

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨/٢٧/١٤٤٩

التاريخ: ١٤٣٠هـ

٢٠٠٩/٩/٢١م

إلى /السادة مساهمي الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/ ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا التحفظات والملاحظات التالية :

١- رأس المال

استناداً للبيد (ثانياً) من المادة (٥٥) من قانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) قررت الهيئة العامة لمجستها المتعددة بتاريخ ٦/٨/٢٠٠٨ زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليار دينار (ملياري دينار) ليصبح (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) وتغطية ذلك من الفائض المتراكم وقد كانت لدينا الملاحظات التالية :-

أ- خلافاً للبيد (ثالثاً) من المادة (٤٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) لم نغم الشركة بتقديم الجدوى الاقتصادية لهذه الزيادة وأوجه استخدامها بما يتسجم مع نشاطها.



ب- سبق وان قامت الشركة في عام /٢٠٠٥ زيادة رأسمالها من (١) مليار دينار (مليار دينار) إلى (٢) مليار دينار (ملياري دينار) وقد تم استغلال هذه الزيادة كوديعة ثابتة لدى المصارف الأهلية بدلاً من شراء شاحنات إنتاجية جديدة لزيادة أسطول النقل الخاص بها وما يتفق مع نشاطها المتعدد في عقد تأسيسها، علماً ان الإيراد المتحقق عن الوديعة الثابتة خلال السنة/٢٠٠٨ قد بلغ (٥٦٠) مليون دينار (خمسمائة وستون مليون دينار) .

ج- ان الموجودات الثابتة بما فيها الشاحنات المملوكة للشركة قد بلغت كلفتها (٤١٠٣٩٠) ألف دينار (اربعمائة وعشرة مليون وثلاثمائة وتسعون الف دينار) وتمثل نسبة (١٢%) من راس المال في حين ان نسبة الودائع الثابتة الى راس المال بلغت (٦١%) مما يعني عدم توظيف اموال الشركة لخدمة الغرض الذي تأسست من اجله.

٢- نتيجة النشاط

حققت الشركة فائض مقداره (٢٠٢٠٢٧٨) ألف دينار (ملياران وعشرون مليون ومائتان وثمانية وسبعون ألف دينار) وبزيادة مقدارها (٣٧٨٦٤٦) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وسبعون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف دينار) عن فائض السنة السابقة . ويمثل هذا الفائض نسبة (٥٩%) من رأسمال الشركة البالغ (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) . وقد تم استخلاص المؤشرات التالية عن نتائج النشاط من خلال دراسة إيرادات ومصروفات الشركة موضوع التدقيق ومقارنتها مع السنة السابقة :-

أ- لازالت الشركة تعتمد اسلوب التعاقد مع الادارات الحكومية واحالت تنفيذ العقود الى الشركات الناقلة الاهلية مقابل استيفاءها عمولة بسيطة جراء ذلك مقدارها (٥%) من الإيرادات المتحققة عن الحمولات المنقولة ، بحجة عدم امتلاكها لشاحنات تكفي لتنفيذ المهمة بالكامل.

ب- بلغت إيرادات الشركة عن خدمات النقل (٢٩٣٨٥٠٥) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وخمسة الف دينار) وتمثل نسبة (٩٩%) من إيرادات النشاط الجاري ولدينا بشانها مايلي:

اولاً: عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشوفات تحليلية للمبلغ اعلاه وحسب مصدر كل ايراد (عقد او نشاط) للتأكد من شموله لكافة الايرادات المحققة لها عن انشطتها وعقودها المنفذة خلال السنة موضوع التدقيق .

ثانياً: لم تحقق الشركة اي ايراد عن التشغيل الفعلي لاسطول النقل الخاص بما حيث اكتفت بإيجار شاحناتها الى سواقها ببدل إيجار شهري مقداره (٤٠٠) دولار (أربعمائة دولار) بدلاً من استغلالها مباشرة في تنفيذ خدمات النقل ، الأمر الذي يتطلب إجراء دراسة جدوى اقتصادية حول إمكانية زيادة نسب استغلال شاحنات الشركة وشراء شاحنات جديدة لزيادة أسطولها الثقلوي وبما يتفق مع نشاطها المحدد في عقد تأسيسها .

ج- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٣٣٠٨٥٦) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون وثمانمائة وستة وخمسون الف دينار) والناجمة معظمها عن زيادة الرواتب والاجور بمقدار (١٥٤٦٤٣) الف دينار (مائة واربعه وخمسون مليون وستمائة وثلاثة واربعون الف دينار) عن السنة السابقة والتي تشكل نسبة (٦٢%) من اجمالي المصروفات الجارية اضافة الى ارتفاع المستلزمات السلعية والخدمات بمقدار (١٧٠٥٦٠) الف دينار (مائة وسبعون مليون وخمسمائة وستون الف دينار) عن السنة السابقة والتي تشكل نسبة (٣٤%) من اجمالي المصروفات الجارية.

د- ارتفاع المصروفات الاخرى (مصروفات السنوات السابقة) بمقدار (٥١١٠٩٣) الف دينار (خمسمائة واحد عشر مليون وثلاثة وتسعون الف دينار) عن السنة السابقة والناجمة معظمها عن دفع مكافآت وحوافز لرئيس واعضاء مجلس الادارة ومنسبي الشركة عن الحجاز البيانات المالية لعام/٢٠٠٧ .

٣- الخطة التشغيلية ونتاج تنفيذها

خططت الشركة بتحقيق إيرادات عن نشاطها في مجال نقل الحمولات خلال عام /٢٠٠٨ بمبلغ (٢٥٤١٤١٥) ألف دينار (ملياران وخمسمائة وواحد وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة عشر ألف دينار) في حين بلغ المتحقق (٢٩٣٨٥٠٥) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وخمسة الف دينار) وبنسبة تنفيذ (١١٥%) وحول هذا الموضوع لدينا الآتي:-

أ- بالرغم من امتلاك الشركة لـ(٨) شاحنات (ثمانية شاحنات) صالحة للعمل الا انها لم تقم بوضع خطة لتشغيلها وتحديد محاور عملها بل وضعت خطتها على اساس تاجرها لسائقي الشركة ببدل ايجار شهري مقداره (٤٠٠) دولار (اربعمائة دولار) اضافة الى نسبة (٥%) من قيمة الحمولات المنقولة من قبلهم وكما هو معتاد في سياقات التعامل مع الشركات الناقلة الاهلية، وقد بررت الشركة اسباب ذلك لارتفاع تكاليف صيانة هذه الشاحنات. علما بان هذا الاسلوب متبع منذ السنة/٢٠٠٦.

ب- خططت الشركة لتحقيق إيراد مقداره (٢٠٩٦٢٥٠) ألف دينار (ملياران وستة وتسعون مليون ومائتان وخمسون ألف دينار) عن حصتها البالغة (٥%) من قيمة الحمولات المنقولة بواسطة شاحنات الشركات الناقلة الاهلية المتعاقدة معها. في حين بلغ المنفذ الفعلي (٢٨٦٢٧٦٨) ألف دينار (ملياران وثمانمائة واثنان وستون مليون وسبعمائة وثمانية وستون ألف دينار) ونسبة تنفيذ (١٣٦%).

٤- نقدية لدى المصارف

بلغ عدد الحسابات المفتوحة للشركة لدى مصارف داخل وخارج العراق (١٤) حساب برصيد اجمالي مقداره (١٣٦٣٨٦٢) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وانسان وستون الف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ولديها بصدها ما يلي :-

أ- عدم مطابقة كشف مطابقة مصرفي الوركاء للاستثمار والتمويل وبابل الاهلي المعبد من قبل الشركة مع رصيده الظاهر في السجلات المالية وكما مبين ادناه ولم تبين لنا الشركة اسباب ذلك رغم طلبنا بموجب مذكرة رقم (٢٧) في ٢٠٠٩/٣/٢٤ :-

اسم المصرف	رصيد السجلات بموجب كشف المطابقة/دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية/دينار	الفرق
الوركاء للاستثمار	٢٥٠٥١٧٠٩٥	١٦٧٣٧٣٤٢١	٨٣١٤٣٦٧٤
بابل الاهلي	٨٣٠٦٩٢٧٠٤	٦٩٥٦٥٣٤٣	٧٦١١٢٧٣٦١

ب- لم يتم تزويدنا بكشف المصرف و مطابقة رصيد الحساب الجاري وتأييد صحة الرصيد للحسابات الجارية المفتوحة لدى مصرف رافدين /عمان بعمليتي الدولار والسدينار الاردني والظاهرة في سجلات الشركة برصيد اجمالي مقداره (٢٨١٢٤)الف دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائة واربعه وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ . رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٩) والمؤرخة في ٢٤ / ٣ / ٢٠٠٩ وادناه تفاصيل هذه الحسابات علما بان ارصدة هذه الحسابات لازالت مجمده بقرارات دوله ، مما يتطلب من ادارة الشركة تكثيف الجهود لاطلاق هذه الارصدة والحصول على تاييدات بصحتها:-

اسم المصرف	الرصيد/الف دينار
رافدين/ عمان/دينار اردني	٢٢٩٦١
رافدين/عمان/دولار	٥١٦٣
المجموع	٢٨١٢٤

ج- لم تقم الشركة باعادة تقييم ارصدة عملائها الاجيبية المجمدة المشار اليها في الفقرة (ب) اعلاه اضافة الى الرصيد الموقوف لدى مصرف الرافدين /الفرع نيسوى البالغ (١١) دولار (احد عشر دولار) ،وعلى وفق اسعار نشرة العملات الصادرة عن البنك المركزي العراقي كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وقد ترتب على ذلك نقص في الرصيد النقدي المبيت في السجلات المالية في التاريخ المذكور بمبلغ (٦٣١٨) الف دينار (سته ملايين وثلاثمائة وثمانية عشر الف دينار) وادناه تفاصيل ذلك:-

اسم المصرف	الرصيد بالعملة الاجنبية	سعر الصرف المتعمد من قبل الشركة	الرصيد المعادل المحتسب من قبل الشركة	سعر الصرف المستادا لنشرة البنك المركزي العراقي	الرصيد استادا لنشرة البنك المركزي العراقي	الفرق (زيادة /نقصان)
رافدين/بنوبى	١١ دولار	١١١١,٩١٠	١٢٢٣١	١١٧٠	١٢٨٧٠	دينار (٦٣٩)
رافدين/عمان	١٧٧٥٩ دينار اردني	١٢٩٢,٩٤٠	٢٢٩٦١٣٣٤	١٦٥٢	٢٩٣٣٧٨٦٨	(٦٣٧٦٥٣٤)
رافدين/عمان	٤٣٦٢ دولار	١١٨٣,٦٣٩	٥١٦٣,٣٢	١١٧٠	٥١٠٣٥٤٠	٥٩٤٩٢
المجموع						٦٣١٧٦٨١

٤ - مازالت الوديعة الثابتة البالغة (٢٣٣٥) ألف دينار كويتي (مليونان وثلاثمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار كويتي) ورصيد حساب الشركة (٨٠) ألف دينار كويتي (ثمانون ألف دينار كويتي) لدى المصرف التجاري الكويتي موقوفان منذ عام ١٩٨٩ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ولم تتمكن الشركة من استحصلهما مع فوائدهما بالرغم من محاولاتها المستمرة بخصوص ذلك، علماً انه تم تقييم الدينار العراقي بقيمة دينار كويتي واحد ولم يتم اجراء اي تعديل بخصوص هذا الرصيد .

