

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٣- ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٤	-الميزانية العامة
٢٥	كشوف العمليات الجارية
٢٦	كشوف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٢٧	كشوف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

رقم الصفحة	الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٢٨	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٢٩	٢- المخزون
٣٢- ٣٠	٣- الاستثمارات المالية
٣٣	٤- المديون
٣٤	٥- النقود
٣٥	٦- رأس المال
٣٦	٧- الاحتياطات
٣٧	٨- التخصيصات
٣٩-٣٨	٩- الدائنون
٤٠	١٠- الرواتب والأجور
٤١	١١- المستلزمات السلعية
٤٢	١٢- المستلزمات الخدمية
٤٣	١٣- الاستخدامات الأخرى
٤٤	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٤٥	١٥- الإيرادات التحويلية و الأخرى
٤٦	١٦- المزايا العينية
	١٧- احتساب الضريبة
	- تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨/٤٧٤٧/٢٠٠٩

التاريخ: ٩/٢٠٠٩ هـ

م ٢٠١٠/٧/٥٥

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

بعد التحية ..

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (ش.م) مختلطة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ 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 المعتمدة في هذا المجال ولدينا الملاحظات والتحفظات التالية :

١- نتيجة النشاط:

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضاً مقداره (٣٩٠.٢٦٤٣) ألف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة واثنين مليون وستمائة وثلاثة واربعين ألف دينار) وبزيادة مقدارها (١٨٨٢٣٦٥) الف دينار (مليار وثمانمائة واثنين وثمانين مليون وثلاثمائة وخمسة وستين الف دينار) عن فائض السنة السابقة البالغ (٢٠٢.٢٧٨) الف دينار (ملياران وعشرين مليون ومائتان وثمانية وسبعين الف دينار). ويمثل هذا الفائض نسبة (١١٥%) من رأسمال الشركة البالغ (٣٤٠.٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات واربعمئة مليون دينار) ولدينا بشأن ذلك مايلي:-

أ- بلغت ايرادات النشاط الجاري (٤٦٣٨١٩٠) الف دينار (اربعة مليارات وستمئة وثمانية وثلاثين مليون ومائة وتسعين الف دينار) وبزيادة مقدارها (١٦٨٤٠١٨) الف دينار (مليار وستمئة واربعه وثمانين مليون وثمانية عشر الف دينار) عن ايرادات النشاط الجاري للسنة السابقة البالغة (٢٩٥٤١٧٢) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعه وخمسين مليون ومائة واثنين وسبعين الف دينار) علماً بأن هذه الايرادات تمثل :-



أولاً: عمولة الشركة البالغة (٥%) من اجور نقل الحمولات للعقود المبرمة مع الجهات الحكومية والمنفذة من قبل الشركات الناقلة الاهلية، حيث لازالت الشركة تقوم بدور الوسيط بالعمولة في تنفيذ عمليات النقل خلافاً لهدفها المحدد بعقد تأسيسها وهو نقل البضائع بواسطة شاحنات الشركة أو استئجار شاحنات من الغير لتنفيذ عمليات النقل، علماً باننا سبق وان اكدنا هذا الموضوع في تقاريرنا السابقة دون ان تتخذ الشركة اي اجراء بخصوصه.

ثانياً: المبالغ المقبوضة عن ايجار شاحنات الشركة البالغ عددها (٨) شاحنة (ثمانية شاحنات) والتي تتراوح جملتها ما بين (٣٨-٤٠) طن الى السواق من منتسبيها وببدل ايجار شهري مقداره (٤٠٠) دولار (اربعمائة دولار) عن كل شاحنة اضافة الى نسبة (٥%) من ايرادات نقل البضائع المنقولة بهذه الشاحنات كعمولة للشركة، ونشير بهذا الخصوص الى ان عمولة الشركة المستلمة من سواقها عن نسبة (٥%) من ايرادات الحمولات المنقولة بشاحناتها المؤجرة فسم لم تتجاوز الـ (١٠٧٢٧٢) الف دينار (مائة وسبعة مليون ومائتان واثنين وسبعين الف دينار) في حين بلغت حصة السواق من هذه الايرادات (٢٠٣٨١٧٣) الف دينار (ملياران وثمانية وثلاثين مليون ومائة وثلاثة وسبعين الف دينار) وقد اكدنا هذا الموضوع في تقاريرنا السابقة واشرنا الى ضرورة قيام الشركة بتشغيل شاحناتها بشكل مباشر والاستفادة منها في زيادة مواردها الا انها وكاجراء بديل لتلافي ملاحظتنا بهذا الخصوص فقد اتخذ مجلس ادارة الشركة ومجلسه السابعة عشر المنعقدة في ٢٠٠٩/١٢/٣٠ القرار رقم (٨) الذي يقضي تأجير هذه الشاحنات بمبلغ (٨٠٠) دولار (ثمانمائة دولار) بدلا من (٤٠٠) دولار (اربعمائة دولار).

الا أن هذا الاجراء وحسب قناعتنا غير كافي وان الشركة لازالت ملزمة بادرارة وتشغيل شاحناتها وتعظيم مواردها وتحقيق اهدافها المحددة في عقد تأسيسها.

نوصي بضرورة اعادة النظر بآلية عمل الشركة واعداد الدراسات اللازمة لزيادة اسطولها النقلي وتشغيله بنفسها وبما يعظم مواردها ويحقق اهدافها.

ب- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٢٢٠٨٠) الف دينار (اثنين وعشرين مليون وثمانين الف دينار) وذلك لزيادة رواتب منتسبي الشركة بمقدار (٥٠) الف دينار (خمسين الف دينار) شهرياً للعاملين على الملاك الدائم والمؤقت ، استنادا لقرار مجلس ادارة الشركة بمجلسه الرابعة عشر المنعقدة بتاريخ ١٣ / ٧ / ٢٠٠٩ حيث بلغت المبالغ المصروفة على الرواتب والاجور (٨٩٥٩٤٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وتسعين مليون وتسعمائة واربعين الف دينار) وتشكل نسبة (٧٥%) من اجمالي المصروفات الجارية .

ج- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١١٣٣٣٤) الف دينار (مائة وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واربعه وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ويعود سببها الرئيسي الى صرف مكافآت لرئيس واعضاء مجلس الادارة استنادا لموافقة الهيئة العامة ومكافأة الموظفين من العاملين على الملاك الدائم والمؤقت بمبلغ (٢) مليون دينار (مليوناً دينار) لكل منهم و مكافآت رؤساء الاقسام بمبلغ (٢٥٠٠) الف دينار (مليوناً وخمسمائة الف دينار) والتي بلغت (٣٩٦٨٧٣) الف دينار (ثلاثمائة وستة وتسعين مليون وثلاثمائة وسبعين الف دينار) .

٢- مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات:

أ- عدم قيام الشركة باعداد حساب الارباح والخسائر والتوزيع وذلك لعدم اعتمادها نظام خاص للتكاليف وتوزيعها على مراكز الانتاج والخدمة وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة بموجب كتابها المرقم (٩٠٨) في ٢٠١٠/١/٣١ وقد اعتمدت الشركة كشف العمليات التجارية كبديل عنه رغم اختلاف أسس اعداد وعرض الكشفين والغرض من كل منهما، مما يشكل مخالفة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وخلقاً في متطلبات العرض والافصاح.

نوصي بضرورة اعتماد نظام خاص للتكاليف في الشركة واعداد كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف وحساب الارباح والخسائر لاهميتها في تحديد مراكز الكلف والوقوف على نتيجة نشاط الشركة والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد والايفاء بكافة متطلباتها.

ب- لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الخاصة بالكشف المذكور و الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

نوصي بضرورة اعداد كشف التدفق النقدي والايفاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) .

ج- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بمحاضر جلسات مجلس الادارة خلافاً للمادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يسجل في سجل خاص محضر بمخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات ويوقعه الاعضاء الحاضرون بالاضافة الى تسجيل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقع من قبل رئيس المجلس) .

نوصي بضرورة مسك السجل المذكور والالتزام بتنفيذ احكام قانون الشركات اعلاه.

د- على الرغم من تغيب السيد فيصل ناجي مالو عضو مجلس الادارة/ يمثل قطاع الدولة (وزارة التجارة) عن حضور الجلسات المرقمة (١٣ و ١٤ و ١٥ و ١٦) و المؤرخة في (١٣/٥ و ١٣/٧ و ١٠/٨ و ١٠/٩/١١/٢٠٠٩) على التوالي الا ان الشركة موضوع التدقيق لم تقم بمفاتيحة وزارة التجارة للوقوف على اسباب تغيبه رغم مخالفة ذلك للمادة (١١٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (اذا تغيب رئيس المجلس او نائبه او عضو فيه من الحضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون عذر مشروع وعن حضور اجتماعات متوالية لمدة تتجاوز ستة اشهر ولو بعذر مشروع اعتبر مستقيل)، حيث اتضح فيما بعد واستناداً الى الامر الوزاري المرقم (٢٠٩٩٠) و المؤرخ في ١٤/١٠/٢٠٠٩ الصادر عن وزارة التجارة بأن الموما اليه قد عزل لتزوير شهادات دراسية كما لم تقم الشركة باستدعاء العضو الاحتياط الذي يمثل قطاع الدولة بدلاً عنه خلافاً للمادة (١٠٨/اولا) من القانون المذكور والتي نصت على (اذا اصبح مقعد احد اعضاء مجلس الادارة الذي يمثل قطاع الدولة شاغراً يوجه المجلس لأحد اعضاء الاحتياط لكي يشغل هذا المقعد ويحضر اجتماعات مجلس الادارة كأحد اعضاء).

علماً ان ما ورد اعلاه قد اثر على تشكيلة وقانونية مجلس ادارة الشركة الذي اصبحت تشكيلته مخالفة للمادة (١٠٣/١٠/اولا) التي نصت على ((يتكون مجلس ادارة الشركة المساهمة المختلطة من (٧) اعضاء (سبعة اعضاء) اصلين منهم عضوان يمثلان قطاع الدولة يتم تعيينهم بقرار من الوزير او وكيل الوزير المختص بالقطاع الذي تعود له الشركة)).

نوصي بضرورة متابعة اعضاء مجلس الادارة واتخاذ الاجراءات القانونية بحق المخالفين منهم.

هـ- كان للشركة عقدي نقل خارجي مع شركة زرقاء اليمامة للنقل العام خلال السنة/٢٠٠٩ الاول بمبلغ (٥٩٩٥٦٢٩٦) الف دينار (تسعة وخمسين مليار وتسعمائة وستة وخمسين مليون ومائتان وستة وتسعين الف دينار) والثاني بمبلغ (٢٦٦٤٠١٢٠) الف دينار (سنة وعشرين مليارا وستمائة واربعين مليون ومائة وعشرين الف دينار) في حين لم يتجاوز رأسمال الشركة المذكورة عن الـ (٢٠٠٠) الف دينار (مليوناً دينار) بموجب عقد تأسيسها المصادق عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات في ١٠/٣/٢٠٠٤ مما يشكل مخالفة لتعليمات تسجيل وتصنيف المقاولين لسنة/٢٠٠٨ التي اوجبت بان لا يقل رأسمال الشركة المتعاقد معها لتنفيذ اعمال تزيد كلفتها عن (٨٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثمانية مليارات دينار) والمصنفة بالدرجة الاولى للمقاولات عن (٣٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات دينار)، نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات تسجيل وتصنيف المقاولين واعتمادها كاساس في التعاقد مع الشركات الناقلة الاهلية.

و- عدم استيفاء رسم الطابع المالي بنسبة (٠,٢%) من مبالغ العقود المبرمة مع الغير مخالفين بذلك قانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة /١٩٧٤ (المعدل) وكما مبين في العقود ادناه على سبيل المثال بالاضافة الى ان الرسوم العدلية البالغة (٥٠٠) دينار (خمسمائة دينار) عن كل عقد يتم استلامها وقيدها ايراداً عرضياً في السجلات المالية للشركة موضوع التدقيق بدلاً من تحويلها الى وزارة المالية:-

اسم الشركة	رسم الطابع الواجب احتسابه بنسبة (٠,٢%) من مبلغ العقد/ الف دينار	مبلغ العقد/ الف دينار
زرقاء الهامة للنقل العام	١١٩٩١٢	٥٩٩٥٦٢٩٦
زرقاء الهامة للنقل العام	٥٣٢٨٠	٢٦٦٤٠١٢٠
زرقاء الهامة للنقل العام	٨٠٠	٤٠٠٠٠٠
زرقاء الهامة للنقل العام	٥٨٦٨	٢٩٣٣٩٥٨
رحاب بغداد	٢٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠ (الدفعة الاولى)

نوصي باحتساب هذه النسبة وتحويلها الى وزارة المالية وتحميل المنسب مسؤولية ذلك.

ز- قيام المدير المفوض للشركة بتوقيع عقود خارج الصلاحيات المالية والادارية الممنوحة له بموجب قرار مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة في ٢/٤/٢٠٠٩ والتي حددت صلاحية توقيع عقود النقل فقط، حيث قام بتوقيع عقد نصب محازن لمواقع مشاريع المديرية العامة لمشاريع الانتاج الغازية وعقد تمويل لشراء سيارات صينية مع شركة رحاب بغداد دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك، نوصي بالالتزام بالصلاحيات المحددة وعدم تجاوزها.

