

الشركة العراقية للنقل البري  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات
٢٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف العمليات الجارية
٣	- كشف التدفق النقدي
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة:
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- نفقات إيرادات مؤجلة
٨-٧	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المخزون
١٠	٥- المدينون
١١	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحتياطيات
١٥	٩- العجز المتراكم ١٠- التخصيصات
١٧-١٦	١١- الدائون
١٨	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٢- دائنو توزيع الارباح
٢٠	١٣- الرواتب والأجور
٢١	١٤- المستلزمات السلعية
٢٢	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٣	١٦- الاستخدمات الأخرى
٢٤	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٥	١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٦	١٩- المزايا العينية تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم

(ان هذا القرآن يهدي للتي هي اقوم)

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٢٨٢٦/٢٩/٢٩/٨

التاريخ : ١٢/سوال/١٤٣٦هـ

٢٠١٥/ ٧/٢٩



( نورة الرابع عشر من تموز انموذج حي

لشعب حر

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

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

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٣٤١) المؤرخ في ١/٢٨ / ٢٠١٥ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .



## الملاحظات والتحفظات:

### ١- البيانات المالية :-

أ- لم يتم اعداد حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٩/١٢/٢٠١٤ ، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي الموحد .

ب- عدم دقة المبالغ الواردة في كشف التدفق النقدي عنها في السجلات المالية للشركة المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة/١٩٩٦ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مثال ذلك:-  
اولاً- ضمن المدفوعات النقدية الزيادة في المخزون بمبلغ (٤٧٧٩٠٤٢) دينار (اربعة ملايين وسبعمائة وتسعة وسبعين الف واثنين واربعين دينار) بضمنه مبلغ (١٨٥٢٧٩٨) دينار (مليون وثمانمائة واثنان وخمسون الف وسبعمائة وثمانية وتسعون دينار) تمثل تسوية قيادية عن شطب موجودات ثابتة لا يقابلها حركة للنقد .

ثانياً- فقرة شراء الموجودات الثابتة البالغة (٢١١٦٠٥٥٠) دينار (واحد وعشرون مليون ومائة وستون الف وخمسمائة وخمسون دينار) بضمنه مبلغ (٩٥٠٠٠) دينار (خمسة وتسعون الف دينار) يمثل تسوية قيادية لا تمثل حركة نقدية.

ثالثاً- قامت الشركة ببيع عدد(٩) من شاحناتها (رأس تريلة) وعدد من الالات والاجهزة المستهلكة بمبلغ (١٣٤٠٠٠) الف دينار (مائة واربعة وثلاثين مليون دينار) ادرجت ضمن المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية عن النشاط الجاري وليست ضمن فقرة التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية .

رابعاً- لم نتحقق من صحة الارصدة لحسابي مدينو النشاط الجاري ودائنو النشاط الجاري الظاهر في الكشف لعدم قيام الشركة بمسك السجلات اللازمة لاعداد الكشف المذكور وانما تم اعداده بموجب كشوفات خلافاً للدليل الاسترشادي الخاص بأعداد الكشف الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الكشف المذكور وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها ومسك السجلات اللازمة وفقاً للدليل الاسترشادي .

ج- لم يتم اعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة/١٩٩٨، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي الموحد.

د- اظهر حساب دائنو توزيع الارباح/حصة الضريبة بمبلغ (١٥٧٨٧٧) الف دينار (مائة وسبعة وخمسين مليون وثمانمائة وسبعة وسبعين الف دينار) مخالفاً لطبيعته المحاسبية بسبب الزيادة في احتساب الضرائب لسنتي ٢٠١٠ و ٢٠١١ وذلك لأستبعاد بعض اوجه الصرف مثل مصروفات سنوات سابقة والسفر والايقاد ومصاريف اخرى من قبل الهيئة العامة للضرائب مما ادى الى زيادة في مبلغ الضرائب المسددة كما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/٢/٥ ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنه ، نوصي بضرورة معالجة الرصيد المذكور واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

## ٢- تقرير مجلس الادارة

ما يزال تقرير مجلس الادارة المقدم عن نشاط الشركة المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤ /١٢/٣١ يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٩/١٦١٨٣) في ٢٠١٤/٨/٣١ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ كما لم يتم اعداده وفق النموذج المرفق بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٢٦١٩) في ٢٠١٤/١٢/٩ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ، ندرج ادناه البعض من هذه المعلومات والمؤشرات:-

- أ- نسب الاختلاف في المصروفات والايرادات عن السنة السابقة .
- ب- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة.
- ج- كشف تفصيلي لوسائل النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط.
- د- الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها .
- هـ- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .
- و- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .
- ز- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس واعضاء مجلس الادارة خلال السنة .

ح- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة ، والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها .

ط- معدل عدد العاملين خلال السنة موزعين حسب الفئات ومدخولاتهم الاجمالية السنوية .

نوصي الالتزام بالافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير مجلس الادارة والتي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه وان يتم اعداده وفقاً لنموذج التقرير المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المشار اليه.

### ٣- نشاط الشركة:

#### أ - نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى مقداره (١٣٩٥٥٤٧) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسة وتسعون مليون وخمسمائة وسبعة واربعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٩٢٨٧٣٩) الف دينار (تسعمائة وثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة ، وقد اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية عجزاً مقداره (١٦٠٩٣٧٨) الف دينار (مليار وستمائة وتسعة ملايين وثلاثمائة وثمانية وسبعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (١٢٥٧٠٥٦) الف دينار (مليار ومائتان وسبعة وخمسون مليون وستة وخمسون الف دينار) للمرحلة ذاتها للسنة السابقة وزيادة مقدارها (٣٥٢٣٢٢) الف دينار (ثلاثمائة واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان وعشرون الف دينار) ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية -

اولاً- ارتفاع ايراد خدمات النقل لشاحنات الشركة بمبلغ (٦٢٥٣٣٠) الف دينار (ستمائة وخمسة وعشرين مليون وثلاثمائة وثلاثون الف دينار) ونسبة (٤٨%) عن ايرادات السنة السابقة بسبب اشتغال كافة شاحنات الشركة البالغة (٥٠) شاحنة لمدة سنة كاملة في حين كانت مدة اشتغال تلك الشاحنات بمعدل (٥) أشهر للسنة الماضية في عملية النقل من ميناء ام قصر الى المحافظات العراقية.

ثانياً- انخفاض ايراد الشركات الناقلة بمبلغ (٦٤٣١٧) الف دينار (اربعة وستين مليون وثلاثمائة وسبعة عشر الف دينار) ونسبة (١٦%) عن ايراد السنة السابقة بسبب استمرار العمل بقرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ والقاضي ب(عدم التعاقد مع القطاع المختلط إلا بحدود طاقتها التشغيلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) .

ثالثاً- زيادة ايراد ايجار الاراضي بمبلغ (١٧٩٩٥) الف دينار (سبعة عشر مليون وتسعمائة وخمسة وتسعين الف دينار) بسبب تأجير جزء من العقار العائد للشركة المرقم (٥٦٧) شمال الزبير/الواجهة الامامية) في محافظة البصرة .

رابعاً- انخفاض ايرادات الاستثمارات المالية بمبلغ (١٦٤٦٧) الف دينار (ستة عشر مليون واربعمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٥٩٩%) عن ايراد السنة السابقة بسبب انخفاض رصيد حساب التوفير /بالدينار العراقي لمصرف بابل وانخفاض الفائدة الشهرية المحسوبة عليه وعدم استلام الشركة لأرباح نقدية عن اسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات وكما اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٤/٣/٢٠١٥ .

خامساً- لم تظهر البيانات المالية فوائد دائنة مستلمة خلال السنة لعدم تجديد الوديعة الثابتة المفتوحة لدى مصرف بابل الاهلي .

سادساً- انخفاض الايرادات التحويلية بمبلغ (١٢٠٣١) الف دينار (اثنى عشر مليون وواحد وثلاثين الف دينار) ونسبة (٦١%) عن ايرادات السنة السابقة وقد تركزت معظمها في حساب ايراد تعويضات وغرامات بسبب تخفيض مبلغ الاستقطاعات الشهري من رواتب سواق الشاحنات عن الحمولات المسروقة خلال الاعوام (٢٠٠٣ - ٢٠٠٦) بسبب انخفاض رواتبهم لاحالتهم على التقاعد.

سابعاً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٣٠١٢٧) الف دينار (ثلاثين مليون ومائة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٥١%) عن ايرادات السنة السابقة تركزت معظمها في حساب الايرادات العرضية والذي يمثل المبلغ المستلم من وزارة الدفاع بعد كسب الدعوى القضائية المرقمة (٢٧٤/ب/٢٠١٣) لعام/٢٠١٣ المقامة عليها عن اجر المثل لاستغلال العقار المرقم (٥٦٧) شمال الزبير.

ثامناً- ارتفاع حساب المصروفات الجارية بمقدار (٩٢٩٨٣٥) الف دينار (تسعمائة وتسعة وعشرين مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٣٢%) وقد تركز هذا الارتفاع في مصاريف كل من المستلزمات السلعية/المواد النفطية والاندثارات ونسبة (٦٠%) و (١٢٢%) على التوالي بسبب زيادة صرف الكاز للشاحنات واحتساب الاندثار على شاحنات الشركة الجديدة لسنة كاملة .

تاسعاً- انخفاض في حساب المصروفات الاخرى خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بمقدار (٩٩٠٨٩) الف دينار (تسعة وتسعين مليون وتسعة وثمانين الف دينار) والتي تمثلت بحساب مصروفات سنوات سابقة عن توزيع مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الادارة ومنتسبي الشركة عن انجاز البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ والمصروفة خلال السنة ٢٠١٤ .



ب- نتيجة النشاط التشغيلي:-

قامت الشركة بوضع خططها التشغيلية على اساس الكميات التي سيتم نقلها داخلياً بما

مجموعه (١٤٠٥) الف طن خلال السنة وادناه خطة الشركة لسنة ٢٠١٤ :-

٢٠١٣				٢٠١٤				اسم المادة
نسبة التنفيذ %	الفرق طن	المنقول الفعلي طن	المخطط طن	نسبة التنفيذ %	الفرق طن	المنقول الفعلي طن	المخطط طن	
٣٦	٥٤٦٢٤٠	٣٠٨٧٦٠,١٤٦	٨٥٥٠٠٠	٣٥	٥٥٥١٢٩	٢٩٩٨٧١,٥٩٤	٨٥٥٠٠٠	الحبوب
---	---	---	---	---	---	٣٨٤٧	لم يحدد لكونه عقد مفاجئ ووقتي	الصبات/شركة جيكور للمقاولات
---	---	---	---	٠,٠٢	٢٩٩٩٣٥	٦٥,٢٨٠	٣٠٠٠٠٠	حاويات/لصالح الشركة الفرنسية (-CGM (CMA
---	---	---	---	---	---	---	لم يحدد بالخطة لكونه فردي ووقتي	تجاري مواد مختلطة (ماء ، اثاث ، مشروبات غازية)
---	---	المحولات المنقولة بدون اوزان لكونها حرجية	١٥٠٠٠٠٠	---	---	المحولات المنقولة بدون اوزان لكونها حرجية	٢٥٠٠٠٠	وزارة الكهرباء

ومن خلال دراستنا للجدول اعلاه نلاحظ الاتي:-

(١) عدم قيام الشركة بتعديل خططها فيما يخص التخطيط لنقل الصبات والحاويات لصالح الشركة الفرنسية والنقل التجاري وذلك لبرامها تلك العقود خلال السنة والتي تعتبر عقود مفاجئة ووقعية وحسب ما اوضحته الشركة .

(٢) استمرت الشركة بوضع خططها للسنة الحالية وبكمية (٨٥٥٠٠٠) طن من الحبوب بواسطة شاحنات الشركة وشاحنات الشركات الناقلة الثانوية الاهلية المتعاقد معها لسنة ٢٠١٤ بالاعتماد على التنفيذ الفعلي للسنة السابقة دون الاخذ بنظر الاعتبار المتغيرات الحاصلة منها إشتغال شاحنات الشركة الجديدة بكامل طاقتها ولفترة سنة كاملة في حين انها إشتغلت (٤) اشهر في السنة السابقة وبالتالي كانت نسبة التنفيذ (٣٦%) وهي نسبة متدنية .

(٣) لم نزود بالاسس المعتمدة في احتساب الكميات المخطط نقلها بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا

المرقمة (٣٣) في ٢٥/٥/٢٠١٥ ، وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في التنفيذ الي :-

(أ)- قلة البواخر الواصلة الى الموانئ العراقية.



(ب) - قلة المناقلات الداخلية بين السايلاوات.

(ج) - انقطاع الطرق بين المحافظات الشمالية والغربية في معظم الاحيان بسبب الظروف الامنية ولقنرات طويلة.

(د) - توقف العمل مع الشركة الفرنسية بالنسبة لنقل الحاويات وتم غلق الشركة بسبب الظروف الامنية.

(هـ) - لم يتم تجديد التعاقد مع وزارة الكهرباء/ مديرية المشاريع الكهربائية لنقل محولات كهربائية لنفاذ المواد التي تقوم الشركة بنقلها والمتبقي من العقود القديمة هي قليلة جداً.

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في وضع خطة الشركة .

ثانياً - عدم الدقة عند وضع خطة الشركة لتحقيق ايرادات في مجال النقل بواسطة شاحنات الشركة خلال السنة موضوع التقرير والبالغة (٦٠٢٦٤٠٠) الف دينار (سنة مليارات وستة وعشرون مليون واربعمائة الف دينار) من قيمة الحمولات المنقولة في حين بلغ الايراد المتحقق (١٩٣٠٩٨٨) الف دينار (مليار وتسعمائة وثلاثين مليون وتسعمائة وثمانية وثمانون الف دينار) ونسبة تنفيذ (٣٢%) وكما موضح في الجدول ادناه:-

نوع الايراد	الايراد المخطط الف دينار	الايراد المتحقق الف دينار	نسبة التحقق %
ايراد شاحنات الشركة (نقل حبوب)	٣١٢٤٨٠٠	١٧٧٧٣٦٥	٥٧
ايراد شاحنات الشركة (النقل من الميناء الجاف)	٢٩٠١٦٠٠	١٤٣٦	٠,٠٥
ايراد عقد شركة جيكور لنقل صبات	---	٨٧٧٣٧	--
نقل تجاري (ماء، اثاث، مشروبات غازية) بشاحنات الشركة	---	٦٤٤٥٠	--
المجموع	٦٠٢٦٤٠٠	١٩٣٠٩٨٨	٣٢

نوصي بضرورة توخي الدقة في وضع خطط لتحقيق الايرادات للشركة.

