

الشركة العراقية
للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في 31/12 كانون الاول/2011

ديوان الرقابة المالية



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات
٢٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٣	- الميزانية العامة
٢٤	- كشف العمليات الجارية
٢٥	- كشف التدفق النقدي
٢٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة:
٢٧	١- الموجودات الثابتة والندائيات
٢٨	٢- المخزون
٣١-٢٩	٣- الاستثمارات المالية
٣٢	٤- المدينون
٣٣	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٤	٥- النقود
٣٥	٦- رأس المال
٣٦	٧- الاحياطيات
٣٧	٨- التخصيصات
٣٩-٣٨	٩- الدائون
٤٠	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٤١	١٠- الرواتب والأجور
٤٢	١١- المستلزمات السلعية
٤٣	١٢- المستلزمات الخدمية
٤٤	١٣- الاستخدامات الأخرى
٤٥	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٤٦	١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٧	١٦- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٢٩/٨ / ٢٩ / ٢٠١٢

التاريخ: ٩ / ١٠ / ١٤٣٣ هـ

٢٠١٢ / ١٠ / ٢٥ م

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) المحترمين
م / البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

بعد التحية ...

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :

الايضاحات:

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصح 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 البري (مساهمة مختلطة) ذي العدد(٩٣٨) المؤرخ في ٢٠١٢/٢/٧، إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



٣- إستناداً لموافقة الهيئة العامة المتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١٠ ومصادقة دائرة تسجيل الشركات في ٢٧/٣/٢٠١١ فقد جرى زيادة رأسمال الشركة من (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاث مليارات واربعمئة مليون دينار) ليصبح (١٠) مليارات دينار (عشر مليارات دينار) وتعديل عقد تأسيسها من خلال الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) لعام/٢٠٠٩ والبالغ (٣١٢٢١١٥) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة واثنان وعشرون مليون ومائة وخمسة عشر الف دينار) وطرح المتبقي للاكتتاب طبقاً لمقتضيات المادة (٥٥-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

الملاحظات والتحفظات:

١. البيانات المالية:

١. لم تقم الشركة بأعداد حساب الارباح والخسائر والتوزيع وتقديمه ضمن البيانات المالية للشركة موضوع التقرير المقدمة الى هذا الديوان وذلك لعدم اعتمادها نظام خاص للتكاليف وتوزيعها على مراكز الكلف حيث جرى تأشير اجراءات توزيع الفائض ضمن كشف العمليات الجارية مما يشكل مخالفة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وخلقاً في متطلبات اعداد البيانات المالية ومتطلبات العرض والافصاح بالرغم من تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا السابقة ، نوصي بضرورة اعداد حساب الارباح والخسائر والتوزيع واعداد كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف والوقوف على نتيجة نشاط الشركة والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد والايفاء بكافة متطلبات إعداد البيانات المالية.

ب. عدم دقة عرض حساب ايرادات الاستثمارات المالية والظاهر في كشف العمليات الجارية حيث جرى عرضها ضمن الايرادات الجارية بدلاً من الايرادات التحويلية والاخرى ، نوصي بعرضها ضمن الايرادات التحويلية والاخرى وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ج. قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية الا انه لم يتم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية العراقية ، حيث تم تأشير الملاحظات التالية:-
اولاً- تضمن الكشف ارصدة غير نقدية وكما مبين ادناه :-

اسم الحساب	المبلغ/ الف دينار
التخصيصات	٤٢٥٠٧
الاحتياطيات	٢٧٥٧١٣
الزيادة في رأس المال (رسملة)	٦٦٠٠٠٠٠ (بضنه مبلغ (٢٥٤٨٦٥٥) الف دينار

يمثل رسملة لم يتم استلام مبالغ نقدية مقابلها .



ثانياً- لم نتحقق من صحة ارصدة النقد المستلم والمدفوع من المدينين والدائنين الواردة في الكشف لعدم مسك الشركة السجلات اللازمة لاعداد الكشف الواردة في دليل التدقيق رقم (٧)

الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ثالثاً- تم عرض النقص في الاحتياطي البالغ (٢٧٥٧١٣٩٠٨٩) دينار (مليارين وسبعمائة وسبعة وخمسون مليون ومائة وتسعة وثلاثون الف وتسعة وثمانون دينار) ضمن التدفقات النقدية عن النشاطات الاخرى خلافاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه حيث يعرض ضمن التدفقات النقدية من النشاط الجاري مع العرض ان المبلغ لا يمثل تدفقاً نقدياً يتطلب عرضه ضمن الكشف .

نوصي بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية اعلاه ومسك السجلات المطلوبة.

٢- تقرير الادارة:

من خلال دراسة تقرير الادارة المقدم عن نشاط الشركة موضوع التقرير خلال السنة/٢٠١١ لاحتظنا عدم قيام الشركة بالإفصاح عن بعض المعلومات والمؤشرات في تقريرها عن نشاطها خلال السنة/٢٠١١ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وهي:-

- أ- أسماء المساهمين المحجوزة اسهمهم من قبل مركز الابداع العراقي.
- ب- نسب إستغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمة الشركة في سد الطلب على خدماتها.

نوصي بتضمين تقرير الادارة كافة المعلومات المشار اليها في القاعدة المحاسبية اعلاه .

٣- نشاط الشركة:

١- إستمرت الشركة في تأجير شاحنتها البالغ عددها (٨) شاحنات والتي تتراوح حمولتها ما بين (٣٨ - ٤٠) طن الى منتسبيها من السواق وببدل ايجار شهري مقداره (٨٠٠) دولار (ثمانمائة دولار) وبسعر تحويل (١٢٠٠) دينار (الف ومائتين دينار) للدولار الواحد ، حيث بلغ إجمالي ايراد الشاحنات المؤجرة أعلاه للسنة موضوع التقرير مبلغ (٦٣٤٧٥) الف دينار (ثلاثة وستون مليون واربعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) والتي جرى قيدها ضمن ايرادات خدمات النقل في حين بلغ مجموع الرواتب والمكافآت والارباح السنوية المصروفة من قبل الشركة لسواق هذه الشاحنات خلال السنة /٢٠١١ بحدود (٥٩٧٩٠) الف دينار(تسعة وخمسين مليون وسبعمائة وتسعين الف دينار) الامر الذي يؤشر عدم وجود جدوى إقتصادية لعملية تأجير السيارات اعلاه ، نوصي بضرورة اعادة النظر بآلية عمل هذه الشاحنات.



ب- حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الأولى من نتيجة النشاط الجاري بمبلغ مقداره (٢٩٤٢٦٤٠) ألف دينار (مليارين وتسعمائة واثنين واربعين مليون وستمائة واربعين ألف دينار) وبأنخفاض مقداره (٦٣٦٢٨٤) الف دينار (ستمائة وستة وثلاثون مليون ومائتان وأربعة وثمانون ألف دينار) عن فائض السنة السابقة اما نتيجة المرحلة الثانية فقد اظهرت فائضاً مقداره (٢٥٥٧٢٠٠) ألف دينار (ملياران وخمسمائة وسبعة وخمسون مليون ومائتا الف دينار) وبأنخفاض مقداره (٥٣٨٥٣٠) ألف دينار (خمسمائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثون ألف دينار) عن فائض السنة السابقة وكما مدرج أدناه:

المرحلة	نتيجة نشاط السنة المنتهية في	نتيجة نشاط السنة المنتهية في	الفرق
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
	الف دينار	الف دينار	الف دينار
الأولى	٢٩٤٢٦٤٠	٣٥٧٨٩٢٣	٦٣٦٢٨٣
الثانية	٢٥٥٧٢٠٠	٣٠٩٥٧٣٠	٥٣٨٥٣٠

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصت المؤشرات التالية:-

اولاً- بلغت ايرادات النشاط الجاري (٤٠٦٠٠٥٤) الف دينار (اربعة مليارات وستون مليون واربعة وخمسون الف دينار) في حين بلغت هذه الايرادات للسنة السابقة مبلغ مقداره (٤٦١٤٧٧٦) الف دينار (اربعة مليارات وستمائة واربع عشر مليون وسبعمائة وستة وسبعون الف دينار) خلال السنة السابقة ويلاحظ ان الجزء الاكبر من ايرادات النشاط الجاري يمثل عمولة الشركة بنسبة (٥%) من اجور نقل الحمولات للعقود المبرمة مع الجهات الحكومية والمنفذة من قبل الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لصالح الشركة خلال السنة موضوع التقرير والبالغة (٤٠٤٤٧٧٦) الف دينار (اربعة مليارات واربعة واربعون مليون وسبعمائة وستة وسبعون الف دينار) وتمثل نسبة (٩٩,٩%) من ايرادات النشاط الجاري ، الامر الذي يؤشر عدم قيام الشركة باتخاذ اي اجراء لزيادة اسطولها النقلي وتنفيذ عمليات نقل الحمولات مع الجهات الاخرى بشاحنتها العائدة لها واستمرار اعتمادها في تحقيق الايراد على لعب دور الوسيط بين الجهات الحكومية وشركات النقل الثانوية الاهلية مع العرض ان الشركة قد قامت بشراء عدد (٤) سيارات خدمية خلال السنة بمبلغ (١٤١٣٤٥) الف دينار (مائة وواحد واربعين مليون وثلاثمائة وخمسة واربعين الف دينار) بدلاً من توسيع اسطولها ، نوصي بضرورة العمل على تحقيق الهدف المحدد بعقد تأسيسها وهو نقل البضائع بواسطة شاحنات الشركة لتنفيذ عمليات النقل.

ثانياً- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (١٢٦٤٥٤) الف دينار (مائة وستة وعشرين مليون واربعمائة واربعة وخمسين الف دينار) عن السنة السابقة والناجمة معظمها عن زيادة الرواتب والاجور وبمقدار



(٥٤٢٨٥) الف دينار (اربعة وخمسين مليون ومائتين وخمسة وثمانين الف دينار) وذلك لزيادة الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة كافة على الملاك الدائم والمؤقت إستناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذ بالجلسة السابعة المنعقدة في ٢٠١١/٧/٧ واعتباراً من ٢٠١١/٨/١ إضافة الى زيادة مصروفات المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٣٦٦٠) الف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وستمائة وستين الف دينار) عن السنة السابقة. ثالثاً- بلغ رصيد المصروفات السنوات السابقة مبلغ مقداره (٤٢٣٣٤٤) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة واربعة واربعون الف دينار) وذلك لصرف مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة والموظفين العاملين على الملاك الدائم والمؤقت إستناداً لموافقة الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢٦ بالرغم من اعتراض مسجل الشركات على المغلاة في صرف مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة وعدم مصادقته على تلك الفقرة الواردة في محضر الجلسة التاسعة في ٢٠١١/١٠/٣١ نوصي بضرورة تقليص المكافآت والاخذ بنظر الاعتبار اعتراض مسجل الشركات على الصرف.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

من خلال دراسة نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ لوحظ وجود العديد من حالات التجاوز على التخصيصات المخططة لبعض بنود الموازنة دون إستحصال الموافقات الاصولية على تلك التجاوزات ، وكما موضح في ادناه:

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	المخطط /الف دينار	الفعلي خلال السنة/ الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣١٤	مكافآت تشجيعية	٦٥٠٠٠	٦٦٨٥٢	١٨٥٢	٣
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢٠٠٠	٤٢٣٨	٢٢٣٨	١١٢
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	-	٩٤٠٣	٩٤٠٣	-
٣٣٤١	نقل العاملين	٦٠٠٠٠	٦٨٨٥٤	٨٨٥٤	١٥
٣٣٦٢	اقساط تأمين	١٠٠٠٠	١٣٤٢٠	٣٤٢٠	٣٤
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٥٠٠٠	١٣٧٠٥	٨٧٠٥	١٧٤
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٠٠٠	١٨٣٠٠	١٣٣٠٠	٢٦٦
٣٧٥	اندثار عدد وقوالب	٦٠٠	١٣١٣	٧١٣	١١٩
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٠٠٠	٥٣٠٦	٣٣٠٦	١٦٥
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٣٠٠٠	٤٢٦٩٦	٣٩٦٩٦	١٣٢٣

نوصي بضرورة إستحصال الموافقات الاصولية على التجاوزات الحاصلة على التخصيص .



٥- مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات :

١. قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل):

اولاً- عقدت الشركة (ثماني جلسات) خلال السنة موضوع التقرير الا انه لم يتم تصديق ستة محاضر جلسات منها من قبل دائرة تسجيل الشركات بالرغم من ارسالها من قبل الشركة ، نوصي بضرورة متابعة دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة على تلك المحاضر .

ثانياً - عدم توقيع كافة اعضاء مجلس الادارة على بعض محاضر جلسات مجلس الادارة لغيابهم عن الحضور لتلك الجلسات ، ولدينا بشأن ذلك الملاحظات التالية :-

(١)- لم تقم ادارة المجلس بتوجيه الدعوة لحضور احد اعضائه الاحتياط لكي يشغل المقعد في حالة غياب احد اعضائه الاصليين خلافاً للمادة (١٠٩) من القانون اعلاه . نوصي بضرورة متابعة حضور اعضاء المجلس وتوقيعهم على المحاضر وإستدعاء الاعضاء الاحتياط .

(٢)- بالرغم من عدم حضور بعض اعضاء مجلس الادارة لبعض تلك الاجتماعات الا انه يتم صرف مبلغ مقطوع لهم عن اجور النقل والاتصالات والبالغ (٢٥٠) الف دينار (مائتان وخمسون الف دينار) شهرياً ، وكما مبين تفاصيل الجلسات ادناه :

اسم العضو الغير موقع	رقم الجلسة وتاريخها
محمد احمد محمد الغنام (عضو القطاع الخاص)	٨ في ٢٠١١/٣/١٧
لفتة عباس رومي (عضو القطاع الخاص)	٩ في ٢٠١١/١٠/٣١
محمد احمد محمد الغنام (عضو القطاع الخاص)	الجلسة الاستثنائية في ٢٠١١/١٢/٤
اركان سعيد ياسين (عضو القطاع العام)	١٠ في ٢٠١١/١٢/٢٥

نوصي بعدم صرف تلك الاجور عند عدم حضور الاعضاء وتحميل الامر بالصرف مسؤولية ذلك .

ب- أنظمة الرقابة الداخلية :

اولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بأعداد برنامج يغطي كافة أنشطة الشركة ورفع تقارير شهرية او فصلية الى ادارة الشركة تتضمن نشاطها خلال السنة ، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً.



