبالغ تم عكسها لانتهاؤ الفترة القانونية للصكوك المستلمة من قبل المساهمين وقيمتها (٢٢٥٧٣١) مائتين وخمسة وعشرون الف وسبعمائة وواحد وثلاثون دينار.



كشف رقم (١٣)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الاجور النقدية للعمال	٧٨٠٧٤٥٤٩١	٨٢٤٥٤٦٥٤٢
٣١٢١	الاجور	١٠٥٥٥٥٠	١١٥٦٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٤٥٠٠٠٠	٣٣٠٤٦٦٧
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٢٧١١٧٨٣٤	٥٠٣٩٤٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٦١٧٩٠٠٠	١٩١٩٤٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٨٨٩٥٨٣٢	٢٠٨١٤٣٣٤
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٨٣٧٤٤٣٧٠٧	٩١٩٤٠٩٥٤٣
٣١٣	رواتب واجور غير العراقيين	١٨٠٤٩٧٥١	٢٢٥٧٠٠٦٨
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	١٠١٢٨٩١٦٢	٩٦٤٦١٢١٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٢٧٨٢٢١٢	٢٧٤٦٥٧١
	مجموع الرواتب والاجور	٩٥٩٥٦٤٨٣٢	١٠٤١١٨٧٣٩٢



كشف رقم (١٤)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	التفاصيل
		الوقود والزيوت ٣٢٢
٥٥٩٠٣٦٦٦٦	٥٩٣٨٦٧٥٠	مواد نفطية ٣٢٢١
٢٩٠٢٨٠٩٩	١٣٧٩٤٦١٥	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
٥٨٨٠٦٤٧٦٥	٧٣١٨١٣٦٥	
١٦٨٤٧٦١٣٦	١٠٧٦٩٢٠٤	الادوات الاحتياطية ٣٢٣
		المتنوعات ٣٢٥
٥٢٤٠٥٠٠	٦٢٥٢٥٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٥٢٨١٥٧٢	٣١٨٠٦١٧	القرطاسية ٣٢٥٢
١٠٥٢٢٠٧٢	٣٨٠٥٨٦٧	
٧٦٧٠٦٢٩٧٣	٨٧٧٥٦٤٣٦	مجموع المستلزمات السلعية



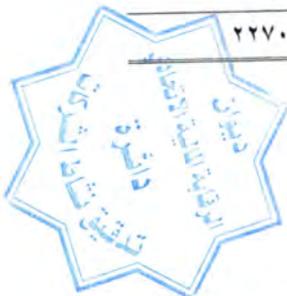
كشف رقم (١٥)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	١٥٠٠٠٠٠	٢٥٥١٥٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	١٠٠٠٠٠	-
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٦٤٢٩٠٠٠	٣٠٥٥٠٦٢٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	١٠٥٠٠٠	٤١٠٠٠٠
		٨١٣٤٠٠٠	٥٦٤٧٦١٢٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٣٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٢٠٠٠	٦٧٢٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٥٥٨٢٠٠٠	٤٠٥٧٠٠٠
		٦١٣٤٠٠٠	٤٩٧٩٠٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٥١٧٨٠٠٠	٧٣٣٥٥٧٥٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٣٧٥٠٠٠٠	٦٢٠٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١١٤٠٤٠٠٠	١٦٠٩٦٠٠٠
		٤٠٣٣٢٠٠٠	٩٥٦٥١٧٥٠
٣٣٥	استنحار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استنحار مباني وانشاءات	١٤٣٣٣٣١٦	٣١٠٠٠٠
٣٣٥٣	استنحار الات ومعدات	٤٥٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنحار وسائل نقل وانتقال	١٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
		١٦٢٨٣٣١٦	٢١١٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٨٣٠٠٠٠٠	٨٩٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	-	٤٧٩٦٨٢٦
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٥٧٥٠٠٠٠	٩٣٤٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٥٤٥٧٠٠٠	١٥٣٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٦٨٩١٦٦٦	٣٥١٦٢٩٩٤
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	١١٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٧١٢٥٠٠	٧٩٧٨٧٠٧
		٤٧١١١١٦٦	٦٧٨١٨٥٢٧
	مجموع المستلزمات الخدمية	١١٧٩٩٤٤٨٢	٢٢٧٠٣٥٣٩٧