ح- قيام مجلس ادارة الشركة بصرف مكافآت تشجيعية لأعضاءه المدرجة اسماءهم ادناه بلغ مجموعها (٣٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثين مليون دينار) والتي تشكل نسبة (٦%) من صافي الربح المتحقق عن قيامهم ببيع بعض من استثمارات الشركة في سوق العراق لالاوراق المالية البالغ (٥٠٢٣٢٤) الف دينار (خمسمائة واثنين مليون وثلاثمائة واربعه وعشرين الف دينار) مخالفين بذلك المادة (١٠٢/تاسعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي اعترفت مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الادارة من اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة. نوصي بالالتزام بالصلاحيات القانونية وعدم تجاوزها واستحصال موافقة الهيئة العامة في مثل هذه الحالات.

رقم المستند وتاريخه	المبلغ / الف دينار	الاسم	التفاصيل
٥٥٠ في ٢٠٠٩/٤/٨	٧٠٠٠	محمد عبد الحسين / رئيس المجلس	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٢/١٠
٥٥١ في ٢٠٠٩/٤/٨	٧٠٠٠	محمد احمد محمد / نائب رئيس المجلس	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٢/١٠
٥٥٢ في ٢٠٠٩/٤/٨	٦٠٠٠	قحطان عبد الجبار / رئيس قسم المساهمين	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٢/١٠
٥٧١ في ٢٠٠٩/٤/١٢	٤٠٠٠	محمد عبدالحسين	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٤/٨
٥٧٢ في ٢٠٠٩/٤/١٢	٤٠٠٠	محمد احمد	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٤/٨
٥٧٣ في ٢٠٠٩/٤/١٢	٢٠٠٠	قحطان عبد الجبار	الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠٠٩/٤/٨
	٣٠٠٠٠		المجموع

٣- نقد لدى المصارف:

بلغ عدد الحسابات المفتوحة للشركة لدى المصارف داخل وخارج العراق (١٧) حساب (سبعة عشر حساب) مصرفي برصيد إجمالي مقداره (٢٨٤٦١٣٩) ألف دينار (ملياران وثمانمائة وستة واربعين مليون ومائة وتسعة وثلاثين ألف دينار) وفقاً لما اظهرته سجلات الشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:-

أ- اختلاف رصيد حساب النقد لدى المصارف المثبت في كشف المطابقة المعد من قبل الشركة لحسابيها لدى مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر ومصرف بابل الاهلي /توفير مع ارصدهما الظاهرة في السجلات المالية للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكما مبين ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد بموجب كشف المطابقة/دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية/دينار	الفرق /زيادة/نقص) دينار
مصرف الرافدين/الشيخ عمر	١٧١٥١٦٥١٧	١٧١٢٦٢٣١٦	٢٥٤٢٠١
مصرف بابل / توفير	٢٧٣٧٤٠٢٥	٢٧٥٥٦٤٠٧	(١٨٢٣٨٢)

نوصي بضرورة التحري عن اسباب ذلك ومعالجته اصوليا واجراء المطابقات على ارصدة المصارف في السجلات.

هـ- وجود عدد من الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف والتي لا توجد عليها اية حركة خلال السنة ولم يتم تزويدنا بكشوفات المصرف الخاصة بها ونتائج مطابقتها مع سجلات الشركة وتأيد المصرف بصحة ارصدة البعض منها وادناه تفاصيلها:-

اسم المصرف	المبلغ/دينار	الملاحظات
مصرف رافدين /عمان/دينار اردني	٢٢٩٦١٣٣٤	لا يوجد تأييد بالرصيد
مصرف بابل /نينوى/دينار عراقي	٧٦٠٥٧٧١	—
البنك التجاري الكويتي/دينار كويتي	٧٩٥٦٧	لا يوجد تأييد بالرصيد
مصرف الرافدين الرئيسي/ دينار عراقي	١٤٢٣٠٠٠	—
مصرف الرافدين /عمان/ دولار	٥١٦٣٠٣٢	لا يوجد تأييد بالرصيد
مصرف الرافدين /الرتنيسي/دينار اردني	١١٦٠	لا يوجد تأييد بالرصيد
مصرف الرافدين الرئيسي/دولار	١٢٦١٠٧٢	لا يوجد تأييد بالرصيد

نوصي بضرورة الحصول على كشوفات المصارف ومطابقتها مع السجلات والحصول على تأييد بالرصيد للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها السجلات.

و- لم تقم الشركة باعادة تقييم ارصدة عملائها الاجنبية المشار اليها في الفقرة (هـ) اعلاه بالاضافة الى الرصيد الموقوف لدى مصرف الرافدين /فرع نينوى البالغ (١١) دولار (احد عشر دولار) وفق اسعار نشرة العملات الصادرة عن البنك المركزي العراقي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم(٤) الخاصة بالمحاسبة لآثار التغير باسعار العملة الاجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. وقد ترتب على ذلك نقص بين التقييم بموجب اسعار البنك المركزي العراقي وبين التقييم المعد من قبل الشركة في الرصيد النقدي المثبت في السجلات المالية في التاريخ المذكور بمبلغ (٦٦٥٦) الف دينار (سنة ملايين وستة وثمانين الف دينار) وادناه تفاصيل ذلك:

اسم المصرف	الرصيد بالعملة الاجنبية	سعر الصرف المعتمد من قبل الشركة	الرصيد المعادل المحسوب من قبل الشركة	سعر الصرف بموجب نشرة البنك المركزي	الرصيد استناد النشرة اسعار البنك المركزي العراقي	الفرق زيادة (تقصان)
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
رافدين /بنوى	١٠ دولار	١١١٢	١٢٢٣١	١١٧٠	١١٧٠٠	(٥٣١)
رافدين / عمان	٤٣٦٢ دولار	١١٨٤	٥١٦٣٠٣٢	١١٧٠	٥١٠٣٥٤٠	(٥٩٤٩٢)
رافدين / عمان	١٧٧٥٩ دينار اردني	١٢٩٣	٢٢٩٦١٣٣٤	١٦٧١	٢٩٦٧٥٢٨٩	٦٧١٣٩٥٥
رافدين /ونسي	٠,٧٠٧ دينار اردني	١٦٤٠	١١٦٠	١٦٧١	١١٨١	(٢١)
رافدين /ونسي	١٠٧٦ دولار	١١٧٢	١٢٦١٠٧٢	١١٧٠	١٢٥٨٩٢٠	٢١٥٢
الاجموع						٦٦٥٦٠٦٣

نوصي بتقييم النقد من العملات الاجنبية في نهاية السنة وفقاً لنشرة اسعار البنك المركزي العراقي للالغاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ز- عدم اعداد مطابقات شهرية للحسابات المصرفية التي تعود للشركة حيث يتم اعداد البعض منها لفترة تزيد عن شهرين، مما قد يعرض ارصدة هذه الحسابات الى سوء الاستخدام والتاخر في كشف الاخطاء، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً، ومنها على سبيل المثال :

اسم المصرف	متجمع الاشهر
الوركاء/المساهمين	(٣+٢+١) و(٩+٨+٧+٦)
بابل /توفير	(١٢+١١+١٠+٩+٨+٧)
رافدين/شيخ عمر	(٧+٦) و(١٢+١١+١٠)
البلاد الاسلامي	(١٢+١١)
رافدين /باب الشوقي	(١٢+١١)

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وقيام اللجان المذكورة باجراء الجرد الفعلي في التاريخ المذكور ، الا انها لم تقم باجراء المطابقات الاصولية بين نتائج الجرد وارصدة السجلات لحصر الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما اقصى الجرد اهميته وقد اعتمدت الارصدة الظاهرة في السجلات المالية لاغراض اعداد البيانات المالية للشركة، نوصي بضرورة اجراء المطابقات الاصولية.

ب- من خلال قيام هيئتنا الرقابية باجراء مطابقة لعينة من نتائج الجرد الذي اجرته الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المختصة ظهرت بعض الفروقات ونذكر منها على سبيل المثال:-

اسم الحساب	اسم الموجود	العدد بموجب الجرد الفعلي	العدد بموجب السجلات	الفرق (نقص)
الثا و اجهزة مكاتب	دكسن حديد	١٧٠	١٧٧	(٧)
	مكتبة خشب	٢	١٥	(١٣)
	مدفأة كهربائية	٥٦	٦٩	(١٣)
	طباخ غاز	٢	٣	(١)
	جهاز حاسبة	١٢	١٣	(١)
	جهاز موبايل	٧	٢١	(١٤)
الات ومعدات	جهاز لاسلكي	—	٥	(٥)
	جهاز التركم	—	١	(١)
	قاعدة لحص محرك	٤	٩	(٥)

نوصي بضرورة التحري عن الفروقات اعلاه واجراء المطابقة بين نتائج الجرد وارصدة السجلات وحصر الفروقات ومعالجتها اصولياً.

ج- لم تقم الشركة باعداد قوائم جرد خاصة بالموجودات الثابتة المستهلكة ، رغم قيامها باستعادها من قوائم جرد الموجودات الثابتة الاعتيادية.نوصي بضرورة جرد الموجودات المستهلكة ومطابقتها مع ارصدة السجلات لضمان الرقابة والسيطرة عليها واتخاذ مايلزم بشانها.

٥- المدينون والدائون

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائون (٢٦١٦٩٢٧٢) الف دينار (ستة وعشرين مليار ومائة وتسعة وستين مليون ومائتان واثنين وسبعين ألف دينار) و (٢١٦٨٢٠١٩) الف دينار

(واحد وعشرين مليار وستمائة والثنين وثمانين مليون وتسعة عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١، وكانت لدينا بصدد ذلك الملاحظات التالية:-

أ- زيادة مديونية الشركة بمقدار (٧٩٦٨٩٨١) الف دينار (سبعة مليارات وتسعمائة وثمانية وستين مليون وتسعمائة وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة ، علماً بأن رصيد المدينون يشكل نسبة (٧٨%) من مجموع الموجودات البالغ (٣٣٥٨٩٧٠٢) الف دينار (ثلاثة وثلاثين مليار وخمسمائة وتسعة وثمانين مليون وسبعمائة والفا دينار) الامر الذي يتطلب من الشركة دراسة اسباب ذلك واتخاذ مايلزم لتحصيل هذه الديون.

ب- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٣١٥٢٧٩٤) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائة والثنين وخمسين مليون وسبعمائة واربعة وتسعين الف دينار) و (١٥٤٦٠٦٤) الف دينار (مليار وخمسمائة وستة واربعين مليون واربعة وستين الف دينار) على التوالي ، نوصي باتخاذ مايلزم لغرض متابعتها وتصفيها وادناه امثلة ذلك:-

رقم الحساب	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة المدينة / الف دينار	الارصدة الموقوفة الدائنة / الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٨٦٩٤٨٦	_____
١٦١٥	عملاء عالم خارجي	١٤٧٣٣٤	_____
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	١٨١٦٦٨	_____
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٦٥١٠٢٨	_____
٢٦١٥	مجهزون قطاع خاص	_____	١٠٥٣٤٦٨
٢٦٦٣	تأمينات مستلمة	_____	٣٧٠٥٧٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين	_____	٣١٣٨٧

علماً انه ضمن رصيد الحسابات اعلاه مبالغ تعود لسنوات سابقة بلغ مجموعها (٢٨٠٠٤٨) الف دينار (مائتان وثمانين مليون وثمانية واربعين الف دينار) و(٢٣٧٣٣٤٩) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثلاثة وسبعين مليون وثلاثمائة وتسعة واربعين الف دينار) على التوالي، ومنها على سبيل المثال:-

رقم الحساب	اسم الحساب	ارصدة مدينة حسابات دائنة/ الف دينار	ارصدة دائنة حسابات مدينة/ الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	—	٤٨٢٧٥
١٦١٣	عملاء قطاع مختلط	—	١٠٥٥
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	—	٨٤٠
١٦١٥	عملاء عالم خارجي	—	٩٢٠٨٦
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	—	١٣٦٠٥٢
١٦٧٢	سلف المتنسبين	—	١٧٣٩
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٤٣٦٨	—
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٠٩٢٦٧٠	—
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٢٠٦٦	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٦٦١٦١	—
٢٦٧١	استقطاعات من المتنسبين	٢٨٠٨٤	—

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتابعة وتصفية هذه الارصدة.