ثانياً- من خلال تدقيقنا لعينة من الملفات الشخصية لمنتسبي الشركة لاحظنا عدم وجود ضوابط واسس لتعيين الموظفين في الشركة حيث لاحظنا وجود تفاوت كبير في مقدار الراتب لبعض الموظفين الحاصلين على نفس الشهادة وكما مبين في الامثلة التالية:-

اسم الموظف	تاريخ التعيين	التحصيل العلمي	العنوان الوظيفي	الراتب الشهري الف دينار
رغد عادل خماس	٢٠١٠/١/٣	معهد ادارة/حاسبات	مشغل حاسبة	٣٠٠
حيدر جواد صالح	٢٠١٠/١/٤	معهد ادارة	محاسب	٥٠٠
مهنا لفتة عباس	٢٠١٠/٨/٣١	ابتدائية	سائق خدمي	٦٠٠
صالح صدام نعمة	٢٠١١/٣/١٥	لايقرأولا يكتب	حارس	٥٥٠
ميديا علي حسين	٢٠٠٨/٣/٥	بكلوريوس قانون	م.ملاحظ	٤٣٥
عبد الرزاق سعيد ياسين	٢٠٠١/١٠/٣١	بكلوريوس	م.محاسب	٥٠٠

نوصي بضرورة وضع اسس وضوابط للتعيين تحدد فيها الشهادة والراتب والخبرة.

ثالثاً- قيام الشركة بأصدار الامر الاداري المرقم (٩٨٤٧) في ٢٠١١/١٢/٥ الخاص بعملية الجرد كما في ٢٠١١/١٢/٣١، الا اننا لاحظنا اشراك رؤساء لجان الجرد في عضوية لجان المطابقة ايضاً الصادرة بالامر الاداري المرقم (١٠١٢٩) في ٢٠١١/١٢/٢٥، مما يشكل خللاً في نظم الرقابة الداخلية والضبط الداخلي، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم الموظف	التفاصيل
رعد محمد حسين	ضمن لجنتي جرد الاثاث ومطابقتها .
همام جواد كاظم	ضمن لجنتي جرد الوقود والزيت ومطابقتها .
اتيل احمد عبد الجبار	ضمن لجنتي جرد الصندوق ومطابقتها .
ايمان خالد صالح	ضمن لجنتي جرد الاراضي والمباني ومطابقتها .

نوصي بضرورة فصل مهام لجان الجرد عن لجان المطابقة .

رابعاً - بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجنة لفحص المستندات المطبوعة خارج الشركة (لدى المطابع الخارجية) بموجب الامر الاداري (٣٢٣٦) في ٢٠١١/٤/١٢، الا انها لم تقم بفحص دفاتر وصولات القبض الموجودة لدى الشركة حيث لاحظنا قيام أمين الصندوق بأبطال عدد (٨) دفاتر وصولات قبض خلال شهر تموز /٢٠١١ لوجود اخطاء مطبعية اضافة الى عدم حفظ النسخ البطالة الاخرى من وصولات القبض مع نسخة الجلد لدى أمين الصندوق وانما يتم حفظها لدى شعبة الميزانية خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي مع العرض ان أمين الصندوق احد اعضاء هذه اللجنة نوصي بضرورة قيام اللجنة بأعمالها وفحص وصولات القبض وعدم اشراك أمين الصندوق بلجنة الفحص .



خامساً - قامت الشركة بتسليم مصرف بابل (٥٣) دفتر وصولات قبض تعود للشركة وبموافقة المدير المفوض لقاء قيامه بعملية الاكتاب في المصرف ، ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

- (١)- ان جميع وصولات القبض المستخدمة من قبل المصرف بأسم الشركة لم يثبت على الوصل اسم المستلم وانما توقيعه فقط ومعظمها غير مختومة بختم المصرف ، كما لوحظ كثرة وصولات القبض البطالة ومن الامثلة على ذلك الوصولات المرقمة (٦٣١٦-٦٤١٩-٦٤٤٩-٦٤٥٠) .
- (٢)- لم يتم استعمال جميع دفاتر وصولات القبض المسلمة الى المصرف حيث تم ارجاع (١١) دفتر غير مستعمل ، كما لوحظ ان دفاتر الوصولات المستعملة قد تم استعمال جزء منها والجزء الاخر فارغ لم يتم ابطاله ايضاً ، وادناه بعض الامثلة على ذلك :-

رقم تسلسل وصولات القبض	الملاحظات
(٨٧٠٠-٨٥٦١)	اخر وصل قبض مقطوع بحمل الرقم (٨٦٧٠) في ٢٣/٢/٢٠١١ والباقي فارغ
(٨٥٥٠-٨٥٠١)	اخر وصل قبض مقطوع بحمل الرقم (٨٥٣٠) في ٢٣/٢/٢٠١١ والباقي فارغ

سادساً- - قيام الشركة بتكليف امين الصندوق بتنظيم سندات قيد المقبوضات إضافة الى مهامه بأمانة الصندوق مما يشكل خللاً في اجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي ، نوصي بضرورة تحديد مهامه بأمانة الصندوق فقط.

سابعاً - قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتسليم سيارات الى بعض موظفيها العاملين بصفة عقود وبدون اخذ الضمانات الكافية في حالة فقدانها وكما مبين ادناه :-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	رقم السيارة	نوع السيارة
علي عبد جاسم	سائق خدمي	١/١٠٦٤	كورلا تويوتا
زياد عبد الوهاب	رئيس ملاحظين	١/١٠٦٦	كورلا تويوتا

نوصي بأخذ الضمانات الكافية لتغطية اقيام هذه السيارات في حالة فقدان او السرقة.

ثامناً- لوحظ تعديل وتصحيح بعض المستندات دون تعزيزها بتوقيع الموظف المختص بالاضافة الى وجود شطوبات وتعديلات على بعض وصولات القبض ، مما يشكل خللاً في اجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .



٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- لدى قيام هيتنا الرقابية بمطابقة قوائم الجرد التي نظمت على مستوى الغرف ومطابقتها مع السجلات المالية تم تأشير العديد من الفروقات لم يتم ادراجها في قوائم المطابقة ومنها على سبيل المثال:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الموجود	العدد بموجب الجرد الفعلي	العدد بموجب السجلات	الفرق زيادة (نقص)
١١٦٥	ادوات واجهزة مكاتب	فديو	-	١	(١)
		جهاز اتصال لاسلكي	-	٥	(٥)
	سيت مكتب	٥	٧	(٢)	
١١	الات حاسبة واجهزة استنساخ	حاسبة منضدية يدوية	٦٢	٦٩	(٧)
١١٥١	عدد	مخرطة	٩	٨	١
		ماطور دفع مياه غسل	١	-	١
		كورة للسباكة	١	-	١
١١٦٣	حسابات الكترونية	جهاز قدرة	٣٠	٣٢	(٢)

نوصي بمتابعة تلك الفروقات ومعالجتها ومحاسبة لجان الجرد والمطابقة على شكلية إجراءات الجرد والمطابقة وتوجيههم للقيام بأعمالهم بصورة صحيحة وتوخي الدقة لأنجاز مهامهم مستقبلاً.

ب- أظهرت قوائم جرد وسائل النقل والانتقال الشاحنة المرقمة (٢١٤٩) إلا أنها غير مثبتة في سجل الموجودات الثابتة وقد بررت الشركة على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٢/٨/١٣ إن سبب ذلك يعود الى انه سبق للشركة ان قامت بشطب الشاحنة من السجلات المالية بعد سرقتها منذ الاحداث خلال عام ٢٠٠٣ وتم استردادها من محافظة السليمانية ولم يتم ابلاغ القسم المالي بأسترداد الشاحنة ، نوصي بضرورة إعادة تثبيتها بالسجلات وفقاً للاصول .

ج- لم يتم تزويدنا بسندات ملكية حديثة صادرة عن دوائر التسجيل العقاري تؤيد عائدة العقارات الميينة ادناه للشركة ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١:-



رقم القطعة	اسم المقاطعة	جنس العقار	الملاحظات
١٢٧/٢	الوزيرية	قطعة ارض مشيد عليها منشآت	• تاريخ اخر تأييد في ٢٠٠٩/١٢/١٣ . • القطعة محجوزة بالعدد (٥٧٧) ولم يتبين لنا الجهة التي قامت بالحجز واسباب الحجز حيث لم يتم تزويدنا بكتاب صادر من دائرة التسجيل العقاري يبين ماهية هذا الحجز.
٢٢٤/١	جرف النداف	ارض زراعية مشيد عليها كراج	تاريخ السند ٢٠٠٩/١٢/٢٣
١١٩/١	جرف النداف	اربع جهلونات كبيرة	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠٠٩/١٢/٢٣
٥٦٧	الزبير	عرصة مشيد عليها ابنية	سند نموذج رقم (٢٥) في ٢٠١٠/٥/٩
١١٦٤/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٢
١٠٨٧/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٣
١٠٥٧/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٣
١١٤٦/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٣
٧٦٥/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٣
١١٦٥/١٦	ام قصر	عرصة خالية	سند مؤقت نموذج رقم (٢٣) في ٢٠١٠/٣/٢٢

نوصي بضرورة تزويدنا بسندات ملكية حديثة تؤيد استمرار عائلية هذه الاملاك للشركة.

د- يوجد لدى الشركة العقار المرقم (٥٦٧/الشمال/فرع البصرة) متجاوز عليه من قبل وزارة الدفاع منذ عام /١٩٩١ بالرغم من إقامة الدعوى القضائية خلال عام / ٢٠٠٨ الا انها لم تحسم لغاية نهاية السنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود المتابعة ممتلكات الشركة .

هـ- تمتلك الشركة العقار المرقم (ب/١/٢٤٤/جرف النداف) مستغل من قبل الشركة العامة للنقل البري منذ عام / ١٩٩٨ ببدل ايجار مقداره (٣٥٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار سنوياً ، ولدينا بشأنه ما يلي :-

اولاً- لم يتضمن العقد تفاصيل البناية المستأجرة مثل (عدد الطوابق ، عدد الغرف ،.... الخ) .

ثانياً - لم تستلم الشركة اي ايراد لقاء الايجار ومنذ عام /٢٠٠٢ (تاريخ انتهاء مدة العقد والبالغة خمس سنوات) ولغاية تاريخه .

ثالثاً- لم تتخذ الشركة اي إجراء قانوني بحق الجهة المستأجرة ومنذ ذلك الحين لغاية عام /٢٠١٢ ولم تقدم الشركة تبرير عدم قيامها باتخاذ الاجراءات القانونية بحق الجهة المستأجرة خلال تلك الفترة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٨) في ٢٩/٨/٢٠١٢، خلافاً للفقرة (ثالثاً) من العقد التي تنص على (يستمر بدفع الايجار عند استحقاقه سنوياً بموعده وبعكسه يحق للطرف الاول فسخ العقد دون الحاجة الى اذاره).



رابعاً- اقامت الشركة موضوع التقرير الدعوى القضائية على الشركة المستأجرة خلال عام ٢٠١٢ وبالرغم من اكتساب القرار الدرجة القطعية منذ ٢٠١٢/٦/١٩ والقاضي بألزام الشركة المستأجرة بدفع مبلغ (٥٢٥٠٠) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وخمسمائة الف دينار)، الا انها لم تستلم العقار والمبالغ لغاية اعداد التقرير .

خامساً- عدم تصديق العقد المبرم بين الشركتين من قبل كاتب عدل .

نوصي بأبلاء الموضوع الاهمية الكافية لاسترداد حقوق الشركة .

و- تمتلك الشركة قطع اراضي في الزبير / البصرة لم تقم الشركة بأستغلالها او تأجيرها للغير لغرض الاستفادة منها ، وكما مبين في ادناه:-

رقم العقار	نوع العقار
١١٦٥ و ٧٦٥ و ١١٤٦ و ١٠٨٧ و ١٠٥٧ و ١١٦٤ / الزبير / البصرة	قطع اراضي

نوصي بضرورة إستغلال ممتلكات الشركة لتعظيم مواردها.

ز- قامت الشركة بشطب عدد من السيارات استناداً لقرار مجلس الادارة المرقم (١) والمتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/١/٩، الا اننا لاحظنا ان الشركة لازالت تقوم بالصرف على تلك السيارات لغرض صيانتها مع العرض ان الشركة مستمرة بأستخدام تلك السيارات ولم يجر معالجتها ضمن مخزن المخلفات والمستهلكات ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
٧٧٨	٢٠١١/٥/١٦	٢٠٤٤	صيانة السيارة المرقمة (٢٨٠٠٤٧)
١٧٩٠	٢٠١١/١١/١٦		
٧٠٨	٢٠١١/٤/٢٥	١٠٥٩	صيانة السيارة المرقمة (٤٢٨٠١٣)
٨٣٩	٢٠١١/٥/٢٩		
٨٩٣	٢٠١١/٦/٦	٨٩٠	صيانة السيارة المرقمة (٢٨٠٤٠٦)
١٢٤٨	٢٠١١/٨/١٥		
١٣٤٣	٢٠١١/١٠/٣٠		
١١٨١	٢٠١١/١١/٢٣		

نوصي بضرورة إتخاذ القرارات السليمة وفي صالح الشركة ، اما بالرجوع عن قرار الشطب او

السير به .



ح- اظهر حساب مخزن المخلفات والمستهلكات رصيداً قدره (١٦٢٥٠) دينار (ستة عشر الف ومائتان وخمسون دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ يمثل قيمة مولدة سبق للشركة ان قامت بشطبها منذ عام/٢٠٠٧ لم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنها رغم مضي تلك الفترة الطويلة عليها وتشغل حيزاً من مخازنها مما يشكل عبأ على الشركة ، نوصي باتخاذ الاجراءات الاصلية بشأنها.

٧- الأستثمارات المالية :

بلغ رصيد الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغاً مقداره (٤٢٥٢٢٣٥) ألف دينار (اربعة مليارات ومائتان واثان وخمسون مليون ومائتان وخمسة ثلاثون الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٢٦) شركة من شركات القطاع المختلط والخاص وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات مبلغ (١) مليون دينار (مليون دينار) عن ارباح متحققة لدى شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة لسنة ٢٠٠٩ وتشكل نسبة (٠,٢٣٥%) من قيمة هذه الاستثمارات وهي نسبة ضئيلة جداً مقارنة بحجم الاستثمار، نوصي بضرورة متابعة ارباح تلك الاستثمارات ودراسة استثماراتها وتقييم جدوى الإستمرار بها.