ثالثاً - خططت الشركة لتحقيق ايراد من الشركات الناقلة الثانوية المتعاقد معها لقاء عمولة (٥%) من الايراد المتحقق عن النقلة خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (٢٢٣٢٠٠٠) الف دينار (مليارين ومائتين واثنين وثلاثين مليون دينار) في حين بلغ الايراد المتحقق (٣٤٢٥٨٦) الف دينار (ثلاثمائة واثنان واربعون مليون وخمسمائة وستة وثمانون الف دينار) ونسبة تنفيذ (١٥%) فقط وهي نسبة متدنية وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في التنفيذ وحسب اجابتها بمذكرتهم المرقمة (١) في ٢٠١٥/٢/٥ (لعدم السماح لشاحنات تلك الشركات بالتحميل من ميناء ام قصر بسبب استمرار العمل بقرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ بعدم التعاقد مع شركات النقل البري الا بحدود طاقتها التشغيلية الفعلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) وهو تبرير

غير مقنع لتعاقد الشركة موضوع التقرير مع تلك الشركات الناقلة الثانوية لتنفيذ عقودها الاخرى وكما في الجدول ادناه:-

نوع اليراد	المخطط الف دينار	المنفذ الف دينار	نسبة التحقق %
ايراد الشركات المتعاقدة (حيوب)	١٣٩٥٠٠٠	٣٠١٧٠٨	٢٢
ايراد العقد المبرم مع وزارة الكهرباء /مديرية المشاريع الكهربائية	٤٦٥٠٠٠	٤٠٨٧٨	٩
ايراد شاحنات الشركة (المتعاقدة)	٣٧٢٠٠٠	---	---
المجموع	٢٢٣٢٠٠٠	٣٤٢٥٨٦	١٥

نوصي بمراعاة الدقة في وضع خطط الشركة وبما يتناسب وطاقاتها المتاحة من وسائل نقل لتفعيل نشاطها الوارد في قانون تأسيس الشركة .

#### ٤- الموازنة التخطيطية :-

أ- تأخرت الشركة بتقديم موازنتها التخطيطية لغرض اقرارها والمصادقة عليها من قبل مجلس الادارة لغاية ٢٠١٣/١٢/٣٠ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (مناقشة وقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة ...) ، نوصي بضرورة تقديم الموازنة التخطيطية للمصادقة ضمن المدد المحددة في القانون .

ب- عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية حيث بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للمصروفات (٦٧%) و(٣٠%) للايرادات ، حيث لوحظ التدني في الصرف وعدم الاستغلال لبعض المصروفات المخططة وكما يلي :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٠٠٠	-	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	٥٠٠٠٠٠	-	-
٣٩٣	مصروفات عرضية	٥٠٠٠	-	-
١١٢	مباني ومنشآت وطرق	٥٠٠٠٠٠	-	-
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	نسبة التنفيذ %
١١٣	آلات ومعدات	٦٠٠٠٠	١٦٥	٠,٣
١١٤	وسائل نقل وانتقال	٦٠٠٠٠٠٠	-	-
١١٥	عدد وقوالب	٣٠٠٠٠	٩٥	٠,٣
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	٤٠٠٠٠	٧٠٠١	١٨

نوصي بتوخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً- بلغت عدد جلسات مجلس الادارة المنعقدة (٥) جلسات اعتيادية فقط خلال السنة/٢٠١٤ خلافاً للمادة (١١٢- اولاً) من قانون الشركات المشار اليه والتي نصت على (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناءً على طلب اي من اعضائه الاخرين) ، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه .

ثانياً- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة وللجنة الثانية على التوالي بالرغم من قيام الشركة بأرسالها الى الدائرة اعلاه وبموجب عدة كتب خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٦) من القانون المشار اليه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٩/٣/٢٠١٥ يعود الى وجود اجراءات تدقيقية معقدة تتبعها دائرة تسجيل الشركات وسلسلة مراجعات بين اقسام الدائرة اعلاه ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

تاريخ انعقاد الجلسة	رقم الكتاب	تاريخه
٢٠١٤/٥/١٣	١٤	٢٠١٤/٦/١
٢٠١٤/٧/٢١	١٩٥١	٢٠١٤/٨/٣
٢٠١٤/٩/٣٠	٥٦٢٠	٢٠١٤/١١/٥
٢٠١٤/١١/١٣	٥٨٨٩	٢٠١٤/١٢/١٨

نوصي بضرورة متابعة دائرة تسجيل الشركات لأستحصال مصادقته على كافة محاضر جلسات

مجلس الادارة وحسب مواد القانون المشار اليها اعلاه .

ثالثاً- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص لتسجيل قرارات مجلس الادارة وسجل لمحاضر جلسات مجلس الادارة خلافاً للفقرة (اولاً) و (ثانياً) من المادة (١١٦) من القانون اعلاه التي تنص (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات ، واقتراحات ، وتثبت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون ) و (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه) ، نوصي بضرورة مسك السجل المذكور والالتزام بفقرات مواد القانون.

رابعاً- عدم قيام الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ لغاية تاريخه اعلاه بالرغم من مصادقة ديوان الرقابة المالية الاتحادي عليها بتقريره المرقم (١٦١٨٣/٢٩/٢٩/٨) في ٣١/٨/٢٠١٤ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً

من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وذلك لتأخر الشركة في مخاطبة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لغاية ٢٠١٤/١٢/١٨ ولم تبرر الشركة اسباب هذا التأخير في اجابتها على استفسارنا (٣٧) في ٢٠١٥/٥/٧ ، نوصي بضرورة متابعة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة .

ب- أنظمة الرقابة الداخلية :

إشراك بعض الموظفين الاعضاء في لجان الجرد وفي لجنة المطابقة مما يشكل خللاً في إجراءات الضبط الداخلي ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الموظف	لجنة الجرد	لجنة المطابقة
حيدر جواد صالح	الاراضي والمباني	الاراضي والمباني
حسين علي خزعل	وسائط نقل وانتقال	وسائل نقل وانتقال
اسامة وديع احمد	الصندوق	الصندوق
ايمان خالد صالح		

نوصي بضرورة فصل مهام لجان الجرد الفعلي عن لجنة المطابقة .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة

تم تشكيل لجان لجرد و مطابقة موجودات الشركة الثابتة والمخزنية بموجب الامر الاداري

(٥٨٤٥) في ٢٠١٤/١٢/١٤ ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

اولاً- لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة في فرع الشركة في محافظة نينوى بسبب الاوضاع الامنية وحسب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٨) في ٢٠١٥/٥/٧ .

ثانياً- استمرار الشركة باحتساب قسط الاندثار وبنسبة (٥٠%) على شاحنة و(٣) عربات مسروقة رغم مضي مدة طويلة على تاريخ السرقة وعدم إتخاذ الشركة الاجراء اللازم بصدد ذلك ولم تبرر الشركة اسباب استمرار احتساب الاندثار على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠١٥/٤/٢٢ وكما موضح ادناه:-

اسم الموجود	رقمها	رقم الشاصي	تاريخ السرقة	قسط الانذار السنوي دينار
شاحنة	٢١٣٦	٢٢٨٩٤٥	غير معروف	٥٠١
عربة	٢٠٨٣	٨٢٣٢٢٦	٢٠٠٦/٩/٢٤	١٦٧
عربة	٢٢٠٣	٨٤١٥٢١	٢٠٠٧/٣/١٤	١٧٣
عربة	٢٣٢٠	٨٤٠٠٩٨	احداث / ٢٠٠٣	١٦١

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات الاصولية بشأنها وعدم احتساب الانذار.

ثالثاً- وجود فروقات بالزيادة والنقصان لم يتم تأشيرها من لجنة المطابقة وقد اوضحت الشركة بالاجابة على

استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠١٥/٤/٣٠ بعدم وجود تلك الفروقات لتقدمهم قوائم جرد تختلف

عن القوائم التي سبق للشركة ان زودتنا بها وكما في الامثلة ادناه:-

اسم المادة	الرصيد بموجب السجل / عدد	الرصيد بموجب قوائم الجرد/ عدد	الفرق زيادة (نقص)
مطفأة حريق	١٩	١٥	(٤)
مولد صغير	١	صفر	(١)
سطل حريق	٨	صفر	(٨)
ماطور كاز	٢	صفر	(٢)
منظومة كاز مع العداد والهوز	٢	١	(١)
تانكي	٢٤	٢٥	١
اسبانة عدد مختلفة	صفر	٥	٥

نوصي بالتحري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها واعلامنا عن اسباب اختلاف قوائم الجرد

المسلمة الى الهيئة عنها التي قامت الشركة بأجراء المطابقة بموجبها.

رابعاً- لم تقم الشركة بأعتماد النموذج رقم (٦) لجرد العقارات المؤجرة للغير (اراضي/عقارات) خلافاً

لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة طي كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم

(٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ ، نوصي بضرورة اعتماد النموذج الوارد في متطلبات اعداد

البيانات المالية في جرد عقاراتها المؤجرة للغير .

خامساً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بفحص وتدقيق كافة قوائم الجرد السنوية للموجودات الثابتة

والمخزنية وكشوفات المطابقة الخاصة بتلك القوائم للسنة موضوع التقرير خلافاً لاجراءات الضبط

الداخلي ، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد والمطابقة مستقبلاً .

سادساً- لم تقم الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازة المالية وعلى موجوداتها الثابتة ضد الحريق والسرقفة لدى احدى شركات التأمين المعتمدة في العراق خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بضرورة التأمين على الموظفين من ذوي الحيازة المالية وكافة موجودات الشركة .

#### ب- الموجودات المخزنية

عدم وجود خزانات اصولية لخزن مادة الكاز والبالغ رصيدها حسب السجلات المالية (١٧٢٠) الف دينار (مليون وسبعمائة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وانما يتم التخزين في براميل وعدم تشكيل لجنة خاصة باستلام الوقود مما يؤدي الى صعوبة السيطرة على التخزين لعدم وجود وحدات للقياس، نوصي بضرورة توفير خزانات اصولية ووحدات للقياس وتشكيل لجنة لاستلام الوقود لأحكام السيطرة عليه.

#### ٧- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل في السجلات المالية للشركة مبلغ (٤٢٥٤٦٠١) الف دينار (اربعة مليارات ومائتان واربعة وخمسون مليون وستمائة وواحد الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولم يتحقق للشركة ايرادات عن هذه الاستثمارات فيما عدا الاسهم المجانية والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (١٤) شركة المدرج تفاصيلها في الجدول التالي مما يتطلب دراسة جدوى لهذه الاستثمارات:-

اسم الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم قبل الرسمة	نسبة الرسمة %	عدد الاسهم المجانية المستلمة	عدد الاسهم بعد الرسمة
شركة البادية للنقل العام	٣٤١٤٦٤٤١٣	١٠	٣٤١٤٦٤٤١	٣٧٥٦١٠٨٥٤
مصرف بابل	٩٧٧٥٩٥٩٧٢	٣	٢٩٣٢٧٨٧٩	١٠٠٦٩٢٣٨٥١
مصرف الاتحاد العراقي	٦٨١٧٩٦٦٩٢	٣٦,١٨٤٢١	٢٤٦٧٠٢٧٥٠	٩٢٨٤٩٩٤٤٢

نوصي باعداد دراسة عن جدوى هذه الاستثمارات وايجاد بدائل لزيادة موارد الشركة.

ب- قامت الشركة ببيع عدد من اسهمها وحسب قرار مجلس الادارة رقم (٦) المتخذ بالجلسة المنعقدة في ٢٠١٤/٥/١٣ بقيمة اجمالية بلغت (٦١٩٦٣٧٠٧٧) دينار (ستمائة وتسعة عشر مليون وستمائة وسبعة وثلاثون الف وسبعة وسبعون دينار) البالغ عددها (٨٤٣٧٤٢٤٧٤) سهم وان نتائج عملية البيع لبعض الاسهم كانت بخسارة مقدارها (٣٤١٠٥٩) الف دينار (ثلاثمائة وواحد واربعين مليون وتسعة وخمسين الف دينار) مقابل ربح (١٦٤٣٦) الف دينار (ستة عشر مليون واربعمائة وستة وثلاثين الف دينار) للبعض الاخر من الاسهم وقد بررت الشركة اسباب البيع هو حاجة الشركة الى السيولة النقدية لتسديد اقساط الشاحنات الجديدة المشتراة خلال عام/٢٠١٢ وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٥/٣/٩، وكما موضح تفاصيله ادناه:-

رقم القيد وتاريخه	مقدار الربح دينار	مقدار الخسارة دينار	سعر بيع السهم / دينار	سعر شراء السهم / دينار	مبلغ البيع الاجمالي /دينار	عدد الاسهم المباعة	اسم الشركة التي تم بيع اسهمها
٢٠١٤/١/٣٠ في ١٤٨ ٢٠١٤/٢/٢٧ في ٣٣٠ ٢٠١٤/٣/٢٣ في ٥١٥ ٢٠١٤/٣/٣١ في ٥٧٠	----	٣٣٩٥٨٣٤٥٢	٠,٦٨ - ٠,٦٣	٠,٧٢١	٥٠٧٢١١٩٤٠	٧٨٦٥٠٥٨٠٢	مصرف بابل
٢٠١٤/٢/٢٧ في ٣٢٧ ٢٠١٤/٣/٢٣ في ٥١٤ ٢٠١٤/٧/١٦ في ١٣٥١	٤٣٤٣٥٩٥	١٤٧٥٢٨٢	٤,٤٦ - ٢,٧٠	٣,١٩٩	٤٣٦٩٩٩٠٨	١١٩١٥٥٨٠	شركة اليدوية للنقل العام
٢٠١٤/١/٣٠ في ١٤٧	٧٢٨٠٧٣	----	٠,٩٨	٠,٨١٥	٤٣٢٠٦٤٧	٤٤٠٨٨٢٤	مصرف الموصل
٢٠١٤/١/٣٠ في ١٤٧	٦٢٥١٦١٣	----	- ١١,٢٥ ١١,٥٠	٨,٤٩٣	٢٥٤٦٦٠٨٢	٢٢٦٢٢٦٨	فندق بغداد
٢٠١٤/٧/١٦ في ١٣٥٠ ٢٠١٤/١٢/٣١ في ٢١١٦ ٢٠١٤/١٢/٣١ في ٢١٢٥	٥١١٢٥٠٢	----	١,٤٦ - ٠,٩٥	٠,٩١٤	٣٨٩٣٨٥٠٠	٣٨٦٥٠٠٠٠	مصرف الاتحاد العراقي
	١٦٤٣٥٧٨٣	٣٤١٠٥٨٧٣٤	----	----	٦١٩٦٣٧٠٧٧	٨٤٣٧٤٢٤٧٤	المجموع

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اتخاذ قرارات الشركة لعمليات البيع لحماية اموال الشركة وضمان حقوقها.  
ج- لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط الاستثمارات المالية لاسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة الاسهم المشتراة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية في جمهورية العراق وكما في ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم	سعر السهم حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٢٩
الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣	٠,٣٥٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٠,٤٥٠
شركة البانك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣	٠,٨٠٠
مصرف بابل	٦٣٧٣٦٨٧٤٤	٠,٣٩٠
مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥	٠,٦٦٠
مصرف الاتحاد العراقي	٨٩٣٩٩٩٤٤٢	٠,٩٣٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩	٠,٨٥٠

نوصي بضرورة وضع التخصيصات اللازمة والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .



٨- حسابات المساهمين :-

أ- لم تقم الشركة بالاعلان عن ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية والبالغة (١٣١٣٩٦٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة عشر مليون وتسعمائة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ والمثبتة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح ، نوصي بالاعلان عن ارباح المساهمين المتحققة في الصحف الرسمية ووسائل الاعلان .

ب- لم تلتزم الشركة بقرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في ٢٠١٤/٢/٤ بتوزيع مقسوم ارباح بنسبة (١٠%) من الفائض المتحقق خلال عام ٢٠١٢ والبالغ (١٤٠٠٩٧٨) الف دينار (مليار واربعمئة مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) اي ما يعادل (١٤٠٠٩٧) الف دينار (مائة واربعون مليون وسبعة وتسعون الف دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

اولاً- قامت الشركة باحتساب مقسوم الارباح بمبلغ (١٤٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار واربعمئة مليون دينار) اي ما يعادل (١٠%) من رأس مال الشركة خلال سنة/٢٠١٤ وبموجب مستند القيد المرقم (٧٣٧) في ٢٠١٤/٤/٢٤ ويفارق (١٢٥٩٩٠٢) الف دينار (مليار ومائتين وتسعة وخمسين مليون وتسعمائة واثنين الف دينار) وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١٥/٤/٢١ مع العرض ان الشركة قامت بتوزيع مبلغ (٤٧٦٣٨٥) الف دينار (اربعمئة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانون الف دينار) من اصل المبلغ المقرر توزيعه الى المساهمين لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ ، نوصي بأعادة المبلغ المصروف بصورة زائدة وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية ذلك .