هـ - اظهرت مطابقة ارصدة الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى بعض المصارف سحوبات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر في السجلات المالية . نوصي بضرورة التحقق من اسباب ذلك ومعالجته اصولياً ومنها :-

اسم المصرف	المبلغ/الف دينار	رقم الصك	تاريخه
بابل	٤٦٦١٢	١٠٨٣٩١٦	٢٠٠٨/٨/١٧
بابل	٢٠٧٨	توفير/٧٣٣	٢٠٠٨/٢/٤
بابل	٥٢٣٠٠٢	توفير/٢٧٣	عده مبالغ

و- لدى تدقيقنا لدفتر الصكوك الخاص بالحساب الجازي للشركة لدى مصرف الوافدين/الشيخ عمر المرقم (٥٥٧٠) لاحظنا فقدان قريمة الصكين المرقمين (٦٥٥٨٦٧٠٢ و ٦٥٥٨٦٧٠١) نوصي بضرورة التحقيق في اسباب ذلك والتأكد من صحة الصرف تجنباً لسوء الاستخدام .

ز- لدى تدقيق سجل الصندوق و وصولات القبض تم تشخيص العديد من الملاحظات وكالاتي:-

اولاً: وجود الكثير من حالات الشطب والتعديل في مبالغ وأرقام وصولات القبض وكذلك السجل دون تعزيز ذلك بتوقيع المخولين عن ذلك تأييداً بصحة التعديلات .
ثانياً: تم ترحيل بعض وصولات القبض الى سجل الصندوق بمبالغ غير المبالغ الصحيحة المثبتة على أصل الوصل إضافة إلى وجود أخطاء في بعض مجاميع مبالغ الوصولات نوصي بضرورة التحقيق عن اسباب ذلك واتخاذ مايلزم بشأنها، وكما موضح أدناه :-

رقم وصل القبض	تاريخه	مبلغه/دينار	المبلغ المبث في السجل	الملاحظات
٣١٤١	٢٠٠٨/٧/٢	٢٨٨٦٤٨٣٠٠	٨٧٧٧٣٣٠٠	
٣٠١٣	٢٠٠٨/٤/١	١٥٩٤٣٩٩٠٩	٢٢٢٠٧٩٨٠٩	حطأ في جمع صانع الوصل
٣١٧٨	٢٠٠٨/٩/٥	١٩١٤٣١٠٤٧	١٩١٤٣٠٩٤٨	رحل إلى السجل حطأ
٣٢٢٢	٢٠٠٨/٩/٨	١٤٣١٠٠٧٤٣	١٨٤١٢٠٧٤٣	رحل إلى السجل حطأ
٣٢٣٧	٢٠٠٨/٩/١٦	١١٠٠٠٣٢٦٩	١١٠٠٠٣٢٥٩	ترحيل المبلغ إلى السجل حطأ إضافة إلى تعبير رقم الوصل إلى (٣٢٢٧)
٣٢٥٣	٢٠٠٨/١٠/٦	٨٣٠٨٨٨٦٤	١٥٩٨٩٩٧٦	

ح- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بخصوص الصكوك الموقوفة والتي مضت عليها المدة القانونية البالغة (سنة اشهر وعشرة ايام) . نوصي بضرورة معالجتها اصولياً ومنها على سبيل المثال :-

اسم المصرف	المبلغ/الف دينار	التاريخ	رقم الصك
الوركاء للاستثمار	٩٣٥	٢٠٠٨/٤/١٥	١٨٩
الوركاء للاستثمار	٩٣٥	٢٠٠٨/٤/٢٠	١٠٥
الشيخ عمر	٨	٢٠٠٨/٢/١٤	٦٦٨٣٦٦٤٦
الشيخ عمر	٤	٢٠٠٨/٢/١٩	٦٦٨٣٦٦٦٤
الوركاء	٢٧٧٥٠	٢٠٠٨/٣/١٠	٣٨
الوركاء	٥٧٣	٢٠٠٨/٤/١٤	٤٠

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وقيام اللجنة المذكورة باجراء الجرد الفعلي في التاريخ المذكور، الا انها لم تقم باجراء المطابقات الاصولية بين نتائج الجرد و ارصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما افقد الجرد اهميته وقد اعتمدت الارصدة الظاهرة في السجلات المالية لاغراض اعداد البيانات المالية للشركة.

ب- من خلال قيام هيئتنا الرقابية باجراء مطابقة لعينة من نتائج الجرد الذي اجرته الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المختصة لاحظنا عدم مطابقة بعض الاعداد الواردة في قوائم الجرد مع ما يقابلها في السجلات ونذكر على سبيل المثال:

اسم الحساب	اسم الموجود	العدد موجوب الجرد الفعلي	العدد موجوب السجلات	الفرق بالزيادة والنقصان
اثاث واجهزة مكاتب	دولاب حديد ذو بابين	١١٥	١٢٦	(١١)
	منضدة حديد بالخرت	٢	١٣	(١١)
	دكسن حديد	١٦٩	١٧٧	(٨)
	مفرقة هوا	٤	١٤	(١٠)
	كرسي بلاستيك	صفر	١٧	(١٧)
	هيتز كهربائي	٧	٢٠	(١٣)
	طابعة ليزرية	١	١٢	(١١)
	جهاز موبايل	٢	٢١	(١٩)
وسائل نقل وانتقال	الشاحنة المرقمة/٢٠٠٩	صفر	١	(١)
	الشاحنة المرقمة/٢١٣٦	صفر	١	(١)
	الشاحنة المرقمة/٢٢٠٣	صفر	١	(١)
	عربة/٢٠٨٣	صفر	١	(١)
	عربة بلوم هارد	١٠	صفر	١٠
	تنكر وقود	١	صفر	١
	ثقلات ماكنة رايتر	٢	صفر	٢
عدد قوالب	عينة ماكنة	٢	صفر	٢
	ماطور ماء	٦	٧	(١)
	قاعدة فحص محرك	٤	٩	(٥)
	ضالمخطة زيتية	صفر	٤	(٤)
	خزان وقود	٢	صفر	٢

نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لمعالجة ذلك اصوليا .

ج- عدم مطابقة الارصدة الظاهرة في السجلات المالية مع مايقابلها في سجل الموجودات الثابتة والمدرجة تفصيلها ادناه :-

اسم الحساب	الرصيد بموجوب السجلات المالية/دينار	الرصيد بموجوب سجل الموجودات/دينار	الفرق دينار
عدد قوالب	٢٣٧٨٦٠٨	٢٢٠٨٦٠٨	(١٧٠٠٠٠)
آلات حاسبة وكتابة	٨٥٦٣٠١٢	٨٥٦٣٤٣٦	٤٢٤
اثاث	٥٣٩٨٤٧٧٦	٥٤٠٢٨٧٣٢	٤٣٩٥٦
وسائل نقل وانتقال	٨٥٣٧٣	٩٠٩٢٥	٥٥٥٢

نوصي بضرورة التحري عن اسباب هذه الفروقات ومعالجتها اصولياً .

٤- لم يتم تزويدنا بكشوفات جرد الموجودات الثابتة والمخزنية والنقدية لفرعي الشركة في محافظة البصرة والتجف رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة الهيئة المرقمة (١٦) والمؤرخة في ٢٠٠٩/٣/٢٢ .

٥- تم شطب العربتين الخوصيتين (صهريج) المرقمتين (١٧٧٨ و ٢٢٩٤) /مختلط بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢١ والبالغ مجموع كلفتهما التاريخية (٢٩٧٣) دينار (الفان وتسعمائة وثلاثة وسبعون دينار) و(٢٥٧٨) دينار (الفان وخمسمائة وثمانية وسبعون دينار) على التوالي وتحميلها على حساب/فروقات نقدية ومخزنية . ولدنا بصددها ما يلي :-
أولاً- لم يتم استحصال الموافقات الاصولية لعملية الشطب وتم الاكتفاء بتوصية القسم القانوني بمذكرته المؤرخة في ٢٠٠٨/٣/٦ .

ثانياً- لم يتم تضمين المستاجر/احمد جميل حسن مبلغ العربتين. علماً انه قد صدر قرار من محكمة استئناف بغداد/الكرخ العدد (١١٩٧) في ٢٠٠٨/١١/١٦ بشمول المدعو /احمد جميل حسن بقانون العفو العام المرقم (١٩) قابلاً للتمييز ولم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية لتمييز القرار وتضمين السائق المذكور بمبلغ العربتين بسعر السوق حفاظاً على اموال الشركة ، لاسيما وقد سبق تضمين السائق مبلغ (٥٠) مليون دينار (خسون مليون دينار) بقرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٥٧٣) في ٢٠٠٦/٢/٢٠ وعن سرقة الشاحنة المرقمة (٢٢٠٢)/مختلط نوع مرسيدس البي موديل/١٩٨١ ولم يتم تسديد المبلغ لغاية تاريخه .

٦- لم يتم تزويدنا بسندات ملكية حديثة للاملاك العائدة لها من دوائر التسجيل العقاري رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة الهيئة المرقمة (٢٠) في ٢٠٠٩ / ٣ / ٢٩ .