٨- المدينون والدائنون :

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٥٢٥٤١٥٥) الف دينار (خمسة وعشرون مليار ومائتان واربعة وخمسون مليون ومائة وخمسة وخمسون الف دينار) و (٢١٨٣٠٤٧٣) الف دينار (واحد وعشرون مليار وثمانمائة وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك الملاحظات التالية :-

ا. بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٠٣٧٥٠٣٦) الف دينار (عشر مليارات وثلاثمائة وخمسة وسبعين مليون وستة وثلاثين الف دينار) و (١٣٨٥٠٥٩٣) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وثمانمائة وخمسين مليون وخمسمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) على التوالي من إجمالي رصيد المدينون والدائنون كما في ٢٠١١/١٢/٣١، وكما مبين ادناه:-



التفاصيل	رقم الحساب	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة /الف دينار	
المدينون	١٦١١	عملاء قطاع عام	٦٥٦.٥٦٠	
	١٦١٣	عملاء قطاع المختلط	١٢٨١	
	١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٩٦٣٣٩	
	١٦١٥	عملاء عالم خارجي	١٤٧٣٣٤	
	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٨١١٦٦٨	
	١٦٦٥١	فروقات نقدية ومحزنية	١٢٦٦٥٩	
	١٦٧٢	سلف المتسبين	١٦٣.٦٩٥	
		المجموع	١٠٣٧٥.٠٣٦	
الدائنون	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢٨٦٤٩	
	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٧٣٠.٦٤٢٤	
	٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٥٠٠٠	
	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٤٨٧٢٣	
	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٨٤٣٩٥٠	
	٢٦٦٨	فروقات نقدية ومحزنية	٢٠٩٧	
	٢٦٦٩	ديون واجب التسديد	١٦١٥٧٥٠	
			المجموع	١٣٨٥.٥٩٣

نوصي بإتخاذ مايلزم لغرض متابعتها وتصفيتها.

ب. عدم وجود متابعة جدية لمعالجة وتصفية الحسابات التي ظهرت مخالفة لطبيعتها المحاسبية بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، الا ان الشركة تأخرت في تشكيل اللجنة الخاصة لتصفية تلك الارصدة بالامر الاداري المرقم (١٠١٢٩) في ٢٠١١/١٢/٢٥ اي بعد مرور (٤) اشهر على اصدار البيانات المالية للشركة موضوع التقرير ، حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٤٧٣٧.٠٢٨) الف دينار (اربعة عشر مليار وسبعمائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانية وعشرون الف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٦٧٢٣١٢١) الف دينار (ستة مليارات وسبعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ على التوالي ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-



التفاصيل	رقم الحساب	اسم الحساب	ارصدة / الف دينار
المدينون	١٦١١	عملاء قطاع عام	٦٤٨٩٣٢٤
	١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	١٠٥٥
	١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٨٤٠
	١٦١٥	عملاء عالم خارجي	٩٢٠٨٧
	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٣٨٠٥٢
	١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٧٦٣
		المجموع	٦٧٢٣١٢١
			٥٦٦٦٨
الدائنون	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٠٠١٠
	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٣٨٣٠٤٥٨
	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٨٢٢٦٤
	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٧٢٩٥٠٤
	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٨١٢٤
	٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لدى الغير	١٤٧٣٧٠٢٨
		المجموع	

نوصي بضرورة دراسة هذه الارصدة ومعالجتها وتصفيتها وفقاً للاصول.

ج- قامت الشركة بأعداد كشوفات خاصة بتحليل اعمار الديون وعلى مستوى الحسابات الفرعية والتفصيلية لحساب المدينون والدائنون ، الا ان الملاحظ ان هذه الكشوفات تضمنت تحليل الديون لحساب العملاء والمجهزون فقط دون بقية حسابات المدينون والدائنون الاخرى الواردة في الكشوفات التحليلية المرفقة مع البيانات المالية اضافة الى وجود اختلافات بين ارصدة تلك الحسابات حسب الكشف عن ما مثبت بالسجلات المالية وندرج ادناه امثلة :-

رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	المبلغ المثبت بموجب الكشف / الف دينار	المبلغ المثبت بموجب السجلات / الف دينار	الفرق / الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع عام	٧٦٦٨٣١٣	٨١٩٠٥٦٠	٥٢٢٢٤٧
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٩٦٥٤٩	٩٦٣٣٩	٢١٠

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الكشف ومطابقته مع السجلات المالية بأعتباره جزء من متطلبات اعداد البيانات المالية.



د - تضمن حساب المدينون كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (١٢٦٦٥٩) الف دينار (مائة وستة وعشرون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) كفروقات نقدية ومخزنية وكما مفصل ادناه :-

اسم الحساب	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
فروقات نقدية ومخزنية	٥٠٣٦٦	موقوف ومدور منذ سنوات وقبل عام ٢٠٠٣، لم لسزد بتفاصيله رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٢/٥/٢٧ لعدم توفر اولياته لدى الشركة .
فروقات نقدية ومخزنية/أضرار حرب	٩١٦	موقوف ومدور منذ عام ٢٠٠٣ لم تتخذ الشركة أي اجراء بصدده .
فروقات نقدية ومخزنية/ سرقات	٧٥٣٧٧	يمثل سرقات حمولات الشركات الناقلة الاهلية الناقوية والسواق موقوف ومدور منذ سنوات ، لم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنه .
المجموع	١٢٦٦٥٩	

نوصي بضرورة التحري عن تلك المبالغ وتصفيتها .

٩ - النقدية في الصندوق ولدى المصارف :

أ- ضمن حساب النقود الظاهر في البيانات المالية للشركة والبالغ (١٠٣٨٩٠٢٤) الف دينار(عشرة مليارات وثلاثمائة وتسعة وثمانون مليون واربعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ هناك مبلغاً مقداره (٦٠٦١٧٤) الف دينار (ستمائة وستة ملايين ومائة واربعة وسبعون الف دينار) يمثل ارصدة حسابات التوفير المفتوحة من قبل الشركة لدى المصارف المينة ادناه ، مما يتطلب تسجيلها ضمن حساب الاستثمارات وطبقاً لمقتضيات الفقرة (١٦-ج) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق :-

اسم المصرف	الرصيد كما في
مصرف بابل توفير /دينار عراقي	٢٨٨٦٢٣٧٧٩
مصرف بابل توفير /دولار	٣١٧٥٢٩٨١٠
مصرف بابل توفير /مساكين	٢٠٠٠٠
المجموع	٦٠٦١٧٣٥٨٩

نوصي بضرورة عرضها ضمن حساب الاستثمارات المالية وتلافي ذلك مستقبلاً.



ب- بلغ عدد الحسابات الجارية والتوفير للشركة المفتوحة لدى المصارف داخل وخارج العراق (٢٢) حساب مصرفي منها (١٩) حساب جاري برصيد إجمالي مقداره (١٠٣٨٩٠٢٤) ألف دينار (عشر مليارات وثلاثمائة وتسعة وثمانون مليون واربعة وعشرون ألف دينار) وفقاً لما أظهرته سجلات الشركة كما في ٢٠١١/١٢/٣١، ولدينا بخصوص ذلك مايلي:

اولاً- عدم قيام الشركة بأعداد مطابقات شهرية لبعض الحسابات الجارية للشركة وانما تتم مطابقة واحدة في نهاية السنة مما يؤدي الى تأخر اكتشاف الاخطاء في تلك الحسابات ومعالجتها ، منها على سبيل المثال :-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ /دينار
مصرف الرافدين /بنوى /دولار	٨١٩٠
مصرف الرافدين /رئيسي /اجاري /دولار	١٢٥٨٩٢٠
مصرف الرافدين /رئيسي /اجاري	١٤٢٣٠٠٠
مصرف البلاد الاسلامي /اجاري	٢٣٨٩٢٣
مصرف الاتحاد العراقي /اجاري /دولار	٢٣٢٨٣٠٠
مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل /مساهمين	٢٨٧٥٠٠
مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل /اجاري	١١٤٦٠٩٦
مصرف بابل / جاري /تأمينات	٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠
مصرف الاتحاد العراقي /اجاري	١٠٠٥١٥٨٩٢١
مصرف بابل /بنوى /اجاري	٢٥٧٧١

نوصي بضرورة إعداد مطابقات شهرية لحسابات الشركة حفاظاً على حقوقها .

ثانياً- لم يتم تزويدنا بكشوفات وتأييدات ومطابقات المصارف لبعض حسابات الشركة الجارية المفتوحة لدى بعض المصارف كما تظهرها السجلات المالية للشركة ، كما لوحظ بأن تأييد رصيد مصرف الرافدين /عمان كان نسخة ضوئية ولايحمل ختم المصرف ولم يوضح فيه ارقام الحسابات العائدة للشركة ولم يثبت فيها الرصيد قبل تحويله الى صندوق ادارة الودائع وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم المصرف	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل /اجاري	١١٤٦	بدون تأييد رصيد
مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل /مساهمين	٢٨٧	بدون تأييد رصيد
البنك التجاري الكويتي	٧٩	بدون تأييد رصيد وكشف مصرف ومطابقة
مصرف بابل توفير مساهمين	٢٠	بدون تأييد رصيد وكشف مصرف ومطابقة
مصرف الرافدين /عمان (دولار)	٥١٦٣	بدون تأييد رصيد
مصرف الرافدين /عمان (دينار اردني)	٢٢٩٦١	بدون تأييد رصيد

نوصي بضرورة الحصول على كشوفات المصارف ومطابقتها مع السجلات دورياً مع سجلات الشركة والحصول على تأييد بالارصدة للتحقق من صحة تلك الارصدة التي تظهرها السجلات في نهاية كل سنة .



ثالثاً- لم تتمكن من تدقيق مطابقة كشف حساب مصرف الرافدين/ الباب الشرقي لعدم تزويدنا بكشف المصرف وكشف بالموقوفات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا (٩) في ٢٠١٢/٤/١١ ، نوصي بضرورة إعداد المطابقة الأصولية للحساب المذكور وتزويدنا بنسخة منها .

رابعاً- كثرة الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف بالرغم من عدم تحرك عدد (١٣) حساب منها خلال عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وانحسار نشاط الشركة مما يشكل عبأ على الشركة في إجراء مطابقات أرصدة تلك الحسابات ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم المصرف	المبلغ/دينار
مصرف بابل جاري/ تأمينات	٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠
مصرف الرافدين /عمان (دينار اردني)	٢٢٩٦١٣٣٤
مصرف الرافدين /عمان (دولار)	٥١٦٣٠٣٢
مصرف رافدين رئيسي/دينار عراقي	١٤٢٣٠٠٠
مصرف الاتحاد العراقي/دولار	٢٣٢٨٣٠٠
مصرف البلاد الاسلامي	٢٣٨٩٢٣

نوصي بتقليص عدد تلك الحسابات وغلقها في حالة إنتفاء الحاجة منها.

١٠- حسابات المساهمين:

بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير المستلمة مبلغ مقداره (٥٤٦٦٤٨) الف دينار (خمسمائة وستة واربعون مليون وستمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وبلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها (٣٩٥٣) شهادة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود للاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).



من خلال تدقيقنا لعينة من العقود المبرمة خلال السنة موضوع التدقيق ، لاحظنا مايلي:-

أ- لم تقم الشركة بفتح سجل خاص بالعقود المبرمة تثبت فيه (مبلغ العقد وتاريخ التعاقد ومدة خطاب الضمان والمبالغ المسددة والمتبقية) لغرض السيطرة والمتابعة من الناحية المالية والقانونية ، علماً إن قسم التدقيق لم يقم بتدقيق الأضابير الخاصة بالعقود .

ب- إن إدارة العقود تتم من قبل شخص واحد (مدير القسم القانوني) بالرغم من إن الشركة لديها تعاقدات ضخمة تصل الى مليارات الدنانير اضافة الى عدم مصادقة بعض العقود من قبل القسم القانوني مما يشكل خللاً في نظم الرقابة الداخلية والضبط الداخلي ، نوصي برفد القسم بكادر متخصص .

ج- عدم الزام المتعاقدين مع الشركة بتقديم ما يؤيد الموقف السليم من الهيئة العامة للضرائب مما يشكل مخالفة لأحكام قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) ، نوصي بضرورة إتخاذ مايلزم بشأن ذلك.

د- عدم قيام الشركة بإعلان عن مناقصات لابرام عقود النقل مع الشركات الناقلة الاهلية الثانوية او اعتماد اسلوب الدعوة المباشرة حيث يجري التعاقد بشكل مباشر مع تلك الشركات ولم نطلع على آلية او اسلوب اختيار او ترشيح تلك الشركات في التعاقد ، نوصي بأتماد اسلوب المناقصة العامة لأختيار الأفضل من الشركات الناقلة الثانوية الأهلية وأنسب الأسعار أو الأسترشاد بتعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (١) لسنة/٢٠٠٨ او وضع آلية ثابتة لاعتمادها في التعاقدات .

هـ- لم يقم القسم القانوني بفتح اضبارة خاصة بكل عقد وترقيم بعض العقود تدرج فيها اوليات العقد مثل (عقد تأسيس الشركة المتعاقد معها ، خطابات الضمان ، المبالغ المسددة والمتبقية) ، نوصي بضرورة فتح اضبارة خاصة بكل عقد لضمان حقوق الشركة .

و- ان الكفالات الرهنية لعقود الشركات الناقلة الثانوية الاهلية جميعها تعود لتعاقدات ابرمت منذ سنوات سابقة وبالرغم من تجديد تلك العقود مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية الا انه لم يتأيد لنا معرفة استمرارية هذه الحجوزات ام الغائها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٦) في

٢٠١٢/٧/١٦ ، نوصي بتجديد تلك الحجوزات عند كل تعاقد جديد .



ز- لوحظ عدم تضمين بنود العقود المبرمة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية (مبلغ التعاقد ، مدة نفاذ العقد) وانما يتم على اساس عدد النقلات الامر الذي يشكل ثغرة قانونية في صيغة التعاقد، نوصي بضرورة تثبيت هذه الشروط ضمن بنود العقود لحماية حقوق الشركة .

ح- من خلال تدقيق عينة من اضابير عقود الشركات الناقلة الثانوية الاهلية فقد لوحظ عدم ارفاق بعض الاوليات مثل(عقد التأسيس ، حسابات ختامية مصادق عليها من قبل محاسب قانوني) لتلك الشركات ، نوصي بضرورة ارفاق كافة الاوليات المطلوبة في شروط التعاقد .