ثانياً- لم تبرر الشركة اسباب اعتماد هذا الاساس في احتساب مقسوم الارباح على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١٥/٤/٢١ مما يعد مخالفة مالية استناداً لما جاء بالمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) ، نوصي بالالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه ووجوب الاجابة على مراسلات الديوان .

٩- المدينون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون في السجلات (١٧٣٩٦٣٠٧) الف دينار (سبعة عشر مليار وثلاثمائة وستة وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعة الف دينار) و (١٥٠٨١٩٦٢) الف دينار (خمسة عشر مليار وواحد وثمانون مليون وتسعمائة واثنان وستون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصدها الملاحظات التالية :-

أ- وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة حيث بلغت المدينة منها (١٧٢٥٤٣٧١) الف دينار (سبعة عشر مليار ومائتان واربع وخمسون مليون وثلاثمائة وواحد وسبعون الف دينار) وبنسبة (٩٩%) من اجمالي رصيد المدينون بضمنها مبلغ (١٣٦٢٨٩١٦) الف دينار (ثلاثة عشر مليار



وستمائة وثمانية وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) ارصدة موقوفة مخالفة لطبيعتها في حين بلغت الارصدة الدائنة (١١٧٠٨١٢٧) الف دينار (احد عشر مليار وسبعمائة وثمانية مليون ومائة وسبعة وعشرون الف دينار) وبنسبة (٧٨%) من اجمالي رصيد الدائنون بضمنها مبلغ (٦٢٤٠٧٢٣) الف دينار (ستة مليارات ومائتان واربعون مليون وسبعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) ارصدة موقوفة مخالفة لطبيعتها كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٦١٨٣/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١، نوصي بدراسة اسباب موقوفة تلك الارصدة ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها .

ب- عدم وجود متابعة جدية من قبل اللجنة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (١٠١٢٩) في ٢٠١١/١٢/٢٥ لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٣٦٢٨٩١٦) الف دينار (ثلاثة عشر مليار وستمائة وثمانية وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٦٢٤٠٧٤٨) الف دينار (ستة مليارات ومائتان واربعون مليون وسبعمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة والتي كان آخرها تقريرنا للسنة السابقة ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ/الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٦١٢٩٢٠٥
١٦١٣	مدينون قطاع مختلط	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١٠٥٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	مجرشة الرميثة	٤٠١
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	مكتب التنسيق	٩٢٠٤٧
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	اسهم مزورة/ عبد الهادي الساعد	٨٥٨
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	الهيئة العامة للضرائب/ قسم الشركات	٥٢٤٥٦
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	شركة النغر	٦٣٠٣٥١٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	عبد الرزاق عبد الرضا	١٧٣٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	شركة البلد الامين	١٤٩٧١٥
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	المديرية العامة لتجارة الحبوب	٢٩٣

نوصي بضرورة تفعيل اعمال اللجنة والاسراع بتقديم النتائج لتصفية تلك الحسابات .

ج- اظهر حساب دائنو توزيع الارباح /حصة الضريبة بمبلغ (١٥٧٨٧٧) الف دينار (مائة وسبعة وخمسين مليون وثمانمائة وسبعة وسبعين الف دينار) مخالفاً لطبيعته المحاسبية بسبب الزيادة في احتساب الضرائب لسنتي ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الهيئة العامة للضرائب عن الربح المحتسب من قبل الشركة وذلك

لأستبعاد بعض اوجه الصرف مثل مصروفات سنوات سابقة والسفر والايقاد ومصاريف اخرى مما ادى الى زيادة في مبلغ الضرائب المسددة كما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٥/٢/٥ لم تقم الشركة بأجراء المعالجات القيدية اللازمة ، نوصي بضرورة اجراء المعالجات القيدية اللازمة للرصيد المذكور .

د- قامت الشركة بمفاتحة عدد (١٨) من الجهات المدينة فقط دون الدائنة للحصول على تأييدات بصحة ارصدها لدى تلك الجهات والتي تمثل نسبة (١٧%) من عدد الجهات المدينة والدائنة التي تتعامل معها الشركة ، ولم ترد للشركة اية اجابات من تلك الجهات ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال كتب طلب تأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة ولكافة الجهات المتعامل معها ومتابعة تلك الجهات لغرض الحصول على الاجابات .

هـ- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات الاصلية بشأن ديونها المتراكمة والمدورة منذ سنوات وخاصة ما قبل سنة ٢٠٠٣ البالغة (١٩٦٥٨٤٨) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وستون مليون وثمانمائة وثمانية واربعون الف دينار) بالرغم من وجود مخصص لمعالجة تلك الديون يبلغ (٢٥٤٦٢٦١) الف دينار (ملياران وخمسمائة وستة واربعون مليون ومائتان وواحد وستون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٥%) من ديون الشركة ، نوصي بضرورة معالجة تلك الديون وتصفيتها .

و- على الرغم من قيام الشركة بتوجيه عدة كتب الى الشركة العامة لتجارة الحبوب لتسديد مستحققاتها البالغة (١١٧٦٥٨٢٩) دينار (احد عشر مليون وسبعمائة وخمسة وستين الف وثمانمائة وتسعة وعشرين دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لقاء قيامها بتنفيذ نقلات لصالحها بواسطة الشركات الناقلة الثانوية الا اننا لاحظنا عدم قيامها بالتسديد لغاية تاريخه اعلاه ، ندرج ادناه تفاصيل ذلك :-

اسم الشركة	المبلغ المستحق الدفع الف دينار	رقم القائمة وتاريخها	رقم كتاب المطالبة وتاريخه
بلاد الرافدين	٢١٠٦١٤٠	٢١١٧ في ٢٠١٤/٩/٢١	٥٢٠٢ في ٢٠١٤/٩/٢٢
البلد الامين	١٩٤٨١٢٩	٢٥٥٩ في ٢٠١٤/١١/١١	٥٦٦٤ في ٢٠١٤/١١/١٢
الحفريّة	٧٧١١٥٦٠	٢٦٦١ في ٢٠١٤/١٢/٢٤	٥٩٢٧ في ٢٠١٤/١٢/٢٤
المجموع	١١٧٦٥٨٢٩		

نوصي بضرورة متابعة الشركة لمستحققاتها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب .

ز- تضمن حساب المدينون مبلغ (١٣٠٤٩٤) الف دينار (مائة وثلاثون مليون واربعمائة واربعه وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ كفروقات نقدية ومخزنية /اضرار حرب موقوفة ومدورة من سنوات سابقة يعود بعضها الى ما قبل ٢٠٠٣ تمثل اضرار حرب لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها بالرغم من

تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم (٣٢٧٦٤/٢٩/٢٩/٨) في ٢٥/١٢/٢٠١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١١، نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجة تلك الفروقات وتصفيتها .

ح- لم تتخذ الشركة الاجراءات الاصولية بشأن تسوية مبلغ (٨٥٨) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وخمسون الف دينار) بذمة عبد الهادي الساعدي - المدير المفوض السابق للشركة عن قيمة اسهم فندق المنصور ميلا كان الموما اليه قد اشتراها في حينها ولم تسجل بأسم الشركة كونها مزورة وبالرغم من اقامة الدعوى القضائية عليه واسترداد المبلغ ، نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة لتصفية حسابه .

#### ١٠- النقد في الصندوق ولدى المصارف:-

أ- بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف داخل وخارج العراق (١٦) حساب بلغ رصيدها (٢١٢٠١١٥) الف دينار (ملياران ومائة وعشرون مليون ومائة وخمسة عشر الف دينار) حسب سجلات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٤، ولدينا بصددتها ما يلي :-

اولاً- لدى الشركة عدد (٢) حساب جاري بالدولار ولم تجر عليها اي حركة منذ عدة سنوات فيما عدا العمولات المصرفية ، ندرج ادناه تفصيلها :-

اسم المصرف	الرصيد حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ /دولار	تاريخ آخر حركة
مصرف رافدين رئيسي/ دولار	١٠٦٤	٢٠٠٨/٣/٢٤
مصرف الاتحاد العراقي /دولار	١٩٦٠	٢٠٠٩/٨/٢٦

نوصي بتقليص عدد الحسابات المفتوحة وغلقها في حالة الانتفاء منها .

ثانياً- لدى الشركة عدد (٢) حسابات جارية مجمدة كانت مفتوحة لدى مصرف الرافدين /فرع عمان وبرصيد (٨٠٨٢) دينار اردني و (٨٠٨١) دولار على التوالي موقوفة ومدورة منذ عامي ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤، ولدينا بصددتها مايلي :-

(١) بالرغم من قيام مصرف الرافدين بتحويل تلك الارصدة الى لجنة صندوق الودائع المجمدة منذ الشهر الخامس من سنة ٢٠٠٣ وحسب اجابة المصرف الواردة بكتابه المرقم (١٨٧) في ١٩/١/٢٠١٥، الا ان الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بصددتها ومعالجتها ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري لحين إستحصال تلك الارصدة ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمعالجة تلك الارصدة في سجلاتها ومتابعة إستحصالها .

(٢) عدم اعتماد الشركة أسعار التحويل وحسب نشرة البنك المركزي كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ في تقييم أرصدة تلك الحسابات فس سجلات الشركة حيث

إعتمدت سعر صرف (١٤٥٠) دينار (الف واربعمائة وخمسون دينار) لكل دولار و(٢٠٠٠) دينار (الفا دينار) لكل دينار اردني في تقييم تلك الارصدة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي باعتماد أسعار نشرة البنك المركزي في تقييم ارصدة حسابات الشركة بالعملة الاجنبية .

ثالثاً- لم يتضمن رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين / الباب الشرقي في سجلات الشركة مبلغ الحوالة المودعة منذ سنة /٢٠١١ ولغاية تاريخه والبالغة (٤٢٩٩٠٠) دينار (اربعمائة وتسعة وعشرون الف وتسعمائة دينار) وقد اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠١٥/٥/١٠ ان المصرف المذكور لم يتمكن من تزويد الشركة بأي اوليات تنفيذ لمعالجة المبلغ المذكور ، نوصي بالتحري عن اوليات الموضوع ومعالجته.

رابعاً- وجود مسحوبات ظاهرة في سجلات الشركة ولم تظهر في كشف المصرف تمثل ارباح عدد من المساهمين مضت على اغلبها المدة القانونية للصكوك البالغة ستة اشهر وعشرة ايام لم تقم الشركة بألغائها لغاية تاريخه ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ / دينار	تاريخ تنظيم الصك	التفاصيل
مصرف الرافدين / شيخ عمر	٥٩٨٠	٩١٣١	٢٠١٤/٩/٢٩	ارباح عام /٢٠١٢ للشهادة/ ٨٨٣٣
		٦٨٥	٢٠١٤/١٠/١	ارباح عام /٢٠١٢ للشهادة/ ٥٨٦
		٢١٦٠٥٩	٢٠١٤/١١/٢٧	ارباح عام /٢٠١٢ للشهادة/ ١٠٤٣٣
		٥٢٠٧٤	٢٠١٤/١١/٢٧	ارباح عام /٢٠١٢ للشهادة/ ١١٤٤٦
		٨٦٩٨	٢٠١٤/١١/٣٠	ارباح عام /٢٠١٢ للشهادة/ ٦٧٢٢٠

نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بصدد تلك الصكوك.

ب- من خلال قيامنا بتدقيق مطابقة كشف المصرف لحساب الشركة الجاري المفتوح لدى مصرف الرافدين / فرع الباب الشرقي رقم (٢٠٠٠٠٠٠٨) مع سجلات الشركة البالغ رصيده في السجلات (٣١٥٦) الف دينار ( ثلاثة ملايين ومائة وستة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لاحظنا وجود مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف وغير ظاهرة في السجلات موقوفة ومدورة تعود لسنوات سابقة لم يتم تصفيتيها لغاية تاريخه كما في الامثلة ادناه :-

اسم المصرف	المبلغ /دينار	تاريخ الموقوفة	التفاصيل
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	٣١٢٠٥	٢٠٠٨	فوائد
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	١١٦٥٥٠	٢٠١٠	عمولات حوالات
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	٩١٠٠	٢٠١١	عمولات حوالات
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	٥٩٣٠٧٥	٢٠١١	فروقات
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	٥١٨٥٨	٢٠١١	فروقات
مصرف الراجحي / الباب الشرقي	١٠٣٥٠	٢٠١٢	عمولات حوالات

نوصي بضرورة تسجيل المبالغ اعلاه في السجلات وتصفيتها .

#### ١١- العقود :

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من العقود التي ابرمتها الشركة موضوع التدقيق خلال السنة مع عدد من الجهات الحكومية والخاصة فقد تمكنا من تشخيص عدد من الملاحظات العامة والخاصة بشأنها ، ندرج ادناه عدداً منها :-

#### أ- الملاحظات العامة (المشتركة)

اولاً- عدم اعطاء رقم تسلسلي للعقود ، نوصي بضرورة اعطاء رقم تسلسلي لكافة عقود الشركة .  
ثانياً- عدم تضمين العقد بعض الفقرات التي من شأنها ان تحفظ حقوق الدولة والشركة مثل (الاستقطاع الضريبي، اسلوب الدفع ، الشروط الجزائية في حالة عدم الالتزام بنود العقد ... الخ)، نوصي بضرورة تضمين العقود لتلك الفقرات لضمان حقوق الشركة .

ثالثاً - عدم مطالبة الشركات المتعاقد معها بتقديم ما يؤيد الموقف السليم من الهيئة العامة للضرائب مما يشكل مخالفة لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) ، نوصي بضرورة الالتزام بقانون الضريبة اعلاه .

رابعاً- لم تتضمن العقود رقم الحساب الجاري لطرفي العقد ، نوصي تضمين العقد رقم الحساب الجاري لطرفي العقد .

خامساً- عدم قيام القسم القانوني بالمصادقة على عقود الشركة او ختمها من قبل كاتب العدل خلافاً للمادة (٩) من قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨/ (المعدل) ، نوصي بمصادقة القسم القانوني على تلك العقود .

سادساً- لم تقم الشركة بطلب بعض المعلومات والاوليات الضرورية مثل (عقد التأسيس للشركة المتعاقد معها ، نسخة من صحة صدور شهادة تأسيس لتلك الشركات صادرة من دائرة تسجيل الشركات متزامنة مع تاريخ توقيع العقد ، نسخة من الحسابات الختامية المصادق عليها من

قبل محاسب قانوني للسنوات الثلاثة الاخيرة للشركات المتعاقد معها، نوصي بضرورة طلب تلك المعلومات والاوليات اللازمة لتنظيم العقد .

سابعاً- عدم اعتماد الشركة اسلوب المناقصة او المفاضلة في احالة عقودها مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية وانما يتم الاعتماد على عقودها السابقة معهم ، نوصي بضرورة اعتماد اسس موحدة في احالة عقود الشركة .

ثامناً- لم يتم قسم الرقابة الداخلية بتدقيق العقود المبرمة الخاصة للشركة خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق كافة العقود ومراحل ابرامها .

