

بسم الله الرحمن الرحيم  
الى ديوان الرقابة المالية دائرة تدقيق نشاط الشركات  
الموضوع/ تقرير الإداري عن حسابات عام / ٢٠٠٦

تهديكم أطيب التحيات

منكرتكم المرقمة ١٩ في ٢٠٠٧/٤/١٦ ندرج لكم أنفاه تقرير إدارة شركتنا على  
حسابات عام ٢٠٠٦ .

أولاً/ نبذة عن الشركة وأهدافها ونشاطها :

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

أما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن أجمالاً بالآتي :

- تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات العربات من وسائل النقل البري وما تحتاجه  
من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .
- تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائل النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف  
أنواع المكين والآلات والأدوات التي تقتضيها أعمال الشركة وبما يؤدي إلى تحسين  
أدائها وزيادة كفاءتها .
- القيام بالتعهدات الداخلة ضمن نشاطها والدخول في المقاولات والمناقصات والمزايدات  
مع الدوائر الرسمية والقطاع الاشتراكي وكذلك مع القطاع الخاص وباسمها وممارسة  
أعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات  
الأخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .

□ امتلاك الأموال المنقولة والغير منقولة وتسجيلها باسمها في الدوائر المختصة وبيعها ورهنها وإيجارها واستجارها 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 تنبئة لما تستهدفه خطط التنمية القومية .

□ إجراء جميع التصرفات القانونية والتنفيذية والدخول بأية التزامات مالية أو تعاقبية لتحقيق أهداف الشركة .

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

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

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

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

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

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

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

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

إن عدد الأسهم في القطاعات الثلاثة (الاشتراكي ، الخاص ، التعاوني ، المختلط) ونسبتها في رأسمال الشركة عام/٢٠٠٦ والبالغ (٢) اثنان مليار دينار كانت على النحو الآتي :

- القطاع الاشتراكي (٧٨١٨٥٠٢٨٨) سهم ونسبة (٣٩,٠٩٣)

- القطاع الخاص (١٢٠٨٠٨٢٣٧٦) سهم ونسبة (٦٠,٤٠٤)

- القطاع التعاوني (٩٢٧٧٣٤٤) سهم ونسبة (٠,٤٦٤)

- القطاع المختلط (٧٨٩٩٩٢) سهم ونسبة (٠,٠٣٩)

(شركة البادية)

ج/ للشركة مساهمات في شركات أخرى وعلى النحو الآتي :

١١١٨٤٠٠٠	سهمة	١. شركة فندق المنصور
٣٥٤٠٠٠٠٠	سهمة	٢. شركة فندق السدير
٢٩٧١٦٧٩٧	سهمة	٣. شركة بغداد للمشروبات الغازية
٣٦٦٠٣٧	سهمة	٤. شركة بغداد لصناعة مواد التنظيف
٢٦٦٢٨	سهمة	٥. شركة فندق آشور
٥٤٠٠٠٠٠٠	سهمة	٦. شركة البادية للنقل العام
٢٠٠٠٠٠٠	سهمة	٧. شركة العشار لنقل الركاب
١٠٠٠٠٠٠٠	سهمة	٨. شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة
٧٧٢١٤٣٣	سهمة	٩. شركة الكندي لإنتاج اللقاحات
٨٣٦٨٦٦٠	سهمة	١٠. الشركة العراقية للأعمال الهندسية
٨٤٥٠٦٤٥	سهمة	١١. مصرف نجلة والفرات
٢٢٢٧٠١٨	سهمة	١٢. مصرف البصرة الدولي للاستثمار
٣٣٥٤٢٩٧٩	سهمة	١٣. مصرف المنصور للاستثمار
٣٤٢٧٩٧١	سهمة	١٤. مصرف الشرق الأوسط
٧٩٨٧٠٠	سهمة	١٥. مصرف الموصل للتنمية والاستثمار
٧٢٠٦٠٥٥	سهمة	١٦. المصرف العراقي الإسلامي
١٧٣٣٣٣٣٣	سهمة	١٧. شركة البلاستيك للاستثمارات المالية
١٢٩١١٩٦	سهمة	١٨. مصرف الخليج التجاري
٢٥٠٠٠٠٠٠٠	سهمة	١٩. مصرف بابل
٢١٨٥٤٨٥	سهمة	٢٠. مصرف الشمال للاستثمارات
١٠٥٠٨٠١٥٢	سهمة	٢١. المنتجات النفطية

## ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٧) سبعة إجتماعات خلال عام ٢٠٠٦/ كرست لتوجيهه 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 لأستطول الشركة تهدف لزيادة طاقات النقل .	قامت الشركة بتنفيذ خطتها التشغيلية بما يتناسب وقدراتها وقسوف العمل حيث بلغت كميات النقل الداخلي ما مجموعه (١٠٣٥١٣٠) مليون وخمسة وثلاثون الف ومائة وثلاثون طن فيما بلغت كميات النقل الخارجي ما مجموعه (٨٧٦٤٠٤١٧) سبعة وثمانيون الف وستمئة وأربعون طن .
٢. أسواق الشركة الموعودة في الكويت.	التأكيد على متابعة استحصل هذه الأموال .	اضافة لما أوضحناه في تقريرنا السابق بشأن هذا الموضوع ، فقد استمرت جهود الشركة وإجراءاتها الهادفة لاسترداد أموالها الموعودة في البنك التجاري الكويتي ، وتأمين حقوقها إلا إن القضية لم تحسم بشكلها النهائي ، والجهود منسبة نحو ذلك .
٢. مستحقات مالية نتيجة عمليات نقل مع جهات موجودة في الأردن لم تسدد للشركة ومن سنوات سابقة .	تشكيل لجنة برئاسة المدير المفوض والمدير المالي وموظف حسابات وإيادها إلى العاصمة الأردنية لمتابعة الموضوع مع الجهات المعنية .	قامت اللجنة بمتابعة المستحقات المالية العائدة للشركة مع الجهات المعنية وهي (شركة عالية للنقل والتجارة العامة ، شركة العون ، شركة الزبوننة الخضراء للنقل والتجارة ، شركة النقل البري العراقية الأردنية ، مصرف الرافدين-فرع عمان) وقد تبين إن أغلب السديون المترتبة في سجلاتنا على شركة عالية وشركة الزبوننة الخضراء قد تم تسديدها إلى الشركة العامة للنقل البري حسب السياق المتبع في حينه ، أما شركة العون فتم استيفاء مبلغ قدره (١٣٤٧٨٠٠٠) ثلاثة عشر مليون وأربعمائة وثمانية وسبعون ألف دينار عراقي و (٢٥٠٠) ألفان وخمسمائة دولار من إجمالي ما يلتزمهم والتسديد مستمر من قبلهم . أما بخصوص شركة النقل البري العراقية الأردنية فقد تم استلام كشوفات تفصيلية بأوليات تنفيذ عقود النقل ووجد فيها الكثير من الاختلافات والطباقة مستمرة بشأنها ، كما تم متابعة أرصدة الحسابات الجارية المجمدة لدى صندوق الأموال المجمدة بالدينار الأردني والدولار و مفتاحة إدارة هذا الصندوق لغرض إطلاق هذه الأرصدة إضافة إلى توجيه مصرف الرافدين/عمان للمتابعة بالتنسيق مع شركتنا .