ط- قامت الشركة بأبرام (٦) عقود مع شركة زرقاء اليمامة الناقلة الثانوية الاهلية خلال السنتين ٢٠٠٩-٢٠١٠ والنافذة المفعول خلال السنة /٢٠١١ اضافة الى العقود التي تم ابرامها خلال السنة موضوع التقرير وفيما يلي كشف يوضح ذلك:-

المبلغ الف دينار	موضوع العقد	مدة العقد	الجهة المستفيدة
حسب عدد النقلات	نقل مفردات البطاقة التموينية وقع العقد في ٢٠١٠/٣/١	لا توجد مدة	الشركة العامة لتجارة الحبوب
٥٩٩٥٦٢٩٦	نقل (٥٦) محطات كهربائية وقع العقد في ٢٠٠٩/١/٢٧	١٢٠ يوم (نقل ٢٢ محطة)	المديرية العامة لمشاريع انتاج الطاقة الكهربائية
حسب عدد النقلات	نقل معدات وقع العقد في ٢٠٠٩/١٢/٩	سنة واحدة	وزارة الكهرباء
١٦٧٧٤٧٢	انشاء مخزن عدد/٤ وقع العقد في ٢٠١١/٤/٢٥	٥ اشهر	المديرية العامة لمشاريع الانتاج الغازية
٨٠٠٣٦٥	انشاء مخزن عدد/٢ وقع العقد في ٢٠١٠/١٢/٢٢	٩٠ يوم	المديرية العامة لمشاريع الانتاج الغازية
حسب عدد النقلات	نقل وتحميل وتفريغ معدات وخزانات وقع العقد في ٢٠١١/٣/١	١٤ يوم	وزارة النفط

ولدينا بشأن ذلك ما يلي:-

اولاً:- تم تجديد خطاب الضمان الصادر من المصرف المتحد للاستثمار بمبلغ (١) مليار دينار (مليار دينار) عن جميع العقود المبرمة اعلاه مما يشير الى عدم تناسب مبلغ الضمان مع مبالغ العقود المبرمة اعلاه.

ثانياً:- عدم تناسب رأس مال شركة زرقاء اليمامة البالغ (٢) مليون دينار (مليون دينار) مع حجم التعاقدات المحالة عليها من قبل الشركة العراقية للنقل البري الوارد تفاصيلها في الكشف اعلاه ولم نزود بما يفيد زيادة رأسمالها رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠١٢/٥/٢٨.

ثالثاً:- عدم تضمين العقود المبرمة فقرة تشير الى التأمينات النهائية لضمان حسن التنفيذ والتي يجب عدم اطلاقها الا بعد صدور شهادة القبول النهائية وتصفية الحسابات النهائية.

رابعاً :- عدم تضمين العقد فقرة تلزم الشركة الناقلة الاهلية زرقاء اليمامة بعدم التنازل عن العقد كلاً او جزءاً الى طرف ثالث لضمان حقوق الشركة.



خامساً: - خلافاً للمادة (٤) من العقد المبرم مع وزارة الكهرباء والخاصة بالتأمين على المعدات الكهربائية انحال الى الشركة الناقلة الاهلية زرقاء اليمامة حيث قدمت الشركة نسخ مصورة من قسائم التأمين

بدلاً من النسخ الاصلية .

سادساً: - خلافاً للفقرة (١) (احكام ختامية) المثبتة في العقد المبرم بين وزارة الكهرباء والشركة موضوع التقرير وانحال على شركة زرقاء اليمامة حيث نصت على (تنظيم عقد بخصوص نقل المحطات المتبقية وعددها (٣٢) محطة كهربائية غازية بعد اكمال نقل الوجبة الاولى من المحطات البالغ عددها (٢٤) محطة كهربائية غازية الا انه لم يتم تنظيم العقد الثاني بالرغم من استكمال عمليات النقل ، نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد حفاظاً على حقوق الشركة .

١٢- الدعاوى :

بلغ عدد الدعاوى المقامة خلال السنة موضوع التقرير (تسع دعاوى) منها اربعة دعاوى مقامة من قبل الشركة على الغير في حين بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة خمسة دعاوى منها واحدة ابطلت شكلاً ، وادناه تفاصيل ذلك :-

ا- الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير ولم تحسم لصالحها :

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	المبلغ / الف دينار
٢٠١١/س/١١٦٥	مصرف الوركاء للتمويل والاستثمار	تسديد بدل ايجار	١٥٠٠٠
٢٠١١/س/٤٣١	وزارة الدفاع	استغلال الجيش لموقع البصرة	٩٥٠٠٠
٢٠١١/ب/١٤٥٤	راضي ابراهيم علي	تضمن قيمة الشاحنة المفقودة	١٥٠٠٠
٢٠١١/س/٤٣٣	وزارة الدفاع	استغلال الجيش لموقع البصرة	-

ب- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة ولم تحسم لصالحها:-

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	المبلغ / دينار
٢٠١١/س/٧٩٠	فارس كاظم حمزة	تضمن قيمة شاحنة	١٨٠٠٠
٢٠١١/س/١٩	ايمان جمال محمد	احالة الى التعاقد	-
٢٠١١/س/١٧٣	حسن عبد الهادي كريم	المطالبة بقسمة المبالغ المدفوعة عن شراء اسهم مسجلة باسم الشركة	٢٤٨٩٥

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة.

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

ا- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم

(٨/٢٩/٢٩/١٢٣٩٥) في ١٧/٨/٢٠١١ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٠/٢٠١١:-

رقم الققرة	موضوعها	التفاصيل
٨-أ	الموجودات الثابتة	استمرار الشركة بجرد موجوداتها الثابتة بتاريخ الميزانية على مستوى الغرف دون ان يتم توحيد نتائج الجرد وبما يمكن من إجراء المطابقة مع السجلات علماً بأن محضر المطابقة المقدم من قبل الشركة اشر بعض الفروقات ولم تقدم الينا الآلية التي تمت بموجبها المطابقة حيث ان السجلات مسموكة بشكل إجمالي في حين ان لمحاضر الجرد لظمت بشكل تفصيلي على مستوى الغرف ولم يتم إعداد خلاصة بنتائج الجرد مما افقد الجرد اهميته .
٨-ج	الموجودات الثابتة	عدم قيام الشركة موضوع التقرير بحسم الاجراءات القضائية المتعلقة بالمركبات المسروقة خلال الفترة (٢٠٠٣-٢٠٠٧) والمسجلة ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية .
١٠-ج	المدينون والدائون	بلغ إجمالي الديون المترتبة بدمه الشركات الناقلة الثانوية الاهلية مبلغ مقداره (١٢٣٢٢٧١٢) الف دينار (اثنا عشر ملياراً وثلاثمائة واثمان وعشرون مليوناً وسبعمئة واثمان الف دينار) والذي يمثل اقيام الحمولات المفقودة والمسروقة والتي جرى قيدها في حساب مجهزون قطاع خاص مخالف لطبيعته الخاسية ، وقد لوحظ من خلال التدقيق بعدم كفاية الضمانات المستلمة من تلك الشركات في حينها .
١٠-ر	المدينون والدائون	أظهرت دراسة حساب ايرادات مستحقة وغير مقبوضة وبمبلغ مقداره (٦٤٤٤٤) الف دينار (اربعة وستين مليوناً واربعمائة واربعين الف دينار) والمدور من سنوات سابقة تمثل ايراد فوائد الودائع الثابتة لم يتم اجراء التسويات القيدية الصحيحة بمذة الايرادات رغم استلامها .
١٠-ط	المدينون والدائون	عدم تناسب مبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٢٠٠٤٧٦١) الف دينار (ملياران واربعة ملايين وسبعمئة وواحد وستون الف دينار) مع مبلغ الديون الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والديون التي يتوقع عدم تحصيلها لعدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية والتأكد من صحة المستمسكات المقدمة لها والبالغة (١٢٦١٠٣٩١) الف دينار (اثنا عشر ملياراً وستمئة وعشرة مليوناً وثلاثمائة وواحد وتسعون الف دينار) .
١١-أ	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	أظهرت مطابقة أرصدة الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى بعض المصارف مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر بالسجلات المالية لغاية إعداد هذا التقرير .
١١-ر	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	للشركة موضوع التقرير ارصدة مجمدة في الخارج لم يمر اعادة تقييمها وفقاً لأسعار الصرف الصادرة بموجب نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، اضافة الى ضعف متابعة الشركة بمطالبة الجهات المعنية .
١٢-أ	العقود	توسع الشركة في ابرام عقود خارج نطاق اختصاصها المحدد بموجب عقد تأسيسها وهو نقل البضائع ، حيث قامت بأبرام عقود مخالفة لاختصاصها .
١٣-ب	الدعاوى	وجود عقارات متنازع عليها قضائياً لم تحسم لغاية تاريخه اعلاه.

نوصي باتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات اعلاه.

ب- تم إصدار تقريرنا المرقم ذي العدد (٨/٢٩/٢٩ / ٢٠١٢) والمؤرخ في ٢٠/١٠/٢٠١٢ عن نتائج

اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ، مما يتطلب

إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .



قامت الشركة بتعيين السيد (موفق محمد عباس) كمشاور قانوني بصفة عقد وراتب شهري مقداره

(٤٠٠) الف دينار (اربعمائة الف دينار) بموجب الامر الاداري المرقم (٤٦٤) في ٢٠١١/١/١٢

ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-

أ- بالرغم من وجود قسم قانوني في الشركة يضم (٥) موظفين بضمنهم موظف واحد بصفة عقد

الا ان الشركة تعاقدت مع الموما اليه لمتابعة اعمال الشركة القضائية ولم تقدم الشركة تبريرات

ذلك رغم طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٢/٨/٢٩ .

ب - خلو اضبارته الشخصية من اي مستندات ثبوتية مثل (هوية نقابة ، وثيقة تخرج ، السيرة الذاتية).

ج- عدم تنظيم عقد اصولي مع الموما اليه يحدد فيه الاعمال التي ستناط به ، مدة التعاقد... الخ من

الشروط التعاقدية التي تحمي حقوق الشركة .

د - لم تحسب الشركة حصة ضريبة الدخل على مبلغ العقد .

نوصي بضرورة إتخاذ مايلزم بخصوص ذلك.

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الفقرات (٨ - ج)

(المدينون والدائنون) ، (٩-ب-ثالثا) (النقدية في الصندوق ولدى المصارف) ، (١١-ط) (العقود)

واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية

للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع

المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات

التاريخ.



المحاسب القانوني

فاروق طوبيا توما

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢ / ٦ / ٢٥



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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٨٥٣٨١٢٤٥	٧٩١٣٠٣٨٥٦
٣	١٥	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٢٥٢٢٣٤٨٦٩	٣٣٤٢٠٢٤٣٦٩
			٤٦٣٧٦١٦١٤	٤١٣٣٢٢٨٢٢٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المخزون	٢٢٢٤٠٢٦٧	١٥٩٦١٢٢٨
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٠٨٧١٠٨٤٠٥	٢٠٦٤٤٠١٧٠٥
٤	١٦	المدينون	٢٥٢٥٤١٥٥٠٤٩	٣٠٨٠٣١٨٧١٨٦
٥	١٨	النقود	١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١	٦٦٥٤١٤٣١٣٠
		<u>مجموع الموجودات</u>	٣٧٧٥٢٥٢٧٣٢٢	٣٩٥٣٧٦٩٣٢٤٩
			٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦	٤٣٦٧١٠٢١٤٧٤
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٨٥٥٤٩٠٩٧٩٤	٩١٣٨٤٢٨٨٤٧
٨	٢٣	التخصيصات	٢٠٠٤٧٦١١٠١	٢٠٠٤٧٦١١٠١
			٢٠٥٥٩٦٧٠٨٩٥	١٤٥٤٣١٨٩٩٤٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٩	٢٦	الدائون	٢١٨٣٠٤٧٢٥٤١	٢٩١٢٧٨٣١٥٢٦
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦	٤٣٦٧١٠٢١٤٧٤

رئيس مجلس الادارة
محمد عبد الحسين جعفر

المحاسب القانوني
فاروق طوبيا توما

محمد عبد الرحمن
المدير المالي

عبد الرحيم داود جوهري

المؤرخ في ٩ / ١٠ / ٢٠١١

الموافق في ١٠ / ١٠ / ٢٠١١

بسمه
المحاسب القانوني

بسمه قيس شهاب الدين

ع. ديوان الرقابة المالية

ايمن يونس
المدير المالي

احمد محمد حمد

موضوعا لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٢٩ / ٢٠١١



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		<u>الايادات الجارية</u>		
٤٦١٤٧٧٦١٣٤	٤٠٦٠٠٥٤٠٠٥	ايادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
٢٣٠٢٧١٧٤٩	٢٦٤٠٩٦٢٥٢	الفوائد الدائنة وبجارات الاراضي	٤٦٢-٤٦١	١٥
٢١٣٠٠٣٤٧	٣٢٣٦٧٨٦٥	ايادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	
٤٨٦٦٣٤٨٢٣٠	٤٣٥٦٥١٨١٢٢			
		<u>تزل: المصروفات الجارية</u>		
٩٤١١٥٣١٢٤	٩٩٥٤٣٨٠٤٢	الرواتب والاجور	٣١	١٠
٨٧٠٨٤٩٠٠٤	٨٢١٦٠٨٥٩	المستلزمات السلعية	٣٢	١١
٢١٣٩٢٣٨٦٦	٢٤٧٥٨٣٤٩٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٢
٤٣٣٥١٥٠٠	٤٦٠٠٠٣٣٣	الاندثارات	٣٧	١
١٩١١٣٧٥	٤٢٦٩٥٧٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨	١٣
١٢٨٧٤٢٤٧٦٩	١٤١٣٨٧٨٤٢٤			
٣٥٧٨٩٢٣٢٤٦١	٢٩٤٢٦٣٩٦٩٨	فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى		
		تضاف: الايادات التحويلية والاخرى		١٥
٢٠٣٠٨١٣٩	٤٠٤٧٨٦١	الايادات التحويلية	٤٨	
٩٨٨١٢٢٤	٤٨٧٦٤٧١٦	الايادات الاخرى	٤٩	
٣٠١٨٩٣٦٣	٥٢٨١٢٥٧٧			
		<u>تزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		١٣
٢٤٦٣١٦٠٨	١٤٩٠٥٨٥٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨	
٤٨٨٧٥٠٦٨١	٤٢٣٣٤٦٣٧٤	المصروفات الاخرى	٣٩	
٥١٣٣٨٢٢٨٩	٤٣٨٢٥٢٢٣٢			
٣٠٩٥٧٣٠٥٣٥	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣	الفائض القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية		
		<u>الفائض موزع كما يلي</u>		
٤٦٤٣٥٩٥٨٠	٣٨٣٥٨٠٠٠٦	١٥% حصة ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل		
		رقم (١٣) لسنة/١٩٨٢ (المعدل)		
١٥٤٧٨٦٥٢٧	١٠٨٦٨١٠٠٢	٥٥% الاحتياطي الانزامي بموجب المادة (٧٣)		
		من قانون الشركات الرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل)		
٢٤٧٦٥٨٤٤٢٨	٢٠٦٤٩٣٩٠٣٥	الفائض المتراكم		
٣٠٩٥٧٣٠٥٣٥	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣			