#### ب- الملاحظات الخاصة

اولاً- العقود المبرمة مع شركات القطاع العام وعددها ( ١٠ ) عقود منها ( ٣ ) عقود مستمرة و( ٧ ) عقود

انجزت خلال السنة موضوع التقرير لدينا بشأنها الاتي :-

(١) على الرغم من قيام الشركة بمسك سجل خاص بالعقود مع القطاع العام الا انه لا يحتوي على جميع المعلومات الضرورية لكل عقد مثل ( رقم العقد ، نسبة انجاز العقد ، المبلغ المسدد، الكمية المنقولة والمتبقية ، عنوان السكن الدائم للمتعاقد معه ، تأريخ هوية الاحوال المدنية الخاصة بالمتعاقدين ، رقم وتاريخ ومدة خطاب الضمان ، مبلغ الغرامات التأخيرية ، رسم الطابع والرسم العدلي) لغرض السيطرة على تلك العقود من الناحية القانونية والمالية ، نوصي بضرورة استكمال كافة المعلومات الضرورية الخاصة بالعقود والمتعاقد معهم لغرض الرجوع اليها وتسهيل متابعتها .

(٢) عدم وجود تأريخ توقيع احد طرفي العقد لبعض العقود وكذلك تأريخ تنظيم العقد ، نوصي بضرورة تضمين العقد تأريخ توقيع الطرفين وتاريخ تنظيم العقد مستقبلاً .

(٣) عقد مع شركة جيكور للمقاولات لنقل كمية ( ٢٠٠٠٠ ) متر مربع من مادة السقوف المجوفة الخرسانية من اربيل الى كل من الحلة والديوانية والمثنى ولدينا بشأنه الاتي :-

(أ)- عدم تحديد مدة العقد وتاريخ بدء سريان العقد وانتهائه، نوصي بضرورة تحديد مدة العقد وتاريخ البدء والانتهاء .

(ب)- عدم تحديد اطوال السقوف وكمياتها لكل محور في العقد خلافاً للفقرة (١) من العقد المبرم (يلتزم الطرف الاول بنقل مادة السقوف المجوفة الخرسانية حسب الاطوال المتفق عليها وبثلاث محاور) مع العرض تم الاشارة في متن العقد الى نقل كمية ( ٢٠٠٠٠ ) متر مربع، نوصي بضرورة تحديد الاطوال والكميات لكل محور (نقطة) .

(ج) - على الرغم من تضمين بنود العقد كلفة النقل وحسب المحاور (اربيل/حلة، اربيل/

الديوانية، اربيل/ المثنى) الا انه لم يتم تحديد الكلفة الاجمالية للنقلات على مستوى كل

محور لعدم تحديد عدد النقلات في العقد ، نوصي بضرورة تضمين بنود العقد الكلفة

الاجمالية .

ثانياً- العقود المبرمة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية وعددها (١٨) عقد خلال السنة منها (٧) عقود

مازالت مستمرة و(١١) عقد منجز ولدينا بشانها مايلى :-

(١) عدم تحديد مدد لأغلب العقود عدا العقدين المبرمين مع شركتي القبس والرقبة، نوصي بضرورة

تحديد مدد لتنفيذ تلك العقود.

(٢) استخدام نماذج عقود قديمة جرى تنظيمها من سنوات سابقة تعود الى (٢٠٠٦-٢٠١٠) في

ايرام عقود الشركة الجديدة دون تحديثها ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الشركة	مدة العقد	تاريخ العقد
شركة الرقة	سنة كاملة	٢٠٠٦/٧/٣١ - ٢٠٠٧/٧/٣٠
شركة قصر الوالي	ستة اشهر	٢٠٠٧/٩/١٧ - ٢٠٠٨/٣/١٧
شركة القبس	٦ اشهر	٢٠٠٨/٩/١٧ - ٢٠٠٨/٣/١٧
شركة الحفريه	---	٢٠١٠/٣/١
شركة الظواهر	---	٢٠١٠/٣/١

نوصي بضرورة تحديث نسخ العقود المستخدمة في ايرام العقود الجديدة .

(٣) عدم اعداد كشف ملحق بالعقد يتضمن المعلومات الضرورية لكل شاحنة منها (نوع الشاحنة،

رقمها، اللون، رقم الشاصي والمحرك، عدد الشاحنات المراد استخدامها، اسم السائق وعنوانه،

اسم مالك الشاحنة...الخ)، نوصي بضرورة تضمين فقرات العقد على المعلومات الضرورية لكل

شاحنة عاملة ضمن العقد المذكور.

(٤) عدم تحديد نوع البضائع المتعاقد على نقلها بموجب العقد، نوصي بضرورة الاشارة ضمن بنود

العقد الى نوع البضاعة المتفق عليها لنقلها.

(٥) عدم كفاية الكفالات الضامنة لحسن الاداء المقدمة للشركة من قبل الشركة الحفريه الناقل

الثانوي حيث قدمت رهناً تامينياً بمبلغ (٩٧٥٠٠٠) الف دينار ( تسعمائة وخمسة وسبعين مليون

دينار) فقط ، خلافاً للفقرة (٩) من العقد التي تنص (يلتزم الطرف الثاني بتقديم كفالة حسن الاداء

لصالح الطرف الاول بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) مليون دينار (مليار دينار) بموجب رهن العقار رهناً

تأميناً ومن الدرجة الاولى) ، نوصي بضرورة متابعة الحصول على الكفالات الضامنة والالتزام ببند العقد مستقبلاً .

ثالثاً- عقود الايجار وعددها (٨) عقود خلال السنة منها (٦) عقود مازالت مستمرة و(١) عقد منتهي و(١) عقد متوقف مع الشركة العامة لسكك حديد العراقية (الموصل) بسبب الاحداث، ولدينا بشأنها الاتي:-

#### (١) الملاحظات العامة

بالرغم من قيام الشركة بفتح سجل خاص بعقود الايجار الا انه كان يفتقر الى عدد المعلومات الضرورية منها (مبلغ الايجار ، معلومات عن المستأجر ، نوع الضمانات المأخوذة من المستأجر،... الخ) ، نوصي بضرورة استكمال المعلومات المهمة في السجل.

#### (٢) الملاحظات الخاصة

(أ) عقد تأجير العقار المرقم (٥٦٧/شمال الزبير /الواجهة الامامية) بمساحة قدرها (٤) دونم للسيد (محسن سعيد كمر) كمعمل حدادة وصناعة كرفانات جاهزة بمبلغ (١٦٥٠٠) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة الف دينار) تدفع نقداً كل ستة اشهر ، حيث لاحظنا عدم الاشارة ضمن بنود العقد الى وجوب ابلاغ الطرف الاول (المؤجر) من قبل الطرف الثاني (المستأجر) في حالة اضافة بناء او ترميم واخذ الموافقات الاصولية قبل المباشرة بالاضافة او الترميم ، نوصي بضرورة اضافة الفقرة اعلاه لضمان حقوق الشركة .

(ب) عقد تأجير جزء من العقار المرقم (١١٩/١٥م١ جرف النداف) بمساحة (٤) دونم الى (فخري حميد سلمان) كمعمل حدادة ببدل ايجار سنوي (٤٠٠٠) الف دينار (اربعة ملايين دينار) تدفع مقدماً كل سنة حيث لاحظنا عدم تثبيت تاريخ توقيع الطرفين على العقد، نوصي بضرورة تثبيت تاريخ توقيع العقد .

رابعاً- عقود تأجير شاحنات الشركة البالغة (٥٠) شاحنة والبالغة (١٦٠) عقد ولدينا بشأنها الاتي:-

(١) قامت الشركة بتعيين عدد من السواق للعمل على شاحناتها الجديدة وقبل الحصول على كتب تأييد بصحة من دوائر الاحوال المدنية للتحقق من بعض هويات السواق ، مع العلم لم يرد الى الشركة اي اجابات من قبل تلك الدوائر ولغاية تأريخه كما لم تتخذ الشركة اي اجراء لاحق بصدها كما في الامثلة ادناه:-



رقم الكتاب	تاريخه	اسم الدائرة	اسم السائق
٢٠٠٧	٢٠١٣/٦/٣٠	دائرة احوال مدينة الصدر	قاسم حسين نعيمة
٤٥٧٨	٢٠١٣/١٠/٣١	دائرة احوال الاعظمية	قاسم بنوان دهيم
١١٩٨	٢٠١٤/٤/٢	دائرة احوال الاعظمية	علاء عبد الهادي

نوصي بضرورة متابعة تلك الدوائر لغرض الحصول على صحة صدور تلك الهويات .

(٢) وجود اختلاف في تاريخ ميلاد السائق قاسم بنوان دهيم المثبت في هوية الاحوال المدنية ١٩٩١/٨/١ واجازة السوق في ١٩٨٢ /٧/١ ولم تبرر الشركة اسباب هذا الاختلاف على الرغم من توجيه إستفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠١٥/٦/١٤ ، نوصي بضرورة التحقق من صحة الاوليات الخاصة للسائق المذكور .

(٣) نفاذ صلاحية الاجازات لبعض السواق ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم السائق	رقم الاجازة	تاريخ الاصدار	تاريخ النفاذ
حسين جاسم محمد	٢٦٦٥٦١	٢٠٠١/١١/١٧	٢٠٠٦/١١/١٦
قاسم حسين نعيمة	٢٦١٨٢٨	٢٠٠١/١٠/٧	٢٠٠٦/١٠/٦
عماد موحان	١٥٣٤٠٥	٢٠٠٢/٢/٢	٢٠٠٥/٩/٢١
باسم حسن حمادي	٢٥٩٥٨٢	٢٠٠١/٩/٦	٢٠٠٣/٥/٢٥

نوصي بضرورة حث سائقي الشاحنات لجلب اجازات سوق نافذة .

## ١٢- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٢/ب/٥٠٠	الشركة العامة للنقل البري	ارجاع مبلغ سلفة	ردت شكلاً لصالح الشركة العامة للنقل البري
٢٠١٤/ب/٤٩٩	الشركة العامة للنقل البري	تخلية العقار المرقم ١/٢٢٤ م ١٥م جرف النداف	ردت شكلاً لصالح الشركة العامة للنقل البري

نوصي بمتابعة وحسم الدعاوى اعلاه .

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٥) دعاوى منها واحدة حسمت لصالح الشركة و(٤) دعاوى حسمت لصالح الغير ، لم تقم الشركة بأخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة تلك الدعاوى وتحملها تسديد تلك المبالغ وكما مفصل ادناه :-

رقم الدعوى	المدعي	نتيجة الدعوى	الملاحظات
٢٠١٣/ب/٥٣	الشركة العامة للنقل البري	حسنت لصالح الشركة العامة للنقل البري وصدقت تمييزاً	ارباح الاسهم للفترة من (٢٠٠٢ - ٢٠٠٩) بمبلغ (١٠٠٠٦٢٠٨٦) دينار (مائة مليون واثمان وستون الف وستة وثمانون دينار)
٢٠١٣/ب/٢٣٥	شركة المحبة للنقل العام	حسنت لصالح شركة المحبة للنقل العام وصدقت تمييزاً	دفع قيمة مستندات عن نقل مواد غذائية وحديد بقيمة (٧٨٥٥٣,٩٣) دولار امريكي (لماية وسبعون الف وخمسائة وثلاثة وخمسون دولار وثلاثة وتسعون سنناً)
٢٠١٤/٧/٤٣٩	صبري غازي صكر	حسنت لصالح المدعي صبري غازي صكر	رفع الحجز عن العقار (٦٣٨١/٣) م ٢م وزيارة العائد للسيد صبري غازي صكر
٢٠١٤/عمل/١١٠	مروان علي عبد الهادي	حسنت لصالح المدعي مروان علي عبد الهادي	الغاء الامر الاداري (١٧٩٥) في ٢٠١٤/٧/٨ الذي يقضي بأحالة المدعي الى التقاعد وتم اعادته الى العمل
٢٠١٤/ب/٣٧٢	الشركة العامة للنقل البري	حسنت لصالح الشركة العراقية للنقل البري	الغاء الحكم الصادر بحق الشركة العراقية للنقل البري لتأدية مبلغ حمولات مفقودة بقيمة (١٥٥٢٣٠٠) الف (مليار وخمسائة واثمان وخمسون مليون وثلاثمائة الف دينار)

نوصي بأخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة الدعاوى .

### ١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- قامت الشركة بالاجابة على تقاريرنا الخاصة بالبيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطتها وحساباتها للسنتين المنتهيتين في ٢٠١٢/١٢/٣١ و ٢٠١٣/١٢/٣١ بموجب كتبها المدرجة تفاصيلها ادناه وهي مازالت قيد المتابعة لدى هذا الديوان:-

رقم تقريرنا الصادر	تاريخه	نوع التقرير	رقم كتاب اجابة الشركة	تاريخه	موضوع الكتاب
١٢٤٨١/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٤/٧/٢	البيانات المالية لسنة ٢٠١٢/	١٩١٦	٢٠١٤/٧/٢٢	تصفية ملاحظات بيانات /٢٠١٢
١٦١٨٢/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٣١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لسنة ٢٠١٣/	٥٧٣٦	٢٠١٤/١١/١٩	تصفية نتائج اعمال /٢٠١٣
١٦١٨٣/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٤/٨/٣١	البيانات المالية لسنة ٢٠١٣/	٥٧٣٥	٢٠١٤/١١/١٩	تصفية ملاحظات بيانات /٢٠١٣
١٦١٨٤/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٤/١١/١٩	البيانات المالية لسنة ٢٠١٣/	٥٧٤٠	٢٠١٤/١١/١٩	تصفية ملاحظات بيانات /٢٠١٣

ب- تم اصدار تقريرنا المرقم ذي العدد (٨/٢٩/٢٩/٢٠١٥) والمؤرخ في ٢٩/٧/٢٠١٥ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ماورد في الفقرات (٦-أ- ثالثاً) الموجودات الثابتة والمخزنية و(٨-ب) حسابات المساهمين و(٩-ب , د) المدينون والدائنون ، وإستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية المرفقة بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

عد. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٧/٢٩



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

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
			<u>الموجودات</u>		
			<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢	١١١٩٨١٢٠٧٨٨
٢	١١٨	٢	نفقات ايرادات مؤجلة	١٣٣٩١٦٨٥	-
٣	١٥١	٣	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠	٤٨٨٨٤٤٣٣٦٦
				١٣٩٥٤٤٩٦٦٩٥٧	١٦٠٨٦٥٦٤١٥٤
			<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	٣	المخزون	١٩٢١٧٨٤٢	٢٣٩٩٦٨٨٤
٤	١٥٢	٤	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥١١٦٣٦٩	٧١٣٧٥٧٣
٥	١٦	٥	المدينون	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	١٨٠٥٠١٦٢٥٧٣
٦	١٨	٦	النقود	٢١٢٠١١٥٤١٩	٤١٩٢٣٩٧٠٨٠
				١٩٥٤٠٧٥٦١٦١	٢٢٢٧٣٦٩٤١١٠
			مجموع الموجودات	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨	٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤
			<u>مصادر التمويل</u>		
			<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	٧	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	٨	الاحتياطيات	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣	٦٠٠٤٤٣٨٨٨٧
٩	٢٢٥	٩	العجز المتراكم	(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)	(١٢٥٧٠٥٦٠٩١)
١٠	٢٣	١٠	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١
				١٨٤١٣٢٩١٤٩٩	٢١٢٩٣٦٤٣٨٩٧
			<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١١	٢٦	١١	الدائون	١٥٠٨١٩٦١٦١٩	١٧٠٦٦٦١٤٣٦٧
			مجموع مصادر التمويل	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨	٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحسين جعفر