(٢٩-٢٤)



كشف رقم (١٦)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		المصرفات التحويلية
		٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣
٢٧٣٤٨٧٥	٣٥٥٨٠٠٠	تعويضات وغرامات
		٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم
		٣٨٤
٤٩٥٠٢٠٠	٨٣٦٩٠٠	ضرائب و رسوم اخرى
		٣٨٤٢
		إعانات
		٣٨٥
١١٢٠٠٠٠	٢٩٣٠٠٠٠	إعانات داخلية
		٣٨٥١
٨٨٠٥٠٧٥	٧٣٢٤٩٠٠	مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩
١٦٤١٩٤٧٩	٢٤٢٠٤٦٩٦	المصرفات الاخرى
		٣٩١
٢٥٢٢٤٥٥٤	٣١٥٢٩٥٩٦	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/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٣		ايراد النشاط الجاري		
٤٣١		ايراد خدمات النقل		
	٦٦٦/٤٤٥/٢٥	ايراد شاحنات الشركة	٣٣٧٦.٣٠٥٩	١٤٧٤٥.٦٧٥٢
	٢٢١/٥١	ايراد الشركات الناقلة	٧٥١٥٥٦٩٨	٩٦.٢٧٤٥٥
٤٣٨		ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٧٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١٢٥.٠٠٠.٠٠٠
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	١١٣٧٧٥٨٧٥٧	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧



كشف رقم (١٨)

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

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	إيرادات الاستثمارات المالية	٧١٠٤٤٤٤٥	٩٩٨٤٩٦١٧
٤٦٢	إيجار اراضي	١٦٨٢٣١	١٠٢٣٢٣٥
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٧١٢١٢٦٧٦	١٠٠٨٧٢٨٥٢
٤٨	الإيرادات التحويلية والآخرى		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٢٩١٣١٣	١٣١٢٢٥٨٧
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيراد سنوات سابقة	٣٦٩٥٦٢٨٢	١٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٢٥٨٦٧٥١٢	٢٨٠٩٥٩
		١٦٢٨٢٣٧٩٤	٢٨١٩٥٩



كشف رقم (١٩)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الانتاج	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		٥	٦	٧	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	-	-	-	٩٥٩٥٦٤٨٣٢	
٣٢	المستلزمات السلعية	-	-	-	٨٧٧٥٦٤٣٦	
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	-	-	١١٧٩٩٤٤٨٢	
٣٦	الفوائد واجارات الاراضي	-	-	-		
٣٧	الاندثار	-	-	-	١٦١٨٨٨٢٢٨٤	
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	-	-	-	٦٤٨٨٠٠٠	
	المجموع	-	-	-	٢٧٩٠٦٨٦٠٣٤	



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

كشف رقم (٢٠)