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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١١

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن النشاط الجاري
		٤٠٤٤٧٧٦٢٢٧	النقد المستلم عن :-
		٦٥٩١٩٦٨١٢٣	ايراد النشاط الجاري
	١٠٦٣٦٧٤٤٣٥٠		نقص في مدينو نشاط جاري عدا/٢٦٥
		١٣٧١١٨٢٧٢٤	النقد المدفوع عن :-
		٦٢٧٩٠٣٩	استخدامات النشاط الجاري
		٨٧٢٤٣٥١٥٤٤	الزيادة في المخزون
	١٠١٠١٨١٣٣٠٧		نقص دائو نشاط الجاري عدا/١٦٥
٥٣٤٩٣١٠٤٣			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الجارية
			٢- التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري
		٢٩٦٤٦٤١١٧	النقد المستلم من :-
		٩٣٢٩١٧٢٠٠	ايرادات النشاط الاستثماري
			شراء الاستثمارات
(٦٣٦٤٥٣٠٨٣)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
			٣- التدفقات النقدية عن النشاطات الأخرى
		١٥٢٧٧٧٧٨	النقد المستلم من :-
		٥٢٨١٢٥٧٧	ايرادات ايجار موجودات
		٣٦٣٤١٥٥٠٠	ايراد الأنشطة التحويلية والأخرى
		٤٢٥٠٧١١٢	موجودات
		٦٦٠٠٠٠٠٠٠	تخصيصات
		٤٧٦٥٦٥	زيادة في راس المال
	٧٠٧٤٤٨٩٥٣٢		دائو نشاط غير جاري
			٤- النقد المدفوع عن :-
		٤٨٠٩٤٧٩٣٢	مصاريف تحويلية وأخرى
		٢٧٥٧١٣٩٠٨٩	نقص الاحتياطي
	٣٢٣٨٠٨٧٠٢١		صافي التدفق النقدي عن النشاطات الأخرى
٣٨٣٦٤٠٢٥١١			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة
٣٧٣٤٨٨٠٤٧١			رصيد النقد في ٢٠١٠/١/١
٦٦٥٤١٤٣١٣٠			رصيد النقد في ٢٠١٠/١٢/٣١
١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١			



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
	<u>الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٤١٦٥٩٢١٨٧٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	مستلزمات سلعية	٨٢١٦٠٨٥٩
٣٣	مستلزمات خدمية	١٨١٧١٢٤٩٠
		٢٦٣٨٧٣٣٤٩
٣	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)</u>	٣٩٠٢٠٤٨٥٢١
	تزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٤٢٦٩٥٧٠٠
٣٨٤	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣٨٥٩٣٥٢٨٢١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٩٩٥٤٣٨٠٤٢
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(١٩٠٥٩٦٢٥٢)
	المزايا العينية / نقل العاملين	٦٥٨٧١٠٠٠
٣٧	الاندثارات	٤٦٠٠٠٣٣٣
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٢٩٤٢٦٣٩٦٩٨
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣٨٥٩٣٥٢٨٢١



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني ومباني وطرق	الآلات ومعدات	وسائل نقل والتقال	عدد وقوابل	أثاث وأجهزة مكتب	عدد وقوابل	رسائل نقل والتقال	الآلات ومعدات	مباني ومباني وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
٢٠١١/١/١	٥٧٧٣٥٠٠٠٠	٩٤٢٧٢١٩	٦٠٣٢٠٢٤٢	١٩٠٨٩٣٥٩٣	٥٩٠٩٩٧٢	١٥٣٠٧١١٣٤	٥٩٠٩٩٧٢	١٩٠٨٩٣٥٩٣	٦٠٣٢٠٢٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٥٧٧٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١١/١/١
تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة	٦٣٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٩١٠٠٠٠٠	١٤١٣٤٥٠٠٠	-	٦٥٨٤٥٠٠	-	١٤١٣٤٥٠٠٠	٢٩١٠٠٠٠٠	-	٦٣٠٠٠٠٠٠٠	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
تزل : الموجودات المشطوبة والمباعة	٥٧٥٠٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٦٥٠٠٠٠	-	-	١٩٠٠٠٠٠٠	-	-	٢٠٦٥٠٠٠٠٠	-	٥٧٥٠٠٠٠٠٠٠	تزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٠١١/١٢/٣١	٦٥٣٥٠٠٠٠٠	٩٤٢٧٢١٩	٦١١٦٥٢٤٢	٣٣٢٢٣٨٥٩٣	٥٩٠٩٩٧٢	١٥٩٤٦٥١٣٤	٥٩٠٩٩٧٢	٣٣٢٢٣٨٥٩٣	٦١١٦٥٢٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٦٥٣٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١
نسبة الأندثار	-	%٤	%١٠	%١٢ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٢ - %١٠	%١٠	%٤	-	نسبة الأندثار
الإندثار التراكم	-	٤٢٤٠٠٦٥	٢٩٦٥٢٩٦١	٦٧٣٦٧٥٤٤	٥٦٥٢٤٩٠	٩٨٧٥٥٢٤٤	٥٦٥٢٤٩٠	٦٧٣٦٧٥٤٤	٢٩٦٥٢٩٦١	٤٢٤٠٠٦٥	-	الإندثار التراكم
مخصص الأندثار التراكم في ٢٠١١/١/١	-	٣٧٧٠٨٩	٥٩٨٤٦٦٧	٢١٧١٩٩٧٢	١٣١٢٥٦٨	١٦٦٠٦٠٣٧	١٣١٢٥٦٨	٢١٧١٩٩٧٢	٥٩٨٤٦٦٧	٣٧٧٠٨٩	-	مخصص الأندثار التراكم في ٢٠١١/١/١
تضاف : اندثارات السنة الحالية	-	-	٧٣٥٥٤	٧٢٩٧	٨٦٦٣٠٣	٢٥٤٦٠٦٨	٨٦٦٣٠٣	٧٢٩٧	٧٣٥٥٤	-	-	تضاف : اندثارات السنة الحالية
يزال : الأندثار المحول الى احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	يزال : الأندثار المحول الى احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
مخصص الأندثار التراكم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	-	٤٦١٧١٥٤	٣٥٥٤٠٧٤	٨٩٠٨٠٢١٩	٦٠٩٨٧٥٥	١١٢٨١٥٢١٣	٦٠٩٨٧٥٥	٨٩٠٨٠٢١٩	٣٥٥٤٠٧٤	٤٦١٧١٥٤	-	مخصص الأندثار التراكم كما في ٢٠١١/١٢/٣١
القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٦٥٣٥٠٠٠٠٠	٤٨١٠٠٦٥	٢٥٦٠١٦٨	٢٤٣١٥٨٣٧٤	(١٨٨٧٨٢)	٤٦٦٥٠٤٢١	(١٨٨٧٨٢)	٢٤٣١٥٨٣٧٤	٢٥٦٠١٦٨	٤٨١٠٠٦٥	٦٥٣٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١١٢٧٠٩٢٠	١٦٦١٤٩٨٨	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
٥٦٤٦٥	١٠٠٠١٠	مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
١٣٦٠٠٠	-	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١٧
٤٤٧١٥٩٣	٥٤٩٩٠١٩	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
١٦٢٥٠	١٦٢٥٠	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	مخزن المواد الكهربائية	١٣٥٦
٤٦٣٣٨٤٣	٥٥٢٥٢٦٩		
١٥٩٦١٢٢٨	٢٢٢٤٠٢٦٧	مجموع المخزون	



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مخنطة) / بغداد

كشف الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

الجهة المستثمر بها	أ -		الأرباح المستلمة دينار	نسبة الأرباح %	تكلفة شراء السهم دينار	القصة الاسمية للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ب
	بيع	شراء							
الشركة العراقية لنقل البضائع القطنة	-	-	-	-	١١.٥٩٦٣٥٣	١.٥٥٠	١.٥٥٠.٨٠١٥٢	نقل	١
شركة البادية للنقل العام	-	-	-	رحلة ٥٠% ٣٣,٣٣٣٨	١١٢٣٨٨٩٧٢٠	(١٠-١)	٣.٥٨١٦٣٢٠	نقل	٢
لدى السنيور	-	-	-	رحلة ٧٥% ٣٣,٣٣٣٨	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	(٥١-١)	١٦٧٣٥.١٩٣	سياحي	٣
شركة لدى المنصور	-	-	-	رحلة ٤٥% ٣٣,٣٣٣٨	٢٢١.٠٠٠	١	١٤٥.٠٠٠	سياحي	٤
مصرف البصرة الأهلي الدولي	-	-	-	-	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	استثمار	٥
مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	-	-	-	رحلة ٢٠% ٣٣,٣٣٣٨	٨٣٧٩٤٨١	١	٨٣٧٩٤٨١	استثمار	٦
مصرف دجلة والفرات	-	-	-	-	٨٤٥.٦٤٥	١	٨٤٥.٦٤٥	استثمار	٧
مجمع الأعمال للتجارة العامة	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	-	١٤٦١.٠٠٠	١	١٤٦١.٠٠٠	تجاري	٨
شركة لدى شور	-	-	-	-	٥٢٥٦	١	٥٢٥٦	سياحي	٩
العراقية للأعمال الهندسية	-	-	-	رحلة ٩٤,٩٤٩ %١٧,٩٤٩	١٦٧٣٧٣٢٠	١	١٦٧٣٧٣٢٠	مقاولات	١٠
مصرف الموصل للتصنيع والاستثمار	-	-	-	كتاب ٢٨,١ رحلة ٢١,٩ %٢١,٩	٢٢٠.٤٤١٢	١	٢٢٠.٤٤١٢	استثمار	١١
المصرف العراقي الإسلامي للاستثمار والتصنيع	-	-	-	-	٧٢.٦.٠٥٥	١	٧٢.٦.٠٥٥	استثمار	١٢
			١.٠٠٠.٠٠٠		٢١٧٨١٢٢٤١٢		٢٣٨٤١٣.٥٤	مجموع ما قبله	



تابع / كشف الاستثمارات طويلة الأجل كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

الجهة المستثمر لها	شراء		الأرباح السلطية دينار	نسبة الأرباح %	كلقة شراء السهم دينار	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ن
	بيع	شراء							
شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	-	-	١٠٠٠٠٠٠٠	كتاب ١٠٠٠ %	٢٦٧٨١٢٢٤١٢	١	٦٣٨٤١٣٠٥٤	مجموع ما يعلوه	
شركة البنك للاستثمارات المالية	-	-	-	-	٧٣٢٠٧٤	١,١٥٠	٧٣٢٠٧٤	صناعة	١٣
مصرف الخليج التجاري	-	-	-	رسملة ١٣,٩٨ %	١٩٩٣٣٣٣	١	١٧٣٣٣٣٣	استثمار	١٤
شركة العمار للنقل	-	-	-	-	٢٦٧٤١٥٢	١	٢٦٧٤١٥٢	استثمار	١٥
مصرف بابل	-	-	-	رسملة ١٥,٤٣ % كتاب ٤٨,٦٥ %	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	نقل	١٦
مصرف الشمال	-	-	-	رسملة ٢٠,١٩,٨٧٤٢ %	١٤٣٩٤٢٢٨٣٢	١,٠٦٠٠٠,٩١٥	١٣٣٣٣٣٣٣٤	استثمار	١٧
مصرف الوركاء للاستثمار	-	-	-	رسملة ١٥,٤٣ %	٣١٤٣٧٩٦	١	٣١٤٣٧٩٦	استثمار	١٨
المدنية السياحية لمد الموصل	-	-	-	رسملة ٣٣,٤٤ %	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠	استثمار	١٩
الشركة العراقية لصناعة الكرتون	-	-	-	-	٢٧٢٠٠	١	٢٧٢٠٠	سياحي	٢٠
الشركة الشمالية للمشروبات الغازية و المعدنية	-	-	-	-	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠	صناعي	٢١
فنادق كربلاء	-	-	-	-	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣	استثمار	٢٢
مصرف الأقتصاد للاستثمار	-	-	-	كتاب ١٨,٤١ % رسملة ١٣ %	٣٠٥١٩٦	١	٣٠٥١٩٦	سياحي	٢٣
مصرف النجف للاستثمار	-	-	-	رسملة ٢٠,١٩,٦٩٥ % كتاب ١٣,٣٣٣ %	٨٨٢١٩٩	١	٨٨٢١٩٩	استثمار	٢٤
مصرف الاتحاد العراقي	-	-	-	رسملة ١٩,٦ %	٥٩٨٠٠٠٠٠	١	٥٩٨٠٠٠٠٠	استثمار	٢٥
			١٠٠٠٠٠٠٠		٤٢٥٢٢٣٤٨٦٩		٢١٠٣٨٣٥٠١٣	الاجموع	٢٦



تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ القادة دينار	نسبة القادة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الأستثمار
المصرف التجاري الكويتي	-	-	-	١٩٨٩/٣/١٨	.٢٣٢٤٧.٥	وديعة ثابتة وحساب تحت الطلب
مصرف بابل	١٨٣٣٣٣٣٢٨	%٩	سنة	٢٠١١/١/١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	
مصرف بابل	٦١٦٩٧٩٩	%٩	سنة	٢٠١١/٣/١٧	٦٨٢٧٣٧٠٠	وديعة ثابتة
مصرف بابل	١٠٩٣١٢٥	%٩	سنة	٢٠١١/٤/٦	١٦٥٠٠٠٠٠	
	١٩٠٥٩٦٢٥٢				٢٠٨٧١٠٨٤٠٥	الاجموع

ايضاح

الوديعة محجوزة لدى المصارف الكويتية .