٦- المدينون والدائنون

بلغ مجموع حسابات المدينون والدائنون بـ(١٨٢٠٠٢٩٢) ألف دينار (ثمانية عشر مليار ومائتا مليون ومائتان واثان وتسعون ألف دينار) و(١٢٥٨٩٠٢٠) ألف دينار (اثنا عشر مليار وخمسمائة وتسعة وثمانون مليون وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وقد كانت لدينا الملاحظات التالية بصددها:-

أ- بلغ إجمالي ديون الشركة (١٨٢٠٠٢٩٢) ألف دينار (ثمانية عشر مليار ومائتان مليون ومائتان وثمان وتسعون ألف دينار) وزيادة مقدارها (٧١٢٥٧٠٣) ألف دينار (سبعة مليارات ومائة وخمسة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة آلاف دينار) وبنسبة زيادة (٦٤%) عن السنة السابقة . حيث تمثل نسبة إجمالي الديون إلى إجمالي الموجودات وحقوق الملكية نسبة (٥٨٠%) و(١٨٠%) على التوالي . الأمر الذي يتطلب من الشركة دراسة أسباب ذلك ومعالجتها بما يخدم مصلحة الشركة ، ومنها على سبيل المثال:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
١٦١٢	عملاء قطاع اشتراكي	٣٤١٩٧	شركة الظلال العامة / يعود لسنوات سابقة
		٣٤٧١٨	شركة لفظ الجنوب / يعود لسنوات سابقة
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٢١٨	منشأة القرات العامة / يعود لسنوات سابقة
		٢٢٠٠	محمد المعموري / يعود لسنوات سابقة
١٦٧٢	سلف المتسبين	١١٣٢٠٠	عاس عبد خليل / يعود لسنوات سابقة
		١٠٥٦٧٠	راضي ابراهيم / يعود لسنوات سابقة
٢٦٦١	الأرصدة المدينة في الدائنون / تامينات مستلمة	١٣١٩٠٧	شركة الجمال / تعود لسنة/٢٠٠٧
		١١٣٢٠٤	شركة الرقة / يعود لسنة/٢٠٠٧

ب- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة الحسابات المخالفة لطبيعتها الخاسبية حيث بلغ مجموع الأرصدة المدينة لحسابات دائنة (١٢٧٢٤٠٥٦) ألف دينار (اثنان عشر مليار وسبعمائة وأربعة وعشرون مليون وستة وخمسون ألف دينار) والأرصدة الدائنة لحسابات مدينة (٧١٦٥٥٦٢) ألف دينار (سبعة مليارات ومائة وخمسة وستون مليون وخمسمائة وثمان وستون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وبنسبة زيادة مقدارها (٨٣%) و(٢٢٨%) عن السنة السابقة . نوصي بضرورة تصفيته ومعالجتها أصوليا ومنها على سبيل المثال :-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ/الف دينار
٢١١٦	مجهزون قطاع اشتراكي	الشركة العامة للموانئ العراقية	١٠٤
		الهيئة العامة للضرائب	٢٢
		الشركة العامة للنقل البري	١٥٧
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١٠٠١٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة النهر	٥٣٩٨٠٣٢
		شركة الفهد	٣٨٦٧٤٧٥
		شركة النهر الخالد	٧١٣٢
		شركة ارض الخيرات	٦٣٤٥٧
		شركة زرقاء اليمامة	١٢٨٣٤٣
		شركة الربيع	١٧٨٨٧١٤

ج- وجود أرصدة مدينة في حساب تأمينات مستلمة والتي تمثل المبالغ المدفوعة من قبل الشركة موضوع التدقيق عن حصة الهيئة العامة للضرائب من ايرادات الشركات الناقلة الأهلية المتعاقدة معها والتي لم يتم استقطاعها من مستحقاتهم . نوصي بضرورة مطابطة الشركات الناقلة بمذم المبالغ واستعادتها حفاظا على اموال الشركة . ومن امثلة ذلك :-

اسم الشركة	المبلغ/الف دينار
النخيل	١٥٠٨٦
رغدان	٢٨٧٩٩
الرياح	١٦٤١
الرواحي	٧٦٦٢
ارض السلام	٥٢١٤
السلوم	٧٢٤٩
الشعاع	١٧٥٦٣

د- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة تعود لسنوات سابقة بلغ مجموعها (١٠٠٧٥٤٣٥) الف دينار (عشرة مليارات وخمسة وسبعون مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) و(١٠٦٥٠٩٧٧) الف دينار (عشرة مليارات وستمانه وخمسون مليون وتسعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) . نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفيتها ومنها على سبيل المثال :-

المبلغ/ألف دينار	اسم الحساب
١٧٨١	عملاء قطاع مختلط
٩٦٤٥٦	عملاء قطاع خاص
١٤٧٣٣٤	عملاء عالم خارجي
٨٣٧٢٨	تأمينات لدى الغير
٩١٦	فروقات نقدية ومخزنية/احرار حرب
٧٥٣٧٧	فروقات نقدية ومخزنية/اسرفقات
٢٩٤٠٨	مجهزون قطاع اشراكي
٩٣	مجهزون قطاع محتاط
١٠٨٠	مصاريف مستحقة
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية
١٦٧٨٢٥٤	ديون واجبة التسديد

هـ- بلغ إجمالي الديون المترتبة بدمة الشركات الناقلة الأهلية المدرجة ادنساء مبلغ (١١٠٥٤٢٢١) ألف دينار (احد عشر مليار وأربعة وخمسون مليون ومائتان وواحد وعشرون ألف دينار) و(٢٤٥٢٠٠) دولار (مائتان وخمسة وأربعون ألف ومائتان دولار) بما يعادل (٢٨٦٨٨٤) ألف دينار (مائتان وستة وثمانون مليون ومائتان وأربعة وثمانون ألف دينار) لغاية ٣١/١٢/٢٠٠٨ عن قيمة الحمولات المفقودة والمسروقة والمطالب بما من قبل الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والشركة العامة لتجارة الحبوب وكالاتي :-

اسم الشركة	المبلغ/ألف دينار (١)	المبلغ بالدولار	العادل / الف دينار عراقي (٢)	سعر الدولار/ دينار	مجموع (١)+(٢)
الفهد	٢٨٦٩٤٧٥	٥٦٦٠٠	٦٦٢٢٢	١١٧٠	٣٩٣٣٦٩٧
النفر	٥٣٩٨٠٣٢	١٤٩٦٠٠	١٧٥٠٣٢	١١٧٠	٥٥٧٣٠٦٤
الزيم	١٧٨٨٧١٤	٣٩٠٠٠	٤٥٦٣٠	١١٧٠	١٨٣٤٣٤٤
المجموع	١١٠٥٤٢٢١	٢٤٥٢٠٠	٢٨٦٨٨٤	١١٧٠	١١٣٤٩١٠٥

وحول هذا الموضوع نود ان نبين بانه سبق وان قامت الشركة العامة لتجارة الحبوب باستقطاع جزء عن مستحقات الشركة موضوع التدقيق من استحقاقات شركات ناقلة اهلية اخرى لسياس لها علاقة بالحمولات المفقودة مما ألزم الأخيرة بدفع مستحقات الشركات الناقلة الأهلية حيث قامت بدفع مبلغ (٣١١٧٧٣) ألف دينار (ثلاثمائة وواحد عشر مليون وسبعمئة وثلاثة وسبعون ألف دينار) إلى الشركات التي أتمت تعاقدها معها ومبلغ (٢١٠١١١٢) ألف دينار (ملياران ومائة وواحد مليون ومائة واثنان عشر ألف دينار) عن مطالبات الشركات الناقلة الأهلية والتي لازالت تتعامل معها، ولتأمين هذه المبالغ فقد لجأت الشركة الى :

أولاً- كسر ودبعة ثابتة بمبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) لدى مصرف بابل الأهلي استناداً للقرار المرقم (٤) للجلسة الاستثنائية لمجلس إدارة الشركة المتعقدت بتاريخ ٢٠٠٨/١/٨ والودبعة الثابتة بمبلغ (٢) مليار دينار (ملياري دينار) لدى مصرف بابل الأهلي استناداً للقرار رقم (٣) لمجلس إدارة الشركة بجلسته السابعة المتعقدت بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١ .
 مما أدى إلى خسارة الفائدة التي كان لها ان تتحقق عن هذه الودبعة بمبلغ (١٥١٦٦٧) ألف دينار (مائة واحد وخمسون مليون وستمائة وسبعة وستون ألف دينار) .

ثانياً- تم سحب مبلغ (٢٨٨٠٠٠) الف دينار (مائتان وثمانية وثمانون مليون دينار) من حساب المساهمين لدى مصرف بابل الأهلي ومبلغ (٦٤٢٢٢) ألف دينار (أربعة وستون مليون ومائتان وثمان وعشرون ألف دينار) من حساب المساهمين لدى مصرف الوركاء الأهلي لتسديد جزء من هذه الديون . مما يشكل مخالفة لقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

علماً إن الشركة مستمرة بتسديد مبلغ (٢٥) مليون دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) شهرياً إلى الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية من حسابها الجاري لدى مصرف رافدين/باب الشرقي استناداً لكتاب الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية المرقم (٣٦٢٩) في ٢٠٠٨/٢/٢٥ ولما ورد بكتاب الشركة موضوع التصديق المرقم (١٥٣٣) في ٢٠٠٨/٣/٢٣، نوصي بتكثيف الجهود المبذولة لتابعة استحصال هذه المبالغ قضائياً .

و- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٦٩٠٣٩٩) ألف دينار (مليار وستمائة وتسعون مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وبضمنها مبالغ بذمة منتسبي الشركة (سائقي الشاحنات) عن تغريمهم بمبلغ السيارات المسروقة والحمولات المفقودة والتي يعود بعضها لسنة/١٩٩٠ ولم تتخذ الشركة ما يلزم لاستحصال هذه المبالغ ومنها :-

اسم السائق	رقم الشاحنة	مبلغ التضمين/ألف دينار	موقف السائق من الشركة
هادي علي فارس	١١٤٨	٢٩٦٣٦	مستمر بالعمل
محمد حميد محمد أمين	١٩٥٤	٣٠٠٠٠	مستمر بالعمل
الراهيم عبدالله قياض	٢٣٤٢	٣٠٠٠٨	مستمر بالعمل
شبيب مظالم	٢٢٩٣	٣٠٠٠٥	مستمر بالعمل
خالد اسعد	٢٣٢٠	١٩٩٩٨	مستقيل
رعد عبدالله خليل	٢١٩٩	٢٠٠١٢	أقيمت خدماته
احمد حمول حسن	٢٢٠٢	٥٠٠١٩٥	مستمر بالعمل
علي جلوب سلمان	٢٠٣١	٤٥٠٠٨	أحيل للقطاع
واهي إبراهيم	٢١١٥	١٠٥٦٧٠	أقيمت خدماته

ز- تأخر الشركة في إعلام الهيئة العامة للضرائب بمستحقات الشركات الناقلة الاهلية المتعاقدة معها ولفترة تزيد عن السنة . نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً . ومنها على سبيل المثال :-

اسم الشركة الناقلة	مبلغ الاستحقاق/الف دينار	السنة التي يعود لها المبلغ	رقم كتاب الشركة وتاريخه
الصفصال للنقل العام	٤٨٣١٩	٢٠٠٣	٨٤٩ في ٢٠٠٨/٢/١٢
النخيل للنقل العام	٩٨٢٣٥٣	٢٠٠٢ - ٢٠٠٦	٩٣٢ في ٢٠٠٨/٢/١٧
العون للنقل العام	٣٠٥٣٤٥	٢٠٠٠ - ٢٠٠٢	٤٢٠١ في ٢٠٠٨/٥/١١
السباح للنقل العام	٥٨-٤٦٩	٢٠٠٢ - ٢٠٠٣	٧٧٠ في ٢٠٠٨/٢/٧
الرفقة	١٤٣٨١٧	٢٠٠٦	٤٥٤٩ في ٢٠٠٨/٥/٢٧

ح- قيام الشركة بزيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ (٢) مليار دينار (ملياري دينار) من احتياطي استبدال الموجودات الثابتة خلافاً للمادة (٧٤) البند (أولاً) من قانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والذي يقضي استخدام الاحتياطي لأغراض توسيع وتطوير رأسمال الشركة .