جـ- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة الحسابات التي ظهرت مخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٣٦٠٣٦٠٩) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وستمائة وثلاثة ملايين وستمائة وتسعة الاف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٧٢٦٧١٥١) الف دينار (سبعة مليارات ومائتان وسبعة وستين مليون ومائة وواحد وخمسين الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ على التوالي ونسبة زيادة مقدارها (٧%) و (١%) عن السنة السابقة ، نوصي بضرورة دراستها واتخاذ مايلزم لمعالجتها اصوليا وتصفيتها ومنها على سبيل المثال:-

رقم الحساب	اسم الحساب	ارصدة مدينة حسابات دائنة/الف دينار	ارصدة دائنة حسابات مدينة/ الف دينار
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	—	٧٠٣٣١٣٠
١٦١٥	عملاء عالم خارجي	—	٩٢٠٨٦
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	—	١٣٨٠٥٢
١٦٧٢	سلف المتنسبين	—	١٩٨٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣١٢٥١٣١	—
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٨٢٦٤	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٤٦٠٦٠	—

علما انه هناك ارصدة مدينة في حساب التامينات المستلمة والتي ظهرت مخالفة لطبيعتها الخاسية ، والتي تمثل حصص الهيئة العامة للضرائب من ايرادات الشركات الناقلة والبعض منها يعود لدوائر حكومية نوصي بضرورة التحري عن اسباب ظهورها ومعالجتها ومن امثلة ذلك:-

اسم الجهة	المبلغ / الف دينار
تأمينات مذكرة التفاهم	٦٦٤١
تأمينات الشركة العامة للسكك الحديد	٤٨٦٢
الشركة العامة للمنتجات الغذائية	٢٠٠٠٠
شركة ضفاف النهرين	٣٢٦٩
شركة الغريب	٣١٣٨
حسن عطري	١٠٧٧٥
احمد علي محمود	١٢٠٥٠

د- بلغ رصيد الفروقات النقدية والمخزنية (١٢٦٤٤٢) الف دينار (مائة وستة وعشرين مليون واربعمائة واثنين واربعين الف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ بضمنها رصيد اضرار الحرب علماً ان معظم الرصيد اعلاه يعود لسنوات سابقة ولم يتم تزويدنا بتفاصيله وذلك لعدم توفر الاوليات الخاصة به لدى الشركة استناداً لما جاء بمذكرتها المؤرخة في ٢٠١٠/٦/٧ وعليه لانتمكن من معرفة حجم الفروقات الواجب التحري عن اسبابها وتحديد الجهات المسؤولة عنها وتحميلها بالمبالغ المترتبة جراء ذلك، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات المناسبة لتحليل المبلغ اعلاه ومعالجته في ضوء ذلك.

ه- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٦٥٧٥٥٧) الف دينار (مليار وستمائة وسبعة وخمسين مليون وخمسمائة وسبعة وخمسين الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وبضمنها مبالغ بذمة سواق الشركة عن مبالغ تضمينهم بمبالغ السيارات المسروقة والحمولات المفقودة والتي تعود لسنوات سابقة لم تتخذ الشركة مايلزم لاستحصال هذه المبالغ ومنها على سبيل المثال:-

اسم الموظف	المبلغ / الف دينار
عباس عبيد خليل	١١٣٢٠٠
محمد دلف كليب	٧٠٠٠٩
عبدالعزیز فهمي	٥٠٢٨٧
سوسن خليل ابراهيم	١١٣٠٩٣

نوصي بضرورة متابعتها واستحصائها لضمان حقوق الشركة.

و- بلغ اجمالي الديون المترتبة بذمة الشركات الناقلة الاهلية المدرجة ادناه مبلغ (١٢١٩٢٨٣٨) الف دينار (اثناس عشر مليار ومائة واثنين وتسعين مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) و (٣٠٨٧٠٠) دولار (ثلاثمائة وثمانية الاف وسبعمائة دولار) مما يعادل (٣٦١١٧٩) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وستين مليون ومائة وتسعة وسبعين الف دينار) لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ مقيمة بسعر تحويل مقداره (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعين دينار) لكل دولار واغلب المبالغ مدورة من السنوات السابقة وذلك عن قيمة الحمولات المفقودة والمسروقة المطالب بها من قبل الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والشركة العامة لتجارة الحبوب، وتواجه الشركة صعوبات في استحصائها للأسباب التالية:-

اولاً: عدم أخذ الضمانات الكافية من الشركات الناقلة الاهلية المتعاقدة مع الشركة موضوع التقرير وبما يؤمن استرداد هذه المبالغ.

ثانياً: عدم التأكد من صحة صدور المستندات والمستمسكات المقدمة من قبل هذه الشركات والتي تبين لاحقاً بأنها مزورة مما افقد الشركة القدرة على المطالبة بها.

ثالثاً: تأخر الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والشركة العامة لتجارة الحبوب بأبلاغ الشركة موضوع التقرير عن فقدان وسرقة الحمولات المنفذة بواسطة شاحنات الشركات الناقلة الاهلية ولمدة تزيد عن السنة، إضافة الى عدم وجود متابعة لعملية التحميل والنفاض لهذه الحمولات من قبل الشركة موضوع التقرير مما أدى الى تكبدها لهذه الخسائر.

وادناه تفاصيلها:-

اسم الشركة	المبلغ/ الف دينار (١)	المبلغ بالدولار	المعادل/الف دينار (٢)	سعر الدولار/دينار	مجموع/الف دينار (١)+(٢)
الفهد	٤١٠٠٦٦٤	٨٥٣٠٠	٩٩٨٠١	١١٧٠	٤٢٠٠٤١٥
الريم	١٧٨٨٧١٤	٣٩٠٠٠	٤٥٦٣٠	١١٧٠	١٨٣٤٣٤٤
الفرع	٦٣٠٣٥١٠	١٨٤٤٠٠	٢١٥٧٤٨	١١٧٠	٦٥١٩٢٥٨
المجموع	١٢١٩٢٨٣٨	٣٠٨٧٠٠	٣٦١١٧٩	—	١٢٥٥٤٠١٧

علما ان الشركة مستمرة بتسديد مستحقات الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية عن قيمة الحمولات المقفودة والمسروقة حيث بلغت اجمالي المبالغ المسددة خلال السنة (٢٣١١٦٥) الف دينار (مئتان وواحد وثلاثين مليون ومائة وخمسة وستين الف دينار) نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض استحصال هذه المبالغ وتحميل الجهة المعنية مسؤولية التقصير والاحمال.

ز- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٢٠٠٤٨٧٨) الف دينار (ملياران واربعه ملايين وثمانمائة وثمانية وسبعين الف دينار) مع الديون الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة والتي بلغ مجموعها (١٤٧٥٠٦٠٥) ألف دينار (اربعة عشر مليار وسبعمائة وخمسين مليون وستمائة وخمسة آلاف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي بضمنها الديون الواردة في الفقرة (و) اعلاه ، نوصي بضرورة احتجاز المخصص اللازم لمواجهة الديون المشكوك في تحصيلها.

ح - ابغتنا الشركة عن قيامها باعداد كتب للجهات ذات العلاقة والتي لديها ارصدة مدينة ودائنة متبادلة معها للتأييد بصحة هذه الارصدة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ الا انها لم تقدم لنا ما يشهد ارسال هذه الكتب واستلامها من قبل تلك الجهات ذات العلاقة اذ انه ولغاية تاريخه لم ترد أية إجابة عنها نوصي بضرورة متابعتها واستحصال الاجابة منها.

٦- الاستثمارات المالية

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٢٣٠٨٢٢٤) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية مليون ومئتان واربعه وعشرين الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (٣٠) شركة (ثلاثين شركة) من شركات القطاع المختلط والخاص . وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات (٥٥٧٧٣٩) الف دينار (خمسمائة وسبعة وخمسين مليون وسبعمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) عن الارباح المتحققة لـ (٧) شركات حيث تشكل نسبة (٢٤%) من كلفة الاستثمارات في الشركات المذكورة وبنسبة زيادة مقدارها (١٠%) عن ارباح السنة السابقة الامر الذي يتطلب دراسة الاستثمارات المالية التي لم تحقق اية ايرادات ومدى جدواها والبحث عن فرص بديلة لزيادة ايرادات الشركة.

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات بصحة مساهمتها لدى الشركات الميينة ادناه رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٠٩/١٢/١٦ والشركات هي :-

اسم الشركة المستثمر بها	رقم الشهادة	عدد الاسهم
شركة فندق اشور	٩٧٣	٥٣٢٥٦
المدينة السياحية / سد الموصل	٢٣٧٣	٢٧٢٠٠

نوصي باستحصال التأييدات المطلوبة لتأييد صحة المساهمات التي تظهرها السجلات.

٧- حسابات المساهمين

بلغت حصة المساهمين من الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبلهم (١٨٧٦٠٩٦) الف دينار (مليار وثمانمائة وستة وسبعين مليون وستة وتسعين الف دينار) بزيادة مقدارها (١٣٦٣٥٦٤) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وستين مليون وخمسمائة واربعه وستين الف دينار) عن السنة السابقة كما بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها لاستلامها (٤١٤٨) شهادة (اربعه الاف ومائة وثمانية واربعين شهادة) لغاية ٢٠٠٩/١٢/٣١ نوصي ضرورة الاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وارباحتهم بعد التحقق من توفر شروط العسوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل).

٨- العقود

أ- استمرت الشركة بالتعامل مع الشركات الناقلة الاهلية بالرغم من نفاذ عقودهم معها في ٢٠٠٨/٩/١٧ ولمعظم الشركات والبعض الآخر من العقود لم يثبت فيه تاريخ التعاقد، الامر الذي قد يؤدي الى ضياع حقوق الشركة في حالة حصول اي فقدان او مسروقات او اضرار بالحمولات المنقولة من قبل هذه الشركات علما بأن عدد الشركات المتعاقد معها بلغ (٢٨) شركة (ثمانية وعشرين شركة) و اجمالي الكميات المنقولة خلال السنة موضوع التقرير من قبل هذه الشركات (٩٠٢٢٠٦) طن (تسعمائة واثنين الف ومائتان وستة طن) من مواد الخنطة والشعير والرز ومنها على سبيل المثال :-

اسم الشركة	اسم المادة المنقولة	الكمية / الف طن
شركة الرفيف	حنطة	٣٨٢٧٨
شركة الرفيف	رز	١٢٩٣٩
شركة الرفيف	شعير	١٢٩
شركة الشعلة	حنطة	٤٦٩٠٤
شركة الشعلة	رز	١٦٣٢٦
شركة الشعلة	شعير	١٠٢٤
شركة الصبا	حنطة	١٨٢٩٩
شركة الصبا	رز	١٠٩٢٣
شركة الصبا	شعير	٧٨٣

نوصي بضرورة تجديد العقود اولاً باول وحال نفاذ مدتها وتضمن كافة العقود بفترة سريان محددة و واضحة.

ب - للشركة خلال السنة/٢٠٠٩ ثلاثة عقود مع وزارة الكهرباء/ المديرية العامة لمشاريع انتاج الطاقة الكهربائية وعقد نقل البضائع (مفردات الحصة التمويينية) والتي نفذت من قبل الشركة الناقلة الاهلية / زرقاء اليمامة للنقل العام المحدودة حيث بلغ اجمالي عقود الكهرباء(٨٩٩٣٠٣٧٤) الف دينار (تسعة وثمانين مليار وتسعمائة وثلاثين مليون وثلاثمائة واربعة وسبعين الف دينار) وادناه تفاصيلها:

المبلغ /الف دينار	تاريخ التعاقد	اسم الجهة	الغرض
٢٦٦٤٠١٢٠	٢٠٠٨/١١/٣٠	وزارة الكهرباء	تنفيذ اعمال استلام وتحميل ونقل وتفريغ المواد والمعدات الكهروميكانيكية الاعتيادية والاحصائية المجهزة من شركة (GE) الامريكية من مواقيء الشحن في بلدان المنشأ (امريكا ، الهند ، فرنسا ، بلجيكا) الى ميناء ام قصر /البحيرة والعائدة الى مشروع محطة كهرباء التاجي والحلة وكربلاء والغازية.
٥٩٩٥٦٢٩٦	٢٠٠٩/١/٢٧	وزارة الكهرباء	استلام ونقل وتحميل وتفريغ ودفع كافة العوائد والاجور والكمسارك والتخليص واصدار شهادات التصدير للمعدات الكهروميكانيكية.
٤٠٠٠٠٠	٢٠٠٩/٩/٢	وزارة الكهرباء	ملتحق بالعقد اعلاه
٢٩٣٣٩٥٨	٢٠٠٩/١٢/٣١	وزارة الكهرباء	نصب سبعة محازن في ستة مواقع عائدة للمديرية العامة لمشاريع الانساج الغازية/ وزارة الكهرباء

ولدينا بشأن ذلك مالي:

اولاً: ورد ضمن بنود العقد الاولي الموقع مابين وزارة الكهرباء / المديرية العامة لمشاريع الطاقة الكهربائية (الطرف الاول) و الشركة العراقية للنقل الري (الطرف الثاني) لايحق للطرف الثاني التنازل عن العقد كلاً او جزءاً الى طرف ثالث. في حين قامت الشركة موضوع التدقيق بأحالة تنفيذ العقد الى جهة ثالثة مقابل عمولة (٥%) من اجمالي مبلغ العقد.

ثانياً: قدمت شركة زرقاء اليمامة خطابي ضمان صادري من المصرف المتحد للاستثمار وبمبلغ اجمالي مقداره (٤٥٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعة مليارات وخمسمائة مليون دينار) كضمان عن حسن تنفيذ العقود المبرمة بين الطرفين وكما مدرجة تفصيلهما ادناه :

رقم خطاب الضمان	تاريخ التجديد	تاريخ النفاذ	المبلغ/الف دينار	الغرض
٨٧٢٥	٢٠١٠/٤/٥	٢٠١٠/٦/٣٠	٣٠٠٠٠٠٠	حسن تنفيذ عقود وزارة الكهرباء والمعدات الغذائية من المسدائن الى محطات المخازن في عموم البلد.
٨٩٠٤	٢٠١٠/٤/٥	٢٠١٠/٦/٢٩	١٥٠٠٠٠٠	حسن تنفيذ المواد الغذائية والكهربائية

وحول هذين الخطابين نبين الآتي :-

(١) عدم تناسب مبالغ الضمانات المستحصلة بموجب خطابي الضمان اعلاه مع مبالغ العقود المبرمة مع الشركة فقد بلغت مبالغ عقود الكهرباء مع الملحق (٨٩٩٣٠٣٧٥) الف دينار (تسعة وثمانين مليار وتسعمائة وثلاثين مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعين الف دينار) اضافة الى عقود نقل البضائع (مفردات الحصة التصويتية) والتي بلغت حصتها من نسبة الـ (٩٥%) من أيجور النقل (٢٣٠٥٩٢٤) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وخمسة مليون وتسعمائة واربعه وعشرين الف دينار).