م. المفوض  
حسن علي محمد

م. المالي  
احمد محمد حمد

المحاسب القانوني  
د. سعيد محمد سلمان

المؤرخ في ١٤/ ١٤٣٦ هـ  
الموافق في ٢٩/ ٧/ ٢٠١٥ م  
المحاسب القانوني  
د. بسمة قيس شهاب الدين

د/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/ ٧/ ٢٩

موضوعاً لتقريرنا المرقم ١٢٨٧٦ / ٢٩/ ٢٩/ ٨



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧٣٥٩٦٤٢٩٩	٢٢٩٦٩٧٦٨٢٣	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
٢٠٧٢٤٨٢٥٠	١٠٩٢٦٢١٥٩	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	٤٦٢-٤٦١	١٥
١٩٤٣٢١٢٥٤٩	٢٤٠٦٢٣٨٩٨٢			
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١١٧٤٨٠٣٤٥٠	١١٨٤٣٩٩٦٧٧	الرواتب والاجور	٣١	١٣
٥٦٥٨٦٠٠٢٨	٩٠٧٥١١٩١١	المستلزمات السلعية	٣٢	١٤
٤٤١٧٨٠٢٩٦	٢١٨٩٠٦٣٣٦	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٥
٦٧٠١٨٠٤٧٦	١٤٩٠٧٧٢٠٩٥	الاندثارات	٣٧	١
١٩٣٢٦٨٥٠	١٩٦٢٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٦
٢٨٧١٩٥١١٠٠	٣٨٠١٧٨٦٢١٩			
٩٢٨٧٣٨٥٥١	١٣٩٥٥٤٧٢٣٧	<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>		١٨
١٦٦٥٩٨٩٤	١٩٣٢٥٦	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣	
١٩٨٥٧٧٧٨	٧٨٢٦٨٧٣	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٥٩٦٠٩٥٦٠	٨٩٧٣٦٨٠٦	الإيرادات الاخرى	٤٩	
٩٦١٢٧٢٣٢	٩٧٧٥٦٩٣٥			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		١٦
١٨٤٢٠٠٠٠	٤٦٥١٨٥٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨	
٤٠٦٠٢٤٧٧٢	٣٠٦٩٣٥٨١٢	المصروفات الاخرى	٣٩	
٤٢٤٤٤٤٧٧٢	٣١١٥٨٧٦٦٢			
١٢٥٧٠٥٦٠٩١	١٦٠٩٣٧٧٩٦٤	<u>صافي العجز/ المرحلة الثانية</u>		



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

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

دينار	دينار	دينار	١ - التدفقات النقدية عن النشاط الجاري
		٦٦٦.٠٠٠	النقد المستلم عن :-
		٦٩٢.٧٠٦٢	إيرادات تحويلية
		٩٨٢٦٧.٧٤٦٢	إيرادات أخرى
			مدىو النشاط الجاري
٩٨٩٦٥٨.٥٢٤			
		٢١٦١٥٦٢٥٤٧	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
		٤٧١.٣٠٠	الاستخدامات
		٢٦٥٥٦٩١.٦	مصروفات تحويلية
		٤٧٧٩.٤٢	المصروفات الأخرى
		٦٤٣٥٧٤٢١٥١	الزيادة في المخزون
٨٨٧٢٣٦٣١٤٦			دائىو نشاط الجاري
		١٣٤٠.٠٠٠.٠٠٠	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية:-
		٣٢٩٤٩.٠٠٠.٠٠٠	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير عادية
			المدفوعات النقدية عن الفقرات غير عادية
(٢١٣٦٦٨٢٦٢٢)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
			٢ - التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :
			النقد المستلم من :-
		٦٥٨٤٥٢٤٨	استثمارات أخرى
		٦.٦٧٥.٠١٠٢	بيع استثمارات
٦٧٢٥٩٥٣٥٠			
			تنزيل: المدفوعات النقدية عن :
		٢١١٦.٥٥٠	شراء الموجودات الثابتة
٢١١٦.٥٥٠			
٦٥١٤٣٤٨٠٠			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
			٣ - التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية
			تنزيل المدفوعات النقدية عن :
		٥٨٧.٣٣٨٣٩	الأرباح الموزعة
٥٨٧.٣٣٨٣٩			
(٥٨٧.٣٣٨٣٩)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية
(٢٠٧٢٢٨١٦٦١)			صافي التدفق عن الأنشطة الثلاثة
٤١٩٢٣٩٧.٨٠			رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١/١
٢١٢.١١٥٤١٩			رصيد النقد في ٢٠١٤/١٢/٣١

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	<u>الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٢٩٦٩٧٦٨٢٣
	<u>مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٠٧٥١١٩١١
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	١٢٤٢٦٩٣٣٦
		١٠٣١٧٨١٢٤٧
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)</u>	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	١٩٦٢٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(١٢٦٤٩٩٩٣٧٦)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١١٨٤٣٩٩٦٧٧
٤٦٢-٣٦٢	صافي إيجارات الاراضي	(١٠٩٢٦٢١٥٩)
	المزايا العينية ( بموجب الكشف رقم ١٩ )	٩٤٦٣٧٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٤٩٠٧٧٢٠٩٥
	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(١٣٩٥٥٤٧٢٣٧)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(١٢٦٤٩٩٩٣٧٦)

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

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٤

المجموع دينار	اثاث وأجهزة مكتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	الآت ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة
١٢٠٧٢٤٤٣٥٣٢	١٣٤١٨١٠٦٥	٢٥٤٧٥٨٦١	١١٧٩٠٧٧٤٢٥٨	١١٠٢٣٥١٢٩	٩٤٢٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
٧٢٦١٩٥٠	٧٠٠١٩٥٠	٩٥٠٠٠	-	١٦٥٠٠٠	-	-	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
٦٢٦٤٥٢٢٥	١٥١٠٠٦٤٠ <sup>(٣)</sup>	٣٤٣٦٣٦٤ <sup>(٢)</sup>	٤٤١٠٨٢٢٠ <sup>(١)</sup>	١	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
١٢٠١٧٠٦٠٢٥٧	١٢٦٠٨٢٣٧٥	٢٢١٣٤٤٩٧	١١٧٤٦٦٦٦٠٣٨	١١٠٤٠٠١٢٨	٩٤٢٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	%١٥-%١٠	%٥٠-%٢٠	%١٢-%١٠	%١٠	%٤	-	نسبة الاندثار
٨٧٤٣٢٢٧٤٤	١٠٨٥١٢٠٠١	٥٣١٨٩١٥	٧٠٩٦٤٣٩٣٨	٤٥٥٣١٥٦٩	٥٣١٦٣٢١	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٤/١/١
١٤٩٠٣٦٠١٨٠	١١٠٤٣٣٦٣	١٠٣٩٦٨٦٦	١٤٦٢٨٨٥٨٢٧	٥٧١٤٧٣١	٣١٩٣٩٣	-	تضاف : اندثارات السنة الحالية
٣٠٨٥٧٤٠٢	١٤١٥٢١٨٤	-	١٦٧٠٥٢١٨	-	-	-	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٣٢٦٩٩٩٧	٢٧٦٦٧٢٤	٤١٧٥٧٧	٢٤٢٧	٤٣٥٧٣	٣٩٦٩٦	-	ينزل: الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات
٢٣٣٠٥٥٥٥٢٥	١٠٢٦٣٦٤٥٦	١٥٢٩٨٢٠٤	٢١٥٥٨٢٢١٢٠	٥١٢٠٢٧٢٧	٥٥٩٦٠١٨	-	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢	٢٣٤٤٥٩١٩	٦٨٣٦٢٩٣	٩٥٩٠٨٤٣٩١٨	٥٩١٩٧٤٠١	٣٨٣١٢٠١	٢٣٥٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

(١) يتضمن المبلغ (١٩٤٥٨٢٢٠) دينار (تسعة عشر مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف ومائتان وعشرون دينار) عن شطب عدد (٩) رأس تريلة بموجب قرار مجلس الادارة بالاضافة الى مبلغ (٢٤٦٥٠)

الف دينار (اربعة وعشرون مليون وستمائة وخمسون الف دينار) والذي يمثل خصم المبلغ من كلفة العربات المشتراة خلال سنة /٢٠١٢ وحسب قرار المجلس لعدم مطابقة المواصفات.

(٢) يمثل المبلغ تسوية قيدية لخطأ في التويب .

(٣) يمثل المبلغ شطب بعض الاثاث واجهزة مكتب .





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

كشف نفقات ايرادات مؤجلة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	١٣٨.٣٦٠٠	-	٤١١٩١٥	-	١٣٣٩١٦٨٥
	المجموع	١٣٨.٣٦٠٠	-	٤١١٩١٥	-	١٣٣٩١٦٨٥





كشف رقم (٣)

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد  
كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٤

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	تكلفة شراء السهم دينار	نسبة الرسمة %	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١	نقل	١٠٥٠٨٠١٥٢	١,٠٥٢	١١٠٥٩٦٣٥٣	-	-	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والمضاع
٢	نقل	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣,١٩٩	١١٦٣٤٢٤٦٤٢	رسمة ١٠%	-	شركة البادية للنقل العام
٣	سياحي	١٦٧٣٥٠١٩٣	٨,٢٦٦	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	-	-	فندق السدير
٤	استثمار	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	-	-	مصرف البصرة الأهلي الدولي
٥	استثمار	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥	-	-	مصرف دجلة والفرات
٦	تجاري	١٤٦٧١٠٠٠	١	١٤٦٧١٠٠٠	-	-	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة والنقل العام
٧	استثمار	١٧٣٣٣٣٣٣	١,١٥٠	١٩٩٣٣٣٣٣	-	-	شركة البائك للاستثمارات المالية
٨	نقل	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	شركة العشار للنقل
٩	استثمار	٦٣٧٣٦٨٧٤٤	١,٠٧٢	٦٨٣٦٨٣٨٠١	رسمة ٣%	-	مصرف بابل
١٠	استثمار	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠	-	-	مصرف الوركاء للاستثمار
١١	صاعة	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠	-	-	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
١٢	استثمار	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣	-	-	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية
١٣	استثمار	٨٩٣٩٩٩٤٤٢	٠,٩١٤	٨١٧٨١٤٨٠٤	رسمة ٣٦,١٨٤٢١%	-	مصرف الأتحاد العراقي
١٤	استثمار	١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩	-	-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
	مجموع	٢٢٦٠٧١٠٢٩٥		٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠			

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

تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ الفائدة دينار	نسبة الفائدة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الأستثمار
المصرف التجاري الكويتي				١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧٠٤	وديعة ثابتة وحساب <sup>(١)</sup> تحت الطلب
مصرف بابل	١٢٣٥٩٦	%٥			٢٤٩٤٠٧٤	حساب توفير /دولار <sup>(٢)</sup>
مصرف بابل	٦٩٦٦٠	%٧			٢٨٧٥٩١	حساب توفير / دينار عراقي
	١٩٣٢٥٦				٥١١٦٣٦٩	المجموع

(١) يمثل الوديعة الثابتة في المصرف التجاري الكويتي والتي لا تزال مجمدة لديهم .

(٢) تم تقييم رصيد حساب توفير بالدولار بسعر (١١٦٦) دينار الف مائه وستة وستون دينار لكل دولار .



كشف رقم (٤)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٧٢٢٧٤٣٧	٧٩٦٠٠٢٩	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٠	٢٣٦١٧٨٤	مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزن المتنوعات	١٣٥
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٧٢١٧٣١	٢٩٩٥٥٢٥	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٣٩٩٧٧٠٦	٥٨٥٠٥٠٤	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٦٧٦٩٤٣٧	٨٨٩٦٠٢٩		
٢٣٩٩٦٨٨٤	١٩٢١٧٨٤٢	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٧٠٥٥١٠٤٨٣	١٦٩٦٦٤٧٥٦٤	العملاء	١٦١
١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣	مدينون قطاع عام	١٦١١
٩٦٣٣٩٠٠٣	١٠٧٦٧٢٩٢٨	مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٤٧٣٣٣٨٩٦	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٢٩٥٠٩٦٤٢٢٦	١٩٥٣٤٣٥٢٣١	مدينون قطاع خارجي	١٦١٥
٢٤١٩٣٣٣٦	٣٢٣٨٦٣٣٦	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٣٤٣٩٠٣٤	٣٣٧٤٩٠٣٤	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	١٦٦١
٩٩٠٢١٨٧٤	٥٤٩٥٥١٤٩	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٤٤٢٣٩٣١	٥١٥٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٤٣٥٩٢٢٠١	٤٣٥٩٢٢٠١	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية	١٦٦٥
٨٣٤٦٥٨٦٦	٨٦٩٠٢٢٣١	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية	١٦٦٦
٢٦٣٩٤٢٩٠٦	٢١٩٧١٤٠٣٢		
		السلف	١٦٧
١٥٧٠٨٦٠٣٧٧	١٥٦١٨٥٥٣٨٣	سلف المنتسبين	١٦٧٢
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
٥٦٦١٧٩١٨	٥٦٠٢٨٧٥١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
١٢٨٨٠٨٣٣٣٤١	١٣٠٨٧٠٩٤٧٢٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٦٥١٦٧٧٤	٢٠٢٦٦٧٧٤	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
١٠٧٧٠٧٠٩٩	٢٩٧٠٠٣٦٨٠	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١١
٦٣٩٣٤٤	٦٣٤٣٦٩	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٥٧٨٧٧٢٥٢	١٥٧٨٧٧٢٥٢	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٣٢٤٠٢٠١٧٢٨	١٣٦٢٨٩١٥٥٤٩		
١٨٠٥٠١٦٢٥٧٣	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	مجموع المدينون	





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

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الحساب الدليل المحاسبي
الرصيد قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة /ثلاث سنوات/دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار			
٧٩٢٥٦٤٤٨١	١٢٨٨١٨٣٣١	-	٧٧٥٢٦٤٧٥٢	١٦٩٦٦٤٧٥٦٤	مدينون قطاع عام	١٦٦١
١٧٨٠٨٤٣	-	-	-	١٧٨٠٨٤٣	مدينون قطاع مختلط	١٦٦٣
١٠٧٦٧٢٩٢٨	-	-	-	١٠٧٦٧٢٩٢٨	مدينون قطاع خاص	١٦٦٤
١٤٧٣٣٣٨٩٦	-	-	-	١٤٧٣٣٣٨٩٦	مدينون عالم خارجي	١٦٦٥
٢٢٩٤٣٣٣٦	٩٤٤٣٠٠٠	-	-	٣٢٣٨٦٣٣٦	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٢٠٠	٣١٠٠٠٠	٣٠٩٠٨٨٣٤	٢٥٣٠٠٠٠	٣٣٧٤٩٠٣٤	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
-	٢٧٦١٠٥٧	-	٥٢١٩٤٠٩٢	٥٤٩٥٥١٤٩	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٢٧٤١٧	-	-	١٨٨٠٠٠	٥١٥٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٧٤٩٦١٤٦	-	-	٣٦٠٩٦٠٥٥	٤٣٥٩٢٢٠١	فروقات نقدية ومخزنية/ظروف عادية	١٦٦٥
٨٢٧١٣٢٨٩	-	-	٤١٨٨٩٤٢	٨٦٩٠٢٢٣١	فروقات نقدية ومخزنية/ظروف غير عادية	١٦٦٦
٦٩٠٢٢٤٢٢٨	٦٠٢٧٣٤	١٠٠٠٤٥	٨٧٠٩٢٨٣٧٥	١٥٦١٨٥٥٣٨٣	سلف منتسبين	١٦٧٢
٣٠٧٣١٢٩	-	٥٢٤٥٥٦٢٢	٥٠٠٠٠٠	٥٦٠٢٨٧٥١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٠٠١٠٠٠٠	-	-	-	١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٣٤٤٥٩٨١٤	-	٥٧٦٤١١٦٤١	١٢٤٧٦٢٢٣٦٨	١٣٠٨٧٠٩٤٧٢٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٠٢٦٦٧٧٤	-	-	-	٢٠٢٦٦٧٧٤	داتو نشاط غير جاري	٢٦٥
٤٤٥٢٠٩٢٨	١	-	٢٥٢٤٨٢٧٥١	٢٩٧٠٠٣٦٨٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤٦٠٦٩٨	-	-	١٧٣٦٧١	٦٣٤٣٦٩	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
-	١٥٧٨٧٧٢٥٢	-	-	١٥٧٨٧٧٢٥٢	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٩٦٥٨٤٨١٠٧	١٤١٩٣٥١٢٣	٨١٧٧٥٣٣٩٤	١٤٤٧٠٧٦٩٩٠٦	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	مجموع المدينون	