٧- الاستثمارات المالية

الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

أ-بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الأجل (٧٤١٧٨١) ألف دينار (سبعمئة وواحد وأربعون مليون وسبعمئة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٢٣) شركة (ثلاثة وعشرون شركة) من شركات القطاع المختلط والخاص ، وقد بلغت الأرباح المستلمة عن هذه الاستثمارات مبلغ (١١٢٧٤٠) ألف دينار (مائة واثنان عشر مليون وسبعمئة وأربعون الف دينار) عن الأرباح المتحققة لـ(٦) شركات حيث تشكل نسبة (١٥%) من كلفة هذه الاستثمارات الأمر الذي يتطلب دراسة جدوى الاستثمارات المالية المشار إليها والبحث عن فرص بديلة لزيادة إيرادات الشركة .

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تأييد صحة صدور شهادات الأسهم للشركات المساهمة بما رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة رقم (١٧) والمؤرخة في ٢٠٠٩/٣/٢٢ .

- ب- عدم قيام الشركة بالتأمين على أمين الصندوق ضد خيانة الأمانة والسرقة .
ج- عدم وجود ما يشير إلى قيام قسم التدقيق بتدقيق السجلات المالية للشركة سواء بتوقيعها أو ختمها .

١٠- العقود

- أ- استمرار الشركة بالتعامل مع الشركات الناقلة الأهلية بالرغم من نفاذ مدة عقودهم في ٢٠٠٨/٩/١٧ ولجميع الشركات المتعاقدة البالغ عددها (٢٣) شركة (ثلاثة وعشرون شركة) حيث بلغ إجمالي الكميات المنقولة للفترة من ٢٠٠٨/٩/١٨ ولغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ طن (مائتان وثلاثة عشر ألف وستمئة وأحدى وستون طن) من مواد الخنطة والرز والشعير . الأمر الذي قد يؤدي إلى ضياع حقوق الشركة بالمطالبة في حالة حصول أي فقدان أو سرقات أو أضرار بالحمولات المنقولة من قبل هذه الشركات ومنها على سبيل المثال :-

اسم الشركة	اسم المادة المنقولة	الكمية/الف طن
الخلد	حنطة	١٣٠١٨
	رز	١٥٤٢
	شعير	١٠٤١
الجمال	حنطة	١٣٥٩٠
	رز	١٣٦٦
الرقبة	حنطة	١٧٩٥٩
	رز	١٦٨٣
قصر الوابي	حنطة	١٧٨٣٩
	رز	٢١٧٢

- ب- أبرمت الشركة خلال عام/٢٠٠٨ عقدي نقل خارجي مع وزارة الكهرباء/المديرية العامة لمشاريع إنتاج الطاقة الكهربائية والذي نفذ من قبل الشركة الناقلة الأهلية/زرقاء اليمامة الاوّل بتاريخ ٢٠٠٨/٢/١٤ ويمبلغ (١٣٣٤٧١٠٠) ألف دينار (ثلاثة عشر ملياراً وثلاثمائة وسبعة وأربعون مليوناً ومائة ألف دينار) لغرض نقل وتحميل وتفريغ وتغليف ودفع كافة الرسوم والفوائد والضرائب والأرضيات وإصدار شهادات التصدير والتخليص والتأمين البحري والبري وكل ما يتعلق بالشحن على جميع المعدات الكهربائية الموجودة في مدينة نيوكاسيل البريطانية والعائدة الى مشروع محطة كهرباء الشمال الحرارية والمجهزة من قبل شركة سيمس الألمانية وإيصالها إلى ميناء أم قصر العراقي .

والعقد الثاني بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٣٠ بمبلغ (٢٦٦٤٠١٢٠) ألف دينار (سنة وعشرون مليوناً وستة وأربعون مليوناً ومائة وعشرون ألف دينار) لغرض تنفيذ أعمال استلام وتحميل ونقل وتفريغ المواد والمعدات الكهروميكانيكية الاعيادية والاختصاصية المجهزة من قبل شركة (GE) الأمريكية من موانئ الشحن في بلدان المنشأ (أمريكا، الهند، فرنسا، بلجيكا) إلى ميناء أم قصر/ البصرة والعائدة إلى مشروع محطة كهرباء التاجي والحلة وكربلاء الغازية .
ولدينا بشأنها ما يلي :-

اولاً - تم التعاقد باسم / وزارة النقل / الشركة العراقية للنقل البري بدلاً من اسم الشركة الصريح، مما يوحي بأنها إحدى تشكيلات وزارة النقل في حين هي شركة مختلطة ذات كيان مستقل .

ثانياً- قامت الشركة بتنفيذ العقدين مخالفة لطبيعة نشاط الشركة المحدد في عقد تأسيسها الا وهو النقل البري حيث لم يتم استحضار موافقة مسجل الشركات لتعديل عقد تأسيس الشركة وتصديقه ونشره في الصحف اليومية . مما يشكل مخالفة للمادة (٢٠٣) من قانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) .

ثالثاً- من خلال تدقيقنا للاوليات التي تم تزويدنا بموجب كتاب الشركة المرقم (٤٢٦٦) في ٢٠٠٩/٦/١١ كانت لدينا بشأنها ما يلي :-

(١) ان الاوليات تخص بعض متعلقات العقد الثاني البالغ (٢٦٦٤٠١٢٠) ألف دينار (سنة وعشرون مليوناً وستة وأربعون مليوناً ومائة وعشرون ألف دينار) ولا يوجد ما يخص اي اوليات عن العقد الاول البالغ (١٣٣٤٧١٠٠) ألف دينار (ثلاثة عشر مليار وثلاثمائة وسبعة واربعون مليوناً ومائة ألف دينار) .

(٢) تشير بوالص الشحن عن الحمولات المنقذة من موانئ الشحن في الهند ، فرنسا ، بلجيكا والتي تخص مشروع الحلة حيث وردت عبارة ان النقل تم برعاية وزارة النقل/ الشركة العراقية للنقل البري وللشحنات التالية :

رقم القاتم	الوزن /كغم	ميناء التحميل	وسيلة النقل
JSHN/V919E/01	٨٤٨٠٠	الهند	البحرية M.V.J.SHINE-VOY0919E
BUGACONANT-001	٥٦٧٥٦٧	بلجيكا	BELUGACONSTELLATION
BUGAFORAT-002	٦٢٦٦٤١	بلجيكا	BELUGAFORMA

(٣) تم استيراد معدات كهربائية من منشأ تمساوي لمشروع التاجي و منشأ فرنسي لمشروع كربلاء (وفقاً لما تشير له قوائم الشراء) عليه لم يتم تثبيت ميناء الشحن واسم الشركة الناقله .

(٤) لم يتم تزويدنا بآية اوليات عن قوائم الاخراج الكمركي واية مصاريف تحققت والتي وردت ضمن بنود العقد.

رابعا- ورد في العقد المبرم بين الشركة والشركة الناقلة الاهلية (زرقاء اليمامة) التزام الشركة موضوع التدقيق بعدم التعاقد مع اي شركة اخرى لتنفيذ عقد وزارة الكهرباء. مما ادى الى احتكار الشركة الناقلة الاهلية لكافة العقود التي ستعاقد معها الشركة موضوع التدقيق لاحقا ، علما ان حصة الشركة عن نسبة الـ (٥٠%) المستلمة خلال السنة/٢٠٠٨ قد بلغت (٩٢٧٨٢٤) الف دينار (تسعماية وسبعة وعشرون مليون وثمانمائة واربعة وعشرون الف دينار) في حين كانت حصة شركة زرقاء اليمامة (١٧٥٦٧٨٥٠) الف دينار (سبعة عشر مليار وثمانماية وسبعة وستون مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) .

خامسا- ورد في بنود العقد الحق للشركة الناقلة الاهلية التفاوض والتوقيع على كافة العقود والكتب الرسمية لتخفيض أو زيادة الأسعار دون إعلام الشركة بذلك . الامر الذي يشكل ثغرة قانونية قد تستغل ضد مصلحة الشركة حيث اظهرت نتائج متابعتنا لاجراءات تنفيذ العقد واجراء التدقيق المتقاطع مع بعض الاطراف المعنية قيام المديرية العامة لمشاريع انتاج الطاقة الكهربائية على سبيل المثال بصرف مبلغ (٢١٣١٢٠٩٦) الف دينار (واحد وعشرون مليار وثلاثمائة واثنا عشر مليون وستة وتسعون الف دينار) خلال السنة/٢٠٠٩ الى شركة زرقاء اليمامة للنقل للعام المحدودة مباشرة دون اعلام الشركة موضوع التدقيق بذلك واشارة لما ذكر اعلاه يتعذر علينا التحقق من ان كافة الايرادات قد استلمت من قبل الشركة وتم ابائها في سجلاتها .

١١- الملاحظات الاخرى

من خلال تدقيقنا لتقرير الادارة المرفق بالبيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٠٨. لاحظنا ما يلي:-
١- قيام الشركة بتنفيذ كميات نقل داخلي ما مجموعه (٩٦٧٥٢٠) طن أما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد اي اشاره لها في حين إن الشركة قد تعاقدت مع وزارة الكهرباء لتنفيذ نقل حوليات من خارج البلاد من انكلترا وأمريكا وحسب ما ورد في العقد بين الموقعين بين الطرفين .

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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

دينار	دينار	دينار	١. تدفقات النقدية عن النشاط الجاري
			النقد المستلم من:
		٢٩٣٨٥٠٥٢٤٠	ايرادات النشاط الجاري
		٣٦٦٥٦٩٧١٢٩	مدينو النشاط الجاري
		١٢١٣٨٣٣٥	المخزون
٦٦٦٦٣٤٠٧٠٤			
			النقد المدفوع عن:
		١١٦٤٨٨٥٥٠٣	استخدامات النشاط الجاري
		٧٣٧٣٥٨٦٣٢٦	دائنو نشاط جاري
٨٥٣٨٤٧١٨٢٩			
(١٩٢٢١٣١١٢٥)			
			٢. للتدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري
		٦٩٢٤٨١٥٩٣	ايراد النشاط الاستثماري
		٢٤٣٣٢٣٢٥٣٨	استثمارات مالية
٣١٢٥٧١٥١٣١			
			٣. التدفقات النقدية عن باقي الأنشطة
			النقد المستلم من:
		١٥٦٦٦٦٦٨	إيجارات موجودات ثابتة
		٣٥٠	ايرادات متنوعة
		٧٦٥٢٤٤٨١	ايراد الأنشطة التحويلية والآخرى
		١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	رسملة ٧٠%
		٢٠٣٩٨٠٣٢٣٤٥	تخصيصات
		٦٥١٠٦٢٣٤	دائنو نشاط غير جاري
٣٥٩٧١٣٠١٧٨			

بتبع

النقد المدفوع عن :

٥٣٨.١٤٧.٤

مصاريف تحويلية والآخرى

٤٧١٢٩٤٨

شراء موجودات

١٤١٥١٩٤٨

مدينو نشاط غير جاري

٢٣٨٢٢٥١٣.١

الاحتياطيات

٢٩٢٩١٣.٩.١

(٢٤٢...٧٢٣)

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة

٨٦١٥٨٣٢٨٣

النقد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٥.٢٢٧٩١٧٧

يضاف اليه رصيد ٢٠٠٧/١٢/٣١

١٣٦٣٨٦٢٤٦.