(٢) ان الغرض من تقديم خطابي الضمان هو حسن تنفيذ عقود وزارة الكهرباء والمعدات الغذائية من المدائن الى محطات المخازن في عموم البلد (بالنسبة لخطاب الضمان المرقم (٨٧٢٥) في حين ان الشركة تقوم بنقل مواد ومعدات كهربائية من منشآت شركة (GE) الامريكية في مختلف البلدان . مما يعني عدم تغطية الخطاب لمخاطر النقل الخارجي.

(٣) لم تطلب الشركة من شركة زرقاء اليمامة تقديم خطابات ضمان حسب المبلغ وتاريخ الأحوال والغرض من كل مقابلة على حدة ، اذ يلاحظ انها مطلقة وبالتالي قد يعرض الشركة موضوع التقرير الى اشكالات قانونية في حالة إخلال الشركة المنفذة في تنفيذ العقود اخلالة اليها.

علما ان ادارة الشركة موضوع التقرير قد اصدرت بجلستها المنعقدة في ٢٠١٠/٢/٢٨ القرار المرقم (٤) برفع اشارة الحجر عن العقارات العائدة لشركة زرقاء اليمامة للنقل العام المخجوزة لصالحها والتوقف عن استقطاع التأمينات الضريبية وتخفيض عمولة الشركة البالغة (٥%) دون تحديد النسبة التي تم التخفيض لها والاشارة الى انها تتحدد وفقا لقرارات ادارة الشركة، نوصي بضرورة اخذ الضمانات الكافية وتثبيت العمولة المنفق عليها في بنود العقد اضافة الى اخذ التأمينات الضريبية ومما يتناسب مع مبالغ هذه العقود حفاظاً على حقوق الشركة والمال العام.

ثالثاً: خلافاً للفقرة (رابعاً) من العقود والخاصة بالتأمين على المعدات الكهربائية لدى احدى شركات التأمين قامت الشركة الناقلة بتقديم قسائم تأمين عدد (٤) قسيمة (اربعة قسائم) بمبلغ اجمالي مقداره (٤٥٥٥) الف دولار (اربعة ملايين وخمسمائة وخمسة وخمسين الف دولار) اي ما يعادل (٥٣٢٩٣٥٠) الف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وتسعة وعشرين مليون وثلاثمائة وخمسين الف دينار) باعتماد سعر مقداره (١١٧٠) دينار لكل دولار (الف ومائة وسبعين دينار لكل دولار) ولدينا بشانها ما يلي:

(١) ان مبلغ التأمين يغطي ما نسبته (٦%) من قيمة المعدات المنقولة، وهو مبلغ بسيط مقارنة بمبلغ المقابلة .

(٢) استلمت الشركة نسخ مصورة من قسائم التأمين بدلاً من النسخ الاصلية .

(٣) قسائم التأمين الصادرة لمنفعة وزارة الكهرباء بناءً على طلب الشركة العراقية للنقل البري في حين تم تثبيت اسم شركة زرقاء اليمامة للنقل العام وعنوانها التجاري بجانب اسم الشركة موضوع التقرير، بالاضافة الى تثبيت عبارة (وكيلها العام) وهذا يخالف واقع الحال اذ ان الشركة موضوع التقرير هي شركة مختلطة وليس من حقها اعطاء وكالة عامة عنها دون استحصال موافقة الهيئة العامة لاسيما وان الاخيرة هي شركة خاصة، نوصي بضرورة الالتزام بتنفيذ بنود العقد.

رابعاً: عدم وجود فقرة في العقد تشير الى التأمينات النهائية لضمان حسن التنفيذ والتي يجب عدم اطلاقها الا بعد صدور شهادة القبول النهائية وتصفية الحسابات النهائية .

خامساً: نؤكد ملاحظتنا للسنة الخاصة بتثبيت عبارة وزارة النقل / الشركة العراقية للنقل البري في متن العقود المبرمة ، وهذا يخالف واقع الحال اذ انما شركة مختلطة وهي ليست احدى تشكيلات هذه الوزارة ولايحق لها استخدام اسم الوزارة في تعاقداتها ، نوصي باتخاذ مايلزم لاستبعاد اسم الوزارة من كافة عقود الشركة ومراسلاتها وعدم استخدامه مستقبلاً ومحاسبة المقصر خلاف ذلك .

سادساً: نؤكد ملاحظتنا للسنة السابقة بخصوص تنفيذ الشركة عقود نقل بحرية خلافاً لطبيعة نشاط الشركة المحدد في عقد تأسيسها دون استحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات لتعديل عقد التأسيس وتصديقه ونشره في الصحف اليومية خلافاً للمادة (٢٠٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل)، نوصي بالالتزام بتنفيذ احكام القانون المذكور.

سابعاً: تم توقيع ملحق العقد بمبلغ (٤٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) من قبل مدير التشغيل بدلاً من المدير المفوض للشركة ودون اصدار تحويل او توكيل له بذلك.

ثامناً: ان احالة هذه العقود لاتبم باتباع اسلوب تقديم العطاءات واختيار افضل المناقصات واتمها بالدعوة المباشرة مما يشكل مخالفة لتعليمات العقود النافذة لسنة/٢٠٠٨.

تاسعاً: تم اعلام الهيئة العامة للضرائب بموجب كتاب الشركة المرقم (١٢٩٨) في ٢٠١٠/٢/١٤ بأن المقتبسات الضريبية لشركة زرقاء اليمامة للسنة/٢٠٠٩ هي (٤٧٩٤٨٧٠٦) الف دينار (سبعة واربعين مليار وتسعمائة وثمانية واربعين مليون وسبعمائة وستة الاف دينار) بدلاً من (٨٤٩٥٢٥١٩) الف دينار (اربعة وثمانين مليار وتسعمائة والثلثين وخمسين مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٥%) من اجمالي مبالغ العقود المنفذة من قبل هذه الشركة ، نوصي بضرورة الالتزام بتنفيذ احكام قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة/١٩٨٢ (المعدل) .

٩- تقرير مجلس الادارة

من خلال تدقيقنا لتقرير مجلس ادارة الشركة موضوع التدقيق عن نشاطها خلال السنة/٢٠٠٩ ندرج ادناه اهم الملاحظات بشأنه :

أ- ورد ضمن فقرة الخطة التشغيلية تنفيذ عمليات نقل داخلي بواقع (١٢٣٨) طن (الف ومئتان وثمانية وثلاثين طن) اما بالنسبة للنقل الخارجي فلم يرد ضمن الخطة نقل خارجي. في حين ان الشركة قد تعاقدت مع دوائر وزارة الكهرباء ونفذت عمليات نقل خارجي من عدة دول عن نقل معدات ومواد كهربائية.

ب- قامت الشركة بتعديل ضوابط عقود النقل في حين لم تتم بتجديد هذه التعاقدات خلال السنة/٢٠٠٩ حيث ان تاريخ نفاذ هذه العقود في ١٧/٩/٢٠٠٨ وكما ورد انفاً.

ج- لم تنشر الفقرة (رابعاً- العقود المبرمة) من تقرير مجلس الادارة عن ابرام عقد مع شركة رحاب بغداد بتاريخ ١٨/٥/٢٠٠٩ لتمويلها لاستيراد سيارات وشاحنات صينية.

د- اظهر التقرير مبلغ (٣٣٠١٦٧٧) الف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة وواحد مليون وستمائة وسبعة وسبعين الف دينار) عن الفائض المتراكم المتحقق خلال السنة/٢٠٠٩، في حين ان رصيد هذا الحساب قد بلغ (٣٢١٨٠٣٢) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائتين وثمانية عشر مليون واثنين وثلاثين الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩.

نوصي بضرورة مراعاة ذلك عند اعداد تقرير الادارة.

١٠- الدعاوى القضائية

أ- بلغ عدد الدعاوى خلال السنة (١٢) دعوى (اثنا عشر دعوى) منها (٧) دعاوى (سبعة

دعاوى) حسمت لصالح الشركة و(٣) دعاوى (ثلاثة دعاوى) حسمت لصالح الغير

و(٢) دعاوى (دعوتان) لم تحسم قضائياً لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة متابعتها وادناه

تفاصيلها:

• الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير:

رقم الدعوى	المدعى عليه	المدعى	موضوع الدعوى	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
٢٠٠٨/ب/٣١٠	الشركة العامة لتجارة الحبوب	الشركة العراقية للنقل البري	فروقات نقل	حسمت لصالح الشركة	٤٠٩٢٩٥

• الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة:

رقم الدعوى	المدعى عليه	المدعى	موضوع الدعوى	التفاصيل	المبلغ
٢٠٠٩/عمل/١١٢	الشركة العراقية للنقل البري	مهدي هلال حميد	اعادة الى العمل	حسمت لصالح الشركة	—
٢٠٠٨/عمل/٧٥	الشركة العراقية للنقل البري	ناجي نايف عواد	اعادة الى العمل	حسمت لصالح الشركة	—
٢٠٠٨/عمل/٧٦	الشركة العراقية للنقل البري	حميد كردي زيدان	اعادة الى العمل	حسمت لصالح الشركة	—
٢٠٠٨/عمل/٧٧	الشركة العراقية للنقل البري	عبدالستار عبدالواحد	اعادة الى العمل	حسمت لصالح الشركة	—

٢٠٠٩/عمل/٢٠٥	الشركة العراقية للنقل البري	عباس مایع فحجان	اعادة الى العمل	حسنت لصاخ الشركة	—
٢٠٠٩/ب/١٠٥٦	الشركة العراقية للنقل البري	حسين عبدالهادي عبدالکرم	مطالبة بتعويض	حسنت لصاخ الشركة	(٩٥٠٠٠٠)الف دينار عراقي
٢٠٠٩/عمل/٨	الشركة العراقية للنقل البري	علي حسن ماضي	الغاء تضمين	حسنت لصاخ المدعي	(٣٠٠٠٠)الف دينار عراقي
٢٠٠٨/عمل/٦٧	الشركة العراقية للنقل البري	ابراهيم عبدالله فياض	الغاء تضمين	حسنت لصاخ المدعي	(٣٠٠٠٠)الف دينار عراقي
٢٠٠٩/عمل/٦٦	الشركة العراقية للنقل البري	علي جلوب سلمان	الغاء تضمين	حسنت لصاخ المدعي	(٤٥٠٠٠)الف دينار عراقي
٢٠٠٨/ب/٥٢٣	الشركة العراقية للنقل البري	شركة العون للنقل البري	لروقات النقل الخارجي	قيد المرافعة / التمييز	٢٧٦٢٠٥ دولار
٢٠٠٩/ب/١٠٩	الشركة العراقية للنقل البري	شركة حفاف النهريين للنقل العام	لروقات النقل الخارجي	قيد المرافعة/ التمييز	(١٥٠٠٠٠) دولار

ب- وجود عقارات متنازع عليها قضائياً لم تحسم لغاية تاريخه ولم تزود بتفاصيلها على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة التواريخ في ٢٠١٠/١/١٨ وكما سدرج

ادناه:-

رقم العقار ونوعه	عنوان العقار
قطعة ارض رقم ٢٤/م٦٣ مساحة (٢٢) دونم	نينوى/ وادي عكاب الجنوبي
قطعة ارض ٧/م ٨٦/٣	كراج المشاهدة/ مجمان
٢٤٩٨/١	التحف/ كراج الكوفة/ جزيرة النجف
١٠/م ٩/٢١	اراضي عباوي وهور الباشا

نوصي بضرورة متابعتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها

١١- الملاحظات الاخرى :

أ- قيام الشركة بمنح بعض الموظفين العناوين الوظيفية التي لاتتناسب مع تحصيلهم العلمي، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلا ومن امثلة ذلك:-

الاسم	التحصيل العلمي	العنوان الممنوح
رياض زكي علي	متوسطة	رئيس ملاحظين
إيمان قاسم	متوسطة	ملاحظ
شهلة ابراهيم	ابتدائية	معاون ملاحظ

ب- لا يوجد لدى الشركة خطة واضحة لتدريب الموظفين، نوصي بضرورة وضع خطة للتدريب لزيادة كفاءتهم.

ج- لم تتبع الشركة خطة لتغير الموظفين على فترات دورية، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلا.

د- لم تقم الشركة بفتح سجلات لكل متعاقد عند ابرام العقود لغرض المتابعة، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم بشأن ذلك.