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

الميزانية العامة	٢٠١٢	نسبة	٢٠١٣	نسبة	٢٠١٤	نسبة	٢٠١٥	نسبة	٢٠١٦	نسبة مئوية
	دينار	% مئوية	دينار	% مئوية	دينار	% مئوية	دينار	% مئوية	دينار	%
الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٤٧٣١٠٣٥٤	(١٠٠,٩٦)	١١١٩٨١٢٠٧٨٨	٩٦,٩	٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢	(١٥,٦)	٨٢٩١٥٠٢١١٦	(١٦,٨٢)	٧٧٥٤١١٧٨٠٧	(٦,٩٣)
نفقات إيرادات مؤجلة	-	-	-	-	١٣٣٩١٦٨٥	-	١٠٦٣٠٩٦٥	(٢٥,٩٧)	٧٨٧٠٢٤٥	(٣٥,٠٧)
مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	-	-	-
الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٦٧٦٣١١٣٣٩	٩٠,٧	٤٨٨٨٤٤٣٣٦٦	٤٠,٣٣	٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠	(١٤,٩٠)	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤	(١٧,١٩)	٣٦٣٠٨٧٢٧٠٣	(٠,١٤)
المخزون	٣٤٤١٢٥٩٣	٣٥,٣٧	٢٣٩٩٦٨٨٤	(٤٣,٤)	١٩٢١٧٨٤٢	(٢٤,٨٧)	٥٣٧٦٣٨٨	(٢٥٧,٤٥)	٤٣٥٣٠٩٧	(٢٣,٥)
استثمارات مالية قصيرة الاجل	٣٧٩٧٨٣١٨٠٢	٤٥,٠٤	٧١٣٧٥٧٣	٢٣,٤-	٥١١٦٣٦٩	(٣٩,٥)	٥٢٤٩٦٠٤	٢,٥٤	٥٤٥٣٢٤٤	(٣,٧٣٤)
المدينون	٢٢٢٧٣٥٠١٦١٠	(١٣,٣٨)	١٨٠٥٠١٦٢٥٧٣	(٢٣,٤)	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	(٣,٧٦)	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢	(٣,٠٨)	١٧٥٧٣٧٧٨٠٥١	(٣,٩٦٦)
النقود	٥٧٣٠٥٨٧٠٧٤	(٨١,٢٩)	٤١٩٢٣٩٧٠٨٠	(٣٦,٦٩)	٢١٢٠١١٥٤١٩	(٩٧,٧٤)	١٤٥٣٦٣٠٣٢١	(٤٥,٨٥)	١٨٦٥٣٠٩٩٩	(٦٧٩,٢٩)
مجموع الموجودات	٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢		٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤		٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦	
راس المال المدفوع (الاسمي)	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨,٥٧	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠
الاحتياطات	١٠٠٨٨٥١٠٥٦٤	١٥,٢	٦٠٠٤٤٣٨٨٨٧	(٦٨,٠٢)	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣	(٢٦,٨٥)	٤٩٢١٤٦٠١٧٥	٣,٨٢	٣٧٦٤٧١٣٥٠٣	(٣٠,٧٢)
العجز المتراكم	-	-	(١٢٥٧٠٥٦٠٩١)	-	(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)	-	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)	-	(٣٨٧٩٢٥٧٠١٦)	(٦,٩١٤)
التخصيصات	٢٠٠٤٧٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢١,٢٧	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠
الدائنون	١٤٧٦٦٦٨٣١٠٧	(٤٧,٨٣)	١٧٠٦٦٦١٤٣٦٧	١٣,٤٨	١٥٠٨١٩٦١٦١٩	(١٣,١٦)	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	(١١,٨٦)	١٢٧٣١٢٥٨٥٥٨	(٥,٩٠)
مجموع مصادر التمويل	٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢		٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤		٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠		٢٩١٦٢٩٧٦١٤٦	



بسم الله الرحمن الرحيم

إلى/ ديوان الرقابة المالية- دائرة تدقيق نشاط الشركات

الموضوع/ تقرير مجلس الإدارة لسنة / ٢٠١٦

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 :

- تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات من وسائط النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائط النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف أنواع المكائن والآلات والأدوات التي تقتضيها أعمال الشركة وبما يؤدي إلى تحسين أدائها وزيادة كفاءتها .
- 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 .

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

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
١	شركة فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣	%١٢,٥
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	
٣	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	%١٦,٥
٤	شركة العشار لنقل الركاب	٢٠٠٠٠٠٠	
٥	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠	
٦	مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٣	
٧	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠	
٨	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣	%١,٧٣
٩	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	%٠,٢٦
١٠	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	
١١	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠	
١٢	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	
١٣	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣	
	المجموع	١٥٦٠٢٩٠٧٨١	