رصيد النقد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

ب- إن رصيد الاحتياطي العام المثبت في التقرير (١٤٠٣٥) ألف دينار (أربعة عشر مليون وخمسة وثلاثون ألف دينار) في حين إن الاحتياطي العام بموجب السجلات المالية هو (٢٤٠٣٥) ألف دينار (أربعة وعشرون مليون وخمسة وثلاثون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

ج- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفقا للنموذج المحدد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث تضمن الكشف المقدم بعض المبالغ غير التقديرية ومنها (شطب الموجودات النابتة، الايرادات المتحققة... الخ)، نوصي بضرورة مسك سجلات للحركة النقدية والأجلة لغرض اعداد هذا الكشف .

د- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٨ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم (٨/٩/٢٠٠٨) في ١٦/٩/٢٠٠٩، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الراي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (٢-ب) الخاصة بنتيجة النشاط و (٤-أ) الخاصة بالتقديرية لدى المصارف و (١٠-ب) العقود، وإستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وإنما على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ وتنتج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٩/٩/١٦



الشركة العراقية للنقل البري وش. م. محفظة

التقرير العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

رقم الحساب	رقم الدليل	رقم الكشف	دينار	دينار
الموجودات				
الموجودات الثابتة				
	٧		٣٢.٠١.٦٤٩٩	٢٨٤٩٨٧١.١
	١١	١	٧٣٧.٨١٣٧.٠	٧٤١٧٨.٨٣٢
	١٥١	٢		
			١.٥٧١٨٧٨٦٩	١.٢٢١٧٦٧٩٣٣
الموجودات المتداولة				
	١٣	٣	٣٣٥٠١٦٩٩	٢١٤١٣٣٦٤
	١٥٢	٤	٤٥.٢٣٣٤٧.٥	٢.٦٤٤.١٧.٥
	١٦	٤	١١.٧٤٥٨٩١٢٨	١٨٢.٠٢٩١٦٣٥
	١٨	٥	٥.٢٢٧٩١٧٦	١٣٣٣٨٢٤٦.٠
			١٦١١٢٧٥٤٧.٥	٢١٦٤٩٩٦٩١٤
			١٧١٦٩٩٤٢٥٧٧	٢٢١٧١٧٣٧.٩٧
مجموع الموجودات				
مصادر التمويل				
مصادر التمويل طويلة الأجل				
	٢١	٦	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠	٣٤.٠٠٠.٠٠٠.٠
	٢٢	٧	١٣٣.٧٤٤٤٨١	١٦٨٣٣٨٧١٥
			٨٣٣.٧٤٤٤٨١	٨.٨٢٣٣٨٧١٥
مصادر التمويل قصيرة الأجل				
	٢٣	٨	٤٨٧٨٢٩٨	٢.٠.٤٨٧٨٢٩٨
	٢٦	٩	٨٨٣٤٣١٧٧٩٨	١٢٥٨٩.٢.٠٠٥
			٨٨٣٩١٩٨.٩٦	١٤٥٩٣٨٩٨٣٢
			١٧١٦٩٩٤٢٥٧٧	٢٢١٧١٧٣٧.٩٧
مجموع مصادر التمويل				

رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد الحسين جعفر

مدير الموض

شاه غازي حداد

مدير المالي

احمد محمد حماد

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤٥٩٧/٩/٢٠٠٨ والموضوع في

والمصالح في

رئيس الهيئة
حياة وجيه عبدالله

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

ديوان الرقابة المالية



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	تفاصيل	٢٠٠٨ دينار
٤٣	١. الموارد إيرادات النشاط الجاري	٢٩٥٤١٧٢٢٥٨
٣٢	٢. مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية	٩٣٥٩٦٢٨٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣.٠٢٢١٤٨٦٣
		٣٩٥٨١١١٤٧
		٢٥٥٨٣٦١١١١
٣٨٤	٣. إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) تنزيل : الضرائب والرسوم	٦٦٥٥٣٧٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٥٥١٧.٥٧٣٦



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم	الدليل المحاسبي	عائد العمل
٢٠٠٨	ديتيل	رواتب وإجور نقدية ٣١
٧٢٨٢٣٣٥٧٥		صافي الفوائد ٤٦١-٣٦١
(٦٩٢٤٨١٥٩٣)		الادخارات ٣٧
٤٠٨٤٠٧٨٠		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
٢٤٧٥١١٢٩٧٤		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٢٥٥١٧٠٥٧٣٦		



كشف رقم (١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكتب ١١٦ دينار	عدد وقوابل ١١٥ دينار	وسائط نقل ووسائل ١١٤ دينار	الآلات ومعدات ١١٣ دينار	المباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
١.٥٦٧٦٧٩٩	١٣٨٦٤٥٥٦	٥٦٨٥٩٧٣	١٩.٩٢٣٠٧	٥٨٦٦٦٤١	٩٤٢٧٢١٩	٢٣٥.٠٠٠	التكلفة في ٢٠٠٨/١/١
٥.٣٨٥.٠٠	٣٨٧٧٤٩٩	١٥.٠٠٠	-	١.١١٠.٠١	-	-	تضائف : الموجودات المشتراة خلال سنة
٣٢٥٥٥٤	(٢) ١٤٩.٠٠٠	(٢) ٢١٠.٠١	(١) ٥٥٥٣	(٢) ١٥.٠٠٠	-	-	تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
١١.٣٨٩٧٤٥	١٤٢٤.٣.٥٨	٥٨١٤٩٧٣	١٩.٩١٦٧٥٤	٥٩٤٧٧٧٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٢٣٥.٠٠٠	التكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
	%١٥ - %١٥	%٥٠ - %٢٠	%١٠	%١٠	%٤		نسبة الاندثار
٨٥٥٧.٣.٠٠	٥٦.٨٤١٨٠	٤٣٤٨١٤١	١.١٦٥٥٥٦	١١٨٦٣٦٣٥	٣١.٨٧٩٨		الاندثار المتركم
٤.٨٤.٧٨٠	١٥.٤٨٧٧٩	٤٢١٩٩٥	١٩.٨٥٤٤٥	٥٩.٧٤٧٢	٣٧٧.٨٩		مخصص الاندثار المتركم كما في ٢٠٠٨/١/١
٥٥٥٢	-	-	٥٥٥٢	-	-		تضائف / الدثارات السنة الحالية
١.٠٠٢٨٨٤	٩٧٢٩٧٣	٤٧١٢	٨٥٤٥	١٦٦٥٤			ينزل الاندثار المتركم للموجودات المشطوبة والمباعة
١٢٥٤.٢٦٤٤	٧.١٥٩٩٨٦	٤٧٦٥٤٢٤	٢٩٢٣٦٩.٤	١٧٧٥٤٤٤٣	٣٤٨٥٨٨٧		ينزل الاندثار المحوول الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٢٨٤٩٨٧١.٠١	٧٢٢٤٣.٧٢	١.٠٤٩٥٤٨	١٦٦٦٧٩٨٥.٠	٤١٧٢٢٢٩٩	٥٩٤٧٧٧٤٢	٢٣٥.٠٠٠	مخصص الاندثار المتركم في ٢٠٠٨/١٢/٣١
							القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/١٢/٣١



(١) شطب العربنان ١٧٧٨/٢٢٩٤ بقيمة ٥٥٥٣

(٢) عكس جزء من المبالغ الخطاء في التبويب

(٢٤ - ٤٢)

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
<u>٢٨٤٩٣٨٦١</u>	<u>١٥٩٦١٥٦٥</u>	مخزن الوقود والزيوت ١٣٢
٩٥٠٠١٠	١٠	مخزن الادوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزن المتنوعات ١٣٥
		مخزن القرطاسية ١٣٥٢
		مخزن المخلفات والمستهلكات ١٣٥٤
		مخزن متنوعات ١٣٥
		مجموع المخزون

٤٠٨٢٥٧٦	٥٤٢٥٥٣٧
١٦٢٥٢	١٦٢٥٢
١٠٠٠٠	١٠٠٠٠
<u>٤١٠٨٨٢٨</u>	<u>٥٥١٧٨٩</u>
<u>٣٣٥٥١٦٩٩</u>	<u>٢٤١٣٣٦٤</u>



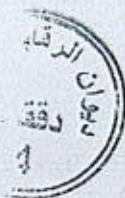
كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٨

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ القائدة دينار	نسبة القائدة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الاستثمار
المصرف التجاري الكويتي	-	-	-	١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧.٥	وديعة ثابتة وحساب تحت الطلب
مصرف بابل	٥٥٥٨٣٣٣٢٨	% ١٣	١	٢٠٠٨/٣/١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
مصرف الوركاء	٤١٧٨.٤٥	% ١٢	٣ أشهر	٢٠٠٨/٢/١١	٦٢٠٦٧.٠٠٠	
		% ١٠	٣ أشهر	٢٠٠٨/٥/١٢		
		% ١٠	٦ أشهر	٢٠٠٨/١١/١٦		
	٥٦٠٠١١٣٧٣				٢٠٦٤٤٠١٧.٥	