١٢- تم تشخيص العديد من الملاحظات حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٩ وتم تبليغها الى ادارة الشركة بتقريرنا المرقم ٨/٢٩/٢٩٥٥ في ٥/٦/٢٠١٠، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الراي:

وفي راينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (٣-أ-ب-ج) و (٤-أ) و(٥-ز) واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / /



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
		الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٥.٠١٠٩٢٣٨	٢٨٤٩٨٧١٠.١
	١١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٣.٨٢٢٤٣٥٦	٧٤١٧٨٠.٨٣٢
	١٥١		٢٥٥٨٣٣٥٩٤	١.٢٦٧٦٧٩٣٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		المخزون (بالكلفة)	١٣٦٢٢٤٣١	٢١٤١٣٦٤
	١٣	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٠.٢٣٣٤٧.٥	٢٠.٢٤٤.١٧.٥
	١٥٢	الدينون	٢٦١٦٩٢٧٢٥٥	١٨٢.٠٢٩١٦٣٥
	١٦	التفوق	٢٨٤٦١٣٩٢٦٨	١٣٦٣٨٦٢٤٦.٠
	١٨		٣١.٣١٣٦٨٥٩	٣١٦٤٩٩٦٩١٦٤
		مجموع الموجودات	٣٣٥٨٩٧.٢٢٥٣	٢٢٦٧٦٧٣٧.٩٧
		<u>مصادر التمويل</u>		
	٢	<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
		رأس المال المدفوع (الاسمي)	٦٥.٢٨.٥.٩٢	٣٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠
	٢١	الاحتياطيات	٢٠.٤٨٧٨٢٩٨	٤٦٨٢٣٨٧١٥
	٢٢	التخصيصات	١١٩.٧٦٨٣٣٩.٠	٢٠.٤٨٧٨٢٩٨
	٢٣		١٢٥٨٩.٢٠٠.٨٤	١٠٠.٨٧٧١٧.١٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
	٢٦	الدائون	٢١٦٨٢.١٨٨٦٣	١٢٥٨٩.٢٠٠.٨٤
	٩		٣٣٥٨٩٧.٢٢٥٣	٢٢٦٧٦٧٣٧.٩٧
		مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحسين جعفر

المدير المالي
احمد محمد حمد

المدير للمحوض
عبد الرحيم دافو جعفر

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٧٧/٢٠٠٩/٤١٨
والمؤرخ في ١٢ / ١٠ / ٢٠٠٩
والموافق في ١٢ / ١٠ / ٢٠٠٩

رئيس هيئة الرقابة المالية
حياة وجيه عداالله

المحاسب القانوني
سعيد محمد سلمان

ديوان الرقابة المالية

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) / مختلط بغداد
حساب الارباح والخسائر والتوزيع للسنة
المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨/دينار	٢٠٠٩/دينار	الإيرادات الجارية
٢٩٥٤١٧٢٢٥٨ ٥٧٥٠١١٣٧٣ ٣٥٢٩١٨٣٦٣١	٤٦٣٨١٩٠٥٠٦ ٢٨٠٣٠٩٦٩٦ ٤٩١٨٥٠٠٢٠٢	إيراد النشاط الجاري الفوائد وإيجارات الأراضي
٧٢٨٢٣٣٥٧٥ ٩٣٥٩٦٢٨٤ ٣٠٢٢١٤٨٦٣ ٤٠٨٤٠٧٨٠ ١١٦٤٨٨٥٥٠٢	٨٩٥٩٣٩٨٢٧ ٩٢١٣٣١٧٦ ١٦٢٥٧٠٢٢٦ ٤٢٦٢٥٦٧٤ ١١٩٣٢٦٨٩٠٣	تنزيل: <u>تكلفة النشاط الجارية</u> الرواتب والأجور المستلزمات السلعية المستلزمات الخدمية الاندثارات
٢٣٦٤٢٩٨١٢٩	٣٧٢٥٢٣١٢٩٩	فائض النشاط الجاري
١١٧٤٧٠٢٢٠ ١٥١٥٥٨٧٧ ٦١٣٦٨٦٠٤ ١٩٣٩٩٤٧٠١	٥٦٣٨٧٩٧٥٦ ١٩٧٥٨٦٣٥ ١٦٢٠٥٥٥٢ ٥٩٩٨٤٣٩٤٣	تضاف الإيرادات التحويلية الأخرى إيرادات الاستثمارات المالية الإيرادات التحويلية الإيرادات الأخرى
١٩٦٤٠٣٨٧ ٥١٨٣٧٤٣١٧ ٥٣٨٠١٤٧٠٤	١٧٣٩١٦٠٠ ٤٠٥٠٤٠١٧٢ ٤٢٢٤٣١٧٧٢	تنزيل <u>المصرفوات التحويلية والأخرى</u> المصرفوات التحويلية المصرفوات الأخرى
٢٠٢٠٢٧٨١٢٦	٣٩٠٢٦٤٣٤٧٠	فائض القابل للتوزيع

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحسبي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
الإيرادات الجارية			
١٤	٤٥-٤١	٤٦٣٨١٩٠٠٦	٢٩٥٤١٧٢٥٨
		٢٨٠٣٠٩٩٩٦	٥٧٥٠١١٣٧٣
١٥	٤٦٢-٤٦١	٥٦٣٨٧٩٧٥٦	١١٧٤٧٠٢٢٠
		٥٤٨٢٣٧٩٩٥٨	٣١٤٦٦٥٣٨٥١
تنزل: المصروفات الجارية			
١٠	٣١	٨٩٥٩٣٩٨٧٧	٧٢٨٢٣٣٥٧٥
١١	٣٢	٩٢١٣٣١٧٦	٩٣٥٩٦٣٨٤
١٢	٣٣	١٦٢٥٧٠٢٢٦	٣٠٢٢١٤٨٦٣
١	٣٧	٤٢٦٢٥٦٧٤	٤٠٨٤٠٧٨٠
١٣	٣٨٤	٣٥٦٦٠٠	٦٦٥٥٣٧٥
		١١٩٣٦٢٠٥٣	١١٧١٥٤٠٨٧٧
فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)			
تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى			
١٥	٤٨	١٩٧٥٨٦٣٥	١٥١٥٥٨٧٧
١٥	٤٩	١٦٢٠٥٥٥٢	٦١٣٦٨٦٠٤
		٣٥٩٦٤١٨٧	٧٦٥٢٤٤٨١
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى			
١٣	٣٨	١٧٠٤٠٠٠٠	١٢٩٨٥٠١٢
١٣	٣٩	٤٠٥٠٤٠١٧٢	٥١٨٣٧٤٣١٧
		٤٢٢٠٨٠١٧٢	٥٣١٣٥٩٣٢٩
		٣٩٠٢٦٣٤٧٠	٢٠٢٠٢٧٨١٢٦
فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)			
الفائض موزع كما يلي :-			
		١٩٥١٣٢١٧٤	١٠١٠١٣٩٠٦
		٥٨٥٣٩٦٥٢٠	٢٨٥٩٣٢٥٩٣
		٣١٢٢١٤٧٧٦	١٦٣٣٣٣١٢٧
		٣٩٠٢٦٣٤٧٠	٢٠٢٠٢٧٨١٢٦



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

كشف التدفق النقدي لسنة ٢٠٠٩

دينار	دينار	دينار	
			١. التدفقات النقدية عن النشاط الجاري
			النقد المستلم عن :-
	٤٦٣٨١٩.٥٥		إيراد النشاط الجاري
	٧٥٢٦٤٥٩٤٥٣		دائنو نشاط جاري
	٧٧٩.٩٣٢		مخزون
١٢١٧٢٤٤.٨٩.			
			النقد المدفوع عن :-
	١١٩٣٢٦٨٩.٢		استخدامات النشاط الجاري
	٦٩٨٧٨٣٧٨١٢		مدينو نشاط جاري
٨١٨١١.٦٧٤			
٣٩٩١٣٣٤١٧٦			
			٧. التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري
			النقد المستلم من :-
	٨٤٤١٨٩٤٥٢		إيرادات النشاط الاستثماري
			النقد المدفوع عن :-
	١٥.٤٣٧٦٥٢٥		استثمارات طويلة الأجل
(٦٦.١٨٧.٧٣)			
			٣. التدفقات النقدية عن الاشطة التحويلية والأخرى
			النقد المستلم من :-
	٣٥٩٤١٨٧		إيراد التحويلية والأخرى
	٤٠٠.٣٠٣١		التخصيصات
٧٥٩٦٧٢١٨			
			النقد المدفوع عن :
	٤٢٢٤٣١٧٧٢		مصاريف تحويلية وأخرى
	٥١٢٥١٦٦		شراء موجودات ثابتة
	١٤٩٧٢٨.٥٧٤		الاحتياط
١٩٢٤٨٣٧٥١٢			
(١٨٤٨٨٧.٢٩٤)			
	١٣٦٣٨٦٢٤٥٩	٢٠٠٩/١/١	رصيد النقد في
	١٤٨٢٢٧٦٨.٩	٢٠٠٩/١٢/٣١	رصيد لنقد في

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الأنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٩	رقم
دينار	الدليل المحاسبي
<u>التفاصيل</u>	
	(١) الموارد
٥٢١٧٠٧٠٢٦٢	إيرادات النشاط الجاري ٤٣
	(٢) مستلزمات الأنتاج
٩٢١٣٣١٧٦	المستلزمات السلعية ٣٢
١١٨٧٧٦٤٥٨	المستلزمات الخدمية ٣٣
٢١٠٩٠٩٦٣٤	
٥٠٠٦١٦٠٦٢٨	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) ٣٨٤
٣٥١٦٠٠	تنزل : الضرائب والرسوم
٥٠٠٥٨٠٩٠٢٨	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الأنتاج



الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) محضلة

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	عائد العمل	٢٠٠٩ دينار
٣١	رواتب وإجور نقدية	٨٤٣٣٢٤٥٣
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٢٦٥٣٠٩٦٩٦)
	المزايا العينية (بموجب الكشف رقم ١٦ المرفق)	٩٦٤٠١١٤٢
٣٧	الادخارات	٤٢٦٢٥٦٧٤
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٤٢٨٨٧٥٩٤٥٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٠٠٥٨٠٩٠٢٨



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة / بغداد
كشف الموجودات الثابتة والنداراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكتب	عدد وتكاليف	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
١٢٥٠٠٠٠٠	١١٢	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	
١٢٥٠٠٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤١٠٠٣٨٩٧٤٥	١٤٢٤٠٣٠٥٨	٥٨١٤٩٧٢	١٩٠٩١٦٧٥٤	٥٩٤٧٧٧٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٢٢٥٠٠٠٠	الثقله كما في ٢٠٠٩/١/١
٣٢٩٧٥٠٠	٦٠٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠	-	٢٥٢٥٠٠	-	-	نضاف : الموجودات المشترية خلال سنة
١٢٧٢٣٢٥	١٢٤٩١٧٤	-	٢٣١٦١	-	-	-	تنزل : الموجودات المشطوبة والمبيعة
٤١٥٥١٤٩١٠	١٤٧٢٠٣٨٨٤	٥٩٠٩٩٧٢	١٩٠٨٩٢٥٩٢	٥٩٧٣٠٢٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٢٢٥٠٠٠٠	الثقله كما في ٢٠٠٩/١/٣١
	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٠	%١٠	%٤		نسبة الأختصار
							الأختصار المتراكم
١٢٥٠٠٢٢٤٤	٧٠١٥٩٩٨٦	٤٧٦٥٤٢٤	٢٩٢٣٦٩٠٤	١٧٧٥٤٤٤٢	٣٤٥٨٨٨٧	-	مخصص الأختصار المتراكم في ٢٠٠٩/١/١
٤٢٢٢٥٦٧٤	١٥٩١٨٦٢٨	١٣٠٠٨٢٦	١٩٠٨٤٢٨٧	٥٩٤٤٨٣٤	٣٧٧٠٨٩	-	نضاف : اقتطاعات السنة الحالية
٢٣١٥٨	-	-	٢٣١٥٨	-	-	-	بنزل: الأختصار المتراكم للموجودات المشطوبة والمبيعة
٢٥٩٤٤٨٨	١٧١١٦٤٢	٨٢٣٨٠٣	٧٣٨٩	١٦٦٥٤	-	-	بنزل: الأختصار المحول إلى احتياطي ارتفاع أسعار
١٦٥٤٠٥٦٧٢	٨٤٢٦٦٩٧٢	٥٢٠٢٤٥٧	٤٨٢٩٠٦٤٤	٣٣٨٢٦٦٢	٣٨٢٢٩٧٦	-	الموجودات الثابتة
٢٥٠١٠٩٢٣٨	٦٢٨٣٦٩١٢	٧٠٧٥١٥	٣٦٠٤٧٦١٩	٥٥٦٤٤٢٣	٣٢٥٠٠٠٠	-	مخصص الأختصار المتراكم في ٢٠٠٩/١/٢/٣١
							القيمة القفوية كما في ٢٠٠٩/١/٢/٣١



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩ كشف رقم (٢)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار ١٥٩٦١٥٦٥	دينار ٧٨٧٣١٢٩	١٣٢ مخزن الوقود والزيوت
١٠	(١٩٩٩٠)	١٣٣ مخزن الادوات الاحتياطية
		١٣٥ مخزن المتنوعات
		١٣٥١ مخزن لوازم ومهمات
		١٣٥٢ مخزن القرطاسية
		١٣٥٤ مخزن المخلفات والمستهلكات
		مجموع المخزون
١٠٠٠٠ ٥٤٢٥٥٣٧ ١٦٢٥٢	١٠٠٠٠ ٥٧٤٣٠٤٢ ١٦٢٥٠	
٥٤٥١٧٨٩	٥٧٦٩٢٩٢	
٢١٤١٣٣٦٤	١٣٦٢٢٤٣١	

* تمثل فروقات معالجة قيدية تم إجراء اللازم بشأنها في سنة ٢٠١٠

الشركة العراقية للنقل الجوي (م. م) مختلطة

كشف رقم (٣)