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي
١٤٩٦٣٣.٣٥٠٠	٨١٩.٥٥٩٨٨٧	عملاء قطاع عام	١٦١١
١٧٨.٨٤٣	١٧٨.٨٤٣	عملاء قطاع مختلط	١٦١٣
٩٦٣٣٩.٠٠٣	٩٦٣٣٩.٠٠٣	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٤٧٣٣٣٨٩٧	عملاء قطاع خارجي	١٦١٥
١٥٢.٨٧٥٧٢٤٣	٨٤٣٦.١٣٦٣٠	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
١٨١٦٦٨٣٣٦	١٨١٦٦٨٣٣٦	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٢٨٧١١.٣٥	٦٦.٦١.٣٥	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٠٤٢٤٤١٥٧	٧٥١٣٩٥٢٦	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٥١٥٤١٧	٨٩.٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٥.١٤٨٥٩٩	٥.٣٦٥٥٣٠	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٩١٦٤٨٤	٩١٦٤٨٤	فروقات نقدية ومخزنية/اضرار حرب	١٦٦٥
٧٥٣٧٧٤.٠٥	٧٥٣٧٧٤.٠٥	فروقات نقدية ومخزنية/سروقات	١٦٦٥
٣٥٩٩١٣.٩٧	٢٦٨٧٥.٣٩٧	السلف	١٦٧
١٦٥٢٧٨٦٤١٩	١٦٣.٦٩٤٧٨٢	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٤٢١٢٢٩٦	٥٦٦٦٧٩١٨	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
١٠٠١.٠٠٠	١٠٠١.٠٠٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٢٩٨٨٦٧٦٣٨٦	١٣٨٣.٤٥٨١١١	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٨٢٢٦٣٨٩٤	٨٢٢٦٣٨٩٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٨٦٧١٤٤٦٠	٧٢٩٥.٣٩٣٤	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
٢٨١٨٥.٥٥	٢٨١٢٤.٠٤٧	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١٣٤٠٠.٦٢.٩١	١٤٧٣٧.٢٧٩.٤	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٣٠٨.٣١٨٧١٨٦	٢٥٢٥٤١٥٥.٤٩	مجموع المدينون	



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

كشف إجمالي الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة /للات سنوات/دينار	أقل من سنة /دينار	الرصيد /دينار	اسم الحساب	رقم الحساب الدليل الختامي
٧٦٦٨٣١٢٧٨٥٨			٧٦٦٨٣١٢٧٨٥٨	عملاء قطاع عام	١٦١١
١٧٨٠٨٤٣			١٧٨٠٨٤٣	عملاء قطاع مختلط	١٦١٣
٩٦٥٤٩٠٠١			٩٦٥٤٩٠٠١	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
١٤٧٣٣٣٨٩٧			١٤٧٣٣٣٨٩٧	عملاء قطاع خارجي	١٦١٥
١٨١٦٦٨٣٣٦			١٨١٦٦٨٣٣٦	مدنيو نشاط غير تجاري	١٦٦٥
٦٦٠٦١٠٣٥			٦٦٠٦١٠٣٥	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٧٥١٣٩٥٢٦			٧٥١٣٩٥٢٦	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٨٩٠٤١٧			٨٩٠٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٧٥٢٦١٤٧			٧٥٢٦١٤٧	فروقات نقدية	١٦٦٥١
٤٢٨٣٩٣٨٣			٤٢٨٣٩٣٨٣	فروقات محزنية	١٦٦٥٢
٩١٦٤٨٤			٩١٦٤٨٤	خرامات نقدية ومحزنية/ اضرار حروب	١٦٦٥٣
٧٥٣٧٧٤٠٥			٧٥٣٧٧٤٠٥	فروقات نقدية ومحزنية/ سرقات	١٦٦٥٤
١٦٣٠٦٩٤٧٨٢			١٦٣٠٦٩٤٧٨٢	سلف متسبين	١٦٧٢
٥٦٦٦٧٩١٨			٥٦٦٦٧٩١٨	مجهزون قطاع عام	٢١١١
١٠٠١٠٠٠٠			١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢١١٣
١٣٨٣٠٤٥٨١١١			١٣٨٣٠٤٥٨١١١	مجهزون قطاع خاص	٢١١٤
٨٢٢٦٣٨٩٤			٨٢٢٦٣٨٩٤	دائنو نشاط تجاري	٢٦٥
٧٢٩٥٠٣٩٣٤			٧٢٩٥٠٣٩٣٤	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٨١٢٤٠٤٧			٢٨١٢٤٠٤٧	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٤٧٣٢١١٧٩١٨			٢٤٧٣٢١١٧٩١٨	مجموع الدينون	



كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٩٣٦٠	٨١٩٠	* مصرف الرافدين / نينوى / دولار	
١٠٩٢٨٥٣٤٨	١٨٥٤٩٥٦١٩	مصرف بابل جاري / مساهمين	
٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠	٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠	مصرف بابل جاري / تأمينات	
١٢١٣٢٧٣٣٤	٢١٨٥١٧١٢٩٦	مصرف بابل جاري / دينار عراقي	
٩١٠٧٣١٤٩	٢٨٨٦٢٣٧٧٩	مصرف بابل توفير / دينار عراقي	
٣٥٨٤٩٣٨٥٠	٣١٧٥٢٩٨١٠	* مصرف بابل توفير / دولار	
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	مصرف بابل توفير / مساهمين	
٢٩٠٠٠٠	٢٨٧٥٠٠	مصرف الوركاء / مساهمين	
١١٤٨٠٩٦	١١٤٦٠٩٦	مصرف الوركاء / جاري	
٩٧٠٣٩٨٠٩	٢٦٢٢٠٣٣٠٤	مصرف الرافدين / الشيخ عمر	
٢٢٩٦١٣٣٤	٢٢٩٦١٣٣٤	مصرف الرافدين / عمان (دينار اردني)	
٥١٦٣٠٣٢	٥١٦٣٠٣٢	مصرف الرافدين / عمان (دولار)	
١٢٦١٠٧٢	١٢٥٨٩٢٠	مصرف الرافدين رئيسي (دولار)	
٢٥٧٧١	٢٥٧٧١	مصرف بابل / نينوى	
٤٣٤٤٤٥٠	٤٣٤٢٤٥١	مصرف الرافدين / فرع المنصور	
٢٢٧٥٨١	٢٢١٥٨١	مصرف الرشيد / مكتب دائرة الكهرباء	
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	البنك التجاري الكويتي	
٤٨٢٢٨٤٢٣٣	٧٥٥٣٧٦٢٠٧	مصرف الرافدين / باب الشرقي	
١٤٢٣٠٠٠	١٤٢٣٠٠٠	مصرف رافدين رئيسي / دينار عراقي	
٢٣٢٨٣٠٠	٢٣٢٨٣٠٠	* مصرف الأتحاد العراقي / دولار	
٥١٥٨٩٢١	١٠٠٥١٥٨٩٢١	مصرف الأتحاد العراقي	
٢٣٨٩٢٣	٢٣٨٩٢٣	مصرف البلاد الإسلامي	
٦٦٥٤١٤٣١٣٠	١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١	مجموع النقود	

* تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعين دينار) لكل دولار.



كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	اخلاسي
٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		التفاصيل
		رأس المال المصرح به والمدفوع
		راس المال محلل كما يلي
١٣٢٩١٤٥٤٩٠	٣٢٨١١٤٩١٦٨	مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١١%)
١٥٧٧١٤٨٥	٢٩٦١٧٠٣٠	مساهمة القطاع التعاوني (٠,٢٩٦%)
٣٠٩٤٦٤٨٦٢	٩٩٩٣٦٦٣٩٠	مساهمة قطاع مختلط (٩,٩٩٤%)
١٧٤٥٦١٨١٦٣	٥٦٨٩٨٦٧٤١٢	مساهمة قطاع خاص (٥٦,٨٩٩%)
٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	



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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

الجموع	فائض متراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجالية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	التفاصيل
دينار	٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢١٣	٢٢١٢	الرصيد
٩١٣٨٤٢٨٨٤٧	٥٦٩٤٦١٦٦٠٨	٢٥٢٤٩٤٩٤	٢٤٠٣٥٢٠٨	٢٣٣٧٠٩٩١٥٥	١٩٢٧٥٧٢٥٢	٨٢٩١٤٤٨٥٧	٣٥٥٢٦٢٧٣	٢٥ - ١١/١/١
٢٥٣٨٥٩٥٧٢٣	(٢) ٢٠٦٤٩٣٩٠٣٤	-	-	(٣) ١٦٧٠٠٠٠٠	(١) ٣٤٤٤٧٨٢٤٦٥	١٠٨٦٨١٠٠٢	٣٤٩٣٢٢٢	الإضافات خلال السنة
٣١٢٢١١٤٧٧٦	٣١٢٢١١٤٧٧٦	-	-	-	-	-	-	التغيرات خلال السنة
٨٥٥٤٩٠٩٧٩٤	٤٦٣٧٤٤٠٨٦٦	٢٥٢٤٩٤٩٤	٢٤٠٣٥٢٠٨	٢٣٥٣٧٩٩١٥٥	٥٣٧٥٣٩٧١٧	٩٣٧٨٢٥٨٥٩	٣٩٠١٩٤٩٥	الرصيد كما في ١٢/٣١/٢٠١١

(١) تمثل رسملة عدد من الشركات المساهم بها كما ورد في كشف الاستثمارات طويلة الاجل.

(٢) الفائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠١١ .

(٣) يمثل المبلغ قيمة بيع عربتان وتانكر تم شطبها من السجلات منذ سنة/٢٠٠٧ .



كشف رقم (٨)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٠٠٤٧٦١١٠١	٢٠٠٤٧٦١١٠١	التفاصيل
٢٠٠٤٧٦١١٠١	٢٠٠٤٧٦١١٠١	تخصيصات طويلة الاجل
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٥



كشف رقم (٩)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
٢٨٦٤٨٦٥١	٢٨٦٤٨٦٥١	٢٦١
١٣٧٨٨٢٨٧٣٨٦	٧٣٠٦٤٢٣٦٤٦	٢٦١١
٥١٦٢	٥١٦٢	٢٦١٤
١٣٨١٦٩٤١١٩٩	٧٣٣٥٠٧٧٤٥٩	٢٦١٥
٤٨٢٤٦٦٤٥	٤٨٧٢٣٢١١	٢٦٥
٤٩٣٠١١١١٣٧	٤٨٤٣٩٥٠٢٥٩	٢٦٦
٢٩٧٦٢٤٦١٠	٢٧٦٣٤٦٨٣٢	٢٦٦١
١٠٨٠٧٣٧	١٠٨٠٧٣٧	٢٦٦٢
١٢٥٨٨٧٩٤	١٣٦٩٤٧٩٤	٢٦٦٣
٥٥٠٠٦٩٨	٥٤٠٠٧٠٧	٢٦٦٥
١٦١٦٦٢٣	٢٠٩٧١٦٧	٢٦٦٧
١٦٣٨٢٩٧٥٧٧	١٦١٥٧٤٩٧١٦	٢٦٦٨
٦٨٨٦٨٢٠١٧٦	٦٧٥٨٣٢٠٢١٢	٢٦٦٩
١٥٧٢٩٧٠	٣٥٦٣٢٢٠	٢٦٧
٩٨٨١٣٤٠٩	٣١٤٣٩٣٨٧	٢٦٧١
١٠٠٣٨٦٣٧٩	٣٥٠٠٢٦٠٧	٢٦٧٢
٢٠٨٥٢٣٩٤٣٩٩	١٤١٧٧١٢٣٤٨٩	ما قبله



تابع / كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل اخلاسي
دينار ٢٠٨٥٢٣٩٤٣٩٩	دينار ١٤١٧٧١٢٣٤٨٩	التفاصيل مابعده
٧٩٣٩٢٦٣٠١	٥٤٦٦٤٧٦٢٧	دائون توزيع الارباح ٢٦٨
٤٦٤٣٥٩٥٨٠	٣٨٣٥٨٠٠٠٦	حصة المساهمين
١٢٥٨٢٨٥٨٨١	٩٣٠٢٢٧٦٣٣	حصة ضريبة
٦٧٨٣١٣٠٤٣١	٦٤٨٩٣٢٤٥٢٢	ارصدة دائنة لحسابات مدينة
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	عملاء قطاع عام ١٦١١
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	عملاء قطاع مختلط ١٦١٣
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
١٣٨٠٥١٨١٩	١٣٨٠٥١٨١٩	عملاء عالم خارجي ١٦١٥
١٩٨٧٠١٨	١٧٦٣١٠٠	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
٧٠١٧١٥١٢٤٦	٦٧٢٣١٢١٤١٩	سلف منتسبين ١٦٧٢
٢٩١٢٧٨٣١٥٢٦	٢١٨٣٠٤٧٢٥٤١	مجموع الدائون



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

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	الرصيد /دينار	القل من سنة /دينار	سنة /ثلاث سنوات/دينار	أكثر من ثلاث سنوات /دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢٨٦٤٨٦٥١			٢٨٦٤٨٦٥١
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٧٣.٦٤٢٣٦٤٦			٧٣.٦٤٢٣٦٤٦
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٥١٦٢			٥١٦٢
٢٦٥	دائيو نشاط غير جاري	٤٨٧٢٣٢١١			٤٨٧٢٣٢١١
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٨٤٣٩٥.٢٥٩			٤٨٤٣٩٥.٢٥٩
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٧٦٣٤٦٨٣٢			٢٧٦٣٤٦٨٣٢
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١.٠٨.٧٣٧			١.٠٨.٧٣٧
٢٦٦٥	زرائب واجور معادة	١٣٦٩٤٧٩٤			١٣٦٩٤٧٩٤
٢٦٦٧	مؤسسة القاعد والضمان	٥٤٠.٧٠٧			٥٤٠.٧٠٧
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومجزئية	٢.٩٧١٦٧			٢.٩٧١٦٧
٢٦٦٩	ديون واجبة التسديد	١٦١٥٧٤٩٧١٦			١٦١٥٧٤٩٧١٦
٢٦٧١	استقطاعات من التسيير لحساب الغير	٣٥٦٢٢٠			٣٥٦٢٢٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير التسيير لحساب الغير	٣١٤٣٩٣٨٧			٣١٤٣٩٣٨٧
٢٦٨	حصة المساهمين	٥٤٦٦٤٧١٢٧			٥٤٦٦٤٧١٢٧
	حصة الطرية	٣٨٣٥٨.٠٠٦			٣٨٣٥٨.٠٠٦
١٦١١	عملاء قطاع عام	٦٤٨٩٣٢٤٥٢٢			٦٤٨٩٣٢٤٥٢٢
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	١.٥٥٤٧٣			١.٥٥٤٧٣
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٨٣٩٩٣٢			٨٣٩٩٣٢
١٦١٥	عملاء عالم خارجي	٩٢.٠٨٦٥٧٣			٩٢.٠٨٦٥٧٣
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٣٨.٥١٨١٩			١٣٨.٥١٨١٩
١٦٧٢	سلف التسيير	١٧٦٣١.٠٠			١٧٦٣١.٠٠
	مجموع الدائنين	٢١٨٣.٤٧٢٥٤١			٢١٨٣.٤٧٢٥٤١