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم التدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٤٧١٢٣٤٦٥١	٣.٤٥٥٥٤.٢٩	١٦٦١ عملاء
١٧٨.٨٤٣	١٧٨.٨٤٣	١٦٦١ عملاء قطاع أسترلكي
٩٦٤٥٦٢.٠٠	٩٦٤٥٦٢.٠٠	١٦٦٣ عملاء قطاع مختلط
١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٦٦٤ عملاء قطاع خاص
١٧١٦٨.٥٥٩١	٣٢٩١١٢٤٩٦٩	١٦٦٥ عملاء قطاع خارجي
٣٣٨٣٤٦٨٤٨	١٨١٦٦٨٣٢٦	١٦٥ مدينون نشاط غير جاري
		١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
٨٣٧٢٧٧٧٥	٨٣٧٢٧٧٧٥	١٦٦١ تأمينات لدى الغير
١٣٢١٨١١١.٠	١.٣٨٤٧٧٧٦	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
٥١٥٤١٧	٥١٥٤١٧	١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدما
٥.٥٨٨٥٩٨	٤٨٦٥٨٥٩٩	١٦٦٥١ فروقات نقدية ومخزنية
٩١٦٤٨٤	٩١٦٤٨٤	١٦٦٥٣ فروقات نقدية ومخزنية / أضرار حرب
٧٥٣٧٧٤.٥	٧٥٣٧٧٤.٥	١٦٦٥٤ فروقات نقدية ومخزنية / سرقات
٣٤٣٣.٦٧٨٩	٣١٣.٤٣٤٥٦	١٦٦٧ السلف
٢١٨٨.٠٠	-	١٦٧١ سلف لأغراض النشاط
١٧٤٥١٨١٤.٦	١٦٩٠.٣٩٨٦٨٥	١٦٧٢ سلف المنتسبين
١٧٤٥٤.٠٢٠٦		رصيد مدينة لحسابات دائنة
٥.٣٥٩٧٥	٥.٣٥٩٧٥	٢٦١١ مجهزون قطاع أسترلكي
١.٠٧.٠٨.٠٠	١.٠٧.٠٨.٠٠	٢٦١٣ مجهزون قطاع مختلط
٦٤٦٢.٢٣٧٥٨	١٢١٤.٠٩٤٨٢٨٧	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٢٥.٨٤٣٧٢٩	٨٣.١٩.٣٣	٢٦٥ دائنون نشاط غير جاري
٢.٢٤.٩.٥٤	٤٥٦٧٩٧.٣٩	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٣٤٦٣٧٨	٢٨١٨٥.٥٥	أنقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٦٩٣.٧٢٩٦٩٤	١٢٧٢٤.٥٦١٨٩	
١١.٠٧٥٨٩١٢٨	١٨٢.٠٠٢٩١٦٣٥	مجموع المدينون

كشف رقم (٥)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) محنطة

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف
١٢٢٣١	١٢٢٣١	مصرف الرافدين / نينوى / دولار
١٥٦٧٧٦٩	٦٩٥٦٥٣٣	مصرف بابل
١٨١.٨٣.٧٩	٢٢٤.٦.٣٧٣	مصرف الرافدين / الشيخ عمر
٢٢٩٦١٣٣٤	٢٢٩٦١٣٣٤	مصرف الرافدين / عمان (دينار اردني)
٥١٦٣.٣٢	٥١٦٣.٣٢	مصرف الرافدين / عمان (دولار)
١٣٨٢	١١٦.	مصرف الرافدين رئيسي (دينار اردني)
١٣٧.٧٢٦١٧	١٢٦١.٧٢	مصرف الرافدين رئيسي (دولار)
٧٦.٥٧٧١	٧٦.٥٧٧١	مصرف بابل / نينوى
٤٣٤٥٧٥١	٤٣٤٥٤٥.	مصرف الرافدين / فرع المنصور
٢٢٩٥٨١	٢٢٩٥٨١	مصرف الرشيد / مكتب دائرة الكهرباء
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	البنك التجاري الكويتي/ دينار كويتي
٥٧٩٣٧٩.٤	٨٥٩٧٨١١٢٥	مصرف الرافدين/باب الشرقي
٨٤٢١٩١٥٨	١٦٧٣٧٣٤٢١	مصرف الاستثمار/الوركاء
-	١٤٢٣.٠٠	مصرف رافدين رئيسي/دينار عراقي
<u>٥.٢٢٧٩١٧٦</u>	<u>١٣٦٣٨٦٢٤٦.</u>	
<u>٥.٢٢٧٩١٧٦</u>	<u>١٣٦٣٨٦٢٤٦.</u>	مجموع النقود

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٨ دينار	رأس المال المصرح به والمدفوع
٢١١	٧٨١٨٥٠٢٨٨	١٣٢٢٩١٤٥٤٩٠	رأس المال محلل كما يلي
	٩٢٧٧٣٤٤	١٥٧٧١٤٨٥	مساهمة القطاع الأجنبي (٣٩.٠٩٣ %)
	٧٨٩٩٩٢	٣٠٩٤٦٤٨٦٢	مساهمة قطاع تعاوني (٠.٤٦٤ %)
	١٢٠٨٠٨٢٣٧٦	١٧٤٥٦١٨١٦٣	مساهمة قطاع مختلط (٩١.٠٢ %)
	٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٠٠٠٠٠٠	مساهمة قطاع خاص (٥١.٣٤١ %)

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

التفاصيل	احتياطي ارتفاع اسعار دينار	احتياطي التزمي دينار	احتياطي اسهم مجاورة دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة دينار	احتياطي عام دينار	احتياطي متنوع دينار	فائض مترالم دينار	المجموع دينار
الرصيد في ٢٠٠٨/١/١	٢٨٨٣٥٠٢٣	٣٧٨٢١٢٢٥٠	٦٨١٥٢١٣٧	٤٣٢٢٣٧٢٤١٦٠	٢٤٠٣٥٢٠٨	١٣١٩٩٩١٨	١٤٩٤٥٨٥٧٧٥	٦٣٣٠٧٤٤٤٨١
الاضافات خلال السنة	١٠٠٢٨٨٤	١٠١٠١٣٩٠٦	(١) ٥٠٩٩٢٣٧	-	-	١٢٠٥٠٠٠٠ (٢)	١٦٣٣٣٣١٦٢٧	١٧٥٢٤٦٧٦٥٤
التقزيمات خلال سنة	-	-	(٣) ٣٧٣٤٢٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠ (٤)	-	-	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠ (٥)	٣٤٠٠٣٧٣٤٢٠
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٩٨٣٧٩١٧	٤٧٩٢٢٦١٥٦	٧٢٨٤٧٩٥٤	٢٣٢٢٣٧٢٤١٦٠	٢٤٠٣٥٢٠٨	٢٥٢٤٩٩١٨	١٧٢٧٩١٧٤٠٢	٤٦٨٢٨٣٨٧١٥

(١) يمثل رسملة اسهم الشركات.

(٢) يمثل شطب مواد احتياطية مباعه

(٣) يمثل شراء ٢٠٠ الف سهم من شركة البادية

(٤) يمثل تحويل ملياران في حساب تخصيصات ديون مشكوك في تحصيلها

(٥) يمثل زيادة راس مال الشركة بنسبة ٧٠%

(٤٢ - ٣١)

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

التفاصيل	احتياطي ارتفاع اسعار دينار	احتياطي الراسم دينار	احتياطي اسهم مجانية دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة دينار	احتياطي عام دينار	احتياطي متنوع دينار	قائض مترافق دينار	المجموع دينار
الرصيد في ٢٠٠٨/١/١	٢٨٨٣٥٠٣٣	٣٧٨٢١٢٣٥٠	٦٨١٥٢١٣٧	٤٣٢٣٧٢٤١٦٠	٢٤٠٣٥٢٠٨	١٣١٩٩٩١٨	١١٩٤٥٨٥٧٧٥	٦٣٢٠٧٤٤٤٨١
الإضافات خلال السنة	١٠٠٢٨٨٤	١٠١٠١٣٩٠٦	٥٠٦٩٢٣٧ (١)	-	-	١٢٠٥٠٠٠٠ (٢)	١٦٣٣٣٣١٦٢٧	١٧٥٢٤٦٧٦٥٤
التزيمات خلال سنة	-	-	٣٧٢٤٢٠ (٣)	٢٠٠٠٠٠٠٠ (٤)	-	-	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠ (٥)	٣٤٠٠٢٧٢٤٢٠
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٩٨٣٧٩١٧	٤٧٩٢٢٦١٥٦	٧٢٨٤٧٩٥٤	٢٣٢٣٧٢٤١٦٠	٢٤٠٣٥٢٠٨	٢٥٢٤٩٩١٨	١٧٢٧٩١٧٤٠٢	٤٦٨٢٨٣٨٧١٥

(١) يمثل رسعة اسهم الشركات.

(٢) يمثل شطب مواد احتياطية مباعة

(٣) يمثل شراء ٢٠٠ الف سهم من شركة البادية

(٤) يمثل تحويل ملياران في حساب تخصيصات ديون مشكوك في تحصيلها

(٥) يمثل زيادة راس مال الشركة بنسبة ٧٠%

(٣١ - ٤٢)

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	
٤٨٧٨٢٩٨	٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨	<u>تخصيصات طويبة الاجل</u>
٤٨٧٨٢٩٨	٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

* استنادا لموافقة مجلس ادارة الشركة

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٢٦١	المجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع اشترالي	٢٩٤.٨٢٦٨	٢٩٤.٨٢٦٨
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٩٣٤٨٥	٩٣٤٨٥
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٨.٧٩٤١٩٨٦	٢٥٢.٩٥٤٤.٢
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي	٥١٦٢	٥١٦٢
		١٨٣٧٤٤٨٩٠١	٢٥٥.٤٦١٣١٧
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٢٦.٠٦٠	١٦٥٣١٩.٣٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٨٩٣٥١٩٤٤	٧٣٩٦٩٧٩.١
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٢٥.٠٠٠	٢٧٥٥١.٤٣
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١.٨.٧٣٧	١.٨.٧٣٧
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٢٧٩٤٥٦٦	١٤٥٩٣٦٢٦
٢٦٦٦	توقيفات تقاعدية	٢.٣٢٧٥٦٢	١٩٤٧٣٤٧٨
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	١٦١٦٦٢٣	١٦١٦٦٢٤
٢٦٦٩	ديون واجبة التسميد (تعويضات وغرامات)	١٦٧٨٢٥٤٣٥٢	١٧٣٤٧٢٧٧٢٩
		٢١٢٥٩٢٥٧٨٤	٢٥٣٨٧٤١١٣٨
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٤٦١٣٧.	٢٣.٩٩٥٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٩٧٥٥٦٧.٩	٨٢٦٦.١٠٩
		٩٩.١٨.٧٩	٨٤٩٧.٠٦٨

بتبع لظفا

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

تابع كشف رقم (٩)

تابع / كشف الدائون كما في ٣٩ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٠٧.٧٦٨١٣٩	٥٩٢٥٣٢٢٥٧	دائون توزيع الارباح ٢٦٨
٢٤٢٤١٩٥.٥	٢٨٥٩٣٢٥٩٣	حصة المساهمين ٢٦٧١
١٣٩٣١٨٧٦٣٦	٧٩٨٤٦٤٨٥٠	حصة لضرية ٢٦٧٢
١٧٨.٥٠٥٤٣١	٦٩٣٣٢٩٧٩.٢	أرصدة دائنة لخصامات مدينة
١.٥٥٤٧٣	١.٥٥٤٧٣	علاء قطاع اشتركي ١٦١١
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	علاء قطاع مختلط ١٦١٣
٩٢.٨٦٥٧٣	٩٢.٨٦٥٧٣	علاء قطاع خاص ١٦١٤
٣.٦٨٨٢٢٧٩	١٣٦.٥١٨١٩	علاء عثم خارجي ١٦١٥
١٠.٨٣	٨٣	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
٢٦.٨٣٦	٢٢٣.٠١٨	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
٢١٨١٦٤.٦٧	٧١٦٥٥٦١٨.٠٠	سلف الملتسبين ١٦٧٢
٨٨٣٤٣١٩٧٩٨	١٢٥٨٩٠٢٠٠٨٤	مجموع الدائون

كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم التدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٢٨٢١٦٤٣	٦٦٤٥٢٦٨٥	٣٢٢ الوقود والزيوت
٦٧٢٢٣٢٢	٢٤٥٦٦١١	٣٢٢١ مواد نظفية
٦٩٥٥٣٩٦٥	٦٨٩.٩٢٩٦	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٢٤٢٨.٠٠	٢٦٨٨٥.٠٠	٣٢٣ الأتوات الأختصاصية
٤٧٢٦١.٠٠	٣٩.٣٥.٠٠	٣٢٥ المتنوعات
١٢١٢٦٨٦٤	١٦٦١٨٧٨٨	٣٢٥١ لوازم ومهمات
٥٦٧٥.٠٠	-	٣٢٥٢ الفرطاسية
١٦٩.٩٧١٤	٢.٥٢٢٢٨٨	كتب تعليمية
٢٨.٠٠٠	-	تجهيزات العاملين
		كساي
١٦.٠٠	١٧.٠٠	٣٢٧ العياد والكهرباء
-	١٤٥٩٢.٠٠	٣٢٧٢ الكهرباء
٨٩١٨٧٦٧٩	٩٣٥٩٦٢٨٤	٣٢٧١ مياه
		مجموع المستلزمات السلعية

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٣٣١		
خدمات الصيانة		
٣٣١٢	٢٤٠٦٥٠٠	٦٧٧٨٦٥٠
صيانة المباني والتشاعات		
٣٣١٣	٣٣٠٠٠٠	٧٤٧٤٢٥٠
صيانة الات ومعدات		
٣٣١٤	٤٥٨٢٢٥٠	٨٩٤٦٥٠٠
صيانة وسائل نقل وانتقال		
٣٣١٦	٢٣٩٦١٠٠	٢٠٣٢٢٥٠
صيانة اثاث وأجهزة مكاتب		
	٩٧٤١٨٥٠	٢٥٢٣٨٦٥٠
٣٣٢		
دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٢١	٩٥٠٠٠٠	٥٨٩٠٠٠٠
دعاية وأعلان		
٣٣٢٢	٣٣٠٧٥٠	٣٣٨٨٨٥٠
نشر وطبع		
٣٣٢٣	٥٢٣١١٠٠	٢٥١١٧٥٠
ضيافة		
	٣٠٠٠٠	٣٠٥٠٠٠
أحتفالات		
	٦٥٤١٨٥٠	١٢٠٩٨٦٠٠
٣٣٤		
نقل وإيفادات واتصالات		
٣٣٤١	٣١٧٥٢٠٠٠	٣٢٧٧٩٠٠٠
نقل العاملين		
٣٣٤٣	٢٧٢٢٨٢٥	٣٤٩٠٠٠٠
السطر والأيفاد		
٣٣٤٤	١٧١٩٤٢٥٠	٩٤٣٦٥٠٠
اتصالات عامة		
	-	٩٥٠٠٠
نقل السلع والبضائع		
	٥٢٦٧٩٠٧٥	٤٥٨٠٣٥٠٠
٣٣٥		
أستئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	٥٦٥٩٢٥٦	٦٥٦٠٠٠
أستئجار مباني وأنشاعات		
٣٣٥٣	١٢٥٠٠٠	٥٢٠٥٠٠٠
أستئجار آلات ومعدات		
٣٣٥٤	٥٠٧٩٠٠٠٠	٢٠٢٠٠٥٠٠
أستئجار وسائل نقل وانتقال		
	٥٦٥٧٤٢٥٦	٢٦٠٦٦٥٠٠
٣٣٦		
مصرفيات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	٥٢٧٥٠٠٠	٨١٤٦٨٠٠
أشراكات واتتماعات		
٣٣٦٢	٦٣٨٣٣٥٧	٣٨٤٠٠٠٠٠
اقساط تأمين		
٣٣٦٣	٦٨٥٠٠٠	١٧٦١٨٦٨
مكافأة تغير العاملين		
٣٣٦٥	٣٩٩٤٥٠٠	٤٦٧٥٠٠٠
خدمات مصرفية		
٣٣٦٦	١٥٥١٣٤٩٧٥	٨٤٣٧٥٠٠
خدمات قانونية		
٣٣٦٩	٥٢٣٢٠٠٠	
مصرفيات خدمية أخرى		
	١٧١٧٠٤٨٣٢	٢٦٨٦١١٦٨
مجموع المستلزمات الخدمية	٣٠٢٢٤٨٦٣	١٣٦٠٢٤١٨

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة كشف رقم (١٣)

كشف المصروفات التحويلية و الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٣٨٢		
مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٢٢	١٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠
تعويضات و غرامات	٩٧٨٥٠٠٠	١٠٧٣٠٠٠٠
٣٨٣٣	١٢	١٠٥٦٤٤٧
نفقات خدمات خاصة		
٣٨٣٤	١٠٧٨٥٠١٢	١٢٠٤٦٤٤٧
ديون مشطوبة		
٣٨٤	٦٦٥٥٣٧٥	٢٨٥٠٥٠
ضرائب و رسوم	٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٣٨٤٢	١٩٦٤٠٣٨٧	١٢٤٣١٤٩٧
أعانات		
مجموع المصروفات التحويلية		
٣٩		
المصروفات الأخرى		
٣٩١	٥١٨٣٧٤٣١٧	٧٢٨١٥٠٠
مصروفات سنوات سابقة	-	٤
٣٩٢		
خسائر رأسمالية		
مجموع المصروفات الاخرى		
	٥١٨٣٧٤٣١٧	٧٢٨١٥٠٤

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) محتلطة كشف رقم (١٤)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
أيراد النشاط الجاري		
٤٣ أيراد خدمات النقل	٢٩٣٨٥.٥٢٤.	١٧٦.٤٣٢٦٩٧
٤٣٧ أيراد خدمات متنوعة	٣٥.	-
٤٣٨ أيجار موجودات ثابتة عدا الأراضي	١٥٦٦٦٦٦٨	٤٢٢٦٦٨٣٢
مجموع إيرادات النشاط الجاري	٢٩٥٤١٧٢٥٨	١٨.٢٦٩٩٥٢٩

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
٤٦	٥٦٠٠١١٣٧٣	٦٣٢٠٨٣٣٣١
٤٦١	١٥٠٠٠٠٠٠	١٠٣٣٤٩٢٧
٤٦٢	*١١٧٤٧٠٢٢٠	٣٨٩٦١٥٣٢
٤٦٣	٦٩٢٤٨١٥٩٣	٦٨١٣٨٦٧٩٠
٤٨	١٥١٥٥٨٧٧	٦٨٧٥٩١٣
٤٨٣	٤٦٠٤٧٩٥٤	١٠٦٨٠٠٨٢
٤٨٣٢	١٥٣٢٠٦٥٠	١٠٦٠٠٠
٤٩	-	(٣٠٠٠)
٤٩١	٦١٣٦٨٦٠٤	١٠٧٨٣٠٨٢
٤٩٢		
٤٩٤		
مجموع الإيرادات الأخرى		

* يتضمن إيرادات الاستثمارات طويلة الاجل مع فوائد حساب التوفير.

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) محتلطة / بغداد كشف رقم (١٦)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٨

نقل العاملين / دينار	المزايا
٣٢٧٥٢٠٠٠	العينية
٣٢٧٥٢٠٠٠	المجموع

كشوف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠٠٨

٢٠٠٨	
دينار	
<u>٢٠٢٠٢٧٨١٢٦</u>	الفاض بموجب العمليات الجارية
<u>١١٧٤٧٠٢٢٠</u>	تنزيل : الاستثمارات المالية
١٩٠٢٨٠٧٩٠٦	
	بضائف
٢٤٠٦٥٠٠	صيانة مباني
<u>١٠٠٢٨٨٤</u>	تدفار المحول الى احتياطي ارتفاع الاسعار
٣٤٠٩٣٨٤	
	صافي ربح الخاضع للضريبة
١٩٠٦٢١٧٢٩٠	يوزع كالآتي :-
٢٨٥٩٣٢٥٩٣	١٥% حصاة ضريبة الدخل
١٠١٠١٣٩٠٦	٥% احتياطي الزامى من فائض العمليات الجارية
١٦٣٣٣٣١٦٢٧	الفاض المتراكم

بسم الله الرحمن الرحيم
الى ديوان الرقابة المالية دائرة تدقيق نشاط الشركات
الموضوع/ تقرير الإداري عن حسابات عام / ٢٠٠٨

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) أربعة وعشرون مليون دينار وبشرت 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 إتمام 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 المكين 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 العمية 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 لتأريخ التأسيس أعلاه و على النحو الآتي :

- الزيادة الأولى/ من (٢٤) مليون دينار إلى (٤٨) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/١/٢٠ .

- الزيادة الثانية/من (٤٨) مليون دينار إلى (٩٦) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/٧/٦ .

- الزيادة الثالثة/من (٩٦) مليون دينار إلى (١٩٢) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٦/١٩ .

- الزيادة الرابعة/من (١٩٢) مليون دينار إلى (٣٨٤) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٨/٦ .

- الزيادة الخامسة/من (٣٨٤) مليون دينار إلى (٥٠٠) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٩/١٢/٧ .

- الزيادة السادسة/من (٥٠٠) مليون دينار إلى (١) مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٤/٥/١٣ .

- الزيادة السابعة/من (١) واحد مليار دينار إلى (٢) اثنان مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢٢ .

- الزيادة الثامنة/من (٢) اثنان مليار دينار إلى (٣٤٠٠) ثلاثة مليارات وأربع مائة مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٦ .