كشف الأرصادات المالية كما في ٣٦ كانون الأول / ٢٠٠٩

١ - الأرصادات المالية طويلة الأجل

الشركة مستثمر بها	المستثمر		الأرباح المستثمّة	نسبة الأرباح %	كثافة شراء السهم دينار	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ت
	سهم	شراء							
شركة نقل المتوجات النفطية	-	-	-	-	١١٠٥٩٦٣٥٣	١,١٥٠	١٠٥٠٨٠١٥٢	نقل	١
شركة بغداد للمشروبات الغازية	٢٩١١٦٩٧	-	١١٦٣٧٠٩٨	-	-	-	٢٩١١٦٩٧	صناعي	٢
شركة الكندي لإنتاج القاعات	٩٢٩٥٧٢٠	-	٩٣١٦٨٣٨	رسلة ٢٠%	-	١	٩٢٩٥٧٢٠	صناعي	٣
شركة الجابية للتلال العام	-	١٥٢٣٣٣٧	٣٤٦١٦٧٥٠	أرباح ٥٠%	١٣,٦٢٦٣٢٥	٥ - ١	٦٩٣٣٣٣٧	نقل	٤
شركة فندق السنيور	-	٢٤٨٢٨٦٢	١٩٤١٧٠٣٠	رسلة ١٠٠%	١٣١١٥٤٢٣٩	٥٤ - ١	٩٥٦٢٨٦٢	سياحي	٥
شركة فندق المنصور	٢٢٦٦٨٠٠٠	١٠٠٠٠	٤٤٥٥٤٢٠٠٠	-	٢١٦٥٠٠	١	١٠٠٠٠	سياحي	٦
مصرف البصرة الأهلي الدولي	-	-	-	-	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	استثمار	٧
مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	-	-	-	رسلة ٣٠,٩٦%	٦٩٨٢٩٠١	١	٦٩٨٢٩٠١	استثمار	٨
شركة مصرف دجلة والفرات	-	-	-	-	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥	استثمار	٩
مصرف المنصور للاستثمار	-	-	-	رسلة ١٠% و ٢٣,٩٦%	٤٥٧٤٠٤٢٦	١	٤٥٧٤٠٤٢٦	استثمار	١٠
شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	-	-	-	-	١٣٥٦٠٠٠٠	١	١٣٥٦٠٠٠٠	تجاري	١١
شركة فندق لشور	-	-	-	-	٥٢٢٥٦	١	٥٢٢٥٦	سياحي	١٢
شركة العراق للأعمال الهندسية	-	-	-	-	٨٣٦٨٦٠	١	٨٣٦٨٦٠	مقارلات	١٣
شركة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	-	-	رسلة ٢٠% اكتتاب	١٤٦٩٦٠٨	١	١٤٦٩٦٠٨	استثمار	١٤
المصرف العراقي الإسلامي للاستثمار والتنمية	-	-	-	-	٧٢٠٦٠٥٥	١	٧٢٠٦٠٥٥	استثمار	١٥

بيع نطقاً

(٤٦-٣٠)

الشركة المستثمر بها	أسهم		الأرباح المستلمة دينار	نسبة الأرباح %	كلية شراء السهم دينار	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ت
	بيع	شراء							
شركة بغداد لصناعة مواد التنظيف	-	-	-	-	٣٦٦.٣٧	١	٣٦٦.٣٧	صناعة	١٦
شركة البنك للاستثمارات المدنية	-	-	١٣٨.١٩٧	أرباح ٧.٩٦ %	١٩٩٣٣٣٣	١.١٥٠	١٧٣٣٣٣٣	استثمار	١٧
مصرف الخليج التجاري	-	-	-	رسلة ١٦ % و ٢٧.٣ % أكتتاب	٣٣٤٦١٥٩	١	٣٣٤٦١٥٩	استثمار	١٨
شركة العطار للنقل	-	-	-	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	نقل	١٩
مصرف بابل	-	-	-	أكتتاب ٤٠.٢٣ % رسلة ٢٦.٤٤ %	٥٤٢٦٣٦٦٥	١.٥٠٠	٤١٦٦٦٦٦٧	استثمار	٢٠
مصرف الشمال	-	-	-	-	٢١٨٥٤٨٥	١	٢١٨٥٤٨٥	استثمار	٢١
مصرف الزركاء للاستثمار	-	-	-	رسلة ٤٧ %	٢٤١٩٣٥	١	٢٤١٩٣٥	استثمار	٢٢
المدنية السياحية لخدمات الموصل	-	-	-	-	٢٧٢.٠٠٠	١	٢٧٢.٠٠٠	سياحة	٢٣
الشركة العراقية لصناعة الكرتون	-	-	-	-	٤٩٣٤٥٥	١	٤٩٣٤٥٥	صناعة	٢٤
شركة الصناعات الخفيفة	٣٢٤٤٣٥١	-	٣١٨٢٣٥٠	-	-	١	٣٢٤٤٣٥١	صناعة	٢٥
الشركة الشمالية للشحومات	-	-	-	رسلة ٢ %	٣٥٧٤.٧٤٣	١	٣٥٧٤.٧٤٣	استثمار	٢٦
مشروبات الغازية و المعدنية	-	-	-	-	-	١	-	-	-
فنادق كربلاء	-	-	-	أكتتاب	٣.٥١٩٦	١	٣.٥١٩٦	سياحة	٢٧
مصرف الأقتصاد للاستثمار	-	-	-	أكتتاب	٦١٧٥٣٩	١	٦١٧٥٣٩	استثمار	٢٨
مصرف المتحد للاستثمار	-	-	-	أكتتاب	٤٠٧.٢٣١	١	٤٠٧.٢٣١	استثمار	٢٩
مصرف الأتحاد العراقي	-	-	-	أكتتاب	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١	٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	استثمار	٣٠

المجموع

٥٥٧٧٨٧١٣

٢٣.٨٢٤٣٥١



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) مختلطة

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

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	(١) ٢٣٢٤٧٠٥	وديعة ثابتة وحساب تحت الطلب
مصرف بابل	٢٥٩٩٩٩٩٩٢	% ١٣	١	٢٠٠٩/٣/١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
مصرف الوركاء	(١) { ٢٢٢١١٣٥ ٢٩٨٨٥٦٩	% ٩,٥	٦ أشهر	٢٠٠٨/١١/١٦ ٢٠٠٩/٥/١٧ ٢٠٠٩/١٢/٣		
	٢١٥٣٠٩٦٦٦				٢٠٠٢٣٤٧٠٥	

(١) محجوزة لدى المصرف التجاري الكويتي

(٢) تمثل فائدة الوديعة الثابتة بمبلغ (٦٢.٦٧) الف دينار (التيين وستين مليون وسبعمائة وستين الف دينار) والتي تم كسرها بالابتداء من الأخرى المرقم ١١٩٧١٧

٢٠٠٩/١٢/٣١ في



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	العلاء	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٦١	علاء قطاع اشتراكي	١.٠٢١٧٨١١.٠٨٠	٣.٤٥٥٥٤.٠٢٩
١٦١١	علاء قطاع مختلط	١٧٨.٠٨٤٣	١٧٨.٠٨٤٣
١٦١٣	علاء قطاع خاص	٩٦٤٥٦٢.٠٠	٩٦٤٥٦٢.٠٠
١٦١٤	علاء عالم خارجي	١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٤٧٣٣٣٨٩٧
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١.٠٤٦٣٣٨٢.٢٠	٣٢٩١١٢٤٩٦٩
		١٨١٦٦٨٣٣٦	١٨١٦٦٨٣٣٦
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٢٨٤٦.٠٣٥	٨٣٧٢٧٧٧٥
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١.٠٣٨٤٧٧٧٦	١.٠٣٨٤٧٧٧٦
١٦٦٢	أيرادات مستحقة ^(١)	٤٣.٥٠٠.١	٥١٥٤١٧
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٥.١٤٨٥٩٩	٤٨٦٥٨٥٩٩
١٦٦٥١	فروقات نقدية ومخزنية ^(٢)	٩١٦٤٨٤	٩١٦٤٨٤
١٦٦٥٣	فروقات نقدية ومخزنية / أضرار حرب	٧٥٣٧٧٤.٥	٧٥٣٧٧٤.٥
١٦٦٥٤	فروقات نقدية ومخزنية / سرقات	٢٦٣.٥٥٣.٠٠	٣١٣.٤٣٤٥٦
١٦٧	السلف	١٦٥٧٥٥٧.٥٠	١٦٩.٣٩٨٦٨٥
١٦٧٢	سلف المنتسبين		
	أرصدة مدينة لحسابات دائنة		
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	١.٠٢٧.٤٢٦	٥.٣٥٩٧٥
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١١٧٩٩٨.٠٠	١.٠٧.٨٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣١٢٥١٣١٤٨٨	١٢١٤.٩٤٨٢٨٧
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٢٢٦٣٨٩٤	٨٣.١٩.٣٣
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٤٦.٦٠.٢٣	٤٥٦٩٧.٣٩
	أستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٨.٨٣٩١٨	٢٨١٨٥.٥٥
		١٣٦.٣٦.٩٥٤٩	١٢٧٢٤.٥٦١٨٩
		٢٦٦٩٢٧٢٢٥٥	١٨٢.٠٩١٦٣٥

مجموع المدينون

(١) يمثل بدلات ايجار مستحقة عن ايجار جزء من بناية الشركة لمسرف الشركاء وأقلعة ارض في حرم النادى
 (٢) فروقات نقدية ومخزنية مدونة من سنوات سابقة

(٤٦-٣٣)

كشوف رقم (٥)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشوف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٩

دينار

دينار

تقديفة لدف المصارف

١٢٢٣١
٦٩٥٦٥٣٤٣
٢٢٤٠٦٠٣٧٣
٢٢٩٦١٣٣٤
٥١٦٣٠٣٢
١١٦٠
١٢٦١٠٧٢
٧٦٠٥٧٧١
٤٣٤٥٤٥٠
٢٢٩٥٨١
٧٩٥٦٧
٨٥٩٧٨١١٢٥
١٦٧٣٧٣٤٢١
١٤٢٣٠٠٠

١٣٦٣٨٦٢٤٦٠

(١)١١٧٠٠
(٢)١٣٥٥٧٧٨٠٢
١٧١٢٦٢٣١٦
(٣)٢٢٩٦١٣٣٤
(٤)٥١٦٣٠٣٢
(٥)١١٦٠
(٦)١٢٦١٠٧٢
٧٦٠٥٧٧١
٤٣٤٤٤٥٠
٢٢٦٥٨١
(٧)٧٩٥٦٧
١٠٧٤٩٢٣٨٣٤
(٨)١٥٣١٩٥٥٥
١٤٢٣٠٠٠
(٩)٢٣٤٠٠٠٠
٥٢٢٣٩٢١
١٣٩٨٤١٤١٧٣
٢٨٤٦١٣٩٢٦٨

مصرف الرافدين / نينوى / دولار

مصرف بابل

مصرف الرافدين / الشيخ عمر

مصرف الرافدين / عمان (دينار اردني)

مصرف الرافدين / عمان (دولار)

مصرف الرافدين الرئيسي (دينار اردني)

مصرف الرافدين الرئيسي (دولار)

مصرف بابل / نينوى

مصرف الرافدين / فرع المنصور

مصرف الرشيد / مكتب دائرة الكهرباء

البنك التجاري الكويتي / دينار كويتي

مصرف الرافدين / ايب الشرقي

مصرف الاستثمار / الوركاء

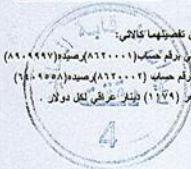
مصرف الرافدين الرئيسي / دينار عراقي

مصرف الاتحاد العراقي / دولار

مصرف الاتحاد العراقي

مصرف البلاد الاسلامي

مجموع النقود



(١) وتمثل (١٠) دولار بسعر مصرف (١١٧٠) دينار عراقي لكل دولار

(٢) وتمثل مشروع خمسة حسابات مصرفية لتفصيلها كالآتي

بابل جاري / دينار عراقي برقم حساب (٨٠٢) رصيده (٧١٤٩٥٣٢)

بابل توفير / دينار عراقي برقم حساب (٢٧٤) رصيده (٢٧٥٥٦١٠٧)

بابل توفير / مساهمين برقم حساب (٧٣٣) رصيده (٢٨٤١٨٧)

بابل / دولار برقم حساب (٦١٠٩) رصيده (٥) دولار ملغى (٥٨٥٠) دينار

بابل / جاري مساهمين برقم حساب (٨٠٢٠) رصيده (٣٣٤٧١٠٢٦)

(٣) تمثل (١٧٧٥٨) دينار اردني بسعر (١٢٩٣) دينار عراقي لكل دينار اردني

(٤) تمثل (٤٣٦١٠٣٥٥) دولار بسعر (١١٨٣) دينار لكل دولار

(٥) تمثل (٠٠٧٠٧) دينار اردني بسعر (١٦٤٠) دينار عراقي لكل دينار اردني

(٦) تمثل (١٠٧٦) دولار بسعر (١١٧٢) دينار عراقي لكل دولار .

(٧) تمثل (٧٩٥٦٧) دينار كويتي بسعر دينار واحد عراقي لكل دينار كويتي .