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	نقدية لدى المصارف	١٨٣
دينار	دينار		
<u>الأرصدة المدينة في بغداد</u>			
١٢٣٩١٠٥٤٧	٦٢٨٨٦٧	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر/ ٤١	
٢٢٤٧٣٤٩	٣١٥٦٢٦٠	مصرف رافدين / فرع الباب الشرقي/ ٦٢	
٤٣٣٨٤٥١	٤٣٣٨٨٥١	مصرف رافدين / فرع المنصور / ٥٧	
١٢٤٥٢٨٨	١٢٤٢٩٥٦	مصرف رافدين / الرئيسي / دولار	
١٤١٥٠٠٠	١٤١٣٠٠٠	مصرف رافدين / الرئيسي / دينار عراقي	
٨٧٨٥٠٨٥	١١٩٧٣١٨٦	مصرف الرشيد / فرع الكهرباء	
١٧٢٨٤٩٤٠	٣٤١٥١٧٩	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / جاري	
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	
٢٤٨٩٣٠٢	٦٣١٨٧٢١٤	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / مساهمين	
٢٢٩٧٠٢٠	٢٢٩١١٩٠	مصرفا الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي / ٩٩٩ دولار	
١٧٣٥١٤	٢٥٨١٣٢	مصرفا الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي / ٩٩٩ دينار عراقي	
٤١٦٤١٨٦٤٩٦	٢٠٩١٩٠٤٨٣٥		
<u>الارصدة المدينة في الفروع</u>			
٥٨٣٠	٥٨٣٠	مصرف رافدين / نينوى / دولار	
٨٢١	٨٢١	مصرف بابل / الادارة العامة / نينوى	
٦٦٥١	٦٦٥١		
<u>الارصدة المجمدة المدينة</u>			
٥١٦٣٠٣٢	٥١٦٣٠٣٢	مصرف الرافدين / فرع عمان / دولار	
٢٢٩٦١٣٣٤	٢٢٩٦١٣٣٤	مصرف رافدين / فرع عمان / دينار اردني	
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	البنك التجاري الكويتي	
٢٨٢٠٣٩٣٣	٢٨٢٠٣٩٣٣		
٤١٩٢٣٩٧٠٨٠	٢١٢٠١١٥٤١٩	مجموع النقد	



(١) تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١١٦٦) دينار الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار وحسب نشرة البنك المركزي.

(٢) ارصدة المجمدة منذ عام ٢٠٠٣. تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١٤٥٠) دينار الف وأربعمائة وخمسون دينار لكل دولار و ارصدة الحسابات الجارية بالدينار الاردني بسعر (٢٠٠٠) دينار الفين دينار لكل دينار اردني واحد في حينه

كشف رقم (٧)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		التفاصيل
		رأس المال المصرح به والمدفوع
		رأس المال محلل كما يلي
٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١١%)
٤١٤٦٣٨٤٢	٤١٤٦٣٨٤٢	مساهمة القطاع التعاوني (٥٠,٢٩٦%)
١٣٧٤٣٧٥١٨٥	١٣٦٨٨٤٥٢٣٥	مساهمة قطاع مختلط (٩,٧٧٧%)
٧٩٩٠٥٥٢١٣٩	٧٩٩٦٠٨٢٠٨٩	مساهمة قطاع خاص (٥٧,١١٦%)
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	





كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري ( ش . م ) مختلطة / بغداد  
كشف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

التفاصيل	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي عام	احتياطات متنوعة	فائض متراكم	المجموع
	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٤	٢٢١٧	٢٢٢	٢٢٣	٢٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١	٤٥٣٥٠٨٢١	٢٧٣٧٤٧٢٠٥٣	١٠١١٥٦١٥٨٦	٦٦٣٨٠٥٠٤٧	٢٤٠٨٠٢١٠	٢٥٢٤٩٤٩٤	١٤٩٦٩١٩٦٧٦	٦٠٠٤٤٣٨٨٨٧
الإضافات خلال السنة	(٣٢٦٩٩٩٧)	(١٧٠٩٧١١٧٧)	-	(٦٩٦١٨٩٧٨٧)	-	-	-	٨٧٠٤٣٠٩٦١
التنزيلات خلال السنة	(٧٧٣١٨١٨)	(٣٤٧٦٦٠٨٦٠)	-	(٣٨٦٠١٢٧١٧)	-	-	(١٤٠٠٠٠٠٠٠)	(٢١٤١٤٠٥٣٩٥)
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٠٨٨٩٠٠٠	٢٥٦٠٧٨٢٣٧٠	١٠١١٥٦١٥٨٦	٩٧٣٩٨٢١١٧	٢٤٠٨٠٢١٠	٢٥٢٤٩٤٩٤	٩٦٩١٩٦٧٦	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣

- (١) يمثل المبلغ المحتسب نتيجة لاستمرار في احتساب الاندثار على الموجودات الثابتة بعد بلوغ قيمتها الدفترية واحد .
- (٢) يمثل المبلغ تسوية لمعالجة قيديّة ثبت بالخطأ .
- (٣) يمثل المبلغ ارباح بيع موجودات ثابتة واسهم لشركات مملوكة من قبل شركتنا .
- (٤) يمثل المبلغ خسارة بيع اسهم المملوكة لشركتنا وموجودات ثابتة .
- (٥) يمثل المبلغ زيادة في اسهم الشركات المملوكة من قبل شركتنا (رسملة) .
- (٦) تسوية قيديّة لوجود خطأ في احتساب نسبة الرسملة .
- (٧) يمثل المبلغ توزيع ارباح ١٠ % للمساهمين لسنة ٢٠١٢ .



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل البري ( ش . م ) مختلطة / بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
-	١٢٥٧٠٥٦٠٩١	العجز المتراكم ٢٢٥
١٢٥٧٠٥٦٠٩١	١٦٠٩٣٧٧٩٦٤	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
١٢٥٧٠٥٦٠٩١	٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥	الاضافات خلال السنة الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل البري ( ش . م ) مختلطة / بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	تخصيصات طويلة الاجل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢



كشف رقم (١١)

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

كشف الدائنين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٦١	مجهزون تجاريون
١٠١٨٥١٤١٤٦	٥٨٨٤٦٤٨٨٩	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
٥١٦٢	٥١٦٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
١٠٤٦٢٤٥١٧٩	٦١٦١٩٥٩٢٢	٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي
٤٦٥٥١٢١١٧٥	١٢٨٦٥٤١٨٧٩	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٢٨٣٣٣٨٩٢٦٢	٢٨١٩٨٠٨٦٢٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل
١٣٠٨٢٨٧٦٩	١١٨٦١٩٩٦١٠	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً
١٠٨٠٧٣٧	١٤٤٣٧٣٧	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٧٦٣٠٠٠	٩٩٦٠٠٠	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
١٤٤٣٧٦٠١	١٤٦٥٩٧٢١	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
١٨٨٠٩٩٩٨	٣٤٦٦٠٣٥	٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي
٢٠٨٠٤٠٩	٢٠٨٠٤٠٩	٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية
١٥٥٤٦١٠٢٢٨	١٥٤٧٤٤٩٣٥٥	٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة
٤٥٥٨٠٠٠٠٠٤	٥٥٧٦١٠٣٤٨٧	٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير
٤٧٨٨٥٤٥	٢٩١٢١٨٤	٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٣٦٠٤٦٨٣٧	٤٥٥٠٠٠٤٠	٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٠٨٣٥٣٨٢	٤٨٤١٢٢٢٤		
١٠٣٠٠٢٠١٧٤٠	٧٥٢٧٢٥٣٥١٢		المجموع ماقبله



تابع / كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار ١٠٣٠٠٢٠١٧٤٠	دينار ٧٥٢٧٢٥٣٥١٢		المجموع مابعدہ
٥٠٠٩٩٤٣٢٨	١٣١٣٩٦٠٤٨٩	٢٦٨	دائنو توزيع الارباح
٥٠٠٩٩٤٣٢٨	١٣١٣٩٦٠٤٨٩	٢٦٨٢	حصه مساهمة
٦١٦٧٦٥٣١٧٣	٦١٤٣١٣٥٦٣٩		ارصدة دائنة لحسابات مدينة
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	١٦١١	مدينون قطاع عام
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٣٦٠١٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	١٦١٥	مدينون عالم خارجي
١٨١٣٢٩	٤٤١٨٢	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري
٦٢٦٥٤١٨٢٩٩	٦٢٤٠٧٤٧٦١٨	١٦٧٢	سلف منتسبين
١٧٠٦٦٦١٤٣٦٧	١٥٠٨١٩٦١٦١٩		مجموع الدائنون



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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			الرصيد قبل ٢٠٠٣	اقل من سنة دينار	سنة /ثلاث سنوات دينار
٢٦٦١	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٥٨٧١	٢٧٧٢٥٨٧١	-	-
٢٦٦٤	مجهزون قطاع خاص	٥٨٨٤٦٤٨٨٩	٨٦٨٦١٩٨٤	-	٥٠١٦٠٢٩٠٥
٢٦٦٥	مجهزون قطاع خارجي	٥١٦٢	٥١٦٢	-	-
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٢٨٦٥٤١٨٧٩	٤٥٨٣٤٦٢٢	١٢٣٥٣٢٠٧٧٧	٥٣٨٦٤٨٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٨١٩٨٠٨٦٢٠	١٢٦٨١٦١٣٣	٨٢٥٩٨٨١٩	٨٥٣٩٣٦٦٨
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١١٨٦١٩٩٦١٠	-	١١٢٤٥٧٥٠٠٠	٦١٦٢٤٦١٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٤٤٣٧٣٧	٢٤٠٨٩٠	٢٢٢١٢٠	٩٨٠٧٢٧
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٩٩٦٠٠٠	-	٩٩٦٠٠٠	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٤٦٥٩٧٢١	٢٦٠٨٩٠	٢٢٢١٢٠	١٤١٧٦٧١١
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان	٣٤٦٦٠٣٥	-	٣٤٦٦٠٣٥	-
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	٢٠٨٠٤٠٩	٢٠٦٣٦٥٢	-	١٦٧٥٧
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٤٧٤٤٩٣٥٥	٧٧٠٠٤٠٢١٢	-	٧٧٧٤٠٩١٤٣
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٩١٢١٨٤	١٢٢٣٥٥٦	٩٩٨٨٠٣	١٧٣٣٩٩
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٤٥٥٠٠٠٤٠	٣١٥٤٧٧٧٧	٩٧٤٧١١٣	٤٢٠٥١٥٠
٢٦٨٢	حصة المساهمين	١٣١٣٩٦٠٤٨٩	-	٩١٥٦٦٢٨١٩	٣٩٨٢٩٧٦٧٠
١٦١١	مدينو قطاع عام	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	١٣٩٣٠٠٣٤	-	٦١٢٩٢٠٥٦٠٥
١٦١٣	مدينو قطاع مختلط	١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	-	-
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	-	-
١٦١٥	مدينو عالم خارجي	٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	-	-
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٥٨٥٨١٩	٣١٨٥٨١٩	-	٤٠٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٤٤١٨٢	١٩٣٨٩	٢٤٧٩٣	-
	مجموع الدائنون	١٥٠٨١٩٦١٦١٩	١٢٠٣٧٤٧٩٦٩	٢٣٧٢٨٣٤٣٩٩	٢٥٩٦٤٠٦٣٩٦

كشف رقم (١٢)

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

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	اسم الحساب
دينار	دينار		دينار	
(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	-	-	(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	حصة الضريبة الدخل
١٣١٣٩٦.٤٨٩	١٤٠٠٠٠٠٠٠	(٥٨٧.٣٣٨٣٩)	٥٠.٩٩٤٣٢٨	حصة المساهمين
١١٥٦.٨٣٢٣٧	١٤٠٠٠٠٠٠٠	(٥٨٧.٣٣٨٣٩)	٣٤٣١١٧.٧٦	المجموع



كشف رقم (١٣)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
		٣١٢	الاجور التقديرية للعمال
٩٤٤١٨٩٢٢٥	٩٧٣٩٧٧٤٩١	٣١٢١	الاجور
١٤١٦٥٠٠	١٢٩٧٨٩٨	٣١٢٤	مخصصات عائلية
٣٩٠٠٠٠٠	٣٥٣٠٠٠٠	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية
٥٣٨٦٨٠٠٠	٤٤٠٢٤٨٣٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
٤٠١١٣٠٦٣	٢٧٩٠٩٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
١٦١٦٥٠٠٠	١٥٧١٧٤٩٨	٣١٢٩	مخصصات اخرى
١٠٥٩٦٥١٧٨٨	١٠٦٦٤٥٦٧١٧		
٢٢٢٦٤٥٨٦	٢٢٧٢٠١٥٨	٣١٣	رواتب واجور غير العراقيين
٩٠٢١٨٢٤٩	٩٢٥١٥١١٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٢٦٦٨٨٢٧	٢٧٠٧٦٩٢	٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
١١٧٤٨٠٣٤٥٠	١١٨٤٣٩٩٦٧٧		مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٤)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
٤٨٤٥٦٧٨٣٣	٧٢٩٤٧٥٤٩٩	٣٢٢	الوقود والزيوت
٥٢٣٧٤١١٩	٥٢٠٤٢١١١	٣٢٢١	مواد نفطية
٥٣٦٩٤١٩٥٢	٧٨١٥١٧٦١٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
١٨٨٢١٤٧٠	١١١٤٥٨٠٤٦	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
٢١٣٥٩٤٠	٨٥٦٩٠٥٠	٣٢٥	المتنوعات
٦٣٨٦٢٦٦	٤٧٧٦٤٥٥	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٨٥٢٢٢٠٦	١٣٣٤٥٥٠٥	٣٢٥٢	القرطاسية
١٥٧٤٤٠٠	-	٣٢٧	المياه والكهرباء
-	١١٩٠٧٥٠	٣٢٧١	مياه
١٥٧٤٤٠٠	١١٩٠٧٥٠	٣٢٧٢	الكهرباء
٥٦٥٨٦٠٢٨	٩٠٧٥١١٩١١		مجموع المستلزمات السلعية