ثالثاً/ أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	المنصب	القطاع	الاسم
١٢٢٦٩٣١٢٤	رئيس مجلس الإدارة	خاص	١. باسم عبد الحسين جعفر
٢٠٠٠٠١٠٠٠	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. محمد احمد القاتم
٥٧٣٦٨٧٦	عضو	خاص	٣. عبد الجبار عكاب عيسى
-	عضو	عام	٤. هادي صالح المهدي
-	عضو	عام	٥. احمد كاظم محيبيس
-	عضو	عام	٦. احمد محمود احمد
١٠٠٠٠٠	عضو	خاص	٧. محمد عبد الحسين جعفر

رابعاً/ العقود المبرمة :

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

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

ت	المدعى	المدعى عليه	التاريخ	الموضوع	المحكمة أو المركز	النتيجة وأسباب التأخير
١	الشركة	السائق هادي علي فارس	٢٠٠٣/٣/١٨	فقدان الشاحنة المرقمة ١١٤٨/مختلط	محكمة تحقيق لشركة/مركز شرطة شور	رهن التحقيق وضمن مبلغ مقداره ثلاثون مليون دينار بالأمس الإداري المرقم ٨٤٤ في ٢٠٠٤/٥/١٦ .
٢	الشركة	السائق محمد حميد محمد امين	٢٠٠٤	فقدان الشاحنة المرقمة ١٩٥٤/مختلط	محكمة تحقيق الرصافة	أقيمت الشكوى في محافظة الزرقاء / الأردن وحركت الشركة الشكوى ضده لدى محكمة تحقيق الرصافة فأصدرت مذكرة قبض بحقه وفق المادة ٣٤١ ق.ع وسأزل حارب عن وجه العدالة وضمن قيمتها المبلغ ثلاثون مليون دينار بالأمس الإداري ٨٤٤ في ٢٠٠٤/٥/١٦ .
٣	الشركة	السائق صبري حمادي	٢٠٠٤/٤/٣	فقدان الشاحنة المرقمة ٢٢٨٥/مختلط	١. جنابات الرصافة ٢. بداية الزهور	اتهم وفق المادة ٣٤٠ ق.ع وأخرجت محكمة جنابات الرصافة عنه بقرارها بالعدس ١٥١/ج/٢٠٠٤ في ٢٠٠٤/١٢/٢٢ وصق تمييزاً بموجب قرار محكمة التمييز / بهيئة الجزائية .
٤	الشركة	السائق علي حسين ماضي	٢٠٠٤/٨/١٢	فقدان الشاحنة المرقمة ٢٣٤٠/مختلط		أعطية بالأمس الإداري المرقم ٤٦٩٦ في ٢٠٠٦/٨/٢٢ استناداً لسي قرار مجلس الإدارة المتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٦ .
٥	الشركة	السائق جاسم حمة صالح	٢٠٠٥/٥/٣١	فقدان الشاحنة المرقمة ٢١٨٤ / مختلط	محكمة بداءة الرصافة	تأيداً استئنافاً وصق تمييزاً حيث ضمن مبلغ الشاحنة البالغ ثمانية عشر مليون دينار ونفذ الحكم لدى دائرة تنفيذ الرصافة بالاضطرار المرقمة ١١٧٦ / ٢٠٠٦ .
٦	الشركة	السائق رعد عبد الله خليل	٢٠٠٣/٨/١٦	سروقت الشاحنة المرقمة ٢١٩٩ / مختلط	محكمة تحقيق البياع المحقق العلوي في البياع	رهن التحقيق وقد ضمن مبلغ قدره عشرون مليون دينار عن قيمة الشاحنة بالأمس الإداري ٨٤٤ في ٢٠٠٤/٥/١٦ .
٧	الشركة	السائق محمد نلف كليب	٢٠٠٦/٥/٢٥	اختلاس الشاحنة المرقمة ٢١٣٧/مختلط مع الصهرج ٢٢٦٢ / مختلط	تحقيق الرصافة م. شرطة باب الشيخ	صدرت مذكرة قبض وتحري بحقه وفق المادة ٣١٦ ق.ع ومزال هارباً عن وجه العدالة مع تضمينه مبلغ خمسون مليون دينار عن الشاحنة وعشرون مليون عن قيمة الصهرج .
٨	الشركة	السائق راضي ابراهيم علي	٢٠٠٦/٥/٢٥	اختلاس الشاحنة المرقمة ٢١١٥ / مختلط	تحقيق الرصافة م. شرطة باب الشيخ	صدرت مذكر وتحري بحقه وفق المادة ٣١٦ ق.ع وانه ما زال هارباً عن وجه العدالة وتم تضمينه ثمن الشاحنة البالغ خمسون مليون دينار عن الأمر الإداري ٢٤٥٨ في ٢٠٠٦/٥/٣ .
٩	الشركة	السائق شبيب مظلوم خلف	٢٠٠٤	تسليم الشاحنة المرقمة ٢٢٩٣ / مختلط	محكمة تحقيق ابي غرب مركز شرطة /الرصافة	رهن التحقيق ضمن قيمتها البالغة ثلاثون مليون دينار بالأمس الإداري ٦٥٢ في ٢٠٠٦/٢/٢١ .

ت	المدعى	المدعى عليه	التاريخ	الموضوع	المحكمة أو المركز	النتيجة وأسباب التأخير
١٠	الشركة	السائق عبد المنار حمادي	٢٠٠٥/٤/١٢	فقدان الشاحنة ١٠٢٣٨ / مختلط	الفلوجة	حكم سنة أشهر وع وقف التنفيذ وقررت محكمة استئناف الانبار بصلتها التمييز به قرار الحكم بعلونه بقرارها المرقم ٣٠/ جنح / ٢٠٠٥ ومقررات رهن الإجراءات القضائية
١١	الشركة	السائق فلاح جبار ناجي	٢٠٠٥/١/٣	فقدان الشاحنة ١٠٢٣ / مختلط	جسر ديبلي والمدائن	القيمت عليه دعوة في مركز جسر ديبلي وما زالت رهن التحقيق .
١٢	الشركة	السائق خالد اسعد	٢٠٠٥/٣/١	بذمته عربة الشاحنة المرقمة ٢٢٥٣/مختلط	مركز شرطة باب الشيخ	رهن التحقيق صادر أمر القبض وضمن مبلغ قدره عشرون مليون دينار بالأمر بالإدراج المرقم ٢١٦٢ في ٢٠٠٥/٨/٢٤ .
١٣	الشركة	السائق نجم عبد الله حسين	٢٠٠٥/١/١	بذمته الشاحنة المرقمة ٢٠٧٢/مختلط	مركز شرطة باب الشيخ	رهن التحقيق وضمن مبلغ قدره خمسون مليون دينار بالأمر الإداري المرقم ٢١٦٠ في ٢٠٠٥/٨/٢٤ .
١٤	الشركة	السائق فارس كاظم	٢٠٠٥/١١/٢١	فقدان الشاحنة المرقمة ٢٠٨٠ / مختلط	مركز شركة بغداد الجديدة	رهن التحقيق وضمن مبلغ قدره خمسون مليون دينار بموجب الأمر الإداري المرقم ٥٧٤ في ٢٠٠٦/٢/٢٠ .
١٥	الشركة	السائق احمد جميل	٢٠٠٥/١٠/٨	الشاحنة المرقمة ٢٢٠٢ / مختلط	مركز شرطة النصر والسلام	ما زال رهن التحقيق وضمن مبلغ قدره خمسون مليون دينار بالأمر الإداري المرقم ٥٧٣ في ٢٠٠٦/٢/٢٠ .
١٦	الشركة	السائق احمد جميل	٢٠٠٦/٦/١٢	احتراق حوضية عدد ٢/ (صفرجان)	مركز شرطة النصر والسلام	مزال رهن التحقيق ولم يصدر أمر ادري بتضمينه .
١٧	حيدر مهدي حسين	الشركة	٢٠٠٥/٥/٢٨	مطالبة بتعويض قدره أربعة وأربعون مليون دينار	بداية الرصافة	ردت بداعة واستئنافاً وما زال قيد التحقيقات التمييزية
١٨	الشركة	شركة الطلال العامة	٢٠٠٦	أجور نقل زبوت من الأردن	محكمة بدائية الرصافة	حكم لصالح الشركة بمبلغ تسعة وسبعون الف وأربعمائة وواحد وثلاثون دينار أردني وتبدأ استئنافاً بقرار الحكم ٢١/ش/٢٠٠٧ وما زال قيد التحقيقات التمييزية
١٩	الشركة	الشركة العامة للنقل البري	٢٠٠٦	حمولات مستحقة	محكمة بدائية الرصافة	حكم لصالح الشركة بمبلغ ثلاثون الف دينار أردني وألغت محكمة استئناف الرصافة الحكم بقرارها المرقم ٦٧٠/ش/٢٠٠٦ في ٢٠٠٦/١٠/١٥