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف راس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨
دينار
٣٤٠٠٠٠٠٠٠

٢٠٠٩
دينار
٣٤٠٠٠٠٠٠٠

رقم
الدليل المحاسبي

رأسمال المصرح به والمدفوع

رأسمال موزع كما يلي:-

٢١١

١٣٢٩١٤٥٤٩٠
١٥٧٧١٤٨٥
٣٠٩٤٦٤٨٦٢
١٧٤٥٦١٨١٦٣
٣٤٠٠٠٠٠٠٠

١٣٢٩١٤٥٤٩٠
١٥٧٧١٤٨٥
٣٠٩٤٦٤٨٦٢
١٧٤٥٦١٨١٦٣
٣٤٠٠٠٠٠٠٠

مساهمة القطاع الأشتراكى (٣٩,٠٩٣ %)
مساهمة القطاع التعاونى (٠,٤٦٤ %)
مساهمة القطاع المختلط (٩,١٠٢ %)
مساهمة القطاع الخاص (٥١,٣٤١ %)



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م) محتلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨

٢٠٠٩

دينار

دينار

تخصيصات طويلة الاجل

٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨

٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨

٢٠٠٤٨٧٨٢٩٨



• ايضاح

تم تعديل عرض حساب التخصيصات في الميزانية العامة وفقاً لطبيعته حيث تم عرضه ضمن مصادر التمويل طويلة الاجل ، بعد ان كان ظاهر في السنة ضمن مصادر التمويل قصيرة الاجل.

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم	التفاصيل	٢٠٠٨	٢٠٠٩
الدليل المحاسبي	المجهزون	دينار	دينار
٢٦١	مجهزون قطاع أشرافي	٢٩٤.٨٢٦٨	٢٩٨٧١٦١٨
٢٦١١	مجهزون قطاع مختلط	٩٣٤٨٥	٩٣٤٨٥
٢٦١٣	مجهزون قطاع خاص	١٨٠٧٩٤١٩٨٦	٩١٥٤٦٢٣٤٤٧
٢٦١٤	مجهزون عالم خارجي	٥١٦٢	٥١٦٢
٢٦١٥		١٨٣٧٤٤٨٩٠١	٩١٨٤٥٩٣٧١٢
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٢٦٠٠٦٧٠	٥١٦٣١٥١٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٨٩٣٥١٩٤٤	٩٢٨٤٤٨٨٨٣
٢٦٦٢	أيرادات مستلمة مقدما	٢٢٥٠٠٠٠٠	٢٢٧٠٨٣٣٠
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	١٠٨٠٧٣٧	١٠٨٠٧٣٧
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٢٧٩٤٥٦٦	١٣١٨٨٧٩٤
٢٦٦٦	توقيفات تقاعدية	٢٠٣٢٧٥٦٢	٤٤٥٩٦٣١
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	١٦١٦٦٦٣	١٦١٦٦٦٣
٢٦٦٩	ديون واجبة التسديد (تعويضات وغرامات)	١٦٧٨٢٥٤٣٥٢	١٦٤٥٦٥٥٧١٧
		٢٦٢٥٩٢٥٧٨٤	٢٦١٧١٥٨٧١٥
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٤٦١٣٧٠	٢٣٩٨٨٥٧
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٩٧٥٥٦٧٠٩	٩٧٥٩٢١٠٩
		٩٩٠١٨٠٧٩	٩٩٩٩٠٩٦٦
		٤٦٢٤٩٩٣٤٣٤	١١٩٥٣٣٧٤٩٠

ما بعده



الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) محتلطة

تابع كشف رقم (٩)

تابع / كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار	مابقه
	١١٩٥٣٣٧٤٩٠٥	٤٦٢٤٩٩٣٤٣٤	
دائون توزيع الأرباح	١٨٧٦.٩٦١٩١	٥١٢٥٣٢٢٥٧	٢٦٨
حصة المساهمين	٥٨٥٣٩٦٥٢٠	٢٨٥٩٣٢٥٩٣	٢٦٧١
حصة الضريبة	٢٤٦١٤٩٢٧١١	٧٩٨٤٦٤٨٥٠	٢٦٧٢
أرصدة دائنة لحسابات مدينة			
عملاء قطاع أشتراكي	٧.٣٣١٣.٤٣٢	٦٩٣٢٢٩٧٩.٢	١٦١١
عملاء قطاع مختلط	١.٥٥٤٧٣	١.٥٥٤٧٣	١٦١٣
عملاء قطاع خاص	٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	١٦١٤
عملاء عالم خارجي	٩٢.٨٦٥٧٣	٩٢.٨٦٥٧٣	١٦١٥
مدينو نشاط غير جاري	١٣٨.٥١٨١٩	١٣٦.٥١٨١٩	١٦٥
سلف لأغراض النشاط	١٩٨٧.١٨	٨٣	١٦٧١
سلف المنتسبين	٧٢٦٧١٥١٢٤٧	٢٢٣.٠١٨	١٦٧٢
مجموع الدائون	٢١٦٨٢.١٨٨٦٣	١٢٥٨٩.٢٠٠٨٤	



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
الأجور النقدية للعمال	٣١٢	
الأجور	٣١٢١	
مخصصات عائلية	٣١٢٢	
مكافآت تشجيعية	٣١٢٤	
مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥	
مخصصات تعويضية	٣١٢٦	
مخصصات أخرى	٣١٢٩	
رواتب وأجور غير العراقيين	٣١٣	
المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥	
المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦	
مجموع الرواتب والأجور	٨٩٥٩٣٩٨٢٧	٧٢٨٢٣٣٥٧٥



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الوقود والزيوت ٣٢٢
٦٦٤٥٢٦٨٥	٦٦٥٨٥٤٣٦	مواد نفطية ٣٢٢١
٢٤٥٦٦١١	١٩٤٠٥٠٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
٦٨٩٠٩٢٩٦	٦٨٥٢٥٩٣٦	
٢٦٨٨٥٠٠	١٥٩٨٠٠٠	الأغوات الاحتياطية ٣٢٣
		المتنوعات ٣٢٥
٣٩٠٣٥٠٠	٤٣٥٤٣٢٥	لوازم ومهمات ٣٢٥١
١٦٦١٨٧٨٨	١٦٩٨٥٥٩٥	القرطاسية ٣٢٥٢
٢٠٥٢٢٢٨٨	٢١٣٣٩٩٢٠	
		المياه والكهرباء ٣٢٧
١٧٠٠٠	٦٦٩٣٢٠	الكهرباء ٣٢٧٢
١٤٥٩٢٠٠	—	المياه ٣٢٧١
١٤٧٦٢٠٠	٦٦٩٣٢٠	
٩٣٥٩٦٢٨٤	٩٢١٣٣١٧٦	مجموع المستلزمات السلعية



كشوف رقم (١٢)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشوف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة ٣٣١
٢٤٠٦٥٠٠	٣٦٤٦١٢٥	صيانة المباني والأشياء ٣٣١٢
٣٣٠٠٠	١٧١٥٠٠	صيانة الآلات ومعدات ٣٣١٣
٤٥٨٢٢٥٠	٢٦٢٧٥٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال ٣٣١٤
٢٣٩٦١٠٠	١٩٧٤٥٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
٩٧٤٨٥٠	٨٤١٩٦٢٥	
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
٩٥٠٠٠٠	٩٢٥٠٠٠	دعاية وأعلان ٣٣٣١
٣٣٠٧٥٠	٤٦٢٢٠٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٥٢٣١١٠٠	٥٠١١٧٥٠	ضيافة ٣٣٣٣
٣٠٠٠٠	٥٥٠٠٠	احتفالات ٣٣٣٥
٦٥٤١٨٥٠	٦٤٥٣٩٥٠	
		نقل وأياديات واتصالات ٣٣٤
٣٢٧٥٢٠٠٠	٤٣٧٩٣٧٦٨	نقل العاملين ٣٣٤١
٢٧٣٢٨٢٥	٢٨٤٨٠٠٠	السفر والأفاد ٣٣٤٣
١٧١٩٤٢٥٠	١٦٣٠٠٤٥١	اتصالات عامة ٣٣٤٤
٥٢٦٩٧٠٧٥	٦٢٩٤٢٢١٩	
		أستتجار موجودات ثابتة ٣٣٥
٥٦٥٩٢٥٦	٣٠٦٠٤١٦	أستتجار مباتي وأشياء ٣٣٥٢
١٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	أستتجار آلات معدات ٣٣٥٣
٥٠٧٩٠٠٠٠	٥٢٩٧٠٠٠٠	أستتجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
٥٦٥٧٤٢٥٦	٥٦٠٨٠٤١٦	
		مصرفوات خدمية متنوعة ٣٣٦
٥٢٧٥٠٠٠	٧١٩٦٠٠٠	أشراكات واتتماءات ٣٣٦١
٦٣٨٣٣٥٧	٩١٩٣٢٦٦	افساض تأمين ٣٣٦٢
٦٨٥٠٠٠	٤٩٨٠٠٠٠	مكافأة لغير العاملين ٣٣٦٣
٣٩٩٤٥٠٠	٣٩٧٨٠٥٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٥
١٥٥١٣٤٩٧٥	١٤٤٠٣٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٦
٥٢٣٢٠٠٠	١٨٨٦٤٠٠	مصرفوات خدمية أخرى ٣٣٦٩
١٧٦٧٠٤٨٣٢	٢٨٦٧٤٠١٦	
٣٠٢٢١٤٨٦٣	١٦٢٥٧٠٢٢٦	مجموع المستلزمات الخدمية



الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة
كشف بحساب الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩ / كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
المصروفات التحويلية	٣٨	
مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣	
تعويضات و غرامات	٣٨٣٢	
نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٣	
ديون مشطوبة	٣٨٣٤	
ضرائب ورسوم	٣٨٤	
ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢	
أعانات داخلية	٣٨٥١	
مجموع المصروفات التحويلية		
المصرفات الأخرى	٣٩	
مصرفات سنوات سابقة	٣٩١	
مجموع المصروفات الاخرى		
	١٠٧٨٥٠١٢	١٥١٤٠٠٠
	١٩٦٤٠٣٨٧	١٧٣٩١٦٠٠
	٥١٨٣٧٤٣١٧	٤٠٥٠٤٠١٧٢
	٥١٨٣٧٤٣١٧	٤٠٥٠٤٠١٧٢



*تمثل مكافآت شهرية لقوة حماية الشركة من منتسبي الشرطة

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٩ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٣	٢٩٣٨٥٠٥٢٤٠	٤٦٢٥٨٩٨٨٣٦	أيراد النشاط الجاري
٤٣١	٣٥٠	—	أيراد خدمات النقل
٤٣٧	١٥٦٦٦٦٦٨	١٢٢٩١٦٧٠	إيراد خدمات متنوعة
٤٣٨			أيجار موجودات ثابتة عدا الأراضي
	٢٩٥٤١٧٢٢٥٨	٤٦٣٨١٩٠٥٠٦	مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة

كشف الأيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		أيرادات الأستثمارات المالية ٤٦
٥٦٠٠١١٣٧٣	٢٦٥٣٠٩٦٩٦	فوائد دائنة / ودائع ثابتة ٤٦١
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	إيجارات اراضى ٤٦٢
١١٧٤٧٠٢٢٠	٥٦٣٨٧٩٧٥٦	ايرادات الأستثمارات المالية ٤٦٣
٦٩٢٤٨١٥٩٣	٨٤٤١٨٩٤٥٢	
		الأيرادات التحويلية ٤٨
		أيرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
١٥١٥٥٨٧٧	١٩٧٥٨٦٣٥	تعويضات و غرامات ٤٨٣٢
		الأيرادات الأخرى ٤٩
		ايراد سنوات سابقة ٤٩١
٤٦٠٤٧٩٥٤	٣١٦٩٥٠٢	ايرادات عرضية ٤٩٢
١٥٣٢٠٦٥٠	١٣٠٣٦٠٥٠	
٦١٣٦٨٦٠٤	١٦٢٠٥٥٥٢	مجموع الأيرادات الأخرى



*تمثل غرامات اوامر التشغيل المستقطعة من سائقي شاحنات النقل

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

كشف رقم (١٦)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٩

دينار	المزايا العينية
٥٢٦.٧٣٧٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٤٣٧٩٣٧٦٨	نقل العاملين
٩٦٤.١١٤٢	المجموع

كشف رقم (١٧)
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٩
دينار
٣٩٠٢٦٤٣٤٧٠

٥٨٥٣٩٦٥٢٠

١٩٥١٣٢١٧٤

٧٨٠٥٢٨٦٩٤

٣١٢٢١١٤٧٧٦

الفائض بموجب العمليات الجارية

يسزل:

(١٥%) من الربح اعلاه حصة ضريبة الدخل

(٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات

رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) من فائض العمليات الجارية

المتبقي من الفائض يحول لحساب الفائض المتراكم





بسم الله الرحمن الرحيم

الى ديوان الرقابة المالية دائرة تدقيق نشاط الشركات
الموضوع/ تقرير الإداري عن حسابات عام / ٢٠٠٩

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 المختططة ، برأس مال قدره (٢٤) أربعة وعشرون مليون دينار وباشرت أعمالها في ١/٤/١٩٨٨ وتتركز أهداف الشركة في تشجيع استثمار رأس المال الوطني المختلط في مجال النقل البري ضمناً 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 وسائط النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائط النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف أنواع المكنان والآلات والأدوات التي تقتضيها أعمال الشركة وبما يؤدي إلى تحسين أدائها وزيادة كفاءتها .
- القيام بالتعهدات الداخلة ضمن نشاطها والدخول في المقاولات والمناقصات والمزايدات مع الدوائر الرسمية والقطاع الاشتراكي وكذلك مع القطاع الخاص وباسمها وممارسة أعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الأخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .

- امتلاك الأموال المنقولة وغير 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 .