د/ العاملون في الشركة واجمالي الرواتب :-

وفق قواعد خدمة خاصة لمنتسبي الشركة تولى 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 (١٧٥) منتسبا في عام ٢٠١٦ .
- ٢- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت خلال عام ٢٠١٦ كما مبين ادناه مع ارقام المقارنة للسنة السابقة :

الحساب	٢٠١٥	٢٠١٦
الرواتب والاجور والمخصصات	١٠٤١١٨٧٣٩٢	٩٥٩٥٦٤٨٣٢
عدد العاملين	١٧٢	١٧٥

- ٣- في ما يلي احصائية بالمستويات العلمية لمنتسبي الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :

المستوى العلمي	مستشار قانوني	بكلوريوس	دبلوم	اعدادية	متوسطة	ابتدائية
العدد	١	٢٠	٩	١٨	٢	١٢٥

- 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	١	٥	١٦٦	١٧٥

ه/ 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

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/شمال/الزبير المساحة (٢٠) دونم

ثانيا/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٢) اثنان اجتماعات خلال عام /٢٠١٦ 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 في الآتي:

الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١. الخطة التشغيلية	وضع خطة تشغيلية طموحة لأسطول الشركة تهدف لزيادة طاقات النقل.	قامت الشركة بتنفيذ خطتها التشغيلية بما يتناسب وقدراتها وظروف العمل
٢. ايجار الشركة	تخفيض بدل الايجار من (١٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار الى (٧٠٠٠٠٠٠٠٠) سبعمائة مليون	قرر مجلس الادارة تخفيض بدل الايجار مقر الشركة الكائن في النهضة والمؤجر من قبل شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج والتكنولوجيا الى نسبة ٧٠%
٣. حوافز السواق	ضوابط جديدة للسواق الانتاجيين	تم تنفيذ قرار مجلس الادارة الخاص بحوافز السواق وذلك بمنح السائق (٦٣%)
٥. نقل مقر الشركة	قرار مجلس الادارة بنقل مقر الشركة الى منطقة الكرادة	تم تنفيذ قرار مجلس الادارة باستئجار بناية لمقر الشركة في منطقة الكرادة

ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة	الفترة	المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٤٦٧٣٠٦٥٧١		٢٠١٤/٢/٤	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٩٠٥٠٠٠٠٠		٢٠١٤/٢/٤	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. جعفر صقر نعيم
١٠٧٥٢٩٠٨٩		٢٠١٤/٢/٤	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
١٠٧٥٢٩٩١٢		٢٠١٤/٢/٤	عضو	خاص	٤. عماد عبد الحسين جعفر
٢٠٥٨٧		٢٠١٤/٢/٤	عضو	خاص	٥. حسين علاء عبد الحسين
-		٢٠١٥/١٠/٥	عضو	عام	٦. رياض كامل محمد/ ممثل وزارة التجارة
-		٢٠١٣/٩/٢	عضو	عام	٧. باسل عبد الرزاق مسلم/ ممثل وزارة النقل

رابعاً/العقود المبرمة :

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

الآتي :

نوع النقل	اسم الجهة	ت
نقل حبوب و رز من ميناء أم قصر الى المحافظات وكذلك مناقلة الحبوب بين المحافظات .	الشركة العامة لتجارة الحبوب	١
نقل مواد ومعدات كهربائية ومواد إنشائية الى محطات توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية .	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	٢
نقل كرفانات	وزارة الهجرة والمهجرين	٣
نقل حديد وسكراب	ريحانة البلاد	٤
نقل حديد وسكراب	زهير سعيد حسن	٥

خامساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٦ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العامة للنقل البري	٣٧٧/ب/٢٠١٦	رجوع المبالغ المدفوعة الى شركة المحبة	\$٧٧٠٠٠٠ دولار امريكي	ردت لصالح الشركة العامة للنقل البري في مرحلة البداية
٢	الشركة العراقية للنقل البري	شركة القارات السبعة لتقسية الزجاج	١٥٠٢/ب/٢٠١٦	اجر مسمى بدل ايجار لعام ٢٠١٦	٧٠٠٠٠٠٠ سبعمائة مليون دينار	صدر القرار لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداية ولازال في التمييز
٣	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	الشركة العراقية للنقل البري	٥٨٤/ب/٢٠١٦	قيمة حمولات مفقودة	(٩٨٥٥٨٧٩٥٥٠٠٠) تسع مليارات وثمانمائة وخمسة وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة الف وتسعمائة وخمسة وخمسون	لازال في مرحلة البداية
٤	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العامة للنقل البري	٦٩٦/ب/٢٠١٦	منع معارضة وتسليم ماجور (العقار المرقم ١/٢٢٤)	-	صدر القرار لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداية ولازال في التمييز
٥	محمود اسماعيل محمد	الشركة العامة للنقل البري	٣٦٠/ب/٢٠١٦	تعويض عن حادث دهن	(٦٩٤٥٤) دينار اردني	صدر القرار البدائي لصالح المدعى رقم الاعتراض عليه بالدعوى ٣٦٠/
٦	الشركة العراقية	محمود اسماعيل محمد	٣٦٠/اعتراض	اعتراض على تعويض حادث الدهس	-	حسنت لصالح محمود اسماعيل بداية تمييزا
٧	شركة التامين العراقية العامة	الشركة العراقية للنقل البري	٧/ب/٢٠١٦	مبلغ اقساط التامين على الشاحنات	(١٩٧٢٨١٥٠٠) دينار	حسنت لصالح المدعى بداية تمييزا

سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠١٦

ت	رقم العقار	المساحة الكلية	المساحة المستغلة	الجهة المستغلة	كيفية الاستغلال	اليدل	مدة العقد	الملاحظات
١	٣ م ٢/١٢٧ الوزيرية	١٤ دونم ١٩ اولك	اجمالي العقار بأستثناء ادارة الشركة واقسامها	شركة القارات السبع لتقسية الزجاج والتجارة العامة	انشاء معامل زجاج	١١٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار ومائة مليون سنوياً	٢٠١٥/١/١	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
٢	١٠ م ٢٠/٢١ عباوي	٥٦ دونم ٤ اولك	كامل العقار	أ/ الشركة الفرنسية كامل العقار عدا محطة الوقود.	ميناء جاف	٥٠٠٠٠٠ الف دولار امريكي عن كل سنة	تبدأ مدة الإيجار من ٢٠١٠/١٢/١٣	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
				ب/ السيد داود سلمان مجمان والسيد ماجد حميد حسن	محطة وقود	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ خمسة 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/ الجزء الشمالي	حازم حامد مبارك	اعمال حداده وصناعه كرفانات جاهزة	٤٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون تدفع سنوياً	تبدأ من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١	لمدة ٣ سنوات
			ب/ الواجه الاماميه بمساحة قدرها ٤ دونم	محسن سعيد كمر	اعمال حدادة وصناعة كرفانات جاهزة	١٦٥٠٠٠٠٠٠ سدسة اشهر يدفع نقداً كل	تبدأ من ٢٠١٤/٦/١٠ ولغاية ٢٠١٤/١٢/١٠	تم تجديد العقد في ٢٠١٤/١٢/١٠ ولمدة سدسة اشهر اخرى-

٤	١٥ م ١ / ١١٩ جرف النداف	٢٨ دونم	أ / ٤ دونم	فخري حميد سلمان	اعمال حدادة	٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنوياً	تبدأ من ٢٠١٣/٧/٤	لمدة ٣ سنوات
			ب/ ٢٤ دونم	شركة الماس نصهر الحديد	مخزن للحديد والسكراب	١٢٥٠٠٠٠٠ دينار (مليون ومائتان وخمسون الف شهريا)	تبدأ من ٢٠١٤/١/١ لغاية ٢٠١٤/٦/٣٠	مدة العقد (٦) اشهر فقط انتهى العقد
٥	١٥ م ١ / ٢٢٤ جرف النداف	٣٤ دونم ٢ اولك ٢٥٠	أ / ٩,٥ دونم ونصف	حمزة عباس جاسم	اعمال حدادة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تدفع مقدمة كل سنة	تبدأ من ٢٠١٤/٦/١٣	لمدة ٣ سنوات
			ب/ جزء من العقار المرقم ١٥ م / ٢٢٤ جرف النداف ومساحة ثمانية عشر دونم	مستغل من قبل الشركة العامة للنقل البري وتم استلام بدل الايجار عن طريق القضاء بواقع (٣٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) للسنة الواحدة اعتباراً من ٢٠٠٢ الى ٢٠١٢				