إن عدد الأسهم في القطاعات (الاشتركي، الخاص، التعاوني، المختلط) ونسبتها في رأسمال الشركة عام/٢٠٠٨ والبالغ (٣٤٠٠) ثلاثة مليارات وأربع مائة مليون دينار على النحو الآتي:

- القطاع الاشتراكي (١٣٢٩١٤٥٦٥٠) سهم ونسبة (٣٩,٠٩٣)

- القطاع الخاص (١٧٦٣,٥٣٨٧٤) سهم ونسبة (٥١,٨٥٤)

- القطاع التعاوني (١٥٧٧١٤٨٦) سهم ونسبة (٠,٤٦٤)

- القطاع المختلط (٢٩٢,٢٨٩٩٠) سهم ونسبة (٨,٥٨٩)

ج/ للشركة مساهمات في شركات أخرى وعلى النحو الآتي :

٢٢٣٦٨.٠٠٠	سهم	١. شركة فندق المنصور
٣٥٤.٠٠٠٠	سهم	٢. شركة فندق السدير
٢٩٧١٦٧٩٧	سهم	٣. شركة بغداد للمشروبات الغازية
٣٦٦.٣٧	سهم	٤. شركة بغداد لصناعة مواد التغليف
٢٦٦٢٨	سهم	٥. شركة فندق آشور
٥٤.٠٠٠٠٠	سهم	٦. شركة البادية للنقل العام
٢.٠٠٠٠٠	سهم	٧. شركة العشار لنقل الركاب
١٣٥٦.٠٠٠	سهم	٨. شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة
٧٧٢١٤٣٣	سهم	٩. شركة الكندي لإنتاج اللقاحات
٨٣٦٨٦٦٠	سهم	١٠. الشركة العراقية لأعمال الهندسية
٨٤٥.٦٤٥	سهم	١١. مصرف دجلة والفرات
٢٤٤٩٧٢٠	سهم	١٢. مصرف البصرة الدولي للاستثمار
٣٣٥٤٢٩٧٩	سهم	١٣. مصرف المنصور للاستثمار
٥٣٢٢٣٩٨	سهم	١٤. مصرف الشرق الأوسط
٩١٨٥.٥	سهم	١٥. مصرف الموصل للتنمية والاستثمار
٧٢٠.٦٠٥٥	سهم	١٦. المصرف العراقي الإسلامي
١٧٣٣٣٣٣٣	سهم	١٧. شركة البانك للاستثمارات المالية
١٥١٦٩١٣	سهم	١٨. مصرف الخليج التجاري
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	سهم	١٩. مصرف بابل
٢١٨٥٤٨٥	سهم	٢٠. مصرف الشمال للاستثمارات
١٠٥٠٨٠١٥٢	سهم	٢١. المنتجات النفطية
٢٧٢.٠٠	سهم	٢٢. فندق سد الموصل
١٦٤٥١٦	سهم	٢٣. مصرف الوركاء

د/ للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :

أ/ العقارات المسجلة بأسم الشركة

١. المقر/ النهضة: رقم القطعة ١٢٧/٢ م/وزيرية المساحة (١٤) دونم و(١٩) أولك و(٨٦,٥٠) م٢.
٢. فرع ديالى:
أ/ رقم القطعة ١١٩/١ م/١٥ جرف النداف المساحة (٢٨) دونم .
ب/ رقم القطعة ٢٢٤/١ م/١٥ جرف النداف المساحة (٣٤) دونم و(٥٠) م٢.
٣. فرع بغداد: رقم القطعة ٢٠/٢١ م/١٠ عباوي وهور الباشا المساحة (٥٦) دونم و(٤) أولك
٤. فرع البصرة : رقم العقار ٥٦٧/الشمال المساحة (٢٠) دونم

ب/ العقارات المتنازع عليها قضائيا

١. فرع نينوى: رقم القطعة ٢٤/٦٣ م/٢٤ وادي عكاب الجنوبي المساحة (٢٢) دونم
٢. كراج المشاهدة: رقم القطعة ٨٦/٣ م/٧ مجمان
٣. كراج الكوفة: ٢٤٩٨/١ م/٣ جزيرة النجف
٤. اراضى عباوي وهور الباشا ٩/٢١ م/١٠

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٩) تسعة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٨/ 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. الخطـة 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 الدخلي ما مجموعه (٩٦٧٥٢٠) تسعمائة وسبعة وستون ألف وخمسمائة وعشرون طن اما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي .
٢. أموال الشركة المودعة في الكويت.	للتأكيد على متابعة استحصال هذه الأموال .	استمرت جهود الشركة وإجراءاتها الهادفة لاسترداد أموالها المودعة في البنك التجاري الكويتي حيث تم مفاتحتنا من قبل البنك المذكور الى ان تلك الاموال قد حولت الى لجنة الأوفاك وعليه تم مفاتحة وزارة المالية - دائرة الدين العام ولا تزال المتابعة مستمرة من اجل استحصال تلك الاموال .
٣. ضوابط عقود النقل	تعديل ضوابط عقود النقل	قامت الشركة بالتعديل على ضوابط عقود النقل وفق ما اقرت من قبل مجلس الادارة وبما يخدم مصلحة الشركة
٤. تعديل الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة	تشكيل لجنة لدراسة امكانية تعديل رواتب المنتسبين	قامت للجنة بتقديم دراسة حول امكانية تعديل رواتب المنتسبين وتم تنفيذها وبما يتناسب مع الظروف المعاشي الحالي

ثالثاً/اسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	المنصب	القطاع	الاسم
١٧٠٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٣٤٠٠٠١٧٤	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. محمد احمد الغنام
٢٧٥٥٣٦	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
٥٠٠٠٠٠٠٠	عضو	خاص	٤. الشركة العراقية للاعمال الهندسية
٢٧٥٥٣٦	عضو	خاص	٥. عماد عبد الحسين جعفر
-	عضو	عام	٦. داود سلمان عشي
-	عضو	عام	٧. فيصل ناجي مائو

رابعاً/العقود المبرمة :

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

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

خامساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠٠٨ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى عليه	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	شركة العون للنقل العام	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٨/ب/٥٢٣	٥٢٧٦٢.٥) مائتان وستة وسبعون ألف ومائتان وخمسة دولارات	فروقات النقل الخارجي	لا زالت الدعوى في مرحلة البداية
٢	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٢٠٠٨/ب/٣١٠	الدعوة في مرحلة الاستئناف	فروقات النقل الخارجي	اكتسبت استئنافاً لصالح الشركة
٣	الشركة العراقية للنقل البري	وزارة الدفاع	٢٠٠٨/ب/١٠٢١	تعويض محكمة بداية البصرة	منع معارضة	لا زالت الدعوى في مرحلة البداية
٤	الشركة العراقية للنقل البري	شركة اهور السعد لصناعة الكافيات	٢٠٠٨/ب/١٠٢٢	تعويض محكمة بداية البصرة	منع معارضة	لا زالت الدعوى في مرحلة البداية
٥	الشركة العراقية للنقل البري	دارة عفرات الدولة	٣٥١/س-هـ ٢٠٠٨/١	العقل المرقم ٨٦/٣ ٧/م	املاك الشركة	لا زالت الدعوى في مرحلة الاستئناف
٦	الشركة العراقية للنقل البري	شركة الفهد للنقل العام	٢٠٠٧/ب/٦٢٠	(١٧٠٣٥٦٣٢٠٠دينار) مليار وسبعمائة وثلاثة ملايين وخمسمائة وثلاثة وستون ألف ومائتا دينار عراقي	سرقعة بضائع	اكتسب الدرجة القطعية لصالح الشركة

سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠٠٨

ت	نوع العقار	بدل الإيجار	مدة الإيجار
١	محطة تعبئة الوقود في منطقة الحصة (موقع الحصة) .	(٤٠٠٠٠٠٠٠) اربعون مليون دينار سنويا .	عقد الإيجار الثاني ومدته سنة ابتداء من تاريخ ٢٠٠٧/١٠/١٨ ولغاية ٢٠٠٨/١٠/١٨ وتم إيقافه وذلك بسبب اشعار وزارة النفط للمستأجر بعدم تجهيزه بالوقود للمحطة المذكورة .
٢	جزء من القطعة المرقمة ١١٩/١ مقاطعة (١٥) جرف النداف .	بدل إيجار سنوي قدره (١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون مليون دينار .	خمس سنوات ابتداءً من تاريخ ٢٠٠٤/٩/١ .
٣	غرفة في مقر الشركة الكائن في النهضة	بدل إيجار سنوي قدره (١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	ثلاث سنوات واعتباراً من ٢٠٠٦/٣/٥ قابلة للتجديد

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام/ ٢٠٠٨ مبلغاً قدره (٣٧٢٣١٧٨٣٢٢) ثلاثة مليارات وسبعمئة وثلاثة وعشرون مليون ومائة وثمانية وسبعون الف وثلاثمئة واثنان وثلاثون دينار .

١.	إيرادات رأسمالية	- /
٢.	إيرادات تشغيلية	٢٩٣٨٥٠٥٢٤٠ /
٣.	إيرادات عرضية	١٥٢٢٠٦٥٠ /
٤.	إيرادات سنوات سابقة	٤٦٠٤٧٩٥٤ /
٥.	فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	٦٩٢٤٨١٥٩٣ /
٦.	أيجار موجودات ثابتة	١٥٦٦٦٦٦٨ /
٧.	تعويضات وغرامات	١٥١٥٥٨٧٧ /
٨.	إيرادات خدمات متنوعة	٣٥٠ /

ب/بلغ أجمالي المصروفات لعام /٢٠٠٨ مبلغاً قدره (١٧٠٢٩٠٠٢٠٧) مليار وسبعمائة
وإثنان مليون وتسعمائة الف ومائتان وسبعة دينار.

١. الرواتب والأجور	/ ٧٢٨٢٣٣٥٧٥
٢. المستلزمات السلعية	/ ٩٣٥٩٦٢٨٥
٣. المستلزمات الخدمية	/ ٢٩٣٣٠٠٩٣٨
٤. الاددثارات	/ ٤٠٨٤٠٧٨٠
٥. المصروفات التحويلية	/ ١٩٦٤٠٣٨٧
٦. المصروفات الأخرى	/ ٥١٨٣٧٤٣١٧
٧. مصاريف الدعاية والإعلان	/ ٩٥٠٠٠٠
٨. مصاريف الضيافة	/ ٥٢٣١١٠٠
٩. مصاريف السفر والإيفاد	/ ٢٧٣٢٨٢٥

ج/الرواتب والأجور

١. بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٧٢٨٢٣٣٥٧٥) سبعمائة
وثمانية وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف وخمسمائة وخمسة وسبعون دينار.
٢. عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٢٦) منتسباً .
٣. عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

د/ أعطى خمسة رواتب في الشركة :

١٣١٤٨٢٠٠	- السيدة هناء غازي حداد /المدير المفوض
٩٩١٤٠٠٠	- السيد رعد محمد حسين /مدير التشغيل وكالة
٩٣٣١٢٥٠	- الأستاذة سندس طارق علي/المدير الإداري وكالة
٨٥٤٥٢٥٠	- السيد حسن علي محمد/المدير القانوني وكالة
٥٩٠٨٠٠٠	- السيد احمد محمد حمد /المدير المالي وكالة

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/٢٠٠٨ كان على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ (٨) ثمانية شاحنات و (١) واحد رأس تريله

عاشراً/الاحتياطيات :

٢٩٨٣٧٩١٨	١. احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٤٧٩٢٢٦١٥٦	٢. احتياطي إلزامي
٧٢٨٤٧٩٥١	٣. احتياطي أمهم مجانية
٢٢٢٣٧٢٤١٦١	٤. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٤٠٣٥٢٠٨	٥. احتياطي عام
٢٥٢٤٩٩١٨	٦. احتياطيات متنوعة
١٧٢٧٩١٧٤٠٣	٧. الفائض المتركم
<u>٤٦٧٢٨٣٨٧١٥</u>	الإجمالي

يرجى التفضل بالإطلاع مع التقدير

محمد عبد الحسين جعفر

رئيس مجلس الإدارة

هناء غازي حداد

المدير المفوض