إن عدد الأسهم في القطاعات (الاشتراكي، الخاص، التعاوني، المختلط) ونسبتها في رأسمال الشركة عام/٢٠٠٩ والبالغ (٣٤٠٠) ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار على النحو الآتي:

- القطاع الاشتراكي (١٣٢٢٩١٤٥٤٩٠) سهم ونسبة (٣٩,٠٩٣)
- القطاع الخاص (١٧٤٥٦١٨١٦٣) سهم ونسبة (٥١,٣٤١)
- القطاع التعاوني (١٥٧٧١٤٨٥) سهم ونسبة (٠,٤٦٤)
- القطاع المختلط (٣٠٩٤٦٤٨٦٢) سهم ونسبة (٩,١٠٢)



ج/ للشركة مساهمات في شركات أخرى وعلى النحو الآتي :

١٠٠٠٠ سهم	١. شركة فندق المنصور
٩٥٦٢٨٦٨٢ سهم	٢. شركة فندق السدير
٣٠٥١٩٦ سهم	٣. شركة فنادق كربلاء
٣٦٦.٣٧ سهم	٤. شركة بغداد لصناعة مواد التنظيف
٥٣٢٥٦ سهم	٥. شركة فندق آشور
٦٩٢٣٣٧٣٧ سهم	٦. شركة البادية للنقل العام
٢٠٠٠٠٠٠ سهم	٧. شركة العشار لنقل الركاب
١٣٥٦٠٠٠٠ سهم	٨. شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة
٨٣٦٨٦٦٠ سهم	٩. الشركة العراقية للأعمال الهندسية
٨٤٥.٦٤٥ سهم	١٠. مصرف دجلة والفرات
٢٤٤٩٧٢٠ سهم	١١. مصرف البصرة الدولي للاستثمار
٤٥٧٤.٤٢٦ سهم	١٢. مصرف المنصور للاستثمار
٦٩٨٢٩٠١ سهم	١٣. مصرف الشرق الأوسط
١٤٦٩٦.٠٨ سهم	١٤. مصرف الموصل للتنمية والاستثمار
٧٢.٦٠٥٥ سهم	١٥. المصرف العراقي الإسلامي
١٧٣٣٣٣٣٣ سهم	١٦. شركة البياتك للاستثمارات المالية
٢٣٤٦١٥٩ سهم	١٧. مصرف الخليج التجاري
٤١٦٦٦٦٦٦٦٧ سهم	١٨. مصرف بابل
٢١٨٥٤٨٥ سهم	١٩. مصرف الشمال للاستثمارات
١٠٥٠٨٠١٥٢ سهم	٢٠. المنتجات النفطية
٢٧٢.٠٠ سهم	٢١. فندق سد الموصل
٢٤١٩٣٥ سهم	٢٢. مصرف الوركاء
٦١٧٥٣٩ سهم	٢٣. مصرف الاقتصاد
٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم	٢٤. مصرف الاتحاد العراقي
٣٥٧٤.٧٤٣ سهم	٢٥. المشروبات الغازية الشمالية
٤٠٧.٢٣١ سهم	٢٦. مصرف المتحد
٤٩٣٤٤٥ سهم	٢٧. شركة صناعة الكرتون



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)

أولئك 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) أولئك

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

ب/ العقارات المتنازع عليها قضائيا

١. فرع نينوى: رقم القطعة ٢٤/م٦٣ 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. اراضي عباوي وهور الباشا ٩/٢١ م/ ١٠



هـ- أموال الشركة المودعة لدى البنك التجاري الكويتي :

بلغت قيمة اموال الشركة المودعة لدى البنك التجاري الكويتي منذ عام ١٩٨٩ كما

يلي:

حساب تحت الطلب	١٣١٠٩٣٥,٠٤ دولار
وديعة ثابتة	٥٣١٠٣٣٠,٠٩ دولار
وديعة ثابتة	٨٧٠٠١٩,٣٩ دولار
حساب جاري	٧٩٥٦٧,٤٣٥ دينار كويتي

وقد قامت الشركة بمتابعة تحصيل تلك الاموال عن طريق مخاطبة وزارة النقل بموجب كتابنا المرقم ١٥٩٢ في ٢٤/٣/٢٠٠٨ لغرض مفاتحة وزارة المالية وعلى ضوء ذلك قامت وزارة المالية بتوجيه كتاب الى دائرة الدين العام المرقم ٩٢٨ في ٢٣/٤/٢٠٠٨ والتي تتضمن مخاطبة وزير المالية العراقي برسالة الى وزير المالية الكويتي يطلب فيه تأمين اطلاق الودائع الخاصة بالشركة والمجمدة لدى المصرف اعلاه بالاضافة الى ذلك تمت مراجعة السيد مدير عام دائرة الدين العام بموجب كتاب وزارة النقل المرقم ١٠٧٠٠ في ١٦/٤/٢٠٠٨ للاستفسار عن لجنة الاوفاك والتي حولت اليها الودائع بموجب كتاب البنك التجاري الكويتي بتاريخ ٢٢/٣/٢٠٠٤ واشعرونا بأن الموضوع احيل الى سكرتارية لجنة استرداد اموال العراق في الخارج وبتأريخ ١١/٢/٢٠٠٩ تم مفاتحة وزارة المالية بموجب كتابنا المرقم ٦٧٢ للتدخل لدى وزارة المالية الكويتية لحسم الموضوع وقد بعث السيد وزير المالية العراقي برسالة ثانية الى وزير المالية الكويتي يطلب فيه التدخل لحل الموضوع اعلاه ومن خلال متابعتنا لدى وزارة المالية اعلمونا بعدم استلام الرد ولا تزال المتابعات مستمرة .

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (١٠) عشرة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩/ 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 الداخلي ما مجموعه (١٢٣٧٩٨٧) مليون ومائتان وسبعة وثلاثون ألف وتسعمائة وسبعة وثمانون طن اما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي .
٢. منـصب المدير المفوض	اعفاء المدير المفوض السيدة هناء غازي حداد من مسؤولياتها واحالتها على التقاعد بناء على طلبها	بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (١) المتخذ بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/٢/٧ تم اعادة تعيين السيد عبد الرحيم داود جوهر بمنصب المدير المفوض للشركة.
٣. أموال الشركة المودعة في الكويت.	التأكيد 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 الاوفاك ولا تزال المتابعة مستمرة من اجل استحصال تلك الاموال .
٤. 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
٥. الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة	زيادة الرواتب الشهرية لمنتسبي الشركة وبما يتناسب مع الظروف المعاشي الحالي	تم زيادة رواتب منتسبي الشركة كافة على الملاك الدائم وبصيغة العقد بمبلغ(٥٠٠٠٠) خمسون الف دينار واعتبارا من ٢٠٠٩/٨/١ .



ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	المنصب	القطاع	الاسم
١٠٧٦٦٦٨١	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٣٤٠٠٠١٧٤	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. محمد احمد القمام
٢٦١١٤٤٠٨	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
٥٠٠٠٠٠٠٠	عضو	خاص	٤. عدنان علي احمد /ممثل الشركة العراقية للاعمال الهندسية
٢٦١١٤٤٠٨	عضو	خاص	٥. عماد عبد الحسين جعفر
-	عضو	عام	٦. داود سلمان علي/ممثل وزارة النقل
-	تم انتهاء عضويته استنادا لكتاب وزارة التجارة المرقم ٣٣٠٤٨ في ٢٠٠٩/١٠/١٩	عام	٧. فيصل ناجي مالو/ممثل وزارة التجارة

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 مناقلة 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/ الاعادة على الشركة على القيد على الغير سنة / ٢٠٠٩ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى عليه	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	شركة العون للنقل العام	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/ب/٥١٢ محكمة بداية الرصافة	١٢٦٢٠٥ (\$) مئتان وستة وسبعون ألف ومئتان وخمسة دولارات	فروقات النقل الخارجي	لا زالت الدعوى في مرحلة التمييز
٢	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٢٠٠٩/ب/٣١٠	٤٠٩٠٠٠٠٠٠ (اربعمائة وتسعة مليون دينار)	فروقات النقل الخارجي	حسنت لصالح الشركة تمييزاً
٣	علي حسن ماضي البري	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/صل/٨	٣٠٠٠٠٠٠٠٠ (ثلاثون مليون دينار)	الغاء تضمين	حسنت لصالح المدعى تمييزاً
٤	ابراهيم عبدالله فياض(مسبق)	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٨/صل/٦٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠ (ثلاثون مليون دينار)	الغاء تضمين	حسنت لصالح المدعى تمييزاً
٥	مهدي حلاي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/صل/١١٢		اعادة الى العمل	حسنت لصالح الشركة
٦	شركة صفاف التورين للنقل العام	الشركة العراقية للنقل البري و الشركة العامة لتجارة الحبوب	٢٠٠٩/ب/١٠٩	١٥٠٠٠٠٠ (\$) مائة وخمسون الف دولار امريكي	فروقات نقل خارجي	لا تزال الدعوى في مرحلة التمييز
٧	ناجي نايف عواد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٨/صل/٧٥		اعادة الى العمل	حسنت الدعوى لصالح الشركة تمييزاً
٨	عبد السنان عبد الواد	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٨/صل/٧٧		اعادة الى العمل	حسنت الدعوى لصالح الشركة تمييزاً
٩	حبيب كروي زيدان	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٨/صل/٧٦		اعادة الى العمل	حسنت الدعوى لصالح الشركة تمييزاً
١٠	عباس مالح قنجان	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/صل/٢٠٥		اعادة الى العمل	حسنت لصالح الشركة في مرحلة البداية
١١	حسين عبد الهادي عبد الكريم	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/ب/١٠٥٦	٩٢٠٠٠٠٠٠٠ (تسعمائة واثلاثون مليون دينار عراقي)	مطالبة بتعويض	حسنت لصالح الشركة في مرحلة البداية
١٢	علي جلوب سنان	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠٠٩/صل/٦٦	٥٠٠٠٠٠٠٠ (خمسة واربعون مليون دينار)	الغاء تضمين	حسنت الدعوى لصالح المدعى تمييزاً



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 ابتداء من تاريخ ٢٠٠٤/٩/١ .
٣	غرفة في مقر الشركة الكائن في النهضة	بدل إيجار سنوي قدره (١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	ثلاث سنوات واعتبارا من ٢٠٠٦/٣/٥ قابلة للتجديد

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام ٢٠٠٩ مبلغاً قدره (٥٥١٨٣٤٤١٤٤) خمسة مليارات وخمسمائة وثمانية عشر مليون وثلاثمائة وأربعة وأربعون ألف ومائة وأربعة وأربعون دينار .

١. إيرادات رأسمالية - /
٢. إيرادات تشغيلية ٤٦٢٥٨٩٨٨٣٥/
٣. إيرادات عرضية ١٣٠٣٦٠٥٠/
٤. إيرادات سنوات سابقة ٣١٦٩٥٠٢/
٥. فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية / ٨٤٤١٨٩٤٥٢
٦. أيجار موجودات ثابتة ١٢٢٩١٦٧٠/
٧. تعويضات وغرامات ١٩٧٥٨٦٣٥/
٨. إيرادات خدمات متنوعة - /



ب/بلغ إجمالي المصروفات لعام ٢٠٠٩ مبلغاً قدره (١٦١٥٧٠٠٦٧٤) مليار وستمائة وخمسة عشر مليون وسبعمائة الف وستمائة وأربعة وسبعون دينار.

- ١. الرواتب والأجور / ٨٩٥٩٣٩٨٢٧
- ٢. المستلزمات السلعية / ٩٢١٣٣١٧٥
- ٣. المستلزمات الخدمية / ١٦٢٥٧٠٢٢٦
- ٤. الائتذارات / ٤٢٦٢٥٦٧٤
- ٥. المصروفات التحويلية / ١٧٣٩١٦٠٠
- ٦. المصروفات الأخرى / ٤٠٥٠٤٠١٧٢
- ٧. مصاريف الدعاية والإعلان / ٩٢٥٠٠٠
- ٨. مصاريف الضيافة / ٥٠١١٧٥٠
- ٩. مصاريف السفر والإيفاد / ٢٨٤٨٠٠٠

ج/الرواتب والأجور

- ١. بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (٨٠٥٢٦٩٤٣٦) ثمانمائة وخمسة مليون ومائتان وتسعة وستون الف واربعمائة وستة وثلاثون دينار.
- ٢. عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٢٢) منتسباً .
- ٣. عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

- ١٣٤٩٣٥٠٠ - السيد رعد محمد حسين/مدير التشغيل وكالة
- ١٣٠٩٢٠٠٠ - السيد حسن علي محمد/المدير القانوني وكالة
- ١٢٨٧٠٦٦٧ - السيد عبد الرحيم داود جوهر /المدير المفوض
- ١١٥١٤٠٠٠ - الاسة سندس طارق علي/المدير الاداري وكالة
- ٩٨٧٧٥٠٠ - السيد قحطان عبد الجبار محمد/مدير شعبة المساهمين

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 مسجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠٠٩ كان على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٨) ثمانية شاحنات و (١) واحد رأس تريله

عاشراً/الاحتياطيات :

٣٢٤٣٧٤.٥	١. احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٦٧٤٣٥٨٣٣١	٢. احتياطي إلزامي
١٩١٥٩٣٣٢٠	٣. احتياطي أسهم مجانية
٢٣٣٧.٩٩١٥٥	٤. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٤٠.٣٥٢.٨	٥. احتياطي عام
٢٥٢٤٩٤٩٤	٦. احتياطيات متنوعة
٣٣.١٦٧٧٢٩٩	٧. الفائض المتراكم
<u>٦٥٨٦٤٥.٢١٢</u>	الإجمالي

يرجى التفصل بالإطلاع مع التقدير



عبد الرحيم داود جهر
المدير المفوض