٢٠١٤

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٦ مبلغاً قدره (١٣٧٧٠٨٦٥٤٠) دينار (مليار وثلاثمائة وسبعة وسبعون مليون وستة وثمانون الف وخمسمائة واربعون دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
إيرادات تشغيلية	٤١٢٧٥٨٧٥٧
إيرادات عرضية	١٢٥٨٦٧٥١٢
إيرادات سنوات سابقة	٣٦٩٥٦٢٨٢
قوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	٧١٢١٢٦٧٦
أيجار موجودات ثابتة	٧٢٥٠٠٠٠٠٠
تعويضات وغرامات	٥٢٩١٣١٣

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١٦ مبلغاً قدره (٢٨١٥٧٢٧٦٣٠) دينار (مليارين وثمانمائة وخمسة عشر مليون وسبعمائة وسبعة وعشرون الف وستمائة وثلاثون دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الرواتب والاجور	٩٥٩٥٦٤٨٣٢
المستلزمات السلعية	٨٧٧٥٦٤٣٦
المستلزمات الخدمية	١٠٨٣١٢٤٨٢
الاندثارات	١٦١٨٨٨٢٢٨٤
المصروفات التحويلية	٧٣٢٤٩٠٠
المصروفات الأخرى	٢٤٢٠٤٦٩٦
مصاريف الدعاية والإعلان	٣٥٠٠٠٠
مصاريف الضيافة	٥٥٨٢٠٠٠
مصاريف السفر والإيفاد	٣٧٥٠٠٠٠

ج/ الرواتب والأجور

- ١ . بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٩٥٩٥٦٤٨٣٢) دينار (تسعمائة وتسعة وخمسون مليون وخمسمائة وأربعة وستون الف وثمانمائة واثنان وثلاثون دينار).
- ٢ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٧٥) منتسباً .
- ٣ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

٤/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

٢٦٠٩٠٠٠٠
١٧٤٨٥٠٠٠
١٢١١٠٠٠٠
١٠٩٠٢٠٠٠
١٠٦٣٠٥٠٠

- السيد حسن علي محمد /المدير المفوض
- السيدة سندس طارق علي/المدير الإداري
- السيدة حليلة عرب محمد / المدير الفني
- السيد رعد محمد حسين /مدير التشغيل
- السيد فحطان عبد الجبار محمد / مدير

ثامناً/ السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة في اظهار حساباتها وفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المحلية والدولية المتعارف عليها والنوائح 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.

تاسعاً/ موجودات أسطول الشركة :

بلغت موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١٦ (٥٧) سبعة وخمسون شاحنة.

عاشراً/ الاحتياطات :

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٥٧١٨٦٣٦٧	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٥٣٩٤٥٨٠٥٢	احتياطي مكاسب رأسمالية
-	احتياطي إلزامي
١١٦٨٠٦٩٠٨٤	احتياطي أسهم مجانية
-	احتياطي عام
-	احتياطات متنوعة
-	الفائض المتراكم
(٣٨٧٩٢٥٧٠١٦)	العجز المتراكم

تم سفر عضو مجلس ادارة الشركة لعراقة لتعمل بركة
بجانب الامر لوزاري ذي العدد ١٧٧/٢٠١٧
س ١٤ / ٦ / ١٧
قاسم عبد عبد الله
ع/رئيس مجلس الإدارة

شاكرين تعاونكم معنا خدمتا للصالح العام .

جنان هادي صالح
المدير المالي