كشف رقم (١٥)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٤٣٧٢.٠٠٠	-
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٢٥.٠٠٠	١١٤٦.٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٢٣٦٨١٨.٠	١٠.٧٧٥٥٧٢
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	١٥٥٩.٠٠٠	١٤٤٣٥.٠٠
		١٨٥٤٩١٨.٠	١٢٣٣٣٦٧٢
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	-	٦٦.٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	١٥.٠٠٠٠٠	٧.٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٤٥٥.٠٠٠	٢٧٩٩٥.٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١.٠٤٤.٠٠٠	١٧٨٥٧.٠٠٠
٣٣٣٥	احفالات	-	٧٥.٠٠٠
		١٥٣٩٥.٠٠٠	٢١٤٣١٥.٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٩٤٦٣٧.٠٠٠	٥.٥٠٣٥.٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	١٢.٠١٧.٠٠٠	١٨٥.٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٦.٠٩٥.٠٠	١٦٧١٦.٠٠٠
		١٢٢٦٦٣٥.٠٠	٨٥٧١٩٥.٠٠
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استحجار مباني والشاءات	٦٢٦.٤٤٤	٧٩٢٦٤٨٦
٣٣٥٣	استحجار الات ومعدات	٣٢٥.٠٠٠	٢.٧٥٠.٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائل نقل وانتقال	٦٤.٠٠٠٠	٤٨٥٥٦٦٦
		١٢٩٨٥٤٤	٥٨٥٥٨١٥٢
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشترآكات واتتماءات	١٢٨٢٥.٠٠٠	٦٨٢٥.٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	١٤٣٣٢٨.٥	٢٠.٢٥٥.٩١٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٣٦٦٥.٠٠٠	١٦٩١.٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٦١.١٤٦	١١.١.٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٦٨٩١.٧	١٨٤.٥٠٦٢
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٥١٩١١٥٤	١٤٣٦٥.٠٠
		٤٩٣١٣٢١٢	٢٥٧١٣٧٤٧٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢١٨٩.٦٣٣٦	٤٤١٧٨.٢٩٦



كشف رقم (١٦)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٤٢٦٨٥٠	٥٤٢٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	-	١٠٠٠٠٠٠
		١٤٢٦٨٥٠	١٥٤٢٠٠٠٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
٣٨٤١	رسوم انتاج	-	٦٠٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب و رسوم اخرى	١٩٦٢٠٠	١٩٢٦٦٨٥٠
٣٨٥١	اعانات داخلية	٣٢٢٥٠٠	٣٠٠٠٠٠
		٣٤٢١٢٠٠	٢٢٣٢٦٨٥٠
٣٩	المصرفات الاخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٣٠٦٩٣٥٨١٢	٤٠٦٠٢٤٧٧٢
	مجموع المصرفات الاخرى	٣٠٦٩٣٥٨١٢	٤٠٦٠٢٤٧٧٢
	مجموع الاستخدامات الاخرى	٣١١٧٨٣٨٦٢	٤٤٣٧٧١٦٢٢

إيضاح

\* يمثل الرصيد توزيع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومنتسبي الشركة .



كشف رقم (١٧)

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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل	
		ايراد النشاط الجاري	٤٣
		ايراد خدمات النقل	٤٣١
		ايراد شاحنات الشركة	
		ايراد الشركات الناقلة	
		ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	
١٣٠٥٦٥٨١٩٨	١٩٣٠٩٨٨٠٩٨		
٤٠٦٩٠٣٣١٣	٣٤٢٥٨٥٩٣٧		
٢٣٤٠٢٧٨٨	٢٣٤٠٢٧٨٨		
١٧٣٥٩٦٤٢٩٩	٢٢٩٦٩٧٦٨٢٣		



كشف رقم (١٨)

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

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٦	إيرادات الاستثمارات المالية	-	١١٥٩٨١٥٧٦
٤٦١	فوائد دائنة/ودائع ثابتة	١٠٩٢٦٢١٥٩	٩١٢٦٦٦٧٤
٤٦٢	إيجار اراضي	١٩٣٢٥٦	١٦٦٥٩٨٩٤
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٩٤٥٥٤١٥	٢٢٣٩٠٨١٤٤
٤٨	الإيرادات التحويلية والآخرى		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٧٨٢٦٨٧٣	١٩٨٥٧٤٣٠
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	٣٤٨
٤٨٣٣	ديون سبق شطبها	٧٨٢٦٨٧٣	١٩٨٥٧٧٧٨
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيراد سنوات سابقة	٢٢٤٨١٣٨٥	٥٨٨٦٤٢٩٣
٤٩٢	إيرادات عرضية	٦٧٢٥٥٤٢١	٧٤٥٢٦٧
		٨٩٧٣٦٨٠٦	٥٩٦٠٩٥٦٠



كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية للنقل البري ( ش . م ) مختلطة / بغداد  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

نقل العاملين/دينار	المزايا العينية ٣٣٤١
٩٤٦٣٧٠٠٠	
٩٤٦٣٧٠٠٠	المجموع



## بسم الله الرحمن الرحيم

إلى/ ديوان الرقابة المالية- دائرة تدقيق نشاط الشركات

الموضوع/ تقرير مجلس الإدارة لسنة / ٢٠١٤

### أولاً/ نبذة عن الشركة وأهدافها ونشاطها :

أ- بموجب شهادة التأسيس الصادرة من مسجل الشركات في وزارة التجارة بالعدد (٢٩٤٢) في ٢٧/٢/١٩٨٨ تأسست الشركة العراقية للنقل البري /المساهمة المختلطة ، برأس مال قدره (٢٤) مليون دينار (أربعة وعشرون مليون دينار) وباشرت أعمالها في ١/٤/١٩٨٨ وتتركز أهداف الشركة في تشجيع استثمار رأس المال الوطني المختلط في مجال النقل البري ضماناً لمساهمة هذا القطاع في تحقيق خطط وبرامج التنمية وكذلك في العمل على إنماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الكفوء باعتباره جانباً جوهرياً من جوانب الاقتصاد الوطني .

أما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن أجماله بالآتي :

- تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات من وسائط النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائط النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف أنواع 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 وبأسمها وممارسة أعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الأخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .
- امتلاك الأموال المنقولة والغير منقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها ورهنها وإيجارها واستئجارها وإجراء التصرفات القانونية بشأنها وإبرام العقود التي تراها لازمة ومناسبة للوصول إلى تحقيق أغراضها .
- إجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي إلى تحسين وزيادة الأداء تلبية لما تستهدفه خطط التنمية القومية .
- إجراء جميع التصرفات القانونية والتنفيذية والدخول بأية التزامات مالية أو تعاقدية لتحقيق أهداف الشركة .



ب/ تم إقرار زيادات في رأس مال الشركة في السنوات اللاحقة لتاريخ التأسيس أعلاه وعلى النحو الآتي :

- الزيادة الأولى/ من (٢٤) مليون دينار إلى (٤٨) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/١/٢٠ .
- الزيادة الثانية/ من (٤٨) مليون دينار إلى (٩٦) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٤/٧/٦ .
- الزيادة الثالثة/ من (٩٦) مليون دينار إلى (١٩٢) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٥/٦/١٩ .
- الزيادة الرابعة/ من (١٩٢) مليون دينار إلى (٣٨٤) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٧/٨/٦ .
- الزيادة الخامسة/ من (٣٨٤) مليون دينار إلى (٥٠٠) مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩٩٩/١٢/٧ .
- الزيادة السادسة/ من (٥٠٠) مليون دينار إلى (١) مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٤/٥/١٣ .
- الزيادة السابعة/ من (١) واحد مليار دينار إلى (٢) اثنان مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٢٢ .
- الزيادة الثامنة/ من (٢) اثنان مليار دينار إلى (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٦ .
- الزيادة التاسعة/ من (٣٤٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار) إلى (١٠) عشرة مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٥ .
- الزيادة العاشرة/ من (١٠) مليار دينار (عشر مليارات دينار) إلى (١٤) مليار دينار (أربعة عشر مليار دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١/٢٧ .

إن عدد الأسهم المستثمرة في القطاعات (الاشتراكي، الخاص، التعاوني، المختلط) ونسبتها في رأس مال الشركة عام/٢٠١٤ والبالغ (١٤) مليار دينار (أربعة عشر مليار دينار) على النحو الآتي:

- القطاع الاشتراكي (٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤) سهم ونسبة (٣٢,٨١١) %
- القطاع الخاص (٧٩٩٦٠٨٢٠٨٩) سهم ونسبة (٥٧,١١٦) %
- القطاع التعاوني (٤١٤٦٣٨٤٢) سهم ونسبة (٠,٢٩١) %
- القطاع المختلط (١٣٦٨٨٤٥٢٣٥) سهم ونسبة (٩,٧٧٧) %

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

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	شركة فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلستيكية	١١٢٦١٥٧٩
٣	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤
٤	شركة العشار لنقل الركاب	٢٠٠٠٠٠٠
٥	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠
٦	مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥
٧	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠
٨	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣
٩	مصرف بابل	٦٣٧٣٦٨٧٤٤
١٠	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	١٠٥٠٨٠١٥٢
١١	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠
١٢	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠
١٣	مصرف الاتحاد العراقي	٦٨٥٩٤٦٦٩٢
١٤	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣
	المجموع	٢٠٥٢٦٥٧٥٤٥





د - اسماء المساهمين المنحجوزة اسهمهم من قبل مركز الابداع

رقم الكتاب	عدد الاسهم	نوع الحجز	تاريخ ائكتاب	جهة الامر	اسم المساهم	رقم الشهادة	ت
٢٣٧٤٢	٢٠٣٨١٦٦	حجز	٢٠١٢/٤/٠٤	وزارة المانية	عماد جاسم محمد حسين	٤٠	١
٢١٦٨	٢٥٠٠٠٠٠	رهن	٢٠١٠/١٠/٠٥	مصرف النهدي	جمال جميل رؤوف جميل	٣١٩	٢
٣٢٩٦	٢٨٥١٤١	حجز	٢٠١١/٨/٠٧	وزارة المالية	حسين جاسم حسين	٣٤١	٣
٢٣٧٤٢	١٣٥٨٧٧٩	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المانية	عني ابراهيم عبدالرحمن الشيلخي	٣٧٤	٤
٤٠٧٦	١٨٥٤٤	حجز	٢٠١٤/٠٥/١٩	وزارة المانية	احمد خليل ابراهيم	٩٩٢	٥
٨٣١٥	٤٠٦٢	حجز	١٩٩٦/١١/٠٣	وزارة النقل	جلال فضيل داود هنودي	١١٦٩	٦
١٩٥٨	١٨٥٤٤	حجز	٢٠١٤/٠٢/١٣	وزارة المانية	ليث احمد عبد الجبار	١٧٢٩	٧
٨٣١٥	٤٠٦٢	حجز	١٩٩٦/١١/٠٣	وزارة النقل	ميسون بشير عبدالكريم رسام	١٨٢٧	٨
٣٣٥٠	١١٥٥٣٤	حجز	٢٠١٢/٠٥/١٦	وزارة المانية	علي حسين علوان	٢٥٨٧	٩
٨٤٦٤/ح	٩٣٦٧	حجز	٢٠١٤/٠٨/١١	وزارة المانية	قاسم محسن عودة	٢٧١٩	١٠
٤٥٤٢٧	٢٠٥٢	رهن	٢٠٠١/٠٨/٠٥	وزارة النقل	فليحة ياسين زناد	٢٧٥٣	١١
٢٣٧٤٢	٣٢٩٨٣	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المانية	محمد شاکر محمود الدليمي	٢٨٢٧	١٢
٨٣٢	١٨٧٣٨	حجز	٢٠١٤/٠٢/٠٤	وزارة المانية	انتصار محمد حسن	٣١٣٩	١٣
٩٤٠	١٠٢٦	حجز	٢٠١٨/٠٥/٢١	سوق العراق للاوراق المالي	جاسم عبدالوهاب محمود	٣٢٢٢	١٤
٣٠٧٢	٩٣٦٧	حجز	٢٠١٤/٠٣/١٢	وزارة المانية	حسين جاسم محمد	٣٣٠٠	١٥
٢٢٤٦/٧	١٨٧٣٨	حجز	٢٠١٤/٠٨/١٢	وزارة المانية/دائرة عقار	خضير عباس حسين جاسم	٣٣٥٥	١٦
٤٠٩٧	١٠٢٦	حجز	٢٠٠١/٠٦/٢٦	مصرف الاستثمار	خندون ماجد حميد	٣٣٥٩	١٧

٥٢.٤٧	٣٣٤٥	حجز	٢٠١٠/١٠/١٣	وزارة المالية	ريبر صادق بهاء الدين	٣٤٦٨	١٨
١٣٧٩	٥٠٠٠٠٠٠	رهن	٢٠١٢/٠٥/٢٧	مصرف الشمال	زهير جميل رؤوف جميل	٣٤٩١	١٩
٩٠	١٤٠١٢٩٦	رهن	٢٠٠٢/٠١/٢٠	مصرفي الاستثمار	طلال ابراهيم رحومي	٣٧١٨	٢٠
٢٣٧٤٢	٣٣٤٥	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	عادل خُلف محميد جميل	٣٧٢٤	٢١
٢٣٧٤٢	٣٣٤٥	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	عباس فاضل حسن عبدالله العنبيكي	٣٧٤٧	٢٢
٢٣٧٤٢	٣٣٤٥	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	عبدالقادر محمد جاسم	٣٧٨٤	٢٣
/٢٢١/٧	٤١٠٤	رهن	٢٠٠٨/٠٣/١٢	حسب كتاب سوق العراق رقم	عدنان داود سلمان	٣٨٠٣	٢٤
٤٠٩٧	١٠٢٦	حجز	٢٠٠١/٠٦/٢٦	مصرف الاستثمار	غادة نافع بشير هنودي	٣٩٠٨	٢٥
٢٣٢٨	٦٦٩١	حجز	٢٠١٣/٠٣/٢٥	وزارة المالية	كاظم فليح حسن	٤٠٤١	٢٦
٢٨٥٦	٩٣٦٧	حجز	٢٠١٤/٠٣/٠٩	وزارة المالية	محمد جبار محمد	٤١٥١	٢٧
٢٣٧٤٢	٥٠٤٤٣	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	حقي اسماعيل ابراهيم	٤٨٠١	٢٨
٤٠٩٧	١٠٢٦	حجز	٢٠٠١/٠٦/٢٦	مصرف الاستثمار	بسمه ماجد حميد	٥٠٢٥	٢٩
٨٤٧	٣٣٤٥	حجز	٢٠١٢/٠٣/١٨	وزارة المالية	سعدون جبار رحيم التزيدي	٥٠٥٢	٣٠
٤٠٩٧	١٠٢٦	حجز	٢٠٠١/٠٦/٢٦	مصرف الاستثمار	سما ماجد حميد	٥٠٧٠	٣١
٤٠٩٧	١٠٢٦	حجز	٢٠٠١/٠٦/٢٦	مصرف الاستثمار	ماجد حميد بشير نورة	٥١٥٢	٣٢
٣١٩٢	٥٨٤١٩	حجز	٢٠١٣/٠٤/٢٢	وزارة المالية	محمد جاسم محمد عبدالله	٥٥٢٧	٣٣
٩٣٠٠	١٦٩٨٤٩	حجز	٢٠٠١/١٢/١١	وزارة المالية	محمد صالح عبدالله	٥٩٥٧	٣٤
٢٣٧٤٢	١٤٦٠٦٩	حجز	٢٠٠١/٠٤/٠٤	وزارة المالية	محمد علي جاسم	٥٩٦٩	٣٥
٢١/٦	١٩٠٥٢١	حجز	٢٠٠١/٠١/١٢	هيئة النزاهة	حسن ناجي عبدالكريم كمونة	٦٠٦٩	٣٦
١١٥٨	١٢٣٨٥٩	حجز	٢٠٠١/٠٢/٠٧	وزارة المالية	حسام محمد امين عبدالامير	٧١١٠	٣٧
٢٣٧٤٢	١٦٩٨٤	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	شاكور محمود عبدالكريم	٧١٧٢	٣٨
٤٠٨	٢٨٥٨٦٠٩٢	رهن	٢٠١٤/٠٣/٠٢	مصرف الخنيج التجاري	يقظان نذير صالح حمو النعمان	٧٨١٢	٣٩