كشف رقم (١٠)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
٧٥٧٥٥٧٧١٨	٧٩٤٠٠٠٠١٤	الاجور النقدية للعمال	٣١٢
١٦٧٣٠٠٠	١٦٨٢٠٠٠	الاجور	٣١٢١
٥٧٧٨٨٠٠٠	٦٦٨٥٢٠٠٢	مخصصات عائلية	٣١١٢
١٠٤٤٨٣٣٣	١١٩٩٥٣٣٣	مكافئات تشجيعية	٣١١٤
٢٢٤٧٧٦٦٦	٢٣٩٠٩٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١١٥
-	٤٣٩٧١٦٦	مخصصات تعويضية	٣١١٦
٨٤٩٩٤٤٧١٧	٩٠٢٨٣٥٥١٥	مخصصات اخرى	٣١١٩
١٨٧٣٣٩٠٠	١٩٩١٧٩٠٠	رواتب واجور غير العراقيين	٣١٣
٧٠٢٤٦٣٢٤	٧٠٤١٧٦٣٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٢٢٢٨١٨٣	٢٢٦٦٩٩٢	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
٩٤١١٥٣١٢٤	٩٩٥٤٣٨٠٤٢	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل اخلاسي	التفاصيل
٦١٣٢٧٢٠٩	٥٧٧٢٩٩٢٢	٣٢٢	الوقود والزيوت
١٩٦٩٥٠٠	٢١٤٢٥٠٩	٣٢٢١	مواد نفطية
٦٣٢٩٦٧٠٩	٥٩٨٧٢٤٣١	٣٢٢٢	كاز
٢٤١٦٠٠٠	٤٢٣٨٠٠٠	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
٥٢١٠٢٩٥	٣١٤٤٠٠٠	٣٢٥	المتنوعات
١٤٢٩٩١٥٠	١٢٨٢٩٨٩٢	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٩٥٠٩٤٤٥	١٥٩٧٣٨٩٢	٣٢٥٢	القرطاسية
١٧٣٥٦٠٠	١٨١٨٠٠٠	٣٢٧	المياه والكهرباء
١٢٧١٥٠	٢٥٨٥٣٦	٣٢٧١	مياه
١٨٦٢٧٥٠	٢٠٧٦٥٣٦	٣٢٧٢	الكهرباء
٨٧٠٨٤٩٠٤	٨٢١٦٠٨٥٩		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٢.٧٥٠.٠٠	٣.٣٦٤.٦٠
٣٣١٢	صيانة مباني والشاءات	٢.٢٨٥.٠٠	١.٩٦٤.٥٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٣.٨٦١.٠٠	٣.٥١٢.٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢.٥١٨.٠٠	٣.٤٢٣.٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٨٨٧.١٥٠.٠	١.٢٢٦.٤٦٠.٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٤٨٥.٠٠٠.٠	١.٣٦٢.٥٠.٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٩٦٦.٩٥٠.٠	١.٤٧.٠٥٠.٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١.١٨٥.٥٠٠.٠	١.٥٥٨.٧٥٠.٠
٣٣٣٣	ضيافة	٩٤.٢٥٠.٠	-
٣٣٣٤	مصاريف معارض	٤٨.٠٠٠.٠	٨١.٠٠٠.٠
٣٣٣٥	احتفالات	٢.٧١١.٧٩٥.٠	١.٣٤٧.٢٧٥.٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٦.٥٨٧.١٠٠.٠	٦.٨٨٥.٤٠٠.٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٨٠١.٠٠٠.٠	٤٩٩.٠٠٠.٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	١.٨٠٠.٧٥٠.٠	١.٥٨٦.٧٢٠.٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩١٨.٨٨٥.٠	٨٩٧.١١٢.٠
٣٣٥	استتجار موجودات ثابتة	١.٥٣.٥١٠.٠	٢.٥٨٩.٥٨٤.٠
٣٣٥٢	استتجار مباني والشاءات	٦.٢٧٣.٠٠٠.٠	٥.٧٦١.٩٩٨.١
٣٣٥٤	استتجار وسائل نقل وانتقال	٦١٨.٣٥١.٠	٦.٢٠٩.٥٦٥.٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٥٩١٣.٠٠٠.٠	٧.٣٧.٢٥٠.٠
٣٦٦١	اشتراقات وانتماءات	١.٣٤١.٩٦١.٥	٨.٩٣٢.٠٠٠.٠
٣٦٦٢	أقساط التأمين	١.٣٧.٥٠٠.٠	٣.٨٢٥.٠٠٠.٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١.٨٣.٠٠٠.٠	٨.٣٧٣.٤٠٠.٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢.٦٧.٠١.٦٥	٥.٦٧٢.١٠١
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣.٨٩٤.٢٥٠.٠	٤.٠٩٣.٠٠٠.٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٥.٧٩.٢٠٣.٠	٣.٨٢٦.٥٧٥.١
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢.٤٧٥.٨٣.٤٩٠	٢.١٣٩.٢٣.٨٦٦



كشف رقم (١٣)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
١٩٥١٦٠٨	٥٣٠٥٨٥٨	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢٠٢٣٠٠٠٠	٦٦٠٠٠٠٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
٢٢١٨١٦٠٨	١١٩٠٥٨٥٨		
		ضرائب ورسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٩١١٣٧٥	٤٢٦٩٥٧٠٠	اعانات داخلية	٣٨٥١
٢٤٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠		
٤٣٦١٣٧٥	٤٥٦٩٥٧٠٠		
		<u>المصرفات الاخرى</u>	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
٤٨٨٧٥٠٦٨١	٤٢٣٣٤٤٢٢٢	مصرفات عرضية	٣٩٢
-	٢١٥٢		
٤٨٨٧٥٠٦٨١	٤٢٣٣٤٦٣٧٤	مجموع المصرفات الاخرى	
٥١٥٢٩٣٦٦٤	٤٨٠٩٤٧٩٣٢	مجموع الاستخدامات الاخرى	



كشف رقم (١٤)

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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٦١٢٠٦٧٨٠٤	٤٠٤٤٧٧٦٢٢٧	ايراد النشاط الجاري	٤٣
٢٧٠٨٣٣٠	١٥٢٧٧٧٧٨	ايراد خدمات النقل	٤٣١
٤٦١٤٧٧٦١٣٤	٤٠٦٠٠٥٤٠٠٥	ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٥)

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

كشف الايرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠٠٩	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢١٥٣٩٦٣٥٩	١٩٠٥٩٦٢٥٢	٤٦
١٤٨٧٥٣٩٠	٧٣٥٠٠٠٠٠	٤٦١
٢١٣٠٠٣٤٧	٣٢٣٦٧٨٦٥	٤٦٢
٢٥١٥٧٢٠٩٦	٢٩٦٤٦٤١١٧	٤٦٣
		٤٨
٢٠٣٠٨١٣٩	٤٠٤٧٨٦١	٤٨٣
		٤٨٣٢
٣٨٥٥٤٩	٣٢٥٢٨٧١٦	٤٩
٩٤٩٥٦٧٥	١٦٢٣٦٠٠٠	٤٩١
٩٨٨١٢٢٤	٤٨٧٦٤٧١٦	٤٩٢



كشف رقم (١٦)

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

كشف احتساب الضريبة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

التفاصيل	دينار
الفائض بموجب العمليات الجارية	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣
يقول:-	
(١٥%) من الربح اعلاه حصة ضريبة الدخل	٣٨٣٥٨٠٠٠٦
(٥%) الاحتياطي الالزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	١٠٨٦٨١٠٠٢
المتبقي من الفائض يحول الى حساب الفائض المتراكم	٢٠٦٤٩٣٩٠٣٥
	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣



بسم الله الرحمن الرحيم
الى ديوان الرقابة المالية دائرة تدقيق نشاط الشركات
الموضوع/ تقرير الإداري عن حسابات عام / ٢٠١١

أولاً/ نبذة عن الشركة وأهدافها ونشاطها :

أ- بموجب شهادة التأسيس الصادرة من مسجل الشركات في وزارة التجارة بالعدد (٢٩٤٢) في ١٩٨٨/٢/٢٧ تأسست الشركة العراقية للنقل البري /المساهمة المختلطة ، برأس مال قدره (٢٤) أربعة وعشرون مليون دينار وباشرت أعمالها في ١٩٨٨/٤/١ 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 إنباء 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 وسائل النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائل النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف أنواع المكنائ والآلات والأدوات التي تقتضيها أعمال الشركة وبما يؤدي إلى تحسين أدائها وزيادة كفاءتها .
- القيام بالتعهدات الداخلة ضمن نشاطها والدخول في المقاولات والمنافسات والمزايدات مع الدوائر الرسمية والقطاع الاشتراكي وكذلك مع القطاع الخاص وباسمها وممارسة أعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الأخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .
- امتلاك الأموال المنقولة والغير منقولة وتسجيلها باسمها 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 و على النحو الآتي :

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

إن عدد الأسهم في القطاعات (الاشتراكي، الخاص، التعاوني، المختلط) ونسبتها في رأسمال

الشركة عام/٢٠١١ والبالغ (١٠) عشرة مليار دينار على النحو الآتي:

٢٩,٠٩٢	-	القطاع الاشتراكي (٣٢٨١١٤٩١٦٨) سهم وبنسبة (٣٢.٨١١) %	٢٩,٠٩٢
٤٩,٧٦٨	-	القطاع الخاص (٥٦٩٣٢١٥٠٦٧) سهم وبنسبة (٥٦.٨٩٩) %	٤٩,٧٦٨
٧,٤٦٤	-	القطاع التعاوني (٢٩٦١٧٠٣٠) سهم وبنسبة (٠.٢٩٦) %	٧,٤٦٤
٢,١٧٦٧٥	-	القطاع المختلط (٩٩٦٠١٨٧٣٥) سهم وبنسبة (٩.٩٩٤) %	٢,١٧٦٧٥

د/ للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :

أ/ 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. وهو اسارة لخمير حيا، لقصص وقاصد مع
٢. فرع ديالى: شهادة، لادارة
أ/ رقم القطعة ١١٩/١ م ١٥ جرف النداف المساحة (٢٨) دونم .
ب/ رقم القطعة ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف المساحة (٣٤) دونم (٢) اولك و(٥٠) م.
٣. فرع بغداد: رقم القطعة ١٠/٢١ م ١٠ عباوي وهور الباشا المساحة (٥٦) دونم و(٤) أولك

٤. فرع البصرة: رقم العقار ٥٦٧/ الشمال المساحة (٢٠) دونم

٥. عقارات أم قصر: تم استملاك العقارات المذكورة ادناه من قبل الشركة لقاء

الكفالة العقارية المقدمة من قبل شركة الريم لعدم التزام الشركة بالمحافظة على

البضائع المنقولة والتسبب بسرقتها وتبلغ مساحة القطع (١٨٠٠) م ٢

- رقم القطعة ١٦/١٠٥٧ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١٠٨٧ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٤٦ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٦٤ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٦٥ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/٧٦٥ م ٧ ام قصر

ب/ العقارات المتنازع عليها قضائيا

١. فرع نينوى: رقم القطعة ٦٣/م ٢٤/ وادي عكاب الجنوبي المساحة (٢٢) دونم

تم تملك العقار الى الشركة العامة للنقل البري بدون وجه حق بسبب تشابه

الاسماء ولا زالت الشركة مستمرة بمتابعتها لغرض استرداد العقار المذكور.

٢. كراج الكوفة: ١/٤٠٩٤ م ١/م ١ جزيرة النجف مساحتها (٢٠) دونم

ان العقار كان مسجلا باسم المنشأة العامة لنقل البري والتي تعتبر المورث

لشركتنا و لتشابه الاسماء بين شركتنا والشركة العامة للنقل البري سجل العقار

باسم الشركة العامة ولا زالت الشركة مستمرة باقامة الدعوى امام القضاء

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٨) ثمانية اجتماعات خلال عام ٢٠١١/ كرسست 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 حيث بلغت كميات النقل الداخلي ما مجموعه (٣٩٥٠٠٠٠) ثلاثة ملايين وتسعمائة وخمسون الف طن إما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي .
٢. شراء شاحنات	الاعلان عن شراء شاحنات	تم الاعلان عن مناقصة شراء شاحنات في الصحف المحلية لشراء شاحنات بطريقة البيع بالاجل ولا زال التفاوض مستمر في هذا الموضوع وبما يتناسب مع امكانية الشركة .
٣. الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة	تعديل الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة	قام مجلس الادارة بتعديل الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة وبما يتناسب مع ارتفاع الغلاء المعيشي
٤. تأجير مقر الشركة الكائن في النهضة	تشكيل لجان لغرض دراسة الجدوى الاقتصادية من تأجير مقر الشركة	قامت اللجان المشكلة بتقديم الجدوى الاقتصادية لتأجير العقار وتثمينه ببديل ايجار يتناسب مع وضع الشركة وحسب الاسعار السائدة مع العقارات المجاورة ولا زال الموضوع قيد التفاوض.

ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة		المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٣٣٣٧٩٠٤٠٨	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	رئيس مجلس الادارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٢٣٥٠٣٥٠٤٦	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. جعفر صقر نعيم
٧٧٠٨٦٤٩٢	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
١٠٠٠٠٠٥٠٩	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	عضو	خاص	٤. محمد احمد الغنام
٧٦٨٠٧٠٨٠	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	عضو	خاص	٥. عماد عبد الحسين جعفر
	٢٠١١/٣/١	٢٠١١/١/١	عضو	عام	٦. داود سلمان علي/ممثل وزارة النقل
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١/١	عضو	عام	٧. لفتة عباس رومي/ممثل وزارة النقل
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٣/١	عضو	عام	٧. أركان سعيد ياسين/ممثل وزارة النقل

رابعاً/العقود المبرمة :

أبرمت الشركة عدة عقود خاصة بالنقل مع دوائر القطاع العام وعلى النحو الآتي :

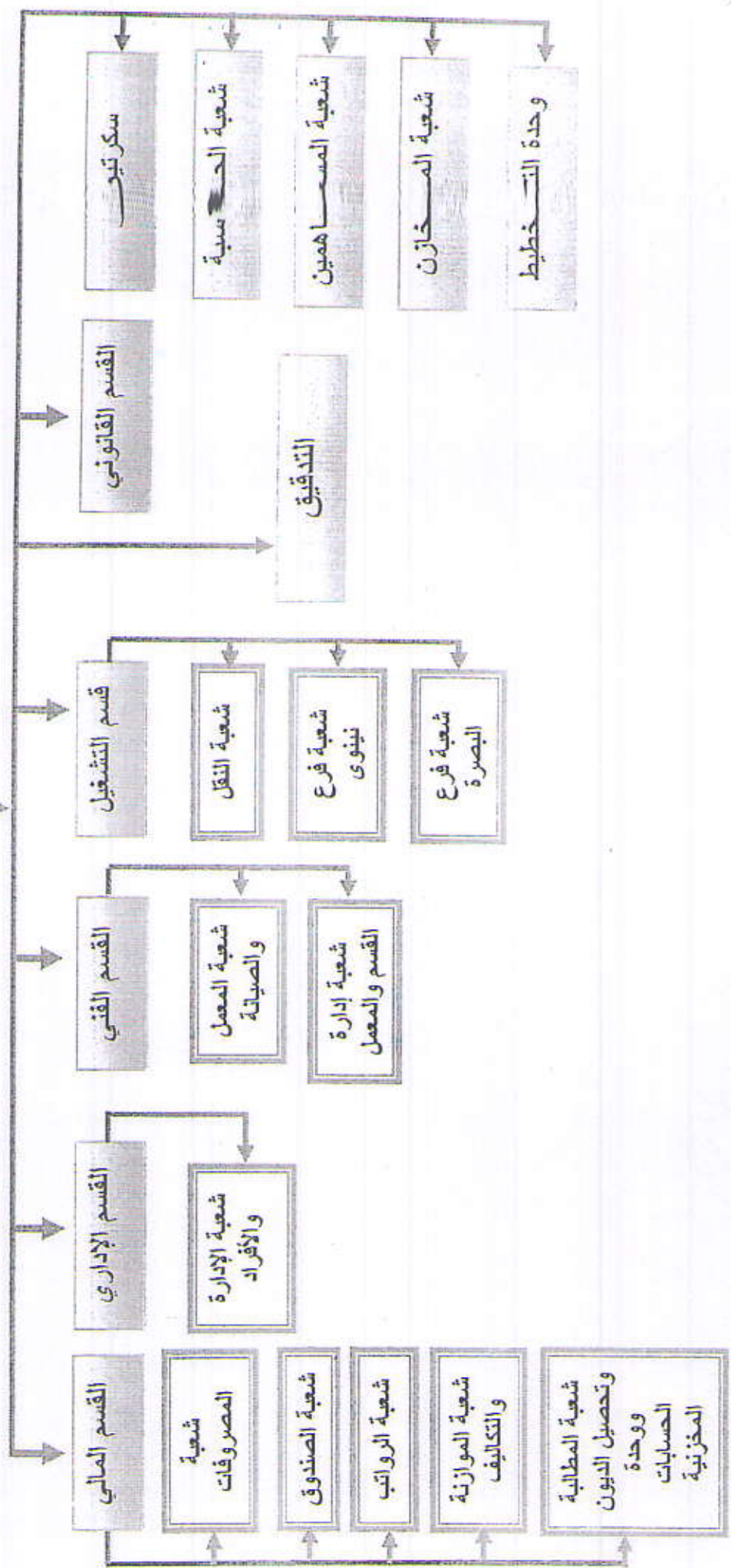
نوع النقل	اسم الجهة	ت
نقل حبوب و رز من ميناء أم قصر الى المحافظات وكذلك مناقلة الحبوب بين المحافظات .	الشركة العامة لتجارة الحبوب	١
نقل مواد ومعدات كهربائية ومواد إنشائية الى محطات توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية .	الشركة العامة للمشاريع الكهربائية	٢

خامساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١١ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	المبلغ المحكوم به	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	الشركة العراقية للنقل البري	مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل	٢٠١١/س/١١٦٥	خمس عشرة مليون دينار	خمس عشرة مليون دينار	المطالبة بتسديد بدل اجار	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية
٢	الشركة العراقية للنقل البري	وزير الدفاع	٢٠١١/س/٤٣٣	مليار دينار		منع معارضته في استغلال موقع البصرة من قبل الجيش العراقي	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية
3	الشركة العراقية للنقل البري	وزير الدفاع	٢٠١١/س/٤٣١	مليار دينار	خمس وتسعون مليون دينار (٩٥٠٠٠٠٠٠)	أجر المثل	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية
٤	فارس كاظم حمزة	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١١/س/٧٩٠	خمسون مليون دينار	خمسون مليون دينار (١٨٠٠٠٠٠٠٠)	إلغاء تضمين قيمة شاحنة	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية
٥	الشركة العراقية للنقل البري	راضي إبراهيم علي	٢٠١١/ب/١٤٥٤	خمسون مليون دينار	خمس عشرة مليون دينار (١٥٠٠٠٠٠٠٠)	تضمين قيمة شاحنة مفقودة	حسمت لصالح الشركة في مرحلة البدء
٦	راضي إبراهيم علي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١١/ب/٤٨٦			إلغاء تضمين	أبطلت شكلاً
٧	اليمان جمال محمد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١١/عطل/١٩			إحالة الى التقاعد	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية
٨	حسن عبد الهادي الساعدي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١١/س/١٧٣	أربعة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وتسعون ألف وثمانمائة وسبعة وعشرون دينار	أربعة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وتسعون ألف وثمانمائة وسبعة وعشرون دينار	المطالبة بقيمة المبالغ المدفوعة عن شراء أسهم مسجلة باسم الشركة	حسمت لصالح الشركة تمييزاً
٩	حسن عبد الهادي الساعدي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١١/س/٨٥٧	مليار دينار	مليار دينار	تعويض عن قيمة أسهم	لا زالت قيد التدقيقات التمييزية

مجلس الإدارة

المدير المفوض



سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠١١

ت	نوع العقار	بدل الإيجار	مدة الإيجار
١	العقار المرقم ٢٠/٢١ م ١٠ أبي غريب	بدل الإيجار السنوي (٥٠٠٠٠) خمسون ألف دولار أمريكي ويدفع مقدمة كل سنة وسدد مبلغ مائتان وخمسون ألف دولار للسنوات الخمس الاولى .	عشرون عاما تبدأ من ٢٠١٠/١٢/٢٥ .
٢	جزء من القطعة المرقمة ١١٩/١ مقاطعة (١٥) جرف النداف .	بدل إيجار سنوي قدره (١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون دينار ويدفع مقدمة كل سنة وينتهي عقد الإيجار في ٢٠١١/٣/٤ .	مدة الإيجار سنة واحده تبدأ من ٢٠١١ /٩/٤ و ينتهي في ٢٠١٢/٣/٤ ويجدد كل ستة اشهر
٣	محطة وقود الحصوة	بدل إيجار سنوي قدره (٢٥٠٠٠٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	مدة الإيجار خمس سنوات تبدأ من ٢٠١١/١٢/١٠
٤	جزء من العقار المرقم ١٥/٢٢٤ جرف النداف	بدل إيجار سنوي قدره (٢٥٠٠٠٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	مدة الإيجار ثلاث سنوات تبدأ من ٢٠١١/٦/١٣

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١١ مبلغاً قدره (٤٤٠٨٤٩٨٩٢٣) اربعة مليارات
دينار واربعمائة وثمانية مليون واربعمائة وثمانية وتسعون الف وتسعمائة وثلاثة
وعشرون دينار.

١.	إيرادات رأسمالية	/ -
٢.	إيرادات تشغيلية	٤٠٤٤٧٧٦٢٢٧ /
٣.	إيرادات عرضية	١٦٢٣٦٠٠٠ /
٤.	إيرادات سنوات سابقة	٣٢٥٢٨٧١٦ /
٥.	فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	٢٩٦٤٦٤١١٧ /
٦.	أيجار موجودات ثابتة	١٥٢٧٧٧٧٧ /
٧.	تعويضات وغرامات	٤٠٤٧٨٦١ /
٨.	إيرادات خدمات متنوعة	- /

ب/بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١١ مبلغاً قدره (١٨٥٢١٣٠٦٥٦) مليار وثمانمائة واثنان وخمسون مليون ومائة وثلاثون ألف وستمائة وستة وخمسون دينار.

٩٩٥٤٣٨٠٤٢ /	١. الرواتب والأجور
٨٢١٦٠٨٥٩ /	٢. المستلزمات السلعية
٢٢٢٨٧٢٩٩٠ /	٣. المستلزمات الخدمية
٤٦٠٠٠٣٣٣ /	٤. الاندثارات
٥٧٦٠١٥٥٨ /	٥. المصروفات التحويلية
٤٢٣٣٤٦٣٧٤ /	٦. المصروفات الأخرى
٤٨٥٠٠٠٠ /	٧. مصاريف الدعاية والإعلان
١١٨٥٠٥٠٠ /	٨. مصاريف الضيافة
٨٠١٠٠٠٠٠ /	٩. مصاريف السفر والإيفاد

ج/الرواتب والأجور

١. بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٩٩٥٤٣٨٠٤٢) تسعمائة وخمسة وتسعون مليون وأربعمائة وثمانية وثلاثون ألف واثنان وأربعون دينار.
٢. عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٣٥) منتسباً .
٣. عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

١٦٠٠٠٠٠٠٠	- السيد عبد الرحيم داود جوهر /المدير المفوض
١٥٨٨٩٠٠٠	- الأتسة سندس طارق علي/المدير الاداري
١٣٦٢٢٠٠٠	- السيد قحطان عبد الجبار/مدير شعبة المساهمين
١٣٠٢٦٠٠٠	- السيد رعد محمد حسين /مدير التشغيل
١٢٩٥٠٠٠٠	- السيد احمد محمد حمد /المدير المالي

ثامناً/السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي في نشاطها مستخدمة الحاسبة الإلكترونية لأغراض الحسابات المالية والرواتب والأجور وحسابات المساهمين والتشغيل.


تاسعاً/موجودات أسطول الشركة :

إن موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١١ كان على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ (٨) ثمانية شاحنات و (٢) اثنان رأس تريله

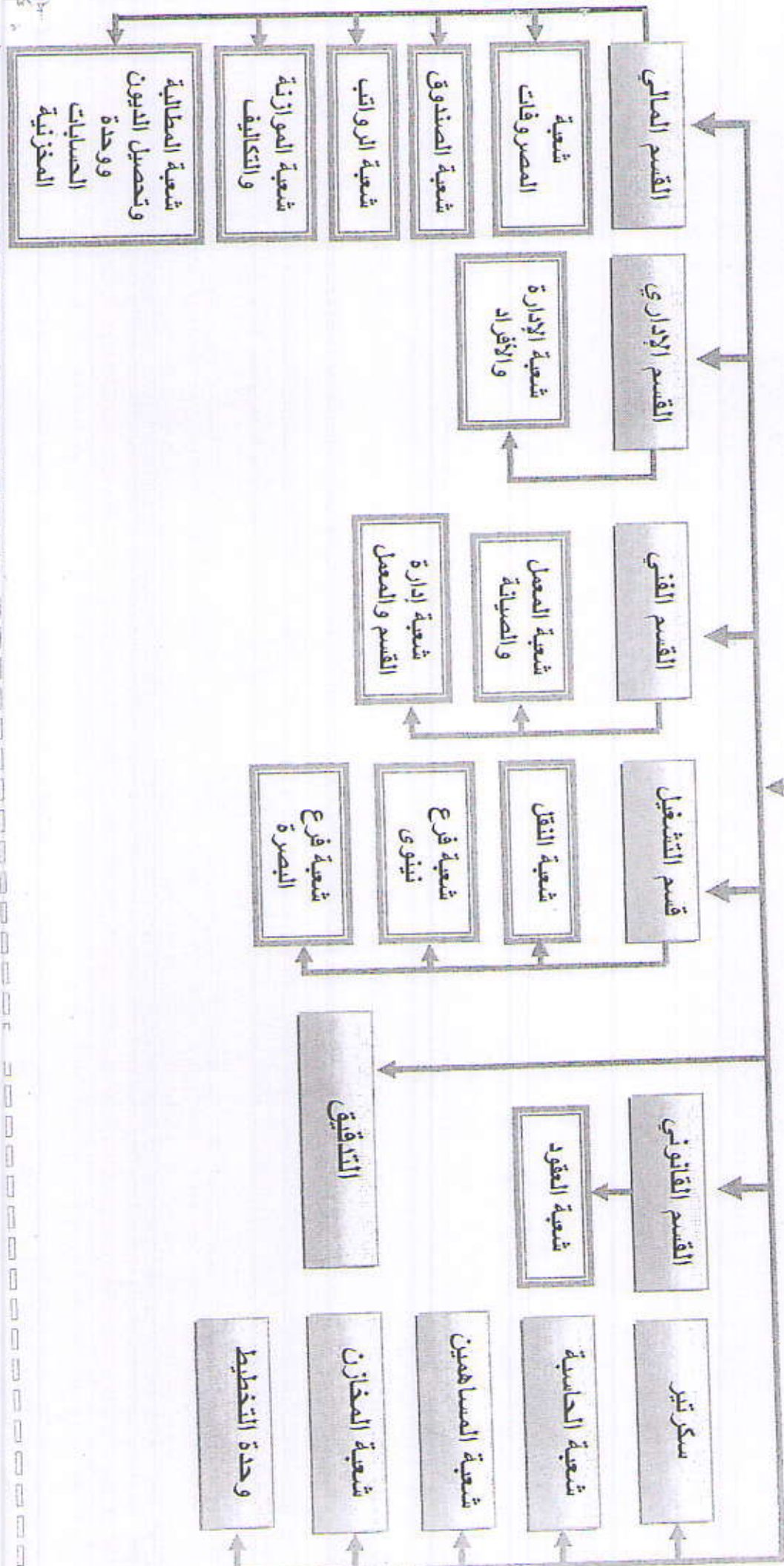
عاشراً/الاحتياطيات :

٣٩٠١٩٤٩٥	١. احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٩٣٧٨٢٥٨٥٩	٢. احتياطي إلزامي
٥٣٧٥٣٩٧١٧	٣. احتياطي أسهم مجانية
٢٣٥٣٧٩٩١٥٦	٤. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٤٠٣٥٢٠٨	٥. احتياطي عام
٢٥٢٤٩٤٩٤	٦. احتياطيات متنوعة
٤٦٣٧٤٤٠٨٦٦	٧. الفائض المتراكم
<u>٨٥٥٤٩٠٩٧٩٥</u>	الإجمالي

يرجى التفضل بالإطلاع مع التقدير


محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الإدارة


قحطان عبد الجبار محمد
المدير المفوض



مجلس الإدارة
المدير المفوض



كلية الهندسة
المباني
المباني
المباني