سلسلاً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠٠٦

ت	نوع العقار	بدل الإيجار	مدة الإيجار
١	محطة تعبئة الوقود في منطقة الحصة (موقع الحصة) :	(١٥.٧٥٠.٠٠٠) خمسة عشر مليون وخمسة وسبعون ألف دينار للسنة الأولى من عقد الإيجار وبمبلغ (١٧.٠٠٠.٠٠٠) سبعة عشر مليون دينار بدل إيجار للسنة الثانية و بمبلغ (١٨.٠٠٠.٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار لسنة أشهر .	سنتان ابتداءً من تاريخ ٢٠٠٤/٢/١٥ ولغاية ٢٠٠٦/٢/١٥ وتتم تعويضه بفترة أسدها (٦) أشهر تعويضاً عن فترة توقف تجهيز المحطة . من تاريخ ٢٠٠٦/٨/١٤ ولغاية ٢٠٠٧/٢/١٤
٢	جزء من القطعة المرقمة ١١٩/١ مقاطعة (١٥) جرف اللداف .	بدل إيجار سنوي قدره (١٥.٠٠٠.٠٠٠) خمسة عشر مليون مليون دينار .	خمس سنوات ابتداءً من تاريخ ٢٠٠٤/٩/١ .

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠٠٦ مبلغاً قدره (٢٧٧٣.٢٣٥٦٣) ملياراً وسبعمائة

وثلاثة وسبعون مليون وثلاث وعشرون ألف وخمسمائة وثلاثة وستون دينار .

١. إيرادات رأسمالية / ٩٥٨٤٧٨
٢. إيرادات تشغيلية / ٢١٥٨٥٩١٧٦٦
٣. إيرادات عرضية / ٢٦٢٩٦٤
٤. إيرادات سنوات سابقة / ٢٢٥٧.٠٢٥
٥. فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية / ٥٧١٥٧٩٩٣٦
٦. أيجار موجودات ثابتة / ١٥٧٢٥.٠٠٠
٧. تعويضات وغرامات / ٣٣٣٥٣٩٤
٨. إيرادات خدمات متنوعة ---



ب/بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠٠٦ مبلغاً قدره (١٥٥٤١٤٠٠٣٠) مليار وخمسة وأربعة وخمسون مليون ومائة وأربعون ألف وثلاثون دينار .

١٢١٦١٠٩٦٥٩ /	١. الرواتب والأجور
٩٨٩٠٨٨٥٠ /	٢. المستلزمات السلعية
١١٦٩٠٥٠٠٦ /	٣. المستلزمات الخدمية
٢١١٣٨١١٧ /	٤. الاندثارات
٢١٨٦١٥٥١ /	٥. المصروفات التحويلية
٥٢١٣٩٦٥٧ /	٦. المصروفات الأخرى
٢٨٢٥٠٠٠ /	٧. مصاريف الدعاية والإعلان
٢٠٩٣٢٥٠ /	٨. مصاريف الضيافة
٢٢١٥٨٩٤٠ /	٩. مصاريف السفر والإيفاد

#### ج/الرواتب والأجور

١. بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (١٢١٦١٠٩٦٥٩) مليار ومائتان وستة عشر مليون ومائة وتسعة آلاف وستمئة وتسعة وخمسون دينار .
٢. عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٤٧) منتسباً .
٣. عدد منتسبي الشركة من العرب (٥) منتسباً .

#### د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

٧١٨١٠٠٠	- السيد عبد الرحيم داود جوير/المدير المفوض
٥٩٥٧٩٠٠	- السيد فلاح مهدي حبيب/المدير الفني وكالة
٥٠٥٩٩٣٥	- السيد رعد محمد حسين/مدير النقل وكالة
٤٥٣٨٠٠٠	- الأتمتة منى كامل سبيع/المدير المالي
٤٠٠٧٠٠٠	- د.وائل عزت رفعت/مقرر مجلس الإدارة/مدير الإدارة

ثامناً/السياسة المحاسبية :

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


تاسعاً/موجودات أسطول الشركة :

إن موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠٠٦ كان على النحو الآتي :  
- أسطول الشركة في ٢٠٠٦/١٢/٣١ (١٤) أربعة عشر شاحنة .

عاشراً/الاحتياطيات :

٢٧٠٣٢٦٤٢	١ . احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٢٤٠٠٤١٢٤٣	٢ . احتياطي إلزامي
٦١١٩٥١٥٨	٣ . احتياطي أسهم مجانية
٤٢٦٢٨٩٧٢٦٤	٤ . احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٤٠٣٥٢٠٨	٥ . احتياطي عام
١٣١٩٦١٠٤	٦ . احتياطيات متنوعة
١٤٦٦٠٥٧٠	٧ . الفالض المتركم
<u>٤٦٤٣٠٥٨١٨٩</u>	الإجمالي

يرجى التفضل بالإطلاع . . . . . مع التقدير

  
محمد أحمد محمد علي الخنا  
٥ . رئيس مجلس الإدارة

  
هناة غازي حداد  
المدير المفوض وكالة

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م.)/مختلطة/بغداد  
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية
			<u>النقد المستلم من</u>
		٢١٧٤٣١٦٧٦٥	أيراد النشاط الجاري
		٣٣٣٥٣٩٤	إيرادات تحويلية
		٢٣٧٩١٤٦٧	إيرادات سنوات سابقة
		٣.٨٤٩٤٨	المخزون
		١.٤٢٠٠٠	دائنو نشاط جاري
	٢٢.٥٥٧.٥٧٤		
			<u>النقد المدفوع عن</u>
		١٥.٥٠٤٤٤٩٦	الاستخدامات
		٤٩.٩٥٥٣٤	مصرفات سنوات سابقة
		٥٧١٥٣٧٤٢٨	مدينو نشاط جاري
	(٢١٢٥٦٧٧٤٥٨)		
	٢٦٢٩٦٤		تضاف إيرادات عرضية
٨.١٥٦.٨٠			

التدفقات النقدية الأنشطة الاستثمارية

<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
			النقد المستلم من
		٥٧١٥٧٩٩٣٦	إيرادات استثمارات مالية / ودائع
		٩٥٨٤٧٨	إيرادات رأسمالية
		-	إيجارات أراضي
		<hr/>	
		٥٧٢٥٣٨٤١٤	

			<u>النقد المدفوع عن</u>
		٢٤٢١٣٢١.٨	شراء موجودات ثابتة
		٥٨٨٩.٦٥٢٣	استثمارات طويلة الأجل
		<hr/>	
		(٨٣١.٣٨٦٣١)	
		(٢٥٨٥.٠٢١٧)	

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

المدفوع من الأنشطة التحويلية

فروض طويلة الأجل

-

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة

٩.٤٧٦٤٢٨٤	٢٠٠٦/١/١	النقد ومكافأة في
<hr/>	٢٠٠٦/١٢/٣١	النقد ومكافأة في
٧٢٦٤٢.١٤٧		





الشركة العراقية للنقل البري / المحتلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

رقم الصفحة	المحتويات
١١-١	— تقرير ديوان الرقابة المالية
١٢	— الميزانية العامة
١٣	— كشف العمليات الحازية
١٤	{ — كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج — كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج الكشوفات التحليلية المرفقة
١٥	١ — الموجودات الثابتة وانذاراتها
١٧-١٦	٢ — الاستثمارات المالية
١٨	٣ — المخزون
١٩	٤ — المدينون
٢٠	٥ — النقود
٢١	٦ — راس المال
٢٢	٧ — الاحتياطات
٢٣	٨ — التخصيصات
٢٥-٢٤	٩ — الدائون
٢٦	١٠ — رواتب واحور
٢٧	١١ — المستلزمات السلعية
٢٩-٢٨	١٢ — المستلزمات الخدمية
٣٠	١٣ — الاستخدامات الاخرى
٣١	{ ١٤ — ايرادات النشاط الجاري ١٥ — الايرادات الاخرى
٣٢	{ ١٦ — المزايا العينية ١٧ — احتساب الضريبة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٥٩٤٤ / ٢٩ / ٢٩ / ٨

التاريخ: ٢٤ / ٢ / ١٤٢٨ هـ

٢٠٠٧ / ٦ / ٦

الى / السادة مساهمي الشركة العراقية للنقل البري ( المساهمة المختلطة ) - المحترمين

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري ( مساهمة مختلطة ) كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ ( ٦ ) لسنة / ١٩٩٠ ( المعدل ) وقانون الشركات المرقم بـ ( ٢١ ) لسنة / ١٩٩٧ ( المعدل ) و التشريعات المرعية الاخرى وفقاً للقواعد والاعراف المعمدة في هذا المجال ولدنيا الايضاحات و التحفظات و الملاحظات التالية :-

الايضاحات:

- ١ - اعتمدت الشركة اسعار الصرف التجارية البالغة ( ١٩٢٥ ) دينار عراقي لكل دينار اردني و ( ١٣٢٩ ) دينار عراقي لكل دولار امريكي لتقييم المبالغ المقبوضة والمدفوعة خلال السنة و الرصيد النقدي المتبقي في نهايتها واتباعاً في السجلات المالية
- ٢ - حققت الشركة خلال عام / ٢٠٠٦ ربحاً صافياً فقط ( ١٢١٨٨٨٣ ) الف دينار ( مليار ومائتان وثمانية عشر مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف دينار ) بزيادة مقدارها ( ٤١٧٥٣٥ ) الف دينار ( اربعمائة وسبعة عشر مليون وحمسمائة وخمسة وثلاثون الف دينار ) عن عام / ٢٠٠٥ و الذي يمثل نسبة ( ٦١ % ) من ارباح الشركة وان اسباب ذلك يعود الى :-
  - أ - ارتفاع ايرادات خدمات النقل بمقدار ( ١١٠٥٨٥٧ ) الف دينار ( مليار ومائة وخمسة مليون وثمانمائة وسبعة وخمسون الف دينار ) عن السنة السابقة وبنسبة مقدارها ( ١٠٥ % ) .
  - ب - بلغت الارباح المستلمة و الناتجة عن الاستثمارات المالية طويلة الاجل لدى فندي السدير و المنصور فقط ( ١٠٢٧٩٦ ) الف دينار ( مائة واثان مليون وسبعمائة وستة وتسعون الف دينار ) .

- جـ - بلغ عائد الفائدة المتحققة فقط ( ٦٤ ) مليون دينار ( اربعة وستون مليون دينار ) نتيجة قيام الشركة باستثمار الزيادة في رأسمالها و البالغة فقط ( ١ ) مليار دينار ( واحد مليار دينار ) لدى مصرف بابل الاهلي .
- د - ارتفاع مصروفات العمليات التجارية و المتعلقة في حساب ( رواتب و اجور ) المستلزمات السلعية ، المستلزمات الخدمية ) عن السنة السابقة بمقدار ( ٨٤٠٦٣٥ ) الف دينار ( ثمانمائة و اربعون مليون و ستمائة و خمسة و ثلاثون الف دينار ) .

#### الملاحظات و التحفظات

##### ١ - زيادة رأسمال الشركة :-

استناداً للبند ( اولاً ) من المادة ( ٥٥ ) من قانون الشركات المرقم بـ ( ٢١ ) لسنة / ١٩٩٧ المعدل ) قررت الهيئة العامة بمجلسها المنعقد بتاريخ ٢٢ / ١٢ / ٢٠٠٥ زيادة رأسمال الشركة بنسبة ( ١٠٠ % ) ليصبح ( ٢ ) مليار دينار ( ملياران دينار ) بدلاً من ( ١ ) مليار دينار ( واحد مليار دينار ) و قد تم تغطية الزيادة عن طريق طرح اسهم جديدة للاكتتاب سددت اقيامها نقداً ، و قد كانت لدينا الملاحظات التالية بصدها :-

أ - حصلت موافقة مسجل الشركات بموجب كتابه المرقم ( ٤٤٣ ) في ١٢ / ٢ / ٢٠٠٦ على زيادة رأسمال الشركة الا اننا لم نتم بتقديم المستوى الاقتصادي لهذه الزيادة و لوجه استخدامها بما ينسجم مع نشاط الشركة . اذ لوحظ قيام الشركة باستغلال هذه الزيادة كوديعة ثابتة لدى مصرف بابل الاهلي ، و بما يخالف ما جاء بالبند ( ثالثاً ) من المادة ( ٥٤ ) الذي يقضي ( في الشركة المساهمة تقدم الشركة الى المسجل قراراً من الهيئة العامة بزيادة رأسمالها معززاً بدراسة اقتصادية بمسوغات الزيادة و لوجه استخدامها و اية بيانات ضرورية اخرى ) .

ب - لم نتم قيام الشركة بتزويدنا بالاعلان الخاص بعدد الاسهم غير المكتتب بها لدى المصرف مع اعلام مسجل الشركات بمقدار الاسهم . اضافة الى الكتاب المرسل برقعة نسخة من الاعلان الى مسجل الشركات .

##### ٢ - نتائج تنفيذ الخطة التشغيلية :-

بلغت ايرادات خدمات النقل ( ٢١٥٨٥٩٢ ) الف دينار ( ملياران و مائة و ثمانمائة و خمسون مليون و خمسمائة و اثنان و تسعون الف دينار ) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦ و لدينا بصدد ذلك مايلي :-



أ - لدى الشركة ( ١٠ ) شاحنات ( عشرة شاحنات ) قيد الاستخدام لم تستغل طاقاتها لتنفيذ عقود النقل الداخلي المرممة مع الجهات المستفيدة لتحقيق ايرادات خدمات النقل لضعف سيطرة الشركة وعدم امكائتها في تنفيذ تلك العقود وبلجوعها الى الاتفاق مع سواك هذه الشاحنات لتأجيرها بمعدل شهري مقداره ( ٤٠٠ ) دولار (اربعمائة دولار) .

ب - مازالت الشركة تعتمد في تحقيق ايرادات خدمات النقل ( عمولة الشركة ) على الشاحنات المستأجرة من القطاع الخاص لتنفيذ العقود المرممة مع الجهات الاخرى .

ج - لم تتمكن من مقارنة نسبة المنفذ الى المخطط لنشاط النقل المتحقق خلال عام / ٢٠٠٦ بسبب عدم تزويدنا بكشف الخطة التشغيلية ونتائج تنفيذها لعام / ٢٠٠٦ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة مع الشركة في مذكراتنا المرقمة ( ٣ و ١٨ ) في ١١ / ٢ و ٥ / ٤ / ٢٠٠٧ على التوالي .

### ٣ - تقييم نظام الرقابة الداخلية :-

أ - لا يوجد نظام تأمين على الموجودات الثابتة وضد خيانة الامانة لموظفي الشركة و الذين يهدهم موجودات واموال .

ب - عدم الاحذ بنظر الاعتبار الاختصاص الوظيفي و العلمي عند تعيين متسببها واشغالهم الوظائف الادارية ، اضافة الى عدم وجود خطة لتدريب العاملين .

ج - وجود اعطاء في تيوب بعض الحسابات نتيجة ضعف كفاءة موظفي التدقيق الداخلي وادناه

بعض الامثلة :-

المبلغ	التيوب الخطأ	التيوب الصحيح	التفاصيل
٣٣٣٣٣	مصاريف مستحقة	ايرادات مستحقة	عن مبلغ الفالدة المتحققة لحساب التوفير لدى مصرف بايل.
٢٧٦٨	المباين	صيانة مباني	عن اجور تصليح بحاري الشركة بموجب مستندات الصرف المرقمة ٢٦١٠/٢٦١١/٢٦١٤ في ٢٨ - ٢٩/١٠/٢٠٠٦.
٤٣٣٩	ايرادات استثمارات	فوائد دائنة	عن مبلغ فائدة حسابي التوفير لدى مصرف بايل .
			د - عدم وجود نظام لصيانة الالات و المعدات ووسائل النقل حيث لوحظ عدم وجود لجنة لتحديد العطلات و التوصية لتصليحها .

٤ - البيانات المالية :-

أ - الموجودات الثابتة والمجزئية :-

أولاً : اظهرت نتائج مطابقة الكلف التاريخية في سجل الموجودات الثابتة مع ارصدة الكلف في السجلات المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦ الفروقات التالية :-

نوع الموجود	الكلفة بموجب السجلات المالية	الكلفة بموجب السجلات الفرعية	الفرق
	دينار	دينار	دينار
الات ومعدات	٥٧٩٣٣٩٦٢	٥٧٩٢٥٢٨٤	٨٦٧٨
عدد وقوالب	٢٢.٥١١٠	٩٣٦٧٤	٢١١٤٣٦

نوصي بضرورة حصر كافة الفروقات والتحري عن اسبابها ومعالجتها.

ثانياً : تظهر فروقات بين سجل الموجودات الثابتة ونتائج الجرد الفعلي ومنها على سبيل

المثال :-

نوع الموجود	العدد بموجب السجل	العدد بموجب الجرد الفعلي	التفاصيل
الات ومعدات	٢١	صفر	مطفاة حريق قديمة
الات ومعدات	صفر	٢	ثقالة مائة برغي

ثالثاً : لم يتم تثبيت بيانات العقارات القائمة للشركة في سجل الموجودات الثابتة الخاص بما اضافة الى عدم تزويدنا بسندات ملكية حديثة ثبت عائدية تلك العقارات للشركة و لم يتم القسم القانوني بمراجعة دوائر التسجيل العقاري و الاستفادة من البيانات الأولية المتوفرة لديه لاستحصال تلك السندات .

ب - المدينون والدائون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائون ( ٧٦٣٥٩٦٩ ) الف دينار ( سبعة مليارات وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة وستون الف دينار ) و ( ٦٥٥٤٥٣٠ ) الف دينار ( ستة مليارات وخمسمائة واربعة وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار ) على التوالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٦ وقد تكونت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً : ارتفاع الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية وعدم حدية المتابعة لتسوية تلك الحسابات حيث بلغت الارصدة المدينة لحسابات دائنة فقط ( ٦٥٧٠٢١ ) الف دينار ( ستمائة وسبعة وخمسون مليون و واحد وعشرون الف دينار ) و الارصدة الدائنة لحسابات مدينة ( ٤٥١٦١٦ ) الف دينار ( اربعمائة و واحد وخمسون مليون وستمائة وستة عشر الف دينار ) كما في ٣١ / ٢١ / ٢٠٠٦ ، ومنها على سبيل المثال :-

رقم الحساب	اسم الحساب	نوعه	المبلغ الف دينار	التفاصيل
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	دائن	٤٣٠٠٠	ازاد محرز طه
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	دائن	١١٠٠٠٠	كريم موسى حنوش
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	مدين	٥٨٩٥٠	كريم موسى حنوش
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	مدين	٥٣٣٤٩	شركة الصبا
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	مدين	٢٨٧٩٩	مكتب رعدان
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	مدين	٢٠٠٠٠	الشركة العامة للمتنتجات الغذائية
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	مدين	٨٩٧٩٩	الشركة العامة لتجارة السيارات
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	مدين	١٥٩٣	دائرة ماء بغداد
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	مدين	٣٨٦٣٣	شركة حوران
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	مدين	٩٧٦٥	شركة الشاكر

ثانياً: وجود ارصدة مدينة موقوفة تعود للواتر منحلة قبل احداث عام/ ٢٠٠٣ لم يتم اتخاذ

مايلزم لتصفيتها ومنها على سبيل المثال :-

المبلغ

اسم الجهة

الف دينار

٢١٥٠ مركز ابناء للامتحانات الزراعية

٧٠٤٥٠ ديوان الرئاسة للمنحل / الشؤون الهندسية

١٩٣٤ ديوان الرئاسة للمنحل

ثالثاً: بلغ رصيد حساب سلف للتسيير فقط ( ١٦٩٩٥٣٨ ) الف دينار ( مليار وستمائة

وتسعة وتسعون مليون وخمسمائة وثمانية و ثلاثون الف دينار ) كما في

٢٠٠٦/١٢/٣١ ، ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لاستحصال المبالغ التي

بذعة المدينين هذه السلف علماً بانهم من تاركي العمل ومنذ سنوات سابقة ومنها

على سبيل المثال ما يلي :-

سنة نشوء الدين	اسم المدين	المبلغ الف دينار
١٩٩٥	عماد محمد ابراهيم	١٩٩١٥
-	سوسن تحليل ابراهيم	١١٣٠٩٢
-	عد شريف هليل	٥٧٨٤٠
-	محمد دلف كليب	٧٠٠٠٨

رابعاً: عدم تناسب غلصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ ( ٤٨٧٨ ) الف دينار ( اربعة ملايين وثمانمائة وثمانية وسبعون الف دينار ) مع الارصدة للمدينة الموقوفة و التي تعود لسنوات سابقة مما يستوجب اعادة النظر بهذا للمخصص واحتسابه وفقاً للاحتياج الفعلي . علماً بان الملاحظة وردت ضمن تقريرنا الخاص بحسابات عام / ٢٠٠٥ ، ولم يتم اتخاذ مايلزم بصددها .

#### جـ - نقد لدى المصارف

اولاً : مازالت الشركة تحتفظ بارصدة مع عدة مصارف لم تقم بتصفيتها حسب حاجة الشركة لها. فقد بلغت عدد الحسابات المفتوحة لدى المصارف (١٤) حساب ( اربعة عشر حساب مصرفي ) في ( بغداد و نيوى و العمارة و الكويت ) الامر الذي يؤدي الى ضعف السيطرة على هذه الحسابات و ارباك في العمل. علماً ان الملاحظة وردت ضمن تقاريرنا عن الحسابات الختامية للسنوات السابقة.

ثانياً : عدم قيام الشركة بتسجيل دفاتر الصكوك في سجل خاص للسيطرة والرقابة عليها لمنع سوء الاستخدام . اضافة الى قيام الشركة باستخدام اوراق دفاتر الصكوك دون مراعاة تسلسلها.

ثالثاً : تؤكد ملاحظتنا بخصوص عدم قيام الشركة بتصفية حسابي (حوالات برسم التحصيل وصكوك وحوالات مرفوضة) المودرة منذ سنوات سابقة البالغ رصيدهما (٦٠٦) الف دينار (ستمائة وستة الاف دينار) و (٤٥٠) الف دينار (اربعمائة وخمسون الف دينار) على التوالي .

رابعاً: عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشف حساب المصرف لحسابها لدى مصرف رافدين / نيوى البالغ ( ٢١٥٨٧ ) الف دينار ( واحد وعشرون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون الف دينار ) وتأييد من المصرف المعني بصحة الرصيد اعلاه كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .



خامساً: قيام الشركة باعتماد سعر الصرف البالغ دينار عراقي لكل دينار كويتي لمعادلة مبلغ (٧٩٥٦٧) دينار كويتي (تسعة وسبعون ألف وخمسمائة وسبعة وستون دينار كويتي) ، دون اعتماد اسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي وخلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير والقواعد المحاسبية في جمهورية العراق .

#### د - الإيرادات

أولاً: لم تقم الشركة باستحصال إيراداتها المتحققة بذمة السوق عن إيجارها لشاحنتها والبالغة (٢٩٦٨٩) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون وستمائة وتسعة ومائتون ألف دينار) كما في ٢٠٠٦/١٢/٢١ بالرغم من إلغاء خدمات البعض من هؤلاء السوق. ثانياً: عدم قيام الشركة باستيفاء عمولتها بنسبة (٥ %) البالغ مجموعها خلال عام /٢٠٠٦ بمحدود (٨٦٧٥) ألف دينار (ثمانية ملايين وستمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) عن اجور النقل لصالح الشركة من قبل السائقين المتعهدين بالنقل مع الشركة العامة لتجارة الحبوب . إضافة الى عدم ابرام عقود نقل واستحجار الشاحنات ومنها :-

اسم السائق	رقم الشاحنة	الكمية المنقولة طن	عدد القفلتات	المبلغ المستحق ألف دينار
عبد الحسين دغير	١٩٠٩	٩٤٨	١٣	٢٠٩٣٤
علي عبد حسون	٢٢٠٥	١٧٢٥	١٥	٣٠١٠٥
جميل حسن رسن	٢١٦٠	٦٧٢	٧	١٤٤٤٣
مقداد لطيف	٢٠٦٧	٨٥٣	٨	١٤٧٢٤
ابراهيم مهدي	٢٠٨٢	٧٣٤	١٠	١٦١٤٧
عبد لزهرة خطاب	١٧٧٩	٥٦٨	٨	١٢٣٤٢
حسن زامل	١٧٨٨	٧٨٤	١١	١٩٨١٩

#### هـ - المصروفات

أولاً: عدم وجود لجنة فنية متخصصة لتحديد العطلات في سيارات الشركة لغرض صيانتها. وقد لوحظ قيام الشركة بالصرف عن طريق تقديم طلب من قبل سائق السيارة وبعد استحصال موافقة المدير المفوض يتم المباشرة بالتصليح من قبل لجنة المشتريات.

ثانياً: قامت الشركة بصرف المبالغ المدرجة تفصيلها ادناه بتاريخ سابقة لاستحصال

موافقات مجلس الادارة على الصرف وكالتالي:-

رقم مستند الصرف	تاريخه	المبلغ الف دينار	رقم وكتاب مجلس الادارة	التفاصيل
٤٠٩	٢٠٠٦/٢/٢٢	٥٠٠	٢٣٧٤ في ٢٠٠٦/٥/٢	عن اجور استئجار صهريج
٥٢٤	٢٠٠٦/٣/٨	٥٠٠	٢٣٧٤ في ٢٠٠٦/٥/٢	كذلك
٥٣٠	٢٠٠٦/٣/٩	٦٥٠	٢٣٧٤ في ٢٠٠٦/٥/٢	عن اجور لسحب السيارة المرقمة ٢١٦٠
٨٠١	٢٠٠٦/٣/٢٩	٤٥٠٠	١٤٩٧ في ٢٠٠٦/٣/٣	شراء رشاشة نوع بي كي سي

ثالثاً: من خلال تدقيقنا لسجلات السيطرة المخزنية مع مستندات القيد لوحظ وجود

فروقات بين السعر المثبت في سجل السيطرة وبين سعر مستند الادخال ومنها على

سبيل المثال:-

رقم المادة	رقم المستند	الكمية	السعر بموجب مستند الادخال المحزني/دينار	القيمة الاجمالية دينار	السعر بموجب كشوفات السيطرة/دينار	القيمة الاجمالية دينار
٢٨٠	٥١٤٣	١٢	٨٠٠٠	٩٦٠٠٠	لا يوجد سعر	٩٦٠٠٠
٢٨١	٥١٤٣	٤	٤٨٠٠٠	١٩٢٠٠٠	لا يوجد سعر	١٩٢٠٠٠
١٤٣	٥١٤٦	٣	٢٥٠	٧٥٠	٣٠٠	٧٥٠
١٢٦	٤١٣٨	١٠	١٨٠٠	١٨٠٠٠	١٥٠٠	١٨٠٠٠

رابعاً: لوحظ عدم تحديد ايام السفر في اغلب قوائم السفر والايقاد المرفقة مع قيود الصرف

اضافة الى ان تاريخ صدور الامر الاداري بالايقاد بتاريخ لاحق لتاريخ الانفكاك ومنها

الآتي:-

رقم مستند الصرف	تاريخه	اسم الوفد	تاريخ الانفكاك	تاريخ العودة	تاريخ المباشرة	تاريخ الامر الاداري
٢١٥٤	٢٠٠٦/١/٢٩	احمد محمد عبد الله	٢٠٠٦/١/١٧	٢٠٠٦/١/٢٢	٢٠٠٦/١/٢٢	٢٠٠٦/١/٢٦
٥١٨	٢٠٠٦/٣/٨	عامر عز الدين	٢٠٠٦/٣/٦	٢٠٠٦/٣/١٠	٢٠٠٦/٣/١٢	٢٠٠٦/٣/٢٧
٧٦١	٢٠٠٦/٣/٢٧	عامر عز الدين	٢٠٠٦/١/٢٣	٢٠٠٦/١/٢٦	٢٠٠٦/١/٢٩	٢٠٠٦/٣/٦

٥- العقود والمزايدات

١- لم تقم الشركة بتشكيل لجان التقدير استناداً الى المادة (سابعاً) من قانون بيع وائجار اموال

الدولة المرقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ القاضي بان تكون لجان التقدير من ثلاث اعضاء من

الموظفين من ذوي الخبرة وان لا تنقل درجة أي منهم عن درجة مدير. اذ لوحظ ان لجان

التقدير في الشركة تتكون من اربعة موظفين رئيس اللجنة فقط بدرجة مدير والاعضاء  
الباقين موظفين بدرجة اقل من مدير.

ب- وجود تفاوت كبير بين مبلغ التميمين والبيع بسبب تقلب اسعار السوق نتيجة تباعد التواريخ  
بين عمليتي البيع والتميمين ومنها على سبيل المثال:-

تاريخ التميمين	مبلغ التميمين الف دينار	تاريخ البيع	مبلغ البيع الف دينار	التفاصيل
٢٠٠٥/١٢/٢١	٧٥٠٠	٢٠٠٦/٤/٢٥	٩٥٠٠	عن بيع السيارة المرقمة ١٩٥١/اراس شاحنة
٢٠٠٦/١/٢٤	٣٠٠٠	٢٠٠٦/٤/٢٥	٦٥٠٠	عن بيع السيارة المرقمة ٢٤٣١/بايجيرو
٢٠٠٦/١/٢٤	١٠٠٠٠	٢٠٠٦/٤/٢٥	٢١٧٥٠	عن بيع السيارة المرقمة ٢٩٢٣/كوستر

ج- عدم استيفاء رسم الطابع المالي البالغ نسبه (٠.٠٠٢) (اثنان بالالف) عن كافة العقود المبرمة  
مع الشركات الناقلة من القطاع الخاص. خلافاً لتقانون رسم الطابع المالي الصادر عن وزارة  
المالية بالرغم من تأكيداتنا في تقاريرنا للسنوات السابقة. علماً ان العقود المبرمة بين الشركة  
موضوع التقرير و الشركات الاهلية لم تتضمن بند بمبلغ العقد المتفق عليه و الذي على  
اساسه يتم احتساب رسم الطابع المالي .

د- لم تقم الشركة بتزويدنا باضابير العقود المبرمة من قبلها مع الغير خلال سنة/ ٢٠٠٦ رغم  
طلبنا ذلك بمذكراتنا المرقمة (٣ و ١٨ و ١٩) في ٢/١١ و ٤/٥ و ٤/١٦/٢٠٠٧ على التوالي  
وعليه لم نتمكن من ابداء الراي بتلك العقود.

هـ- من خلال اطلاعنا على الامر الاداري الرقم بـ (١٣٢٤) في ٤/٤/٢٠٠٧ الصادر عن  
الشركة والخاص بتشكيل لجنة تحقيقه عن حالة الاحتيال والتزوير في المستندات  
والمستمسكات الخاصة بالعقد المبرم مع شركة الفهد للنقل للعام والتي تم التعاقد معها لنقل  
حمولات الشركة العامة لتحارة الحبوب ولديها بصدد ذلك مايلي:-

اولاً: قبول الشركة موضوع التقرير خطاب ضمان دون التأكد من مدى سلامته  
القانونية حيث تبين ان خطاب الضمان المقدم مزور وفقاً لما جاء بكتاب مصرف  
الرشيد المرقم (٤٢٩٣) في ١٩/١٠/٢٠٠٦ والذي ادى الى تحمل الشركة مبلغ  
(٢) مليار دينار(ملياران دينار) عن قيمة الحمولات المفقودة التابعة للشركة العامة  
لتحارة الحبوب والتي تم نقلها على شاحنات الشركة المشار اليها اعلاه.

ثانياً: عدم قيام الشركة موضوع التقرير بالتأكد من عائدية الشاحنات التابعة لشركة  
الفهد للنقل للعام حيث تبين فيما بعد ان ارقامها وسنوياتها مزورة.

تالياً: عند الرجوع الى دائرة سجل الشركات اتضح بان شهادة تأسيس شركة الفهد للنقل العام مزورة ايضاً.

رابعاً: لوحت ان مبلغ خطاب التأمين البالغ (٥٧٥) مليون دينار (خمسمائة وحمسة وسبعون مليون دينار) لا يتناسب مع مبلغ الحمولات المنقولة من قبل الشركة المتعاقد معها (شركة الفهد للنقل العام).

#### ٦- حسابات المساهمين

أ - بلغ عدد شهادات المساهمين في الشركة (٥٣٧٤) شهادة (خمسة الاف وثلاثمائة واربعه وسبعون شهادة) في حين بلغ عدد الشهادات غير المستلمة (٩١٤) شهادة (تسعمائة واربعه عشر شهادة) أي بنسبة (٢٠%) من مجموع الشهادات ، نوصي باتخاذ مايلزم تحت المساهمين على استلام شهادتهم.

ب - بلغ عدد الاسهم المسروقة (١٩٤٧٦١) سهم (مائة واربعه وتسعون الف وسبعمائة وواحد وستون سهم) وهي تعود لخمسة مساهمين سرقت من قبل الموظفة /فاطمة اسماعيل التي كانت تعمل مسؤولة شعبة المساهمين في عام/ ٢٠٠٢ حيث قامت باستخدام وصولات وهويات مزورة وبيعت تلك الشهادات في سوق بغداد للاوراق المالية وقبضت بالها. عليه تم تغريم الموظفة بمبلغ (٦٥٧١) الف دينار (سته ملايين وحمسمائة و واحد وسبعون الف دينار) بموجب الامر الصادر عن وزارة النقل (٤١٥٦) في ٢٠٠٢/٨/١٥. بالرغم من ذلك لاحظنا قيام الشركة بمنح سلفة بمبلغ (١١٠٠) الف دينار (مليون ومائة الف دينار) لغرض تسديد جزء من الدين الذي ترتب بذمة الشركة عن الاسهم المسروقة من قبل الموظفة اعلاه بموجب مستند الصرف المرقم (٢٥١٩) في ٢٠٠٦/٨/١٥. علماً بالها اعتبرت مستقبلة ومنذ عام/٢٠٠٢ ولم تعاد الى الخدمة وقد صدر امر بالقاء القبض عليها في حينه.

#### ٧- الملاحظات العامة

أ - لم تقم الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ خلافاً لتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ب- خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لم تقم الشركة بعكس المبلغ الظاهر في حساب الخسائر الرأسمالية و الإيرادات الرأسمالية البالغ (١٦٩٤١٢٣) دينار ( مليون وستمائة وأربعة وتسعون الف ومائة وثلاثة




وعشرون دينار) و (٩٥٨٤٧٨) دينار (تسعائة وثمانية وخمسون الف واربعمائة وثمانية وسبعون دينار) في حساب الاحتياطيات الرأسمالية .

ح- لم تردنا احابة الشركة ولغاية تاريخه عن تقريرنا الرقم بـ (١٠٨٠٩/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠٠٦/١٢/١٩ بخصوص نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لنشاط الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠٠٦/٦/٣٠ رغم انتهاء الفترة المحددة للاحابة.

خلاصة الراي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء في اعلاه وخاصة ماورد في الفقرات [ ٢ - ح ] نتائج الخطة التشغيلية [ و ] [ ك - ب - رابعاً ) - البيانات المالية ] و [ ج - رابعاً ) نقد لدى المصارف ] و [ ٥ - هـ ، د ، العقود و المزايدات ] و [ ٧ - ب ) - الملاحظات الاخرى ] واستناداً الى المعلومات و الايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ولها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للاداء نعر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦ و نتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