٢٩٤٥	٢٧٥٦.٢٣٥	حجز	٢٠١٤/١١/٠٣	مديرية تنفيذ كراة	شركة الزوراء للاستثمار المالي	٨٥٦١	٤٠
٢٨٨	٦٢٦١٥	رهن	٢٠٠٠/٠٦/١٧	مصرف سومر التجاري	حبيب ياقو توما	٨٩٦٥	٤١
١٠١٥٨	٥٦٦١٦	حجز	٢٠١١/١٢/٢١	وزارة المالية	حسين عني محمد	٩٠٥٥	٤٢
١٠٤٢٤	٧٤٢٨٩٣٥	حجز	٢٠٠٨/١١/٢٠	شركة الظلال العامة /	صبري غازي صكر البهادلي	٩٢٦٨	٤٣
٢٢٥٤	٢٦.٧٢٢٩٠	حجز	٢٠١١/٠٩/١١	محكمة بداءة الكراة	مريم باسم عبدالحسين	٩٣٧٩	٤٤
١١١٦	٧٧.٨٦٤٩٢	رهن	٢٠١١/٠٤/٢٨	مصرف بابل	علاء عبدالحسين جعفر	٩٣٩١	٤٥
٢٢٥٤	٢٦.٧٢٢٨٩	حجز	٢٠١١/٠٩/١١	محكمة بداءة الكراة	زينب يوسف سعيد عبد الخزعلي	٩٣٩٦	٤٦
١١١٦	٣٣٣٧٩.٤٠٨	رهن	٢٠١١/٠٤/٢٨	مصرف بابل	محمد عبدالحسين جعفر عبدالحسين	٩٩٦٦	٤٧
١١١٦	٧٦٨.٧.٨٠	رهن	٢٠١١/٠٤/٢٨	مصرف بابل	عماد عبد الحسين جعفر النجار	٩٩٧٠	٤٨
٤/٤٧٨	١٢٧٢.٦٦٣٣٤	رهن	٢٠١٤/٠٢/١١	مصرف الاتحاد	انشركة العراقية لنقل المنتوجات اننف طية والبضائع	١٠٠٥٩	٤٩
١٠٦٧	٣٥٤١٦٦٦	حجز	٢٠١٠/٠٥/١٣	مصرف الاهلي العراقي	عماد عبد الحميد احمد عماد العبيدي	١٠٢٤١	٥٠
٢٢٧٢	٦٠٠٠٠٠	حجز	٢٠١٠/١٠/١٤	مصرف التجاري العراقي	وليد عبد الحميد اسماعيل خالد	١٠٣١٢	٥١
٢٨٥٨	١١٢٣.٩	حجز	٢٠١٣/٠٤/١٠	وزارة المالية	عني كاظم محمد التميمي	١٠٣٢٤	٥٢
٢٣٧٤٢	٢٥٥٤٤٥٧	حجز	٢٠١٢/٠٤/٠٤	وزارة المالية	كامل عني مهدي النقدي	١٠٣٢٨	٥٣
٨٠٣٤	١٥٦٢٢٣٩	حجز	٢٠١٤/٠٥/٠٦	وزارة البلديات والاشغال ا	مصرف انبلاد الاسلامي (ش . م . خ )	١٠٥٩٠	٥٤
٥٧٧٨	٤٩٥٧	حجز	٢٠١٢/٠٨/٠١	وزارة المالية	مصطفى عني حسين	١١٠٦٤	٥٥
٢٠٨٧٨	١٠٨٠٠٠٠٠	حجز	٢٠١٤/٠٨/١٩	وزارة التجارة/دائرة تسجيل	شركة الاقتصاد الحر لتتوسط ببيع وشراء الالوراق المالية	١١١٦٨	٥٦
٨٧٠	٥٢٥٠٠٠٠	حجز	٢٠١٤/٠٤/٢٣	وزارة المالية	راند اسماعيل عبود راضي	١١٣١٣	٥٧
٧٤٣	٦٧١٠٠٠	حجز	٢٠٠١/٠٣/٢٨	البنك المركزي العراقي	زينه خالد عبدالله الدباغ	١١٥٤٩	٥٨



هـ/ العقارات المسجلة بأسم الشركة :-

١. المقر/النهضة: رقم القطعة ١٢٧/٢ م ٣/ وزيرية المساحة (١٤) دونم و(١٩)

أولك و(٨٦.٥٠) م ٢.

٢. فرع ديالى:

أ/رقم القطعة ١١٩/١ م ١٥ جرف النداف المساحة (٢٨) دونم .

ب/رقم القطعة ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف المساحة (٣٤) دونم (٢) اولك و(٥٠) م ٢.

٣. فرع بغداد: رقم القطعة ١٠/٢١ م ١٠ عبوي وهور الباشا المساحة (٥٦) دونم

و(٤) أولك

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

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٦) ستة اجتماعات خلال عام /٢٠١٤ كرسى لتوجيه ومتابعة أعمال

ونشاطات الشركة ، والارتقاء بواقعها نحو الأفضل ، ومن خلال ذلك كانت لمجلس الإدارة

متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الإجراءات اللازمة وكما موضح في الآتي:

الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١. الخطة التشغيلية	وضع خطة تشغيلية طموحة لأسطول الشركة تهدف لزيادة طاقات النقل.	قامت الشركة بتنفيذ خطتها التشغيلية بما يتناسب وقدراتها وظروف العمل حيث بلغت كميات النقل الداخلي ما مجموعه (٥١٠٠٠٠) خمسمائة وعشرة ألف طن أما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي .
٢. شراء عقارات الشركة المتنازع عليها	متابعة العقارات المتنازع عليها قضائياً	تم تشكيل لجنة لمتابعة موضوع العقارات الخاصة بالشركة والمتنازع عليها قضائياً للحفاظ على موجودات الشركة بما يخدم مصلحة الشركة.
٣. تأجير معمل الشركة	تأجير معمل الشركة	قامت إدارة الشركة بالتعاقد مع شركة القارات السبع لغرض تأجير المعمل لتصليح النقال والعائد للشركة والكائن في النهضة بمبلغ (١١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) مليار ومائة سنوياً) .
٤. تأهيل العربات المستهلكة	تم التوجيه من قبل مجلس الإدارة لغرض تأهيل العربات.	قامت الشركة بتشكيل لجنة لغرض تأهيل العربات المستهلكة لغرض شراء رؤوس شاحنات للعربات أعلاه لغرض الاستفادة منها بما يخدم مصلحة الشركة.

ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة	الفترة	المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٤٦٧٣.٦٥٧١	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٩٠٥٠٠٠٠٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. جعفر صقر نعيم
٣.٨٣٤٥٩٧	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
-	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	عضو	خاص	٤. عماد عبد الحسين جعفر
٤١٣٦٢١٢٩	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	عضو	خاص	٥. علي مفتي خفيف
-	٢٠١٤/٢/٥	٢٠١٤/١/١	عضو	عام	٦. احمد صبري هادي / ممثل وزاره - النقل
-	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٢/٥	عضو	عام	٧. باسل عبد الرزاق مسلم / ممثل وزارة النقل

رابعاً/العقود المبرمة :

أبرمت الشركة عقدين خاصين 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 وبمذك مناقلة الحبوب بين المحافظات .
٢	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 / ٢٠١٤ .

ت	المدعي	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	مبلغ الدعوى	نتيجة الدعوى
١	الشركة العراقية للتنقل البري	الشركة العامة لتنقل البري	٢٠١٤/ب/٤٩٨	اجر مثل العقار المرقم ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف	-	ردت شكلاً
٢	الشركة العراقية للتنقل البري	الشركة العامة لتنقل البري	٢٠١٤/ب/٤٩٩	تخنية العقار المرقم ١/٢٢٤ م جرف النداف	-	ردت شكلاً
٣	الشركة العراقية للتنقل البري	١- الشركة العامة لتجارة الحبوب ٢- الشركة العامة للتنقل البري	٢٠١٢/ب/٥٠٠	ارجاع مبلغ سلفة	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠) ثلاثمائة مليون دينار	حسبت لصالح الشركة العراقية وصدقت تمييزاً
٤	الشركة العامة لتنقل البري	الشركة العراقية لتنقل البري	٢٠١٣/ب/٥٣	ارباح اسهم لتفتره من ٢٠٠٢ لغاية ٢٠٠٩	(١٠٠٠٦٢٠٨٦) مائة مليون واثنان وستون الف وستة وثمانون دينار	حسبت لصالح الشركة العامة لتنقل البري وصدقت تمييزاً
٥	الشركة العامة لتنقل البري	الشركة العراقية لتنقل البري	٢٠١٤/ب/٣٧٢	اقيام حمولات مفقوده	(٢٩٧٢٤٠٠٠٠) مائتان وسبعة وتسعون مليون ومائتان واربعون الف دينار	حسبت لصالح الشركة العراقية وصدقت تمييزاً
٦	شركة المحبة لتنقل العام	الشركة العراقية لتنقل البري	٢٠١٣/ب/٢٣٥	مستحقات نقل مواد غذائية من ميناء طرطوس السوري مراكز النفاض	(٧٧١١٥٠٠٣٤) سبعة وسبعون ومائة وخمسة عشر الف دولار امريكي واربعة وثلاثون سنناً	حسبت لصالح شركة المحبة وصدقت تمييزاً
٧	صبري غازي صكر	الشركة العراقية لتنقل البري	٢٠١٤/ب/٤٣٩	رفع حجز عقار عائد للمدعي	-	حسبت لصالح المدعي وصدقت تمييزاً
٨	مروان علي عبد الهادي	الشركة العراقية لتنقل البري	٢٠١٤/عمل/١١٠	الغاء امر اداري بالاحاله على التقاعد	-	حسبت لصالح المدعي وصدقت تمييزاً

سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠١٤



ت	رقم العقار	المساحة الكلية	المساحة المستغلة	الجهة المستغلة	كيفية الاستغلال	البدل	مدة العقد	الملاحظات
١	٢/١٢٧ م ٣ الوزيرية	١٤ دونم ١٩ اولك	٨٦,٥٠ م ٢	اجمالي العقار باستثناء ادارة الشركة واقسامها	شركة القارات السبع لتقسية الزجاج والتجارة العامة	١١٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار ومائة مليون سنوياً	٢٠١٥/١/١	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
٢	٢٠/٢١ م ١٠ عباوي	٥٦ دونم ٤ اولك	كامل العقار	أ/ الشركة الفرنسية كامل العقار عدا محطة الوقود.	ميناء جاف	٥٠٠٠٠٠ الف دولار امريكي عن كل سنة	تبدأ مدة الايجار من ٢٠١٠/١٢/١٣	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
				ب/ انسيد داود سئمان مجمان والسيد ماجد حميد حسن	محطة وقود	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ خمس وعشرون مليون دينار	تبدأ من ٢٠١١/١٢/٨	يعاد النظر في الايجار كل ( ٣ ) سنوات
٣	٥٦٧ / شمال الزبير	٢٠ دونم	أ/ الجزء الشمالي	حازم حامد مبارك	اعمال حداده وصناعه كرفانات جاهزة	٤٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون تدفع سنوياً	تبدأ من ٢٠١٤/١/١ ونغاية ٢٠١٦/١٢/٣١	تددة ٣ سنوات
				محسن سعيد كمر	اعمال حداده وصناعه كرفانات جاهزة	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠ سنة اشهر	تبدأ من ٢٠١٤/٦/١٠ ونغاية ٢٠١٤/١٢/١٠	تم تجديد العقد في ٢٠١٤/١٢/١٠ ولمدة ستة اشهر اخرى.

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





سابعا/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام / ٢٠١٤ مبلغاً قدره (٢٥٠٣٩٩٥٩١٧) دينار (مليارين وخمسمائة وثلاثة مليون وتسعمائة وخمسة وتسعون الف وتسعمائة وسبعة عشر دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
إيرادات تشغيلية	٢٢٧٣٥٧٤٠٣٥
إيرادات عرضية	٦٧٢٥٥٤٢١
إيرادات سنوات سابقة	٢٢٤٨١٣٨٥
فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	١٠٩٤٥٥٤١٥
أيجار موجودات ثابتة	٢٣٤٠٢٧٨٨
تعويضات وغرامات	٧٨٢٦٨٧٣

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام / ٢٠١٤ مبلغاً قدره (٤١١٣٣٧٣٨٨١) دينار (أربعة مليارات ومائة وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وثلاثة وسبعون الف وثمانمائة وواحد وثمانون دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الرواتب والاجور	١١٨٤٣٩٩٦٧٧
المستلزمات السلعية	٩٠٧٥١١٩١١
المستلزمات الخدمية	١٩٤٩٤٩٣٣٦
الاندثارات	١٤٩٠٧٧٢٠٩٥
المصروفات التحويلية	٤٨٤٨٠٥٠
المصروفات الأخرى	٣٠٦٩٣٥٨١٢
مصاريف الدعاية والإعلان	١٥٠٠٠٠٠
مصاريف الضيافة	١٠٤٤٠٠٠٠
مصاريف السفر والإيفاد	١٢٠١٧٠٠٠

ج/ الرواتب والأجور

- ١ . بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (١١٨٤٣٩٩٦٧٧) دينار (مليار ومائة وأربعة وثمانون مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون الف وستمائة وسبعة وسبعون دينار).
- ٢ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٧٦) منتسباً .
- ٣ . بلغ عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

٢١٧٠٠٠٠٠	- السيد حسن علي محمد /المدير المفوض
٢٠١٦٠٠٠٠	- السيدة سندس طارق علي/المدير الإداري
١٤٤٥٠٠٠٠	- السيدة حليلة عرب محمد / المدير الفني
١٤٤٣٠٠٠٠	- السيد رعد محمد حسين /مدير التشغيل
١٤٠٠٠٠٠٠	- السيد احمد محمد حمد / المدير المالي

ثامناً/ السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة في اظهار حساباتها وفقاً للمبادئ والمعايير المحاسبية المحلية والدولية المتعارف عليها واللوائح والتعليمات الصادرة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي كجهة معتمدة على الأسس والضوابط المقررة في النظام المحاسبي الخاص بالشركات ومن ثم النظام المحاسبي الموحد ولا توجد أي تغييرات على السياسات المحاسبية التي اتبعت خلال السنوات السابقة.

تاسعاً/ موجودات أسطول الشركة :

بلغت موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١٣ (٥٠) خمسون شاحنة.

عاشراً / ان نسبة استغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة هي (٢٤,٥%) من الخطة التشغيلية المخطط لها لعام/٢٠١٤

إحدى عشر /الاحتياطيات :

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٤٠٨٨٩٠٠٠	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٥٦٠٧٨٢٣٧٠	احتياطي مكاسب رأسمالية
١٠١١٥٦١٥٨٦	احتياطي إلزامي
٩٧٣٩٨٢١١٧	احتياطي أسهم مجانية
٢٤٠٨٠٢١٠	احتياطي عام
٢٥٢٤٩٤٩٤	احتياطيات متنوعة
٩٦٩١٩٦٧٦	الفائض المتراكم
(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)	العجز المتراكم
١٨٦٧٠٣٠٣٩٨	

شاكرين تعاونكم معنا خدمتاً للصالح العام .

محمد عبد الحسين جعفر  
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حمد  
المدير المالي