

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
٢٤-١	- 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 والدائراؤها
٦	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٨-٧	٤- الاستثمارات المالية
٩	٥- المخزون
١٠	٦- المدينون
١١	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١٢	٧- النقود
١٣	٨- رأس المال
١٤	٩- الاحياطيات
١٥	١٠- العجز المتراكم ١١- التخصيصات
١٧-١٦	١٢- الدائنون
١٨	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٩	١٣- دائنو توزيع الارباح
٢٠	١٤- الرواتب والأجور
٢١	١٥- المستلزمات السلعية
٢٢	١٦- المستلزمات الخدمية
٢٣	١٧- الاستخدامات الأخرى
٢٤	١٨- إيرادات النشاط الجاري
٢٥	١٩- الايرادات التحويلية والأخرى
٢٦	٢٠- المزايا العينية
٢٧	- كشف مقارنة الارقام الرئيسية للحسابات الختامية للسنوات الخمس الاخيرة - تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ١٧٣٣٤/٢٩/٢٩/٨
التاريخ: ١٣/١٠/٢٠١٦
٢٠١٦ / ١٧ / ١٣

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 / ٢٠١٥

بعد التحية : -

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة) كما في
٣١/كانون الاول/٢٠١٥ 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 تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٣٣٤) المؤرخ في ٢٠١٦/٢/٧ ، 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/٢٠١٥ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ بالرغم من تأكيداتنا السابقة على اعداد الحساب المذكور والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/٢٩، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي الموحد وبعبكسه فأنا سنضطر الى اعادة البيانات المالية لاستكمالها مستقبلاً ، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور مستقبلاً .

ب- عدم دقة المبالغ الواردة في كشف التدفق النقدي عنها في السجلات المالية للشركة المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ندرج ادناه اهمها :-

اولاً- ادرج ضمن فقرة المدفوعات غير العادية المبلغ المتحقق عن تسديد اقساط شراء الشاحنات من شركة شذى الخيرات البالغ (١٢١٩٥٠٠) الف دينار (مليار ومائتان وتسعة عشر مليون وخمسمائة الف دينار) وليس ضمن حساب دائنو نشاط غير جاري .

ثانياً- قامت الشركة ببيع اسهم مصرف الاتحاد العراقي بمبلغ (٩٤٤٣) الف دينار (تسعة ملايين واربعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) وقد ادرجت ضمن المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية للنشاط الجاري وليست ضمن فقرة التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية حيث تمت عملية بيع اسهم مصرف الاتحاد العراقي في ٢٣/١٢/٢٠١٤ في حين تم تسجيلها في السجلات واستلام وصل القبض في ٢٠١٥/١/٧ .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بمسك السجلات اللازمة لاعداد الكشف المذكور خلافاً للدليل الاسترشادي الخاص بأعداد الكشف الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق الامر الذي حال دون امكانية التحقق من صحة الحركة النقدية لحسابي مدينو النشاط الجاري ودائنو النشاط الجاري .

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

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

- مايزال تقرير مجلس الإدارة المعد من قبل الشركة والمرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة ، ندرج ادناه البعض من هذه المعلومات والمؤشرات :-
- أ- المعلومات او الايضاحات الاساسية التي تساعد على معرفة حقيقة الوضع المالي ومستوى اداء الشركة.
- ب- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية مع ذكر المعوقات والاختناقات التي واجهتها وخطط الادارة لتجاوزها.
- ج- اسماء اعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض المساهمين في مجالس ادارات الشركات المماثلة ومقدار مساهمتهم وحصصهم في رأس المال والمبالغ التي حصل عليها كل منهم كأجور والموافقات الاصولية لتلك المساهمات .
- د- عدم الافصاح عن حالات الشراء والبيع التي حصلت خلال السنة على حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل او المقارنات بين السنة الحالية والسابقة لمعرفة مقدار الاستثمارات الحقيقية وكذلك الرسملة خلال السنة .
- هـ- اسماء المساهمين المحجوزة اسهمهم من قبل مركز الايداع العراقي .
- و- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .
- ز- كشف تفصيلي لوسائل النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط .
- ح- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واطباء مجلس الإدارة ولشركائهم الاخرين في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .
- ط- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .
- ي- المبالغ والمزايا او اية منافع استلمها رئيس واطباء مجلس الإدارة خلال السنة .
- ك- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة ، والاجراءات المتخذة لمعالجتها .
- ل- معدل عدد العاملين خلال السنة موزعين حسب فئات مدخولاتهم الاجمالية السنوية .
- م- توضيح اية تغييرات او احداث جوهرية طرأت على الشركة او موجوداتها خلال الفترة من تاريخ الميزانية الى حين عرضها على الهيئة العامة .
- نوصي بضرورة الالتزام والافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير مجلس الإدارة الواردة بالقاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .

٣- نشاط الشركة:

أ- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى مقدارها (٧٣٨٧٤٦) الف دينار (سبعمئة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمئة وستة واربعون الف دينار) مقابل عجزاً مقدارها (١٣٩٥٥٤٧) الف دينار (مليار وثلاثمئة وخمسة وتسعون مليون وخمسمئة وسبعة واربعون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة ، وقد أظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية عجزاً مقدارها (٧٤٤٥٩٣) الف دينار (سبعمئة واربعة واربعون مليون وخمسمئة وثلاثة وتسعون الف دينار) مقابل عجزاً مقدارها (١٦٠٩٣٧٨) الف دينار (مليار وستمئة وتسعة ملايين وثلاثمئة وثمانية وسبعون الف دينار) للمرحلة ذاتها للسنة السابقة وبنقص مقدارها (٨٦٤٧٨٥) الف دينار (ثمانمئة واربعة وستون مليون وسبعمئة وخمسة وثمانون الف دينار) ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً- انخفاض ايراد خدمات النقل لشاحنات الشركة بمبلغ (٤٥٦٤٨١) الف دينار (اربعمائة وستة وخمسين مليون واربعمائة وواحد وثمانين الف دينار) وبنسبة (٥٢٤%) عن ايرادات السنة السابقة للأسباب التالية وكما اوضحته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٢/٣ :-

(١) توقف النقل الى المحافظات الشمالية والغربية بسبب الاوضاع الامنية.

(٢) قلة البواخر الواصلة الى الميناء .

(٣) كثرة الشاحنات الناقلة العائدة للشركة العامة للنقل البري ووزارة التجارة والشركات المتعاقدة

معها .

(٤) تفعيل نظام الحمولات القياسية .

ثانياً- انخفاض ايراد النقل للشركات الناقلة الثانوية بمبلغ (٢٤٦٥٥٨) الف دينار (مائتين وستة واربعين مليون وخمسمئة وثمانية وخمسين الف دينار) وبنسبة (٧٢%) عن ايراد السنة السابقة بسبب استمرار العمل بقرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ المتضمن (عدم التعاقد مع القطاع المختلط الا بحدود طاقتها التشغيلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) .

ثالثاً- زيادة ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي بمبلغ (١١٠١٥٩٧) الف دينار (مليار ومائة وواحد مليون وخمسمئة وسبعة وتسعين الف دينار) عن تأجير قطعة الارض للعقار المرقم (١٢٧/٢) وزيرية التابع للشركة الى شركة القارات السبعة .

رابعاً- انخفاض ايراد ايجار الاراضي بمبلغ (٩٤١٣) الف دينار (تسعة ملايين واربعمئة وثلاثة عشر الف دينار) بسبب انهاء العقد المبرم مع شركة الماس لصهر الحديد حيث كانت مدة العقد لغاية ٢٠١٤/٦/٣٠ ولم يتم تجديد العقد لاستغلال الموقع من قبل فرع الشركة في جرف النداف .

خامساً- ارتفاع الإيرادات التحويلية بمبلغ (٥٢٩٦) الف دينار (خمسة ملايين ومائتين وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٦٨%) عن إيرادات السنة السابقة وقد تركزت في حساب تعويضات وغرامات وذلك عن المبالغ المستلمة من بعض سواق الشاحنات نتيجة تعرض شاحناتهم الى حوادث وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٦/٢/٣ .

سادساً- انخفاض الإيرادات الاخرى بمقدار (٨٩٤٥٥) الف دينار (تسعة وثمانين مليون واربعمئة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٩٩%) والتي كانت تمثل استلام بدلات ايجار متأخرة استلمت العام الماضي .

سابعاً- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٢٦٧٦٥٦) الف دينار (مائتين وسبعة وستين مليون وستمئة وستة وخمسين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٥٧%) تركزت في الحسابات ادناه:-

(١) انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (١٤٣٢١٢) الف دينار (مائة وثلاثة واربعين مليون ومائتين واثنا عشر الف دينار) ونسبة (٥١٢%) عن السنة السابقة بسبب تخفيض الرواتب بنسبة (٢٥%) من الراتب الاسمي ابتداء من شهر تشرين الاول وذلك حسب الامر الاداري المرقم (٢٠٠٩) في ٢٠١٥/١٠/٤ وكذلك عدم صرف الراتب الاضافي للموظفين خلال السنة موضوع التقرير.

(٢) انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (١٤٠٤٤٩) الف دينار (مائة واربعين مليون واربعمئة وتسعة واربعين الف دينار) ونسبة (٥١٥%) عن السنة السابقة متمثلة بالوقود والزيوت واللوازم والمهمات المصروفة على الشاحنات التي تمتلكها الشركة بسبب قلة عدد النقلات وقلة البواخر الواصلة الى الموانئ العراقية وبالتالي قلة الصرف على تلك الشاحنات خلال سنة ٢٠١٥ .

ثامناً- انخفاض حساب المصروفات الاخرى/مصروفات سنوات سابقة خلال السنة موضوع التقرير بمقدار (٢٩٠٥١٦) الف دينار (مائتين وتسعين مليون وخمسمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (٥٩٥%) عن السنة السابقة لعدم صرف مكافآت لرئيس واعضاء ادارة الشركة ومنتسبيها خلال السنة موضوع التقرير.

ب- النشاط التشغيلي :-

أولاً- بين الجدول ادناه تفاصيل الخطة التشغيلية للشركة المعدة على اساس الكميات التي سيتم نقلها داخلياً خلال السنة موضوع التقرير ونتائج تنفيذ الخطة :-

اسم المادة	المخطط طن	المنقول الفعلي طن	الفرق طن	نسبة التنفيذ
الحبوب (رز، حنطة، شلب)	٦٠٠٠٠٠	١١٧٢٧١	٤٨٢٧٢٩	٢٠%
حاويات لصالح الشركة الفرنسية	٥٠٠٠٠	-	-	-
وزارة الكهرباء	١٥٠٠٠٠	٤٠٦٠	١٤٥٩٤٠	٣%
مواد مختلفة / تجاري (ماء، اثاث، مشروبات غازية)	-	-	-	-

ويلاحظ بشأن الجدول اعلاه تدني تنفيذ خطة الشركة في مجال نقل الحبوب وعقود وزارة الكهرباء حيث تراوحت نسب التنفيذ ما بين (٣% - ٢٠%) الامر الذي يؤشر عدم دقة اعداد الخطة التشغيلية نوصي بضرورة مراعاة الدقة في وضع خطط الشركة .

ثانياً- من خلال قيامنا بفحص وتدقيق الايرادات التشغيلية المخططة ونتائج تنفيذها لاحظنا ما يلي :-

(١) عدم مراعاة الدقة عند وضع خطة الشركة لتحقيق ايراد في مجال النقل بواسطة شاحنات الشركة خلال السنة موضوع التقرير والبالغة (٥٢٣٧٧٦٠) الف دينار (خمسة مليارات ومائتان وسبعة وثلاثون مليون وسبعمائة وستون الف دينار) حيث بلغ الايراد المتحقق (١٤٧٤٥٠٧) الف دينار (مليار واربعمائة واربعة وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة الاف دينار) ونسبة تنفيذ (٢٨%) وهي نسبة متدنية ، نوصي بضرورة توخي الدقة في وضع الخطط لتحقيق ايرادات الشركة .

(٢) خططت الشركة لتحقيق ايراد من الشركات الناقلة الثانوية المتعاقد معها لقاء عمولة (٥%) من الايراد المتحقق عن النقلة خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (١٣٩٥٠٠٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسة وتسعين مليون دينار) في حين بلغ الايراد المتحقق (٩٦٠٢٧) الف دينار (سنة وتسعون مليون وسبعة وعشرون الف دينار) ونسبة تنفيذ (٧%) فقط وهي نسبة متدنية جداً وقد بررت الشركة اسباب هذا التدني في التنفيذ عدم وجود عقود جديدة وقلة الحمولات التجارية بصورة عامة وكذلك قلة البواخر في الموانئ وعدم السماح للشركات الناقلة بالتحميل من الموانئ العراقية واقتصارها على النقلات الداخلية بسبب استمرار العمل بقرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ المشار اليه بالفقرة (٣- أ- ثانياً) اعلاه وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠١٦/٤/٢٠، نوصي بمراعاة الدقة في وضع خطط الشركة وبما يتناسب وطاقاتها المتاحة من وسائل نقل لتفعيل نشاطها الوارد في قانون تأسيس الشركة .

٤- الموازنة التخطيطية :-

اعدت الشركة موازنتها التخطيطية للسنة ٢٠١٥ تنفيذاً لاحكام الفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة بموجب قرارها المرقم (٣) والمتخذ بالجلسة الخامسة المعقودة بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠١٤ حيث بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية لهذه الموازنة (٦٦%) بالنسبة للمصروفات و(٣٥%) بالنسبة للايرادات وهي نسب متدنية في التنفيذ ولدى دراستنا لموازنة الشركة ومقارنتها مع المصروفات والاييرادات الفعلية تمكنا من تشخيص عدد من الملاحظات ندرج ادناه بعض الامثلة:-

أ- عدم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة حيث لاحظنا تدني نسب استغلال بعض الحسابات المخططة للصرف وكذلك عدم استغلال أرصدة بعض الحسابات المخططة خلال السنة وكذلك قيام الشركة بالصرف على بعض الحسابات دون التخطيط المسبق لها ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصروف الفعلي خلال السنة الف دينار	نسبة الاستغلال %
١١٢	مباني وانشاءات	٥٠٠٠٠	١٥٢٥٠	٣١
١١٣	الات ومعدات	٥٠٠٠٠	٥٣٥	١
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٥٠٠٠	٢٩٠٢٨	٣٩
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٠٠٠	٥٢٤١	٣٥
٣٢٥٢	قرطاسية	١٥٠٠٠	٥٢٨٢	٣٥
٣٢٦١	كساوي	١٠٠	-	-
٣٢٧١	مياه	٣٠٠٠	-	-
٣٢٧٢	كهرباء	٥٠٠٠	-	-
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	١٥٠٠٠	-	-
٣٣٣٥	احفالات	٥٠٠	-	-
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	١١٠	-
٣٨٣١	تبرعات للغير	١٠٠٠	-	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	١٠٠٠٠٠	-	-
٣٩٢	مصروفات عرضية	٥٠٠٠	-	-

نوصي بضرورة توخي الدقة عند اعداد الموازنة مستقبلاً .

ب- خططت الشركة لتحصيل ايرادات خلال السنة موضوع التقرير ضمن موازنتها التخطيطية فقد لوحظ
تدني في تحقق تلك الايرادات ، ندرج ادناه تفاصيل ذلك :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الايراد الفعلي خلال السنة الف دينار	نسبة التحقق %
٤٣١	ايراد خدمات النقل	٦٦٣٢٧٦٠	١٥٧٠٥٣٧	٢٤
٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	١٠٠٠٠	١٠٢٣	١٠
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٠٠٠٠	٢٨١	٣

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في وضع المخطط للايرادات عند اعداد الموازنة التخطيطية وبالشكل الذي
يتناسب مع امكانيات الشركة .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بتصديق كافة محاضر جلسات مجلس الادارة البالغة (٦)
جلسات المتعددة خلال السنة وللجنة الثالثة 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) ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠/٤/٢٠١٦، ندرج ادناه
تفاصيلها :-

تاريخ انعقاد الجلسة	رقم الكتاب	تاريخه
٢٠١٥/٣/٣	٩٦٧	٢٠١٥/٤/٥
٢٠١٥/٥/٤	١٣٦٠	٢٠١٥/٦/٧
٢٠١٥/٩/٢١	٢٠٢٠	٢٠١٥/١٠/٥
٢٠١٥/١٠/١٥	٤٠٤٩	٢٠١٥/١١/١٠
٢٠١٥/١٢/١٠	٣	٢٠١٥/١٢/١٣
٢٠١٥/١٢/٣٠	١	٢٠١٦/١/١٠

نوصي بضرورة متابعة دائرة تسجيل الشركات لمعرفة اسباب عدم المصادقة واستحصال مصادقته

على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة.

ثانياً- لوحظ تغيب العضو (علي مفتن خفيف) ممثل عن القطاع الخاص عن حضور (٣) جلسات متتالية
دون عذر مشروع ، ولم تتخذ الشركة بشأنه الاجراءات المنصوص عليها بالمادة (١١٥) من

القانون اعلاه والتي نصت على (اذا غاب عضو من اعضاء مجلس الادارة عن حضور الاجتماع تتبع الاجراءات المبينة في البندين (اولاً) و(ثانياً) من المادة (١٠٨) من هذا القانون بحسب الاحوال وبحل العضو الاحتياط محل العضو الاصلي مدة غيابه) ، نوصي بضرورة متابعة حضور اعضاء المجلس واستدعاء الاعضاء الاحتياط في حالة تغييبهم .

ب- أنظمة الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية في الشركة فقد تم تشخيص عدد من نقاط الخلل فيها ، ندرج ادناه اهمها :-

اولاً- لوحظ اشراك بعض موظفي قسم الرقابة الداخلية في العديد من اللجان وخاصة لجان الجرد والمطابقة ولجان المشتريات الامر الذي قد ينعكس على فاعلية اجراءات الرقابة الداخلية على هذه

الانشطة ندرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	رقم الامر وتاريخه	نوع اللجنة المشكلة	موقع العضو في اللجنة
ايمان خالد جمعة	مدقق اقدم	٧٧ في ٢٠١٦/١/٧	١- لجنة مطابقة الاثاث بين السجلات المالية وسجل الاسناد	رئيساً
			٢- لجنة مطابقة جميع المخازن (وقود وزيوت ، مخلفات ومستهلكات)	عضواً
			٣- لجنة مطابقة النقود (الصندوق) والاراضي والمباني ومحطات الوقود	رئيساً
		٢٦ في ٢٠١٦/١/٥	٤- شراء المتطلبات الخاصة بالموجودات الثابتة	عضواً
		٥٠٩٨ في ٢٠١٥/١٢/٧	٥- لجنة جرد الاثاث	رئيساً
		٥٠٩٩ في ٢٠١٥/١٢/٧	٦- لجنة التأمين	عضواً
حسين علي خزعل	معاون مدقق	٧٧ في ٢٠١٦/١/٧	١- لجنة مطابقة الآلات والمعدات والفوابل بين السجل المالي وسجل الاسناد	عضواً
			٢- لجنة مطابقة جميع المخازن بضمنها الوقود والزيوت والمخلفات والمستهلكات	عضواً
			٣- لجنة مطابقة النقود (الصندوق) والاراضي والمباني ومحطات الوقود مع الخزانات	عضواً
			٤- لجنة تصفية حساب المدينون/١٦ والمجهزون/٢٦	عضواً
		١٤٧١ في ٢٠١٥/٦/٣٠	٥- لجنة المشتريات	عضواً
		٥٠٩٩ في ٢٠١٥/١٢/٧	٦- لجنة الشطب	عضواً
		٥٢٣٠ في ٢٠١٥/١٢/٢٠	٧- لجنة شراء جوادر للشاحنات عدد (٧) من السوق المحلي	عضواً
حميد جواد صالح	مدير تدقيق	١٩ في ٢٠١٥/١/٤	١- لجنة مشتريات ولمدة ثلاثة اشهر اعتباراً من ٢٠١٥/١/٤	رئيساً
		٣٦ في ٢٠١٥/١/٥	٢- لجنة شراء الاطارات والبطاريات والزيوت والفلاتر الخاصة بالشاحنات	عضواً
		٧٧ في ٢٠١٦/١/٧	٣- لجنة مطابقة جميعاً لمخازن بضمنها الوقود والزيوت والمخلفات والمستهلكات	رئيساً
			٤- لجنة مطابقة بيع وشراء الاسهم وحركة راس المال	رئيساً
		٥٠٩٨ في ٢٠١٥/١٢/٧	٥- لجنة جرد صندوق المقر	رئيساً
		٥٠٩٩ في ٢٠١٥/١٢/٧	٦- لجنة البيع	عضواً
			٧- لجنة التسليم	رئيساً

نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً .

ثانياً- عدم وجود وصف وظيفي يحدد عمل كل موظف ومسؤوليته وواجباته حيث يتم اعتماد العنوان

الوظيفي في تحديد الاعمال الموكلة للموظفين ، نوصي بضرورة اعداد وصف وظيفي لكافة اقسام الشركة .

ثالثاً-عدم الاحتفاظ بصورة من الملفات والسجلات الالكترونية في مكان أمين خارج موقع الحاسبة ، نوصي بضرورة الاحتفاظ بنسخ من تلك الملفات في اماكن امينة خارج موقع الحاسبة للحفاظ على اوليات الشركة .

رابعاً- تضمنت تقارير قسم الرقابة الداخلية جرد مفاجيء للصندوق فقط دون القيام بزيارات لمواقع الشركة وتقديم نتائج بأعمال القسم الشهرية ، نوصي بضرورة تضمين تقارير القسم بكافة نتائج الاعمال التي يقوم بها .

خامساً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بفحص وتدقيق كافة قوائم الجرد السنوية للموجودات الثابتة والمخزنية وكشوفات المطابقة الخاصة بتلك القوائم للسنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتدقيق قوائم الجرد والمطابقة مستقبلاً .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة

اولاً- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة بتاريخ الميزانية ومن خلال فحص قوائم الجرد واجراءات المطابقة مع السجلات ، فقد لاحظنا ما يلي :-

(١) اعدت الشركة مطابقة لمحاضر الجرد على مستوى الغرف والاقسام دون توحيد نتائج الجرد مما افقد الجرد الغاية الاساسية من اجراءه ولدى قيامنا بمطابقة بعض قوائم الجرد مع السجلات فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم يتم تأشيرها من قبل لجان المطابقة الامر الذي يشير الى شكلية اجراءات المطابقة ، ندرج ادناه بعضاً منها :-

اسم الموجود	الرصيد بموجب الجرد الفعلي	الرصيد بموجب السجلات	الفرق زيادة (نقص)
مكتب ذو محجرين	٤٥	٥٥	(١٠)
كرسي دوار	٣٠	٢٧	٣
مروحة سقفية	٧٠	٦٤	٦
مدفأة كهربائية	٥٢	٤٦	٦

نوصي بالتحري عن هذه الفروقات وتوجيه لجان الجرد بتوحيد قوائم الجرد وحسب نوع الموجود لتسهيل اجراءات المطابقة مع السجلات .

(٢) لم تقم الشركة بأعتماد النموذج رقم (٦) لجرد العقارات المؤجرة للغير (اراضي/عقارات) خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرقمة (٢٠٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ ، نوصي بضرورة اعتماد النموذج الوارد في متطلبات اعداد البيانات المالية في جرد عقاراتها المؤجرة للغير .

(٣) وجود الكثير من حالات الشطب والتعديل بالحبر الابيض وازضافة بعض الفقرات في نهاية بعض قوائم الجرد دون تعزيزها بتواقيع المخولين مما يشير الى عدم دقة اعمال لجان الجرد ولم تبرر الشركة اسباب تلك الاضافات والتعديلات على استفسارنا المرقم (٤٥) في ١١/٧/٢٠١٦ ندرج ادناه بعض الامثلة الخاصة بالاضافات على قوائم الجرد:-

اسم المادة	الكمية	القسم
حاسبة يدوية	٣	جرف النداف
حاسبة يدوية	٤	القسم المالي
مدفأة كهربائية	٣	القسم المالي
مروحة سقفية	٣	غرفة الحرس
سرير منام	٢	غرفة الحرس
شلف خشب للاضابير	٢	جرف النداف/القسم الفني
هاتف	٢	جرف النداف/القسم الفني

نوصي بضرورة تحديد اسباب تلك الاضافات ومراعاة الدقة من قبل لجان الجرد عند القيام بأعمالها للحد من عمليات الشطب واستخدام الحبر الابيض والاضافات في القوائم .

(٤) لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة في فرع الشركة في محافظة نينوى بسبب الاوضاع الامنية وقد اتخذت الشركة قرارها رقم (٧) في جلستها المتعددة بتاريخ ٢١/٩/٢٠١٥ بنقل نشاط فرع الشركة الى اربيل لغرض ممارسة عملهم ولم يتأيد لنا اجراء جرد موجودات الموقع البديل رغم توجيه استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٢/٣/٢٠١٦، نوصي بضرورة اجراء الجرد على موجودات فرع الشركة المذكور وتزويد هيئة الرقابة العاملة بنسخة منه .

(٥) بالرغم من تضمين الامر الاداري الخاص بتشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة لفرع الشركة في كل من البصرة وجرف النداف ، الا انه تم تزويدنا بقوائم جرد موقعة من قبل اللجنة الرئيسية لجرد الاثاث مما يشير الى شكلية اعمال لجان الجرد ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٢/٣/٢٠١٦، نوصي بضرورة اجراء الجرد الفعلي من قبل اللجنة المكلفة بذلك .

(٦) تم تزويدنا بقوائم جرد موجودات فرع الشركة بالخصوص معتمدين على قوائم جرد سنوات سابقة والسجلات بالرغم من اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٢/٣/٢٠١٦ بعدم وجود اية موجودات للشركة في الفرع المذكور لكون الموقع مؤجر للشركة الفرنسية ، مما يشير الى شكلية اجراء الجرد ، نوصي بقيام لجان الجرد بأعمالها بشكل دقيق.

ثانياً- قامت الشركة بأعادة عدد من شاحناتها والعربات المشطوبة سابقاً الى العمل بعد اجراء بعض اعمال الصيانة عليها استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (٥) المتخذ بالجلسة المنعقدة في ٢٨/١٢/٢٠١٤ وحسب الامر الاداري المرقم (١٠٥٥) في ١٠/٩/٢٠١٥ والمدرج تفاصيلها ادناه :-

رقم الشاحنة	رقم القيد المحاسبي	القيمة الدفترية الف دينار	مبالغ الصيانة الف دينار	التفاصيل
٢٠٠٩/مختلط	٣٤٢ في ٢٠١٥/٢/٢٨	٨	٥٧٦٩	عن اعادة تأهيل الشاحنة
٢٠٠٩/مختلط	٤٤١ في ٢٠١٥/٣/٣١	٨	١٠٨٠	عن اعادة تأهيل الشاحنة
٢٤٤٩	٤٧١ في ٢٠١٥/٣/٢٢	٧	١٩٤٥٨	عن اعادة تأهيل السيارات الخدمية
٢٨٠٠٤٧				
١٧٠١/مختلط		٣		
عربات عدد (٧)	١٢٨٠ في ٢٠١٥/١٢/٢٨		١٢٦٠٠	عن اعادة تأهيل العربات
٢١٣١		٢		قيمة العربة فقط
٢١٦٠		٨		قيمة العربة مع الشاحنة
٢٢٠٥		٨		قيمة العربة مع الشاحنة
٢٠٨٢		٨		قيمة العربة مع الشاحنة
٢١٤٩		٩		قيمة العربة مع الشاحنة
١٩٠٩		٧		قيمة العربة مع الشاحنة
٢٣٦٦		٥		قيمة العربة مع الشاحنة

حيث تضمنت معظم المواد المصروفة لاعادة تأهيل تلك الشاحنات مواد ثانوية مثل (فلاتر، بك لايت، يدة باب، بوشة لحام ، طخم واشرات.... الخ) مما يشير الى ان قرار الشطب لم يكن صائباً في حينه مع العرض سبق ان اشير الى ذلك في تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٩/١٩٦٣٤) في ١٩/٩/٢٠١٣ ، نوصي بضرورة تسجيل تلك الشاحنات والعربات المعادة للعمل الى سجل الموجودات الثابتة وتحميل متخذي قرار الشطب المسؤولية.

ثالثاً- قامت الشركة ببيع عدد من المواد مستهلكة بمبلغ (١٩٠٥٧) الف دينار (تسعة عشر مليون وسبعة وخمسين الف دينار) بموجب القيد الرقم (٢١١٧) في ٣١/١٢/٢٠١٤ الا اننا لاحظنا قيامها بتنظيم قيد آخر بمواد اضافية لم تكن من ضمن مواد البيع المتفق عليها وذلك بموجب القيد الرقم (٤٠٧) في ١٥/٣/٢٠١٥ وبمبلغ (٢٠٨٧) الف دينار (مليونين وسبعة وثمانين الف دينار) ، نوصي بضرورة التحقق من اسباب عدم ظهور تلك المواد ضمن الكشوفات الخاصة بعملية البيع ومحاسبة المقصر .

ب- الموجودات المخزنية :-

اولاً- وجود فروقات بين ارصدة حسابات المخازن بموجب سجل الاستاذ العام عن ارصدها بموجب سجلات السيطرة المخزنية وقد تم اعتماد ارصدة سجل الاستاذ العام في اعداد البيانات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ ولم تبرر الشركة اسباب تلك الفروقات في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٠/٤/٢٠١٦ واكتفت بأنها ستقوم بمعالجتها في السنة اللاحقة وكما موضح في ادناه :-

اسم الحساب	رصيد سجل الاستاذ العام	رصيد سجلات السيطرة المخزنية	الفرق
	دينار	دينار	دينار
مخزن الوقود والزيوت	٢٧٤٠٣٦	٢٩٩١٠٥	(٢٥٠٦٩)
مخزن اللوازم والمهمات	٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	(٤٥٠٠٠)
مخزن الادوات الاحتياطية	٢١٤٢٦٤٨	٢١٢٢٦٤١	٢٠٠٠٧
مخزن القرطاسية	٢٩٥٤٧٠٤	٢٩٣٤٢٠٤	٢٠٥٠٠

نوصي بضرورة متابعة اسباب تلك الفروقات ومعالجتها اولاً بأول .

ثانياً- تكليف أمين مخزن واحد مسؤول عن كافة مخازن الشركة البالغ عددها (٦) مخازن رغم اختلاف انواعها مثل مخزن الوقود ومخزن اللوازم والمهمات ومخزن المتفرقة ومخزن القرطاسية ومخزن المرسيديس ، نوصي بضرورة عدم تكليف الموظف بأمانة اكثر من مخزن واحد لتحديد المسؤولية .

٧- الاستثمارات المالية :-

١- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣٦٣٠٣٦٦) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وثلاثون مليون وثلاثمائة وستة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ حسب السجلات المالية والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (١٣) شركة من القطاع المختلط والخاص وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات (٨٩٠) الف دينار (ثمانمائة وتسعون الف دينار) والتي تمثل الارباح المتحققة من شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة والنقل العام فقط للسنتين ٢٠١٢ و٢٠١٣ وتشكل هذه الارباح نسبة (٠,٢٥%) من قيمة الاستثمارات وهي نسبة ضئيلة جداً مقارنة بحجم الاستثمار ، بالاضافة الى حصول الشركة على اسهم مجانية ناتجة عن رسملة الارباح في (٣) شركات وكما موضح تفصيلها ادناه :-

اسم الشركة المستثمرا	عدد الاسهم قبل الرسملة	نسبة الرسملة %	عدد الاسهم المجانية المستلمة	عدد الاسهم بعد الرسملة
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	١٠٥٠٨٠١٥٢	١٦٠	١٦٨١٢٨٢٤٣	٢٧٣٢٠٨٣٩٥
مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥	٦	٥٠٧٠٣٩	٨٩٥٧٦٨٤
مصرف بابل	٦٣٧٣٦٨٧٤٤	٣,٩١٤	٢٤٩٤٤٦٤٦	٦٦٢٣١٣٣٩٠

نوصي بأعداد دراسة عن جدوى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات وايجاد بدائل لزيادة موارد الشركة .
ب- قامت الشركة ببيع اسهمها المستثمرة لدى مصرف الاتحاد العراقي البالغ عددها (٨٩٣٩٩٩٤٤٢) سهم بمبلغ (٧٩٠٨٨٦) الف دينار (سبعمائة وتسعين مليون وثمانمائة وستة وثمانين الف دينار) بموجب

وصل القبض المرقم (١١٠٥٣) في ٢٨/١/٢٠١٥ بواسطة شركة العراق للاوراق المالية للوساطة ولدينا بصدها ما يلي :-

اولاً- تكبدت الشركة خسارة عن عملية بيع تلك الاسهم بلغت (٢٢١٥٥) الف دينار (اثنان وعشرون مليون ومائة وخمسة وخمسون الف دينار) وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٢/١٠/٢٠١٥ ان اسباب بيع تلك الاسهم هو حاجة الشركة الى السيولة النقدية لتسديد اقساط الشاحنات المشتراة خلال عام ٢٠١٢ ، نوصي بتحميل الامر بالبيع مسؤولية تكبد الشركة لهذه الخسارة .

ثانياً- عدم استحصال الموافقات الاصولية المسبقة لاتخاذ قرار بيع تلك الاسهم لعملية البيع حيث صادق مجلس ادارة الشركة على محضر بيع الاسهم بموجب قراره المرقم (٤) في ٣/٣/٢٠١٥ في حين ان عملية البيع تمت في ٢٨/١/٢٠١٥ ، نوصي بتحميل متخذ قرار البيع مسؤولية ذلك.

ثالثاً- بالرغم من تحمل الشركة خسارة من عملية بيع تلك الاسهم فقد قامت الشركة بصرف مكافآت للجنة المكلفة بتداول اسهم الشركة المستثمرة برؤوس اموال الشركات الاخرى المؤلفة من (٥) اعضاء وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٤) في ٣/٣/٢٠١٥ وواقع (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) لكل عضو للجهود المبذولة في عملية البيع وبما يخدم مصلحة الشركة مما حمل الشركة بمصاريف اضافية دون مبرر ، نوصي بعدم تحميل الشركة بمثل تلك المصاريف الاضافية مستقبلاً.

رابعاً- عدم توقيع وختم تقرير حركات التداول من قبل شركة الوساطة التي نفذت عملية البيع ، نوصي بضرورة توقيع وختم تقارير حركات التداول من قبل شركات الوساطة مستقبلاً.

ج- لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط اسعار 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 مبين تفصيلها في ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية/كلفة الشراء للسهم بالدينار حسب الكشوفات الظاهرة في الميزانية	قيمة السهم حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٧/١٢/٢٠١٥ دينار
مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	١,٠٧٠	٠,٢٩٠
الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	١	٠,٣٧٠
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية	١١٢٦١٥٧٩	١	٠,٥٤٠
مصرف دجلة والفرات	٨٩٥٧٦٨٤	١	٠,٢٧٠
شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣,١٩٩	٠,٩٢٠

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

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بالتأييدات الخاصة بالاستثمارات المالية لكل من مصرف البصرة الدولي لكونه تحت التصفية وشركة المشروبات الغازية الشمالية لكونها خارج التداول بسبب الوضع الامني في محافظة نينوى وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٦/٢/١٥ ، نوصي بضرورة متابعة استحصال التأييدات المطلوبة .

٨- حسابات المساهمين:-

١- بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة بمحدود (١٠٩٩٦٩٠) الف دينار (مليار وتسعة وتسعين مليون وستمائة وتسعين الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث لم تقم الشركة بالاعلان عن ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية وسوق العراق للاوراق المالية ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود والاعلان بشكل واضح وفي اكثر من مكان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب- لوحظ وجود اسهم محجوزة ومرهونة لعدد من المساهمين في رأس مال الشركة بموجب كتب صادرة من وزارة المالية /دائرة عقارات الدولة حيث بلغ عدد الشهادات المحجوزة والمرهونة (٦٧) شهادة ومنذ سنة ١٩٩٦ - ٢٠١٥ مع العرض ان ارباح هذه الاسهم مازالت لدى الشركة الى ان تقوم الجهة المصدرة للحجز او الرهن بأرسال كتاب الى الشركة لغرض استلام تلك الارباح ، ندرج ادناه بعض امثلة على ذلك:-

اسماء المساهمين	رقم الشهادة	الجهة المصدرة للحجز	نوع الحجز	عدد الاسهم المحجوزة	رقم كتاب الحجز	تاريخ الحجز
جلال فضيل دارد هنودي	١١٦٩	وزارة النقل	حجز	٤٠٦٢	٨٣١٥	١٩٩٦
ميسون بشر عبد الكريم رسام	١٨٢٧	وزارة النقل	حجز	٤٠٦٢	٨٣١٥	١٩٩٦
حبيب ياقو توما	٨٩٦٥	مصرف سومر التجاري	رهن	٦٢٦١٥	٣٢٨٥	٢٠٠٠
عماد عبد الحميد احمد عماد العبيدي	١٠٢٤١	مصرف الاهلي العراقي	حجز	٣٥٤١٦٦٦	١٠٦٧	٢٠١٠
وليد عبد الحميد اسماعيل خالد	١٠٣١٢	مصرف التجاري العراقي	حجز	٦٠٠٠٠٠	-	٢٠١٠
زينب يوسف سعيد عبد الخزعلي	٩٣٩٦	محكمة بداءة الكرادة	حجز	٢٦٠٧٢٢٨٩	٥٥٥٠	٢٠١١
محمد عبد الحسين جعفر عبد الحسين	٩٩٦٦	مصرف بابل	رهن	٣٣٣٧٩٠٤٠٨	١١١٦	٢٠١١

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة هذه الحجزات وتصفيتها مع الجهات ذات العلاقة.



بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (١٦٨٧٦٧٦٤) الف دينار (ستة عشر ملياراً وثمانمائة وستة وسبعون مليوناً وسبعمائة وأربعة وستون ألف دينار) و(١٣٤٨٢٥٧٥) الف دينار (ثلاثة عشر ملياراً وأربعمائة واثان وثمانون مليوناً وخمسمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بصدد الملاحظات التالية :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١٦٦٧٦٣٦٧) الف دينار (ستة عشر ملياراً وستمائة وستة وسبعون مليوناً وثلاثمائة وسبعة وستون ألف دينار) وتشكل نسبة (٩٩%) من اجمالي رصيد المدينون كما بلغ مجموع الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (١١٧٥٠٧٥٨) الف دينار (احدى عشر ملياراً وسبعمائة وخمسون مليوناً وسبعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨٧%) من اجمالي رصيد الدائنون كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم تتخذ الشركة اي اجراء بشأنها رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/٢٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة الف دينار
١٦١١	المدينون	مدينو قطاع عام	١٢٠٧٨٥٨
١٦١٣		مدينو قطاع مختلط	١٧٨١
١٦١٤		مدينو قطاع خاص	١٠٧٦٧٣
١٦١٥		مدينو قطاع خارجي	١٤٧٣٣٤
١٦٥		مدينون نشاط غير جاري	٥١٠٦٨
١٦٦١		تأمينات لدى الغير	٥١٥٤١٧
١٦٦٣		مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٢٠٧
١٦٦٥		فروقات نقدية ومخزنية /لظروف عادية	٤٣٥٩٢
١٦٦٦		فروقات نقدية ومخزنية /لظروف غير عادية	٨٦٩٠٢
٢٦١١	الدائنون	مجهزون قطاع عام	٢٧٧٢٦
٢٦١٤		مجهزون قطاع خاص	٤٤٥٨٥٥
٢٦١٥		مجهزون قطاع خارجي	٥
٢٦٥		دائنون نشاط غير جاري	٤٥٨٣٥
٢٦٦١		تأمينات مستلمة	٢٥٠٦٩١٢
٢٦٦٣		مصاريف مستحقة	٧١٨
٢٦٦٥		رواتب واجور معادة	١٤٤٣٨
٢٦٦٨		فروقات نقدية ومخزنية	٢٠٨٠
٢٦٦٩		تعويضات وغرامات مؤجلة	١٥٣٥٩١٦

نوصي بأخذ ما يلزم لغرض متابعتها وتصفيتها .

ب- بالرغم من تشكيل لجنة خاصة بتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والمخالفة لطبيعتها الخاسية البالغ رصيدها (١٦٦٧٦٣٦٧) الف دينار (ستة عشر مليار وستمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وسبعة وستون الف دينار) و(١١٧٥٠٧٥٨) الف دينار (احدى عشر مليار وسبعمائة وخمسون مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) على التوالي بموجب الامر الاداري المرقم (٤٠) في ٢٠١٥/١/٥ الا ان اغلب تلك الارصدة مازالت ظاهرة في السجلات لغاية تاريخه مع العرض تم تنظيم قيود اخرى ادت الى زيادة تلك الارصدة المخالفة لطبيعتها والتي توضحها جداول تحليل اعمار الديون ، نوصي بضرورة تفعيل عمل اللجنة وتكثيف الجهود لدراسة هذه الارصدة ومعالجتها وتصفيتها وفقاً للاصول المعمول بها .

ج- بلغ عدد الجهات المدينة والدائنة التي تمت مفاحتها لغرض تأييد ارصدها لدى سجلات الشركة للسنة موضوع التقرير (١٦) جهة مدينة فقط من القطاع العام وواحدة من القطاع المختلط فقط من اجمالي الجهات المدينة والدائنة البالغ عددهم حوالي (٢٣٩١) جهة اضافة الى التأخر بمفاحة تلك الجهات لغاية ٢٠١٦/٢/٥ ، نوصي بضرورة مفاحة كافة الجهات المدينة والدائنة ومتابعة تلك الجهات للحصول على تأييدات بصحة ارصدها.

د- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٥٥٧٤٢٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بضمنه مبالغ بدمية سواق الشركة المستمرين بالخدمة عن مبالغ تضمنينهم بأقيام السيارات المسروقة والحمولات المفقودة التي تعود لسنوات سابقة مع العرض بأن المبلغ المسدد منه خلال السنة موضوع التقرير بلغ (٤٤٣١) الف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) فقط والذي يشكل نسبة (٢٨,٠%) من اجمالي المبلغ اعلاه مما يشير الى ضعف ادارة الشركة في متابعة تحصيل ديونها ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتحصيل ديون الشركة ضماناً لحقوقها.

هـ- عدم تناسب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ رصيده (٢٥٤٦٢٦١) الف دينار (ملياران وخمسمائة وستة واربعين مليون ومائتان وواحد وستون الف دينار) مع مبلغ ديون الشركة والذي يشكل نسبة (١٥%) من ديون الشركة مع العرض ان الشركة لم تستخدم الرصيد المذكور لمعالجة ديونها المتراكمة، نوصي بزيادة التخصيص المذكور ومعالجة الديون المتعدرة التسديد.

و- بلغ رصيد حساب التأمينات المستلمة مبلغ (٢٦١٥٧٣٦) الف دينار (ملياران وستمائة وخمسة عشر مليون وسبعمائة وستة وثلاثين الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والتي تمثل معظمها تأمينات مستلمة من

الشركات الناقلة الثانوية التي كانت تتعامل معها الشركة ، ولدنيا بصدده ما يلي :-

اولاً - ان معظم ارصدة الحساب المذكور تمثل تأمينات مستلمة من شركات ناقلة ثانوية اهلية توقف تعامل الشركة موضوع التقرير معها ومنذ سنوات طويلة وما قبل احداث عام ٢٠٠٣ ولم يتم تصفية

ارصدها، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الشركة	الرصيد الموقوف لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١
شركة الهنوف	٤٠٥٩٣٩٨
شركة الفوز	١٦٩٠٨٩٠
شركة الشاكر	١٤٧٠٥٧٤
شركة الطف	١٣٧٣٠٩٦
شركة رسن بنيان	٥٢٠٩٦٢
مكتب النخوة	٤١٦٥٤٢
مكتب البحر	٣٥١٩١٢
شركة الجنائن	٢٧٢٨٧٢

نوصي بمتابعة تصفية ارصدة تلك الشركات .

ثانياً- اظهر حساب التأمينات المستلمة مبلغ (٤٤٩٣٧) الف دينار (اربعة واربعون مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) مخالف لطبيعته الحسابية يخص معظمه الشركات الناقلة الثانوية استعمل في حينه كحساب وسيط عند استلام المبالغ من الشركة اعلاه ولا توجد اية اوليات تخص الموضوع وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٦/٢/٨ ، نوصي بدراسة تلك الارصدة وتصفيتها .

ثالثاً- تضمن الحساب المذكور اعلاه فتح حسابين لحوافر السواق ما قبل ٢٠٠٣ و ٢٠١٣ وكما موضح

ادناه:-

نوع الحساب	الرصيد الموقوف كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار	تحليل عمر الرصيد	التسلسل حسب كشوفات الحساب
مدین مخالف لطبيعته	١٢٢٧٧	قبل ٢٠٠٣	١١٠٥٣
دائن	٤٦٢٥٠	في ٢٠١٣	٢٠١٣

نوصي بضرورة توحيد الحساب المذكور اعلاه وتصفية تلك المبالغ الموقوفة والمخالفة لطبيعتها في حالة انتفاء الحاجة منها.

ز- عدم قيام الشركة موضوع التقرير بتسديد ما بذمتها للجهات المعنية ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ رغم مضي مدة طويلة على تحقيقها وقد بررت الشركة سبب ذلك هو سوء الوضع المالي وعدم توفر السيولة النقدية في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٦/٢/٨ و (١٤) في ٢٠١٦/٢/٨ وكما موضح بالجدول

ادناه:-

اسم الجهة	المبلغ المستحق الدفع الف دينار	تاريخ تحقيق الدين
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦٢٢٦١	من سنة - ثلاث سنوات
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٥٧٥٣	٢٠٠٠

نوصي بضرورة تسديد مستحقات الجهات الرسمية في تاريخ استحقاقها .

١٠- النقد في الصندوق ولدى المصارف:-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف داخل وخارج العراق (١٤) حساب بلغ رصيدها (١٤٥٣٦٣٠) الف دينار (مليار واربعمئة وثلاثة وخمسون مليون وستمئة وثلاثون الف دينار) حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بصدد ما يلي :-

أ - لم تقم الشركة بتنظيم مطابقة كشف حساب الشركة الجاري المفتوح لدى مصرف بابل/فرع الموصل/ باب الطوب رقم (٣١١٩٩) مع السجلات وتأييداً بصحة الرصيد البالغ (٨٢١) دينار (ثمانمائة وواحد وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بسبب الظرف الامني للمحافظة وحسب اجابة الادارة العامة للمصرف الواردة بكتابه المرقم (٧١٤/١) في ٢٠١٦/٢/٧ ، نوصي بمتابعة الادارة العامة للمصرف لغرض الحصول على تأييد بصحة الرصيد .

ب- اظهر رصيد حساب الشركة الجاري المفتوح لدى مصرف بابل رقم (٨٠٢) مبلغ (١٠٦٠٣٢٨٢٠) دينار (مائة وستة ملايين واثنتان وثلاثين الف وثمانمائة وعشرين دينار) حسب سجلات الشركة مخالفاً لطبيعته المحاسبية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد بررت الشركة ذلك هو لتحرير الصك المرقم (٧١٤٠) في ٢٠١٥/١١/١٠ بمبلغ (١١٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة وعشرة ملايين دينار) على الحساب المذكور دون توفر الرصيد المطلوب لتغطية المبلغ بالرغم من طلب الشركة بكتابها المرقم (٤٠٤٦) في ٢٠١٥/١١/١٠ والمؤكد عليه بالكتاب المرقم (٢٦٤) في ٢٠١٦/١/٢٥ لتحويل المبلغ المذكور من الحساب الجاري للشركة (١٣١٠) الى حسابها (٨٠٢) ، الا ان المصرف لم ينفذ تلك المناقلة لغاية تاريخه اعلاه دون استحصال الموافقات الاصولية لاجراء تلك المناقلات كون الحساب المذكور يخص التأمينات المستلمة من الشركات الناقلة الثانوية الاهلية ولا يجوز استخدامه لغير الغرض منه .

نوصي بضرورة المتابعة الجدية مع المصرف ومعرفة اسباب عدم تنفيذ تلك المناقلة .

ج - من خلال قيامنا بتدقيق مطابقة كشف حساب الشركة المفتوح لدى مصرف الرافدين /فرع الشيخ عمر رقم (٥٩٨٠) مع سجلات الشركة والبالغ رصيده (٥٧٩٦٠) الف دينار (سبعة وخمسون مليون وتسعمائة وستون الف دينار) حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ لاحظنا وجود صكوك

موقوفة تمثل ارباح عدد من المساهمين مضت على اغلبها المدة القانونية البالغة ستة اشهر وعشرة ايام لم تقم الشركة بالغائها لغاية تأريخه ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

المبلغ /دينار	رقم الصك وتاريخه	التفاصيل
١٩٠٦٣	٣٥٢١ في ٢٠١٥/٤/١٤	ارباح ٢٠١٢-٢٠٠٣ للشهادة ٢٦٦٨
٢٠٤٩٩	٣٥٢٣ في ٢٠١٥/٤/١٤	ارباح ٢٠١٢-٢٠٠٣ للشهادة ١٩٢٤
٢٠٤٩٩	٣٥٣١ في ٢٠١٥/٤/١٤	ارباح ٢٠١٢-٢٠٠٢ للشهادة ١٩٥٨
١٩٠٦٣	٣٥٢٧ في ٢٠١٥/٤/١٤	ارباح ٢٠١٢-٢٠٠٣ للشهادة ٢٩٧٧
١٩٠٦٣	٣٥٢٨ في ٢٠١٥/٤/١٤	ارباح ٢٠١٢-٢٠٠٣ للشهادة ٢٦٧٨

نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بصدد تلك الصكوك .

١١- العقود :-

أ- العقد المبرم بين الشركة العراقية للنقل البري وشركة كنوز الحلواني للتجارة العامة والصناعات الغذائية

لصالح الطرف الاول من مناطق التحميل في مدينة عين تمر/محافظة كربلاء ، ولدينا بشأنها الاتي :-

أولاً- عدم اعطاء رقم تسلسلي للعقد ، نوصي بضرورة اعطاء رقم تسلسلي للعقد .

ثانياً- لم يتم تحديد الكمية التي سيتم نقلها من قبل الشركة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة استكمال

كافة المعلومات الضرورية .

ثالثاً- عدم تضمين العقد فقرة تشير الى استيفاء رسم الطابع البالغ (٠,٠٠٢) خلافاً لقانون رسم الطابع

المرقم (٧١) لسنة ٢٠١٢، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه لضمان حقوق الدولة.

رابعاً- عدم تضمين العقد فقرة لتحديد مدة العقد وتأريخ بدء سريان العقد وانتهائه ، نوصي بضرورة

تضمين العقد لتلك الفقرات .

خامساً- عدم تضمين العقد فقرة استيفاء الرسوم العدلية وكذلك استقطاع نسبة (٢,٧%) كتأمينات

ضريبية ، نوصي بضرورة تضمين عقود الشركة لتلك الفقرات لضمان حقوق تلك الجهات.

ب- عقود الايجار :-

قامت الشركة بتأجير العقار العائد لها المجاور لمقر الشركة اضافة الى عقود الايجار السارية المفعول من

سنوات سابقة وعددها (٦) عقود ولدينا بشأنه الاتي :-

أولاً- قامت الشركة بالتعاقد مع شركة القارات السبعة لتأجير العقار المرقم (١٢٧/٢) ووزيرية لغرض

إقامة معامل متعددة ومخازن لتقسية الزجاج والتجارة بمساحة (١٤) دونم بمبلغ (١١٠٠٠٠٠٠)

الف دينار (مليار ومائة مليون دينار) يدفع مقدماً كل سنة وقد تضمنت الفقرة (٤) من العقا.

(تكون مدة العقد ١٥ سنة تبدأ من تاريخ سريان بدل الايجار الممنوحة للمستأجر على ان تجري

المراجعة على العقد كل (٥) سنوات لغرض زيادة او نقصان بدل الايجار وبما يتناسب مع واقع الحال والظروف المحيطة وعلى اساس سعر الدينار بالنسبة الى الدولار) في تاريخ توقيع العقد الذي كان في ٢٠١٥/١/٢ والذي يعادل كل (١) دولار (١٢٢٥) دينار (الف ومائتان وخمسة وعشرون دينار) دون اعتماد نشرة البنك المركزي في تحديد سعر التحويل يوم التعاقد ، نوصي بضرورة اعتماد نشرة البنك المركزي في تحديد تعاقدات الشركة بالعملة الاجنبية .

ثانياً- قامت الشركة بتجديد عقد تأجير محطة الوقود العائدة لها الكائنة في ابو غريب لكل من (داود سلمان عجمان وماجد حميد حسن) والتي هي جزء من العقار المرقم (١٠/٢١) عباوي هور الباشا ببدل ايجار سنوي (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) لمدة ١٠ سنوات على ان يكون دفع الايجار مقدماً كل سنة ولدينا بشأنه الاتي :-

(١) اتخذت الشركة قرارها المرقم (٣) المتخذ بالجلسة السادسة المنعقدة في ٢٠١٥/٣/٣ بالموافقة على طلب المستأجر على تأجيل الدفع الى النصف الثاني من السنة الا انه من خلال متابعتنا للتسديد لاحظنا ان التسديد كان مجزأ وعلى (٣) اقساط سدد نصفه خلال عام ٢٠١٦ دون اتخاذ الاجراءات القانونية بحقه ، ندرج ادناه تفاصيل تلك التسديدات :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ المسدد/ الف دينار
١١٥٣٨	٢٠١٥/١١/١٨	٨٠٠٠
١١٦١٢	٢٠١٥/١٢/٢٩	٤٥٠٠
١٢٠٢١	٢٠١٦/٣/٧	١٢٥٠٠

نوصي بملافاة ذلك مستقبلاً وتحميله التبعات القانونية المترتبة على تأخر التسديد.

(٢) افتقار العقد لعدد من النصوص والفقرات التي تضمن حقوق الشركة والجهات الاخرى مثل الغرامات التأخيرية ورسم الطابع والرسم العدلي ، نوصي بضرورة تضمين العقد لتلك الفقرات لضمان حقوق كافة الجهات .

ثالثاً- لم توضح الشركة الغرض من استغلال المستأجر للمأجور في عقدها المبين تفاصيله ادناه خلافاً لما ورد في المادة (٨) من العقد والتي تنص على (لا يحق للمستأجر إستغلال المأجور خلافاً للغرض الذي اجر لاجله.... الخ)

اسم المستأجر	مدة العقد	رقم القطعة المؤجرة	المساحة المؤجرة	مبلغ العقد/ الف دينار
حمزه عباس جاسم	٣ سنوات	جزء من العقار المرقم ١٥ م ١/٢٢٤ جرف النداف	٩,٥ دويم	٢٠٠٠٠

نوصي بضرورة تضمين العقود لفقرة تشير الى الغرض من الاستئجار لغرض الزام المستأجر بالانتفاع منه وحسب الغرض المخصص .

ج- عقود السواق :-

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من الكفالات الضامنة المقدمة من قبل سواق شاحنات الشركة لاحظنا عدم تناسب مبلغ الكفالات المقدمة مع المبالغ الواجبة التقديم حسب عقودهم المبرمة مع الشركة والبالغة (١٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار) رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٦١٨٢/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٣١ الخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٣، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم السائق	الملاحظات
نشأت فلاح لازم	مبلغ الكفالة المقدم (٩٧٥٠٠) الف دينار من اصل (١٠٠٠٠٠) الف دينار
رعد وشي طاهر	مبلغ الكفالة المقدم (٧٨٧٥٠) الف دينار من اصل (١٠٠٠٠٠) الف دينار
سامي حسين سدخان	مبلغ الكفالة المقدم (٩٠٠٠٠) الف دينار من اصل (١٠٠٠٠٠) الف دينار
محمد مبارك مهدي	مبلغ الكفالة المقدم (٦٥٠٠٠) الف دينار + كفالة موظفين عدد ٢
حيدر ابراهيم خريبط	لا توجد لدية اي نوع من الكفالات
هاشم مجبل عطية	رقم العقار في سند الرهن ٥٨٩٣٢/٤ وفي سند المداينة ٥٨٩٣٤/٤

نوصي بضرورة الحصول على كفالات ضامنة من السواق بما يغطي قيمة الشاحنة المستلمة حفاظاً على حقوق الشركة .

١٢- الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعوى وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٠/س/٤٣٣	وزارة الدفاع	المطالبة بأجر المثل للعقار المرقم ٥٦٧/شمال الزبير للفترة من ٢٠٠٨/٣/٢٣ ولغاية ٢٠١٠/٦/٣	في مرحلة التنفيذ في مديرية التنفيذ رقم الاضبارة التنفيذية ٢٠١٢/٣١٠٧
٢٠١٣/ب/٢٧٤	وزارة الدفاع	المطالبة بأجر المثل للعقار المرقم ٥٦٧/شمال الزبير للفترة من ٢٠١٠/٦/٤ ولغاية ٢٠١٣/٥/٩	في مرحلة التنفيذ في مديرية التنفيذ بموجب الاضبارة التنفيذية بالعدد ٢٠١٤/٢٠٣
٢٠١٥/ب/١٣٢٣	وزارة الدفاع	المطالبة بالفوائد القانونية عن اصل المبلغ (١٢٥٤٥) الف دينار (اثنا عشر مليون وخمسمائة وخمسة واربعون الف دينار) لامتناع وزارة الدفاع عن التسديد من تاريخ صدور القرار في ٢٠١٣/١٢/١٩ ولغاية تاريخ اقامة الدعوى في ٢٠١٥/٧/١٣	لا زالت في مرحلة البداية

نوصي بضرورة متابعة تلك الجهات لتصفية تلك الدعاوى واستلام مستحقات الشركة .

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

ت	رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم كتاب اجابة الشركة وتاريخه	رقم كتاب الديوان وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية
١	١٩٦٣٤/٢٩/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/٥/٢٠١٢/	٤٦٦٩ في ٢٠١٣/١١/٧	٥١٢٤٨١/٢٩/٢٩/٨ ي ٢٠١٤/٧/٢	موضوعها
					رقم الفقرة في التقرير
					٥-١ - ثالثاً
					المخالفات في تطبيق القوائم والانظمة والتعليمات المافذة
					٦-٥
					الموجودات الثابتة
					٩-١ - ب - ج
					المدينون والدائون
					١٠-٦
					التقديرة في الصندوق ولدى المصرف
					١٢ - ب - اولاً - (١)
					العقود
					(٣) - (٤)
					١٢ - ثانياً - ٢ - ١
					العقود
١٢ - ثانياً - ٢ - ب					
العقود					
١٥-١					
متابعة تقارير الديوان السابقة					
٨-٣					
الموجودات الثابتة					
١٠-٣ - ج - و					
المدينون والدائون					
١١-١					
التقديرة في الصندوق ولدى المصرف					
١٥-٦					
متابعة تقريرنا المرقم (٢٢٧٦٤/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١٠/٢٥					
٨-٥					
المدينون والدائون					
٩-٦ - ب - اولاً - رابعاً					
التقديرة في الصندوق ولدى المصرف					
١١-٥ - ط - اولاً					
العقود					
٢	٥١٦١٨٢/٢٩/٢٩/٨ ي ٢٠١٤/٨/٣١	نتائج اعمال الرقابة والمدقق لسنة / ٢٠١٣	٥٧٣٦ في ٢٠١٤/١١/١٩	١٣٣٣/٢/٢٠ في ٢٠١٥/١٠/٨	موضوعها
					رقم الفقرة في التقرير
٢-٣ ج ، د ، هـ ، ز					
الامور التنظيمية					
٣	١٩٦٨٣/٢٩/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٨/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣	٥٧٣٥ في ٢٠١٤/١١/١٩	١٥٣٧٤/٢/٢٠ في ٢٠١٥/٩/١٣	موضوعها
					رقم الفقرة في التقرير
					٤-٦
					المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات المافذة
					٥-٥
					اولاً
					الموجودات الثابتة
٦-١					
الاستثمارات المالية					
٧-١					
حسابات المساهمين					
٨-١ ، ب ، ج ، د ، هـ					
المدينون والدائون					

التدبير في الصندوق ولدى المصارف	ب-٩				
العقود	١٠-١- تانياً ب , ج				
الدعاوى	١-١١				
مراجعة تقارير الديوان السائلة	١٢-١, ب, ج				

ب - تأخر الشركة بالاجابة على تقاريرنا الخاصة بالبيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطتها وحساباتها للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بموجب كتابها المرقم (٣٣٥) في ٢٠١٦/٢/٧ مما يعد مخالفة لاحكام المادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تنص على ما يلي (تعد مخالفة لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج ادناه تفاصيل تلك التقارير :-

رقم التقرير الصادر	تاريخه	نوع التقرير
١٢٨٣٥/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٥/٧/٢٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ .
١٢٨٣٦/٢٩/٢٩/٨	٢٠١٥/٧/٢٩	البيانات المالية لسنة ٢٠١٤/

نوصي بضرورة الاجابة على تقاريرنا بالتوقيات المحددة فيها مستقبلاً

ج- تم اصدار تقريرنا المرقم ذي العدد (١٧٣٣٣/٢٩/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٧/١٠/٢٠١٦ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/١٠/١٧

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٨٢٩١٥٠٢١١٦	٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢
٢	١١٨	النفقات ايرادات مؤجلة	١٠٦٣٠٩٦٥	١٣٣٩١٦٨٥
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	-
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤	٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠
			١٢٩٩٨٢٤٨٧٤٥	١٣٩٥٤٤٩٦٩٥٧
		الموجودات المتداولة		
٥	١٣	المخزون	٥٣٧٦٣٨٨	١٩٢١٧٨٤٢
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٥٢٤٩٦٠٤	٥١١٦٣٦٩
٦	١٦	المدينون	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١
٧	١٨	التفود	١٤٥٣٦٣٠٣٢١	٢١٢٠١١٥٤١٩
			١٨٣٤١٠٢٠٥١٥	١٩٥٤٠٧٥٦١٦١
		مجموع الموجودات	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٤٩٢١٤٦٠١٧٥	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)	(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)
	٢٣	التخصيصات	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١
			١٧٨٥٦٦٩٤٣٨٣	١٨٤١٣٢٩١٤٩٩
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٦	الدائنون	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	١٥٠٨١٩٦١٦١٩
		مجموع مصادر التمويل	٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠	٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨



رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحسين جعفر

م المفوض
حسن علي محمد

م المالي
إيمان يوسف شريف

المحاسب القانوني
مقدم عصام بونس

المحاسب القانوني
د. بسمة قيس شهاب الدين

الموافق في ١٠/١٧/٢٠١٦ م

حصولاً لقرينة المرفق ٨/٢٩/٢٠١٦ / ١٧٢٢٤

د/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف - المحاسبي	رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧	٢٢٩٦٩٧٦٨٢٣
١٨	٤٦٢-٤٦١	الفوائد الدائنة وإيجارات الأراضي	٩٩٨٤٩٦٦١٧	١٠٩٢٦٢١٥٩
			٢٧٩٥٣٨٣٨٢٤	٢٤٠٦٢٣٨٩٨٢
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٠٤١١٨٧٣٩٢	١١٨٤٣٩٩٦٧٧
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٦٧٠٦٢٩٧٣	٩٠٧٥١١٩١١
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٢٧٠٣٥٣٩٧	٢١٨٩٠٦٣٣٦
١	٣٧	الاندثارات	١٤٩٣٨٩٤١٢٧	١٤٩٠٧٧٢٠٩٥
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٩٥٠٢٠٠	١٩٦٢٠٠
			٣٥٣٤١٣٠٠٨٩	٣٨٠١٧٨٦٢١٩
			(٧٣٨٧٤٦٢٦٥)	(١٣٩٥٥٤٧٢٣٧)
		<u>عجز العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>		
١٨		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>		
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٢٣٢٣٥	١٩٣٢٥٦
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٣١٢٢٥٨٧	٧٨٢٦٨٧٣
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨١٩٥٩	٨٩٧٣٦٨٠٦
			١٤٤٢٧٧٨١	٩٧٧٥٦٩٣٥
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨٥٤٨٧٥	٤٦٥١٨٥٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٦٤١٩٤٧٩	٣٠٦٩٣٥٨١٢
			٢٠٢٧٤٣٥٤	٣١١٥٨٧٦٦٢
			(٧٤٤٥٩٢٨٣٨)	(١٦٠٩٣٧٧٩٦٤)
		صافي العجز / المرحلة الثانية		



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

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن النشاط الجاري:
		٩٦٦٤٠	التدفق المستلم عن :-
		٣٩٦١٥٩٠٨٧٢	إيرادات أخرى
٣٩٦١٦٨٧٥١٢			مدينو النشاط الجاري
		١٨٠٩٧٢١٢٩٨	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-
		٤٠٤٦٩٠٧٥	الاستخدامات
		١٢٤٣٥٩٨٠	مصرفات تحويلية
		٧٩٩٠٩٥٠	المصرفات الأخرى
		٢٠٨٥٢٣٤١٢٠	الزيادة في المخزون
٣٩٥٥٨٥١٤٢٣			دائنو نشاط الجاري
		١٤٤٩٢٢٠٠	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية:-
		١٢١٩٥٠٠٠٠٠	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير عادية
			المدفوعات النقدية عن الفقرات غير عادية
(١١٩٩١٧١٧١١)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
		٣١٢٢٣٣٣٩	٢- التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :
		٧٩٠٨٨٥٥٤٦	التدفق المستلم من :-
٨٢٢١٠٨٨٨٥			استثمارات أخرى
			بيع استثمارات
		٧٥١٥٢٠٠١	تنزيل: المدفوعات النقدية عن :
		٧٥١٥٢٠٠١	شراء الموجودات الثابتة
٧٤٦٩٥٦٨٨٤			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
		٢١٤٢٧٠٢٧١	٣- التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:
		٢١٤٢٧٠٢٧١	تنزيل المدفوعات النقدية عن :
(٢١٤٢٧٠٢٧١)			الأرباح الموزعة
(٦٦٦٤٨٥٠٩٨)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية
٢١٢٠١١٥٤١٩			صافي التدفق عن الأنشطة الثلاثة
١٤٥٣٦٣٠٣٢١			رصيد النقد كما في ٢٠١٥/١/١
			رصيد النقد في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٦٧٠٦٢٩٧٣
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزاي العينية)	١٥٣٦٧٩٦٤٧
		٩٢٠٧٤٢٦٢٠
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)</u>	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم	٤٩٥٠٢٠٠
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	<u>(١٧٦٩٨٤١٣٨٧)</u>

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٠٤١١٨٧٣٩٢
٤٦٢-٣٦٢	صافي إيجارات الاراضي	(٩٩٨٤٩٦١٧)
	المزاي العينية (بموجب الكشف رقم ٢٠)	٧٣٣٥٥٧٥٠
٣٧	الاندثارات	١٤٩٣٨٩٤١٢٧
	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٧٣٨٧٤٦٢٦٥)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	<u>(١٧٦٩٨٤١٣٨٧)</u>



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

المجموع دينار	أثاث 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
							الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
١٢٠١٧٠٦٠٢٥٧	١٢٦٠٨٢٣٧٥	٢٢١٣٤٤٩٧	١١٧٤٦٦٦٦٠٣٨	١١٠٤٠٠١٢٨	٩٤٢٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٠٧٢١٨٢٦٧	٦٧٩٨٠٠٠	٣٧٣٠٠٠٠	٨٠٩٠٥٢٦٧ ^(١)	٥٣٥٠٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠٠	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
١٦٩٧٦٣٧٩	١٥٠٣٦٤٢٩ ^(٤)	٣١٢٠٠٠ ^(٣)	-	١٩٣٧٩٥٠ ^(٢)	-	-	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٢١٠٧٣٠٢١٤٥	١١٧٨٤٣٩٤٦	٢٥٨٦٢٤٩٧	١١٨٢٧٥٧١٣٠٥	١٠٨٩٩٧١٧٨	٢٤٦٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	نسبة الاندثار
	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٢ - %١٠	%١٠	%٤	-	الاندثار المتراكم
٢٣٣٠٥٥٥٥٢٥	١٠٢٦٣٦٤٥٦	١٥٢٩٨٢٠٤	٢١٥٥٥٨٢٢١٢٠	٥١٢٠٢٧٢٧	٥٥٩٦٠١٨	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٥/١/١
							تضاف : اندثارات السنة الحالية
١٤٩١١٣٣٤٠٧	٩٤٦٥٦٠١	١٠٤٠٧٧٤٩	١٤٦٤٨٩٠٢٩٨	٥٦٢٣٨٣٣	٧٤٥٩٢٦	-	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٧٤٨٧٩٢	١٤٧٥٤٧٣٢	٢٤٩٩	(١٣٦٣٢٠١٢) ^(٥)	١٦٢٣٥٧٣	-	-	ينزل: الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات
٣١٤٠١١١	٢٨٧٢٣٢٩	١٣٤٧٥٠	٣٨٦	٩٨٥٥٠	٣٤٠٩٦	-	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٣٨١٥٨٠٠٠٢٩	٩٤٤٧٤٩٩٦	٢٥٥٦٨٧٠٤	٣٦٣٤٣٤٤٠٤٤	٥٥١٠٤٤٣٧	٦٣٠٧٨٤٨	-	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٨٢٩١٥٠٢١١٦	٢٣٣٦٨٩٥٠	٢٩٣٧٩٣	٨١٩٣٢٢٧٢٦١	٥٣٨٩٢٧٤١	١٨٣٦٩٣٧١	٢٣٥٠٠٠٠	

(١) يتضمن المبلغ (١٩٤٥٨٢٢٠) دينار (تسعة عشر مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف ومائتان وعشرون دينار) عن اعادة (٣) سيارات خدمية بموجب قرار مجلس الادارة بالاضافة الى مبلغ (١٢٦٠٠٠٠٠٠) دينار (الثا عشر مليون وستمائة الف دينار) عن اعادة (٧) عربات وتمينها بموجب قرار مجلس الادارة بالاضافة الى مبلغ (٨٠٤٦) دينار (ثمانية الاف وستة واربعون دينار) عن اعادة (شاحنة+عربة) بموجب قرار مجلس الادارة التي جرى تسجيلها جميعا الى حسابات وسائط نقل وانتقال .
(٢) (٣) (٤) تمثل المبالغ شطب مواد مستهلكة .
(٥) يتضمن المبلغ (١٣٦٢٣٩٦٨) دينار (ثلاثة عشر مليون وستمئة وثلاثة وعشرون الف وتسعمائة وثمانية وستون دينار) عن اعادة (٣) سيارات خدمية بعد شطبها بموجب قرار مجلس الادارة بالاضافة الى مبلغ (٨٠٤٤) دينار (ثمانية الاف واربعة واربعون دينار) عن اعادة (شاحنة+عربة) بموجب قرار مجلس الادارة

كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١ /كانون الاول /٢٠١٥

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	١٣٨٠٣٦٠٠	٤١١٩١٥	٢٧٦٠٧٢٠	٣١٧٢٦٣٥	١٠٦٣٠٩٦٥
	المجموع	١٣٨٠٣٦٠٠	٤١١٩١٥	٢٧٦٠٧٢٠	٣١٧٢٦٣٥	١٠٦٣٠٩٦٥

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ /كانون الاول /٢٠١٥

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	سنة ٢٠١٥ دينار	سنة ٢٠١٤ دينار
١٢٤١٢	وسائل نقل بضائع	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠ ^(١)	-
	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	-

(١) يمثل المبلغ كلفة شراء شاحنات عدد (٧) قامت الشركة بشرائها بمبلغ (١٠٦٥٧٥٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسة وستين مليون وسبعمائة وخمسين الف دينار) من الشركة العامة لصناعة السيارات على ان يتم التسديد على شكل أقساط شهرية لمدة سنتين وتسعة اشهر .



الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد
كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	تكلفة شراء السهم دينار	نسبة الرسطة %	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المصرح به
١	نقل	٢٧٣٢٠٨٣٩٥	١٠٠٢٠	٢٧٨٧٢٤٥٩٦	رسطة ١٦٠%	-	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع
٢	نقل	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	٣٠١٩٩	١١٦٣٤٢٤٦٤٢		-	شركة البادية للنقل العام
٣	سياحي	١٦٧٣٥٠١٩٣	٨٠٢٦٦	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠		-	فندق السدير
٤	استثمار	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠		-	مصرف البصرة الأهلي الدولي
٥	استثمار	٨٩٥٧٦٨٤	١	٨٩٥٧٦٨٤	رسطة ٦%	-	مصرف دجلة والفرات
٦	تجاري	١٤٦٧١٠٠٠	١	١٤٦٧١٠٠٠		٨٩٠٠٠٠	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة والنقل العام
٧	استثمار	١٧٣٣٣٣٣٣	١٠١٥٠	١٩٩٣٣٣٣٣		-	شركة الباتك للاستثمارات المالية
٨	نقل	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠		-	شركة العشار للنقل
٩	استثمار	٦٦٢٣١٣٣٩٠	١٠٠٧٠	٧٠٨٦٢٨٤٤٧	٣٠٩١٣٦٩١٤٤٤%	-	مصرف بابل
١٠	استثمار	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠		-	مصرف الوكاء للاستثمار
١١	صناعة	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠		-	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
١٢	استثمار	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣		-	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية
١٣	استثمار	١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩		-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية
	مجموع	١٥٦٠٢٩٠٧٨١		٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤			



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

تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢ . استثمارات مالية قصيرة الأجل :-

اسم المصرف	مبلغ الفائدة دينار	نسبة الفائدة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الأستثمار
المصرف التجاري الكويتي	-	-	-	١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧٠٤	وديعة ثابتة وحساب ^(١) تحت الطلب
مصرف بابل	١١٤٢٦٨	%٥			٢٦٠٨٣٤٢	حساب توفير /دولار ^(٢)
مصرف بابل	١٨٩٦٧	%٧			٣٠٦٥٥٨	حساب توفير / دينار عراقي
	١٣٣٢٣٥				٥٢٤٩٦٠٤	المجموع

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

(٢) تم تقسيم رصيد حساب التوفير البالغ (٢٢٣٧) دولار (الفان ومائتان وسبعة وثلاثون دولار) وبسعر (١١٦٦) دينار (الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار .

كشف رقم (٥)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٩٦٠٠٢٩	٢٧٤٠٣٦	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٢٣٦١٧٨٤	٢١٤٢٦٤٨	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
		مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
		مخزون القرطاسية	١٣٥٢
		مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
		مجموع المخزون	
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠		
٢٩٩٥٥٢٥	٢٩٥٤٧٠٤		
٥٨٥٠٥٠٤	-		
٨٨٩٦٠٢٩	٢٩٥٩٧٠٤		
١٩٢١٧٨٤٢	٥٣٧٦٣٨٨		



كشف رقم (٦)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار		
١٦٩٦٦٤٧٥٦٤	١٣٦٢٩٢٦٦٠٩	١٦١	مدينون تجاريون
١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٦١٣	مدينون قطاع مختلط
١٤٧٣٣٣٨٩٦	١٤٧٣٣٣٩٢٠	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٩٥٣٤٣٥٢٣١	١٦١٩٧١٤٣٠٠	١٦١٥	مدينون قطاع خارجي
٣٢٣٨٦٣٣٦	٥١٠٦٧٧٠٢	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
٣٣٧٤٩٠٣٤	٥٣٤٣٩٠٣٤	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٥٤٩٥٥١٤٩	٦٤٦٩٤٠٩٢	١٦٦١١	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل
٥١٥٤١٧	٨٩٠٤١٧	١٦٦٢	ايرادات مستحقة
٤٣٥٩٢٢٠١	٤٣٥٩٢٣٢٢	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٦٩٠٢٢٣١	٨٦٩٠٢٢٣١	١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية
٢١٩٧١٤٠٣٢	٢٤٩٥١٨٠٩٦	١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية
١٥٦١٨٥٥٣٨٣	١٥٥٧٤٢٤٦٨٩	١٦٧	السلف
		١٦٧٢	سلف المنتسبين
			ارصدة مدينة لحسابات دائنة
٥٦٠٢٨٧٥١	٥٤٧٣٤٣٦٢	٢٦١١	مجهزون قطاع عام
١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
١٣٠٨٧٠٩٤٧٢٣	١٣١٠٧٧٨٧٠٣٣	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٢٠٢٦٦٧٧٤	٢٣٠٥٩٨١٧	٢٦٥	دالون نشاط غير جاري
٢٩٧٠٠٣٦٨٠	٤٤٩٣٦٥٨٢	٢٦٦١١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل
٦٣٤٣٦٩	٦٣٤٣٦٩	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
١٥٧٨٧٧٢٥٢	١٥٧٨٧٧٢٥٢	٢٦٨١	حصة الضريبة
١٣٦٢٨٩١٥٥٤٩	١٣٣٩٩٠٣٩٤١٥		
١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢		
			مجموع المدينون





كشف إجمالي الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

رقم الحساب الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وضيعه المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			الرصيد قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة / ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١١	مديون قطاع عام	١٣٦٢٩٢٦٦.٩	٧٩٢٣٩٥٦.٨	١٥٥.٦٨٣٨٠	-	٤١٥٤٦٢٦٢١
١٦١٣	مديون قطاع مختلط	١٧٨٠.٨٤٣	١٧٨٠.٨٤٣	-	-	-
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١٠٧٦٧٢٩٢٨	١٠٧٦٧٢٩٢٨	-	-	-
١٦١٥	مديون عالم خارجي	١٤٧٣٣٣٩٢.٠	١٤٧٣٣٣٩٢.٠	-	-	-
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥١.٦٧٧.٢	٥١.٦٧٧.٢	-	-	-
١٦٦١١	تأمينات لدى الغير	٥٣٤٣٩.٣٤	٢٠.٠٠٠.٢٠٠	-	٢.٩٠٨٨٣٤	٢٥٣.٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٦٤٦٩٤.٠٩٢	-	١٢٥٠.٠٠٠	-	٥٢١٩٤.٠٩٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٨٩.٤١٧	٣٢٧٤١٧	٣٧٥.٠٠٠	-	١٨٨.٠٠٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزبة/الظروف عادية	٤٣٥٩٢٣٢٢	٧٤٩٦١٤٦	١٢١	-	٣٦.٩٦.٥٥
١٦٦٦	فروقات نقدية ومحزبة/الظروف غير عادية	٨٦٩.٢٢٣١	٨٢٧١٣٢٨٩	-	-	٤١٨٨٩٤٢
١٦٧٢	سلف متسبين	١٥٥٧٤٢٤٦٨٩	٦٨٧٩٣١٢.٥	٤٦٦.٣٧١	١٠.٠٠٠	٨٦٤٧٣٣١١٣
الارصدة المدينة لحسابات دائنه						
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٤٧٣٤٣٦٢	١٧٧٨٧٤.٠	-	٥٢٤٥٥٦٢٢	٥.٠٠٠.٠٠٠
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١.٠٠١.٠٠٠	١.٠٠١.٠٠٠	-	-	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣١.٧٧٨٧.٣٣	٣٤٨٦١٦٦٦	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٧٦٤١١٦٤.٠	١٢٤٧١٥١٣٧٢٧
٢٦٥	دائو نشاط غير جاري	٢٣.٥٩٨١٧	٢.٢٦٦٧٧٤	٢٧٩٣.٤٣	-	-
٢٦٦١١	تأمينات مستلمة	٤٤٩٣٦٥٨٢	٤٤٤١٧١٧٩	-	١	٥١٩٤.٢
٢٦٧١	استقاعات من المتسبين لحساب الغير	٦٣٤٣٦٩	٤٦.٦٩٨	-	-	١٧٣٦٧١
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٥٧٨٧٧٢٥٢	-	-	-	١٥٧٨٧٧٢٥٢
	مجموع المدينون	١٦٨٧٦٧٦٤٢.٢	٢٠.١.٥١٤٣١٥	٢.٠.٣٦٩٩١٥	٦.٥٩٨٧٦.٩٧	١٤٠.٥٩٧٦٨٧٥

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة / بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل الخاصي ١٨٣	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>تقديبة لدى المصارف</u>		
		<u>الأرصدة المدينة في بغداد</u>		
	٥٩٨٠	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر/٤١	٥٧٩٦٠٤٤٦	٦٢٨٨٦٧
	٢٠٠٠٠٠٨	مصرف رافدين / فرع الباب الشرقي/٦٢	٣٧٩٠٣٧٥	٣١٥٦٢٦٠
	٢٠١٩٨	مصرف رافدين / فرع المنصور/٥٧	٤٣٣٢٨٥١	٤٣٣٨٨٥١
	٩٠٥٩٧	مصرف رافدين / الرئيسي/دولار	١٢٤٢٩٥٦	١٢٤٢٩٥٦
	٣٢٤٠٢	مصرف رافدين / الرئيسي/دينار عراقي	١٤١١٠٠٠	١٤١٣٠٠٠
	٧٧٧	مصرف الرشيد / فرع الكهرباء	٥٥٧١٧٠	١١٩٧٣١٨٦
	٨٠٢	مصرف بابل / الفرع الرئيسي /اجاري	(١٠٦٠٣٢٨٢٠)	٣٤١٥١٧٩
	١٣١٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي / تأمينات	١٤٩٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
	٨٠٢٠	مصرف بابل / الفرع الرئيسي /مساهمين	٢٤٤٠١٧	٦٣١٨٧٢١٤
	١١٠٨٤٢٨٢٨٤٠٠٠٢٠٠١	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي/٩٩٩دولار	٣٨١٠٨	٢٢٩١١٩٠
	١١٠٨٤٢٨٢٣٦٨٠٠٤٠٠١	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي/٩٩٩دينار عراقي	١٤٥٣٥٤٤١٠٣	٢٥٨١٣٢
		<u>الارصدة المدينة في الفروع</u>		
	٢٦٣٤٢٢٣	مصرف رافدين / نينوى/دولار	٥٨٣٠	٥٨٣٠
	٣١١٩٩	مصرف بابل / الادارة العامة/نينوى	٨٢١	٨٢١
		<u>الارصدة المجمدة المدينة</u>		
	٨٠٨١	مصرف الرافدين/فرع عمان/دولار	-	٥١٦٣٠٣٢
	٨٠٨٢	مصرف رافدين/فرع عمان/دينار اردني	-	٢٢٩٦١٣٣٤
	١٠١٠٧٦٠٩٨	البنك التجاري الكويتي	٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧
		مجموع النقد	٧٩٥٦٧	٢٨٢٠٣٩٣٣
			١٤٥٣٦٣٠٣٢١	٢١٢٠١١٥٤١٩

(١) تم سحب المبلغ المذكور بموجب القيد المرقم (١٠٥٨) في ١٣/٩/٢٠١٥ من حساب الشركة استناداً للوامر الادارية المرقمة (١٨٤٨) و(١٨٤٥) في ٩/٩/٢٠١٥ ولم يتم غلق الحساب لغاية تاريخه اعلاه .
(٢) تم تقسيم ارصدة الحسابات الجارية بالدولار بسعر (١١٦٦) دينار/ الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار حسب نشرة البنك المركزي العراقي.

كشف رقم (أ)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
<u>١٤٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٤٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	٢١١

التفاصيل
رأس المال المصرح به والمدفوع

٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤	٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤
٤١٤٦٣٨٤٢	٤١٤٦٣٨٤٢
١٣٦٨٨٤٥٢٣٥	١٣٤٧٨٤٥٢٣٥
٧٩٩٦٠٨٢٠٨٩	٨٠١٧٠٨٢٠٨٩
<u>١٤٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٤٠٠٠٠٠٠٠٠</u>

رأس المال محلل كما يلي
مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١١%)
مساهمة القطاع التعاوني (٠,٢٩٦%)
مساهمة قطاع مختلط (٩,٦٣%)
مساهمة قطاع خاص (٥٧,٢٦٣%)



الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشفر الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

المجموع	فائض متراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣	٩٦٩١٩٦٧٦	٢٥٢٤٩٤٩٤	٢٤٠٨٠٢١٠	٩٧٣٩٨٢١١٧	١٠١١٥٦١٥٨٦	٢٥٦٠٧٨٢٣٧٠	٤٠٨٨٩٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٢١٠٥٥٢٧٣٠	-	-	(١)١٢٦٠٠٠٠٠	(٢)١٩٣٥٧٩٩٢٨	-	(٣)١٢٣٢٦٩٠	(٤)٣١٤٠١١٢	الإضافات خلال السنة
٢٢٥٥٧٠٠٨	-	-	-	-	-	(٥)٢٢٥٥٧٠٠٨	-	التريلات خلال السنة
٤٩٢١٤٦٠١٧٥	٩٦٩١٩٦٧٦	٢٥٢٤٩٤٩٤	٣٦٦٨٠٢١٠	١١٦٧٥٦٢٠٤٥	١٠١١٥٦١٥٨٦	٢٥٣٩٤٥٨٠٥٢	٤٤٠٢٩١١٢	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

- (١) يمثل المبلغ المحتسب نتيجة للاستمرار في احتساب الائتثار على الموجودات الثابتة بعد بلوغ قيمتها الدفترية (١) (واحد دينار) .
 (٢) يمثل المبلغ ارباح بيع موجودات ثابتة.
 (٣) يمثل المبلغ خسارة بيع الاسهم المملوكة لشركتنا وموجودات ثابتة .
 (٤) يمثل المبلغ زيادة في اسهم الشركات المستثمرة في شركات اخرى .
 (٥) يمثل المبلغ اعادة تامين (٧) عربات واعادتها الى سجلات الموجودات الثابتة .



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢٢٥
١٢٥٧٠٥٦٠٩١	٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥	التفاصيل العجز المتراكم
١٦٠٩٣٧٧٩٦٤	٧٤٤٥٩٢٨٣٨	الرصيد في ٢٠١٥/١/١
٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥	٣٦١١٠٢٦٨٩٣	الاضافات خلال السنة
		الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

كشف رقم (١١)

كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢٣٢
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	التفاصيل تخصيصات طويلة الاجل
٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢٥٤٦٢٦١١٠١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها



كشف رقم (١٢)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام		
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		
٢٦١٥	مجهزون قطاع خارجي		
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل		
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً		
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة		
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة		
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة		
٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي		
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية		
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة		
٢٦٧	إستقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير		
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير		
	المجموع ما قبله		



تابع / كشف الدائون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل
٧٥٢٧٢٥٣٥١٢	٦١٤٢٠٨٨٠٤٠	المجموع مابعد
		دائون توزيع الارباح ٢٦٨
١٣١٣٩٦٠٤٨٩	١٠٩٩٦٩٠٢١٨	حصة المساهمين ٢٦٨٢
		ارصدة دائنة لحسابات مدينة
٦١٤٣١٣٥٦٣٩	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	مدينون قطاع عام ١٦١١
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	مدينون قطاع مختلط ١٦١٣
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	مدينون قطاع خاص ١٦١٤
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	مدينون عالم خارجي ١٦١٥
٣٥٨٥٨١٩	٣٥٨٥٨١٩	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
٤٤١٨٢	٩٣١٨٣	سلف منتسبين ١٦٧٢
٦٢٤٠٧٤٧٦١٨	٦٢٤٠٧٩٦٦١٩	
١٥٠٨١٩٦١٦١٩	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	مجموع الدائون



كشف إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية/دينار
الرصيد قبل ٢٠٠٣	اقل من سنة دينار	سنة /ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار			
٢٧٧٢٥٨٧١	-	-	-	٢٧٧٢٥٨٧١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٨٦١٦٠٨٧٢	٦٢١٩٢٠٠٠	-	٣٥٩٦٩٣٩٨١	٥٠٨٠٤٦٨٥٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٥١٦٢	-	-	-	٥١٦٢	مجهزون قطاع خارجي	٢٦١٥
٤٥٨٣٤٦٢٣	١٠٧٩٥٠٠٠٠	-	-	١١٢٥٣٣٤٦٢٣	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
١٢٦٧١٢٣٨٥	٢٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٨٨٢٤٦٠٣	٨٠١٩٩٢٨٩	٢٦١٥٧٣٦٢٧٧	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
-	٤٠٠٠٠٠٠	١٨٢١٦٦٦٦١	-	١٨٦١٦٦٦٦١	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٢٤٠٨٩٠	-	٣٦٣٠٠٠	٤٧٦٨٤٧	١٠٨٠٧٣٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	-	٩٥٤١٨٨	-	٩٥٤١٨٨	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
١٣٥٧٥١	-	-	١٤٣٠١٨٥٠	١٤٤٣٧٦٠١	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
-	٣٤٦٦٠٣٥	٥٨٧٩٤٩٤٢	-	٦٢٢٦٠٩٧٧	مؤسسة التقاعد والضمان	٢٦٦٧
٢٠٦٣٦٥٢	١٦٧٥٧	-	-	٢٠٨٠٤٠٩	فروقات نقدية ومخزنية	٢٦٦٨
٧٧٠٠٤٠٢١٢	-	٥٧٦٦٦٨٨	٧٦٥٨٧٥٧٦٧	١٥٤١٦٨٢٦٦٧	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
١٢٣٣٥٥٦	١٧٣٣٩٩	٣٩٨١١٠٩	٥٠٦٤٢٦	٥٨٩٤٤٩٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب العبر	٢٦٧١
٣١٥٤٧٧٧٧	٤٢٠٥١٥٠	١٤٩٢٨٥٩٧	-	٥٠٦٨١٥٢٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب العبر	٢٦٧٢
-	٢٧٠٠٦٦٩١٠	٢١٤٢٧٠٢٧١	٦١٥٣٥٣٠٣٧	١٠٩٩٦٩٠٢١٨	حصة المساهمين	٢٦٨٢
١٣٩٢٠٠٣٤	-	-	٦١٢٩٢٠٥٦٠٥	٦١٤٣١٣٥٦٣٩	ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
١٠٥٥٤٧٣	-	-	-	١٠٥٥٤٧٣	مدينو قطاع عام	١٦١١
٨٣٩٩٣٢	-	-	-	٨٣٩٩٣٢	مدينو قطاع مختلط	١٦١٣
٩٢٠٨٦٥٧٣	-	-	-	٩٢٠٨٦٥٧٣	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣١٨٥٨١٩	-	-	٤٠٠٠٠٠	٣٥٨٥٨١٩	مدينو عالم خارجي	١٦١٥
١٨١٨٣	-	٧٥٠٠٠	-	٩٣١٨٣	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
١٢٠٢٨١٦٧٦٥	٢٥٨١٩٢٨٢٥١	١٧٣١٨١٧٠٥٩	٧٩٦٦٠١٢٨٠٢	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	سلف المنتسبين	١٦٧٢
					مجموع الدائنون	



كشف رقم (١٣)

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

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	-	-	(١٥٧٨٧٧٢٥٢)	حصة الضريبة الدخل
١٠٩٩٦٩٠٢١٨	-	(٢١٤٢٧٠٢٧١)	١٣١٣٩٦٠٤٨٩	حصة المساهمين
٩٤١٨١٢٩٦٦	-	(٢١٤٢٧٠٢٧١)	١١٥٦٠٨٣٢٣٧	المجموع



كشف رقم (١٤)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الاجور التقديرية للعمال ٣١٢
		الاجور ٣١٢١
		مخصصات عائلية ٣١٢٤
		مخصصات مهنية وفنية ٣١٢٥
		مخصصات تعويضية ٣١٢٧
		مكافآت تشجيعية ٣١٢٨
		مخصصات اخرى ٣١٢٩
٩٧٣٩٧٧٤٩١	٨٢٤٥٤٦٥٤٢	
١٢٩٧٨٩٨	١١٥٦.٠٠٠	
٣٥٣.٠٠٠	٣٣.٤٦٦٧	
٤٤.٢٤٨٣.٠	٥٠.٣٩٤.٠٠٠	
٢٧٩.٩.٠٠٠	١٩١٩٤.٠٠٠	
١٥٧١٧٤٩٨	٢٠.٨١٤٣٣٤	
١.٦٦٤٥٦٧١٧	٩١٩٤.٩٥٤٣	
٢٢٧٢.١٥٨	٢٢٥٧.٠٦٨	رواتب واجور غير العراقيين ٣١٣
٩٢٥١٥١١.٠	٩٦٤٦١٢١.٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي ٣١٥
٢٧.٧٦٩٢	٢٧٤٦٥٧١	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١١٨٤٣٩٩٦٧٧	١٠.٤١١٨٧٣٩٢	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٥)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الوقود والزيت
٧٢٩٤٧٥٤٩٩	٥٥٩٠٣٦٦٦٦	٣٢٢
٥٢٠٤٢١١١	٢٩٠٢٨٠٩٩	٣٢٢١
٧٨١٥١٧٦١٠	٥٨٨٠٦٤٧٦٥	٣٢٢٣
		مواد نفطية
		زيت وشحوم
		الادوات الاحتياطية
١١١٤٥٨٠٤٦	١٦٨٤٧٦١٣٦	٣٢٣
		المتنوعات
٨٥٦٩٠٥٠	٥٢٤٠٥٠٠	٣٢٥١
٤٧٧٦٤٥٥	٥٢٨١٥٧٢	٣٢٥٢
١٣٣٤٥٥٠٥	١٠٥٢٢٠٧٢	اللوازم والمهمات
		القرطاسية
		المياه والكهرباء
١١٩٠٧٥٠	-	٣٢٧
		الكهرباء
		٣٢٧٢
٩٠٧٥١١٩١١	٧٦٧٠٦٢٩٧٣	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٦)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٥٥١٥٥٠٠	٤٣٧٢٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	-	٢٥٠٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٣٠٥٥٠٦٢٠	١٢٣٦٨١٨٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٤١٠٠٠٠	١٥٥٩٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٥٦٤٧٦١٢٠	١٨٥٤٩١٨٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٦٧٢٠٠٠	٣٤٥٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٤٠٥٧٠٠٠	١٠٤٤٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٤٩٧٩٠٠٠	١٥٣٩٥٠٠٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٧٣٣٥٥٧٥٠	٩٤٦٣٧٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٦٢٠٠٠٠٠	١٢٠١٧٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	١٦٠٩٦٠٠٠	١٦٠٠٩٥٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات عامة	٩٥٦٥١٧٥٠	١٢٢٦٦٣٥٠٠
٣٣٥	استنحار موحودات ثابته	٣١٠٠٠٠	٦٢٦٠٤٤٤
٣٣٥٢	استنحار مباني وانشاءات	١٧٠٠٠٠٠	٣٢٥٠٠٠٠
٣٣٥٣	استنحار الات ومعدات	١٠٠٠٠٠٠	٦٤٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنحار وسائل نقل وانتقال	٢١١٠٠٠٠	١٢٩٨٥٤٤٤
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٨٩٠٠٠٠٠	١٢٨٢٥٠٠٠
٣٣٦١	اشتركاكات وانتماءات	٤٧٩٦٨٢٦	١٤٣٣٢٨٠٥
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٩٣٤٠٠٠٠	١٣٦٦٥٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٥٣٠٠٠٠	١٦١٠١٤٦
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٥١٦٢٩٩٤	١٦٨٩١٠٧
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١١٠٠٠٠٠	-
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٧٩٧٨٧٠٧	٥١٩١١٥٤
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٦٧٨١٨٥٢٧	٤٩٣١٣٢١٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٢٧٠٣٥٣٩٧	٢١٨٩٠٦٣٣٦



كشف رقم (١٧)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		المصرفوات التحويلية
		٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة
		٣٨٣
١٤٢٦٨٥٠	٢٧٣٤٨٧٥	تعويضات وغرامات
		٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم
		٣٨٤
١٩٦٢٠٠	٤٩٥٠٢٠٠	ضرائب و رسوم اخرى
		٣٨٤٢
		إعانات
		٣٨٥
٣٢٢٥٠٠٠	١١٢٠٠٠٠	إعانات داخلية
		٣٨٥١
٤٨٤٨٠٥٠	٨٨٠٥٠٧٥	مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩
٣٠٦٩٣٥٨١٢	١٦٤١٩٤٧٩	المصرفوات الاخرى
		٣٩١
		مصرفوات سنوات سابقة
٣١١٧٨٣٨٦٢	٢٥٢٢٤٥٥٤	مجموع الاستخدامات الاخرى



كشف رقم (١٨)

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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٣		ايراد النشاط الجاري		
٤٣١		ايراد خدمات النقل		
	٦٦٦/٤٤٥/٢٥	ايراد شاحنات الشركة	١٤٧٤٥٠٦٧٥٢	١٩٣٠٩٨٨٠٩٨
	٢٢١/٥١	ايراد الشركات الناقلة	٩٦٠٢٧٤٥٥	٣٤٢٥٨٥٩٣٧
٤٣٨		ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	١١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٠٢٧٨٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	٢٦٩٥٥٣٤٢٠٧	٢٢٩٦٩٧٦٨٢٣



كشف رقم (١٩)

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

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	إيرادات الاستثمارات المالية	٩٩٨٤٩٦١٧	١٠٩٢٦٢١٥٩
٤٦٢	إيجار اراضي	١٠٢٣٢٣٥	١٩٣٢٥٦
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٠٨٧٢٨٥٢	١٠٩٤٥٥٤١٥
٤٨	الإيرادات التحويلية والآخرى		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٣١٢٢٥٨٧	٧٨٢٦٨٧٣
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٠٠٠	٢٢٤٨١٣٨٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٨٠٩٥٩	٦٧٢٥٥٤٢١
		٢٨١٩٥٩	٨٩٧٣٦٨٠٦



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

نقل العاملين/دينار	المزايا العينية
٧٣٣٥٥٧٥٠	٣٣٤١
٧٣٣٥٥٧٥٠	المجموع



كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

الميزانية العامة	٢٠١١	نسبة مئوية %	٢٠١٢	نسبة مئوية %	٢٠١٣	نسبة مئوية %	٢٠١٤	نسبة مئوية %	٢٠١٥	نسبة مئوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٨٥٣٨١٢٤٥	(١٠٠,٣)	٣٤٧٣١٠٣٥٤	(١٠,٩٦)	١١١٩٨١٢٠٧٨٨	٩٦,٩	٩٦٨٦٥٠٤٧٣٢	(١٥,٦)	٨٢٩١٥٠٢١١٦	(١٦,٨٢)
نفقات إيرادات مؤجلة	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٦٥٧٥٠٠٠٠	-
مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤	(١٧,١٩)
الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٢٥٢٢٣٤٨٦٩	٢١,٤	٤٦٧٦٣١١٣٣٩	٩,٠٧	٤٨٨٨٤٤٣٣٦٦	٤,٣٣	٤٢٥٤٦٠٠٥٤٠	(١٤,٩٠)	٣٦٣٠٣٦٥٦٦٤	(١٧,١٩)
المخزون	٢٢٢٤٠٢٦٧	٢٨,٢	٣٤٤١٢٥٩٣	٣٥,٣٧	٢٣٩٩٦٨٨٤	(٤٣,٤)	١٩٢١٧٨٤٢	(٢٤,٨٧)	٥٣٧٦٣٨٨	(٢٥٧,٤٥)
استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٠٨٧١٠٨٤٠٠	١,٠٩	٣٧٩٧٨٣١٨٠٢	٤٥,٠٤	٧١٣٧٥٧٣	(٥٣١,٩٠)	٥١١٦٣٦٩	(٣٩,٥)	٥٢٤٩٦٠٤	٢,٥٤
المدينون	٢٥٢٥٤١٥٥٠٤٩	(٢٢)	٢٢٢٧٣٥٠١٦١٠	(١٣,٣٨)	١٨٠٥٠١٦٢٥٧٣	(٢٣,٤)	١٧٣٩٦٣٠٦٥٣١	(٣,٧٦)	١٦٨٧٦٧٦٤٢٠٢	(٣,٠٨)
النقود	١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١	٣٦	٥٧٣٠٥٨٧٠٧٤	(٨١,٢٩)	٤١٩٢٣٩٧٠٨٠	(٣٦,٦٩)	٢١٢٠١١٥٤١٩	(٩٧,٧٤)	١٤٥٣٦٣٠٣٢١	(٤٥,٨٥)
مجموع الموجودات	٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦		٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢		٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤		٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠	
راس المال المنفوع (الاسمي)	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨,٥٧	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٠
الاحتياطات	٨٥٥٤٩٠٩٧٩٤	(٦,٨)	١٠٠٨٨٥١٠٥٦٤	١٥,٢	٦٠٠٤٤٣٨٨٨٧	(٦٨,٠٢)	٤٧٣٣٤٦٤٤٥٣	(٢٦,٨٥)	٤٩٢١٤٦٠١٧٥	٣,٨٢
العجز المتراكم	-	-	-	-	(١٢٥٧٠٥٦٠٩١)	-	(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)	-	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)	-
التخصيصات	٢٠٠٤٧٦١١٠١	٠	٢٠٠٤٧٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٢١,٢٧	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠	٢٥٤٦٢٦١١٠١	٠
الدائنون	٢١٨٣٠٤٧٢٥٤١	(٣٣,٤٢)	١٤٧٦٦٦٨٣١٠٧	(٤٧,٨٣)	١٧٠٦٦٦١٤٣٦٧	١٣,٤٨	١٥٠٨١٩٦١٦١٩	(١٣,١٦)	١٣٤٨٢٥٧٤٨٧٧	(١١,٨٦)
مجموع مصادر التمويل	٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦		٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢		٣٨٣٦٠٢٥٨٢٦٤		٣٣٤٩٥٢٥٣١١٨		٣١٣٣٩٢٦٩٢٦٠	

بسم الله الرحمن الرحيم
إلى ديوان الرقابة المالية - دائرة تدقيق نشاط الشركات
الموضوع/ تقرير مجلس الإدارة لسنة / ٢٠١٥

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 ضمناً 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 وسائل النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائل 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 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 .

تساهم القطاعات العام والخاص والتعاوني والمختلط برأس مال الشركة عام ٢٠١٥ والبالغ

(١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعة عشر مليار دينار) ،وكما مفصل ادناه:-

- القطاع الاشتراكي (٤٥٩٣٦٠٨٨٣٤) سهم ونسبة (٣٢,٨١١) %
- القطاع الخاص (٨٠١٧٠٨٢٠٨٩) سهم ونسبة (٥٧,٢٦٣) %
- القطاع التعاوني (٤١٤٦٣٨٤٢) سهم ونسبة (٠,٢٩١) %
- القطاع المختلط (١٣٤٧٨٤٥٢٣٥) سهم ونسبة (٩,٦٣) %



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

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	شركة فندق السدير	١٦٧٣٥.١٩٣
٢	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	١١٢٦١٥٧٩
٣	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤
٤	شركة العشار لنقل الركاب	٢٠٠٠٠٠٠
٥	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠
٦	مصرف دجلة والفرات	٨٩٥٧٦٨٤
٧	مصرف البصرة الاهلي	٢٤٤٩٧٢٠
٨	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣
٩	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠
١٠	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٧٣٢٠٨٣٩٥
١١	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠
١٢	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠
١٣	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية والمعدنية	٣٥٧٤٠٧٤٣
	المجموع	١٥٦٠٢٩٠٧٨١



د/ العاملون في الشركة واجمالي الرواتب :-

وفق قواعد خدمة خاصة لمنتسبي الشركة تولي الشركة اهمية بالغة للموارد البشرية من اهم الاصول الانتاجية ولدورها الكبير في تحقيق القيمة المضافة واسهامها بصورة فاعلة في تقديم ورقي الشركة . وفي ادناه صورة موجزة عن الموارد البشرية في الشركة :

- ١- بلغ عدد العاملين (١٧١) منتسبا في عام ٢٠١٥ .
- ٢- بلغ اجمالي الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت خلال عام ٢٠١٥ كما مبين ادناه مع ارقام المقارنة للسنة السابقة :

الحساب	٢٠١٥	٢٠١٤
الرواتب والاجور والمخصصات	١٠٤١١٨٧٣٩٢	١١٨٤٣٩٩٦٧٧
عدد العاملين	١٧١	١٦٢

٣- في ما يلي احصائية بالمستويات العلمية لمنتسبي الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ :

المستوى العلمي	مشارور قانوني	بكلوريوس	دبلوم	اعدادية	متوسطة	ابتدائية وقرأ ويكتب
العدد	١	٢٢	١٠	١٨	٥	١١٥

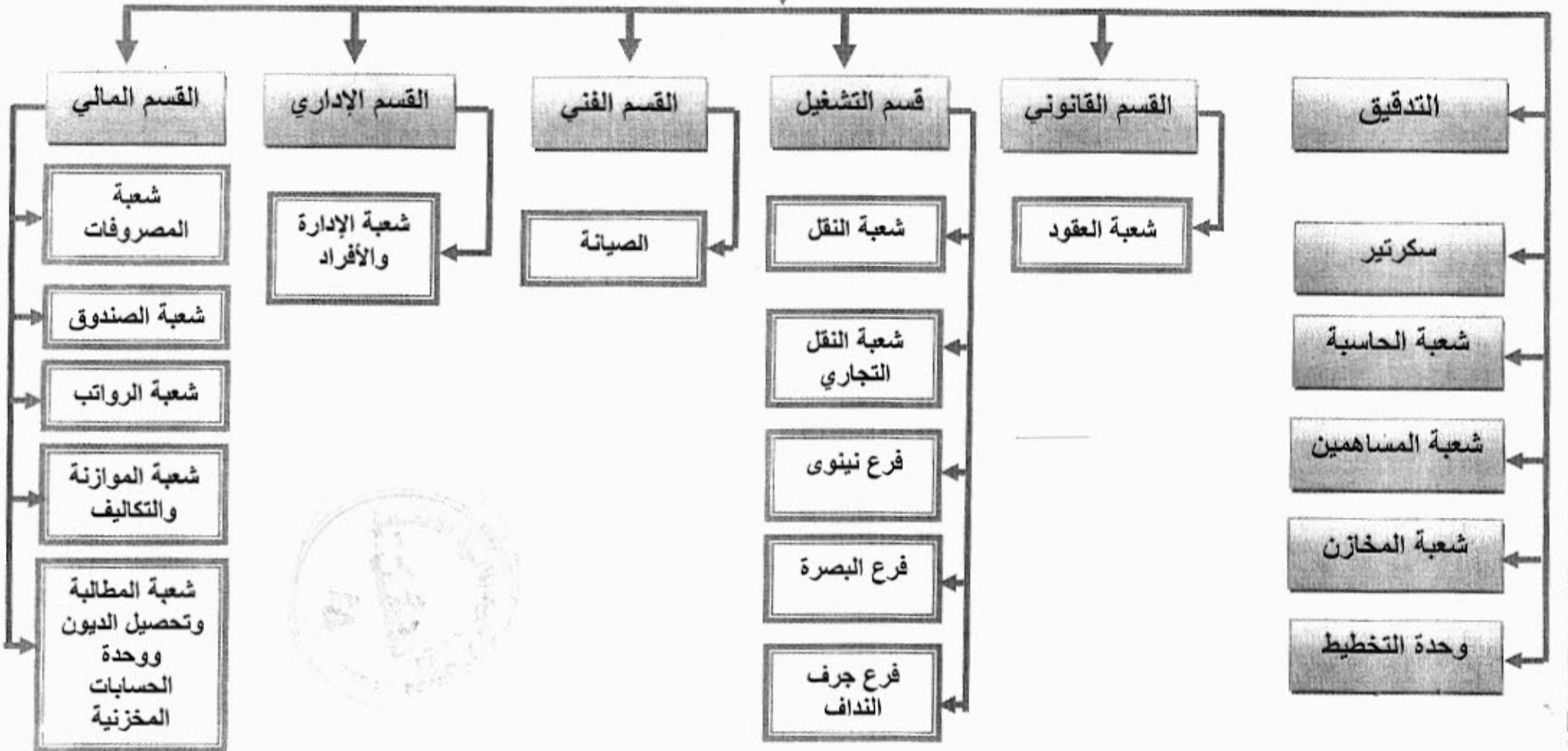
٤- توزيع العاملين في الشركة حسب المستويات الادارية:

المستوى الاداري	المدير المفوض	مشارور قانوني	وكيل المدير المفوض	مدير فرع	مدير قسم	بقية المنتسبين	الاجمالي
العدد	١	١	١	٢	٦	١٦٠	١٧١



مجلس الإدارة

المدير المفوض



و/ العقارات المسجلة بأسم الشركة :-

١. المقر/ النهضة: رقم القطعة ١٢٧/٢ م ٣/ وزيرية المساحة (١٤) دونم و(١٩) أولك و(٨٦.٥٠) م٢.

٢. فرع ديالى:

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

ب/ رقم القطعة ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف المساحة (٣٤) دونم (٢) أولك و(٥٠) م٢.

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 ٢٠١٥ 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 الأتي:

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 (١٤٧٥٠٠) مائة وسبعة واربعون ألف وخمسمائة طن أما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي .
٢. شراء راس شاحنة	تم توجيه من قبل مجلس الادارة لغرض شراء راس شاحنات عدد (٧)	قامت الشركة بشراء راس شاحنة نوع رينو عدد (٧) بطريقة البيع بالاجل من الشركة العامة لصناعة السيارات للعربات التي قامت الشركة بتأهيلها وتم تشغيل تلك الشاحنات .
٣. شعبة النقل التجاري	استحداث شعبة النقل التجاري	قامت الشركة باستحداث شعبة النقل التجاري من خلال عقود يتم ابرامها مع الشركات الاهلية لتحسين إيرادات الشركة.



ثالثاً/أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

ندرج أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة و(الاحتياط) ومقدار مساهمة كل منهم في رأس مال الشركة.

عدد الأسهم	الفترة		المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٤٦٧٣.٦٥٧١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١/١	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٩٠٥٠٠٠٠٠	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١/١	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. جعفر صقر نعيم
١٠٧٩٢١٠٨٩	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١/١	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
١٠٧٥٢٩٩١٢	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١/١	عضو	خاص	٤. عماد عبد الحسين جعفر
٥٠٣٦٢١٢٩	٢٠١٥/١٢/١٠	٢٠١٥/١/١	عضو	خاص	٥. علي مفتن خفيف
٢٠٥٨٧	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/١٠	عضو	خاص	٦. حسين علاء عبد الحسين
-	٢٠١٥/١٠/١	٢٠١٥/١/١	عضو	عام	٧. حيدر نوري جبر / ممثل وزارة التجارة
-	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١/١	عضو	عام	٨. باسل عبد الرزاق مسلم / ممثل وزارة النقل
-	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٠/١	عضو	عام	٩. رياض كامل محمد / ممثل وزارة التجارة

ب- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الاحتياط:

عدد الأسهم	الفترة		المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٨٠٠٠٠	-	-	عضو احتياط	خاص	١. قحطان عبد الجبار محمد
٢٠٠٨٠٨٩٤	-	-	عضو احتياط	خاص	٢. هيثم حلاوي عبود هندول
١٠٤٠٠١	-	-	عضو احتياط	خاص	٣. خالد ربيع محمد حسون
٠	-	-	عضو احتياط	خاص	٤. عبد الله وعد غانم البناء



رابعاً/العقود المبرمة :

أبرمت الشركة عقدين خاصين خاصة بالنقل مع دوائر القطاع العام وعقد واحد مع القطاع

الخاص 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 للمشاريع الكهربائية	نقل مواد ومعدات كهربائية ومواد إنشائية الى محطات توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية .
٣	شركة كنوز الحلواني للتجارة العامة والصناعات الغذائية	نقل البضائع والمواد الغذائية.

خامساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٥ :

ت	المدعي	المدعى عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
١	مروان عني عبد الهادي	الشركة العراقية للنقل البري	٢٠١٥/عمل/٤٩٧	إلغاء الامر الإداري الخاص بمنح أجازة إجبارية	حسنت لصالح المدعى لاكتسابه الدرجة القطعية



سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/٢٠١٥:

ت	رقم العقار	المساحة الكلية	المساحة المستغلة	الجهة المستغلة	كيفية الاستغلال	البذل	مدة العقد	الملاحظات
١	٢/١٢٧ م ٣ الوزيرية	١٤ دونم ١٩ اوك	اجمالي العقار باستثناء ادارة الشركة واقسامها	شركة القنارات السبع لتقسية الزجاج والتجارة العامة	انشاء معامل زجاج	١١.٠٠٠.٠٠٠ متر ومائة مليون سنويا	٢٠١٥/١/١	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
٢	١٠ م ٢٠/٢١ عباوي	٥٦ دونم ٤ اوك	كامل العقار	ا/ الشركة الفرنسية كامل العقار عدا محطة الوقود.	ميناء جاف	٥٠٠٠٠٠ الف دولار امريكي عن كل سنة	تبدأ مدة الإيجار من ٢٠١٠/١٢/١٣	يعاد النظر في الإيجار كل ٥ سنوات
				ب/ السيد داود عثمان مجمان والسيد ماجد حميد حسن	محطة وقود	٢٥٠٠٠٠٠٠ خمسة وعشرون مليون دينار يدفع مقدمه كل سنة	تبدأ من ٢٠١١/١٢/٨	يعاد النظر في الإيجار كل (٣) سنوات
٣	٥٦٧/ شمال الزبير	٢٠ دونم	ا/ الجزء الشمالي	حازم حامد مبارك	اعمال حدادة وصناعة كرفانات جاهزة	٤٠٠٠٠٠٠٠ مليون تدفع سنويا	تبدأ من ٢٠١٤/١/١ ونهاية ٢٠١٦/١٢/٣١	لمدة ٣ سنوات
			ب/ التوجه الاماميہ بمساحة قدرها ٤ دونم	محسن سعيد كمر	اعمال حدادة وصناعة كرفانات جاهزة	١١٥٠٠٠٠٠٠ يُدفع نقداً كل ستة اشهر	تبدأ من ٢٠١٤/٦/١٠ ونهاية ٢٠١٤/١٢/١٠	تم تجديد العقد في ٢٠١٤/١٢/١٠ ولمدة ستة اشهر اخرى
٤	١٥ م ١/١١٩ جرف النداف	٢٨ دونم	ا/ ٤ دونم	فقري حميد عثمان	اعمال حدادة	٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنويا	تبدأ من ٢٠١٣/٧/٤	لمدة ٣ سنوات
			ب/ ٢٤ دونم	زانا جمال قاهر	-	٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار (عشرون مليون دينار) سنويا	تبدأ من ٢٠١٥/٤/١	لمدة ٣ سنوات
٥	١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف	٣٤ دونم ٢ اوك ٢٥٠	ا/ ٩,٥ دونم ونصف	حمزة عباس جاسم	اعمال حدادة	٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار تدفع مقدمة كل سنة	تبدأ من ٢٠١٤/٦/١٣	لمدة ٣ سنوات
			ب/ جزء من العقار المرقم ٢٢٤ م ١٥ جرف النداف وبمساحة ثمانية عشر دونم	مستغل من قبل الشركة العامة لتنقل البوي وتم استلام بدل الإيجار عن طريق القضاء بواقع (٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة وثلاثون مليون دينار) للسنوات اعتباراً من ٢٠٠٢ الى ٢٠١٢				

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات والاحتياطات:

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٥ مبلغاً قدره (٢٨٠٩٨١١٦٠٥) دينار (مليارين وثمانمائة وتسعة مليون وثمانمائة واحد عشر الف وستمائة وخمسة دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	٢٠١٥ / دينار	٢٠١٤ / دينار
إيرادات تشغيلية	١٥٧.٥٣٤٢٠٧	٢٢٧٣٥٧٤.٣٥
إيرادات عرضية	٢٨.٩٥٩	٦٧٢٥٥٤٢١
إيرادات سنوات سابقة	١.٠٠٠	٢٢٤٨١٣٨٥
فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	١٠٠.٨٧٢٨٥٢	١٠.٩٤٥٥٤١٥
أيجار موجودات ثابتة	١١٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٣٤.٠٢٧٨٨
تعويضات وغرامات	١٣١٢٢٥٨٧	٧٨٢٦٨٧٣

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١٥ مبلغاً قدره (٣٥٥٤٤٠.٤٤٤٣) دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وأربعة وخمسون مليون وأربعمائة وأربعة آلاف وأربعمائة وثلاثة واربعون دينار) مفصلة كما يلي :-

اسم الحساب	٢٠١٥ / دينار	٢٠١٤ / دينار
الرواتب والاجور	١٠.٤١١٨٧٣٩٢	١١٨٤٣٩٩٦٧٧
المستلزمات السلعية	٧٦٧.٦٢٩٧٣	٩.٧٥١١٩١١
المستلزمات الخدمية	٢١٦٥٢٨٣٩٧	١٩٤٩٤٩٣٣٦
الاندثارات	١٤٩٣٨٩٤١٢٧	١٤٩٠.٧٧٢.٩٥
المصروفات التحويلية	٨٨.٥٠.٧٥	٤٨٤٨.٥٠
المصروفات الأخرى	١٦٤١٩٤٧٩	٣.٦٩٣٥٨١٢
الدعاية والإعلان	٢٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
الضيافة	٤.٥٧.٠٠٠	١٠.٤٤.٠٠٠
السفر والإيفاد	٦٢.٠٠٠	١٢.١٧.٠٠٠



ج/ الاحتياطات :

أسم الحساب	٢٠١٥ / دينار	٢٠١٤ / دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٤٤٠٢٩١١٢	٤٠٨٨٩٠٠٠
احتياطي مكاسب رأسمالية	٢٥٣٩٤٥٨٠٥٢	٢٥٦٠٧٨٢٣٧٠
احتياطي إلزامي	١٠١١٥٦١٥٨٦	١٠١١٥٦١٥٨٦
احتياطي أسهم مجانية	١١٦٧٥٦٢٠٤٥	٩٧٣٩٨٢١١٧
احتياطي عام	٣٦٦٨٠٢١٠	٢٤٠٨٠٢١٠
احتياطات متنوعة	٢٥٢٤٩٤٩٤	٢٥٢٤٩٤٩٤
الفائض المتراكم	٩٦٩١٩٦٧٦	٩٦٩١٩٦٧٦
(العجز المتراكم)	(٣٦١١٠٢٦٨٩٣)	(٢٨٦٦٤٣٤٠٥٥)
المجموع	١٣١٠٤٣٢٢٨٢	١٨٦٧٠٣٠٣٩٨

د/بلغت الاجور التي حصل عليها السيد حسن علي محمد/ المدير المفوض (٢٣١٤٥٠٠٠) دينار للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .

المبلغ / دينار

١٦٩٨٧٥٠٠
١١٧٢٠٠٠٠
١١٣٨٥٠٠٠
١١٢٥٠٠٠٠
١٠٥٠٠٠٠٠

ه/ندرج لكم أدناه أعلى خمسة رواتب في الشركة سنوياً :

١. السيدة سندس طارق علي/ المدير الاداري
٢. السيدة حليلة عرب محمد/ المدير الفني
٣. السيد حيدر جواد صالح/ مدير التدقيق
٤. السيد أحمد محمد حمد/ المدير المالي
٥. السيد فحطان عبد الجبار محمد/ مدير فرع



(المحفظة الاستثمارية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١)

ت	أسم الشركة	عدد الاسهم	الكلفة دينار	سعر السهم جلسة ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	القيمة السوقية دينار	الوفر(العجز) دينار
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٢٧٣٢.٨٣٩٥	٢٧٨٧٢٤٥٩٦	١.٦٤٠	٤٤٨.٦١٧٦٨	١٦٩٣٣٧١٧٢
٢	شركة البادية للنقل العام	٣٦٣٦٩٥٢٧٤	١١٦٣٤٢٤٦٤٢	٠.٩٢٠	٣٣٤٥٩٩٦٥٢	(٨٢٨٨٢٤٩٩٠)
٣	فندق السدير	١٦٧٣٥.١٩٣	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	٢١.٢٥٠	٣٥٥٦١٩١٦.١	٢١٧٢٩٢٧١٥١
٤	مصرف البصرة الاهلي الدولي	٢٤٤٩٧٢٠	٢٤٤٩٧٢٠	خارج التداول	-	-
٥	مصرف دجلة والفرات	٨٩٥٧٦٨٤	٨٩٥٧٦٨٤	٠.٢٧٠	٢٤١٨٥٧٥	(٦٥٣٩١.٩)
٦	شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة والنقل	١٤٦٧١.٠٠٠	١٤٦٧١.٠٠٠	خارج التداول	-	-
٧	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣	١٩٩٣٣٣٣٣	٠.٨٠٠	١٣٨٦٦٦٦٦	(٦.٦٦٦٦٧)
٨	شركة العشار للنقل	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	خارج التداول	-	-
٩	مصرف بابل	٦٦٢٣١٣٣٩٠	٧.٨٦٢٨٤٤٧	٠.٢٩٠	١٩٢.٧.٨٨٣	(٥١٦٥٥٧٥٦٤)
١٠	مصرف الوركاء للاستثمار	٣٢٢٥٨٠	٣٢٢٥٨٠	خارج التداول	-	-
١١	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠	٩٨٦٨٩٠	٠.٣٧٠	٣٦٥١٤٩	(٦٢١٧٤١)
١٢	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية	٣٥٧٤.٧٤٣	٣٥٧٤.٧٤٣	٠.٣٥٠	١٢٥.٩٢٦٠	(٢٣٢٣١٤٨٣)
١٣	الشركة الوطنية للمصناعات الكيماوية	١١٢٦١٥٧٩	١١٢٦١٥٧٩	٠.٥٤٠	٦.٨١٢٥٣	(٥١٨.٣٢٦)
	المجموع	١٥٦.٢٩.٧٨١	٣٦٣.٣٦٥٦٦٤		٤٥٦٦٦٦٤٨.٧	٩٥٥٢٤٢٤٤٣



ثامنا/ السياسة المحاسبية :

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

تاسعا/ موجودات أسطول الشركة :

بلغت موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/ ٢٠١٥ (٥٠) خمسون شاحنة.

عاشراً/ أن نسبة أستغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة هي (٢٣.٧%) من الخطة التشغيلية المخطط لها.

وختاماً تقبلوا تحياتنا وتحيات أعضاء مجلس الادارة المحترمين ونأمل أن تستمر الشركة في مسيرتها لخدمة الاقتصاد وتحقيق التنمية والرفاه.

..... مع التقدير

محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الإدارة

ايمن يوسف شريف
المدير المالي