  
المحاسب القانوني

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٧ / ٧ / ١٥



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٠٦٧٦.٩٤٦٩	٢١٧٤٣١٦٧٦٥	إيراد النشاط الجاري	٤٥ - ٤١
٤٢٣٩٣٤٣٤٨	٤٦٨٧٨٣٩٣٦	فوائد دائنة	٤٦١
١٤٩١٥٤٣٨١٧	٢٦٤٣١٠٠٧٠١		
		<u>المصروفات الجارية</u>	
٥١.١٤٢٠٦٠	١٢١٦١٠٩٦٥٩	الرواتب و الأجر	٣١
٣٤١٨٤١٩٥	٩٨٩٠٨٨٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٤٠٢١٢٢٣	١٤٣٩٨٢١٩٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٠٥٢٤١٦٥	—	فوائد وتجارات الأراضي	٣٦
١٥٧٢٢٠٧١	٢١١٣٨١١٧	الإندثارات	٣٧
١٥٦٥٢٥	٤٧٥٣٤٠٠	الضرائب و الرسوم	٣٨٤
٦٦٤٧٥٠٢٣٩	١٤٨٤٨٩٢٢٢١		
٨٢٦٧٩٣٥٧٨	١١٥٨٢٠٨٤٨٠	فائض العمليات الجارية ( المرحلة الأولى )	
		<u>تضاف الإيرادات التحويلية الأخرى</u>	
—	١٠٢٧٩٦٠٠٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
١٥٠٦٣٧١	٣٣٣٥٣٩٤	الإيرادات التحويلية	٤٨
٦٧٦٩٠٥٢٠	٢٣٧٩١٤٦٧	الإيرادات الأخرى	٤٩
٦٩١٩٦٨٩١	١٢٩٩٢٢٨٦١		
		<u>تسزل المصروفات التحويلية الأخرى</u>	
٧٦٠٧٧٢٣	١٧١٠٨١٥١	المصروفات التحويلية / عدا حساب ٣٨٤	٣٨
٨٧٠٣٤٣٤٤	٥٢١٣٩٦٥٧	المصروفات الأخرى	٣٩
٩٤٦٤٢٠٦٧	٦٩٢٤٧٨٠٨		
٨٠١٣٤٨٤٠٢	١٢١٨٨٨٣٥٣٣	الفائض القابل للتوزيع ( المرحلة الثانية )	
		<u>الفائض القابل للتوزيع موزع كما يلي :-</u>	
١٣٤٠٠٧٤١٢	٩٧٠٩٥٥٣٩	حصة خيرية الدخل ١٥ %	
٣٣٣٦٧٠٠٠	٥٦٠٨٩٣٩٩	الاحتياطي الرأسي ٥ %	
٦٣٣٩٧٣٩٤٠	١٠٦٥٦٩٨٥٩٥	الفائض المتراكم	
٨٠١٣٤٨٤٠٢	١٢١٨٨٨٣٥٣٣		

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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢١٧٤٣١٦٧٦٥	١ - الموارد إيراد النشاط الخدمي
٩٨٩٠٨٨٥٠	٢ - مستلزمات الانتاج
١١٢٦٧٥٤٤٥	المستلزمات السلعية
٢١١٥٨٤٢٩٥	المستلزمات الخدمية
٤٧٥٣٤٠٠	٣ - اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق ( ١ - ٢ ) تنسزل : الضرائب و الرسوم
١٩٥٧٩٧٩٠٧٠	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

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

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢٠٠٦	التفاصيل
دينار	عائد العمل
١٢١٦١٠٩٦٥٩	رواتب واجور نقدية
٣١٣٠٦٧٥٠	مزايا عينية
(٤٦٨٧٨٣٩٣٦)	فوائد دائنة ( ٣٦١ - ٤٦١ )
٢١١٣٨١١٧	الائتمانات
١١٥٨٢٠٨٤٨٠	فائض العمليات الجارية ( المرحلة الاولى )
١٩٥٧٩٧٩٠٧٠	



المجموع دينار	اثاث واجهزة مكاتب دينار	عدد وقواب دينار	وسائل نقل وانتقال دينار	الات ومعدات دينار	المباني دينار	الاراضي دينار	الموجودات الثابتة
١٧٨٣٦٦٧٠	١١٠٣٦١٨٩١	٥٦٤١٤٧٤	٤٦٩٤٣٣٨١	٣٧٥٢٨٠٥	٩٢٧٧٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلية كما في ٢٠٠٦/١/١
٢٤٢١٣٢١٠٨	٣٩٨٩٢١٣٨		١٤٥٢٥٣٢٥٠	٥٤١٩٣٢٢٠	٢٧٩٣٥٠٠	—	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
٣٧٢٢٥٥٦٥	١٥٧٣٧٢٩٤		٢١٥٥٠٧٠٨	١٢٠٦٣	٢٥٥٠٠		تسزل : الموجودات المشطوبة و المبيعة
٣٨٣١٣٣٣١٣	١٣٤٥١٦٧٣٥	٥٦٤١٤٧٤	١٧٠٦٤٥٩٢٣	٥٧٩٣٣٩٦٢	١٢٠٤٥٢١٩	٢٣٥٠٠٠٠	الكلية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	% ١٢,٥ - % ١٠	% ١٠	% ١٠		نسبة الاندثار
٦٩٩٣٧٨٥٦	٣٠٧٢٤٠٣٣	٤١٤٨٩٠٧	٢٩١٩٣٠٥٧	٣٥٢٠٨٩٥	٢٣٥٠٩٦٤		مخصص الاندثار التراكم كما في ٢٠٠٦/١/١
٢١١٣٨١١٧	١٢٠٥٤٩٢٥	٨٧٣٠٥٣	٥٢١٧٢٧٩	٢٥٨٣٣٦٥	٤٠٩٤٩٥		تضاف : اندثارات السنة الحالية
٣١٦٧٠٤٨١	١٧٤٠٨٥١	٨٦٣٨٥٣	٢٨٩٨١١٦٠	٥٥٨٦٧	٢٨٧٥٠		يسزل : تزيلات وتسويات قديمة
٥٩٤٠٥٤٩٢	٤١٠٣٨١٠٧	٤١٥٨١٠٧	٥٤٢٩١٧٦	٦٠٤٨٣٩٣	٢٧٣١٧٠٩		مخصص الاندثار كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٣٢٣٧٢٧٨٢١	٩٣٤٧٨٦٣٨	١٤٨٣٣٦٧	١٦٥٢١٦٧٤٧	٥١٨٨٥٥٦٩	٩٣١٣٥١٠	٢٣٥٠٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

-١ استثمارات مالية طويلة الاجل

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كثافة شراء الاسهم دينار	نسبة الارباح %	الارباح المتوقعة دينار	الشركة المستثمر لها
١	نقل	١٠٥٠٨٠١٥٢	١,١٥٠-١,٠٥٠	١١,٥٩٦٣٥٣			شركة نقل المتحبات النفطية
٢	صافي	٢٩٧١٦٧٩٧	١	٢٩٧١٦٧٩٧			شركة بغداد للمشروبات الغازية
٣	صافي	٧٧٢١٤٣٣	—	٧٧٢١٤٣٣			شركة الكندي لاناج للتعبات
٤	نقل	٥٤٠٠٠٠٠٠	١	٥٤٠٠٠٠٠٠			شركة البادية
٥	سياسي	٣٥٤٠٠٠٠٠	١	٣٥٤٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠		شركة فندق السامر
٦	سياسي	١١١٨٤٠٠٠	١	١١١٨٤٠٠٠	٢٧٩٦٠٠٠		شركة فندق النصور
٧	استثمار	٢٢٢٧٠١٨	١	٢٢٢٧٠١٨			مصرف البصرة الاهلي
٨	استثمار	٣٢٢٧٧٧١	١	٣٢٢٧٧٧١			مصرف الشرق الاوسط للاستثمار
٩	استثمار	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥			شركة مصرف دجلة والفرات
١٠	استثمار	٣٣٥٤٢٧٩٩	١	٣٣٥٤٢٧٩٩			مصرف النصور للاستثمار
١١	تجارة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠٠٠			شركة مجتمع الاعمال للتجارة العامة
١٢	سياسي	٢٦٦٢٨	١	٢٦٦٢٨			شركة فندق النور
١٣	مقاولات	٨٣١٨٦٦٠	١	٨٣١٨٦٦٠			شركة العراق للاعمال الهندسية
١٤	استثمار	٧٩٨٧٠٠	١	٧٩٨٧٠٠			شركة مصرف الرميثي للتنمية والاستثمار
١٥	استثمار	٧٢٠٦٠٥٥	١	٧٢٠٦٠٥٥			مصرف العراقي الاسلامي للتنمية والاستثمار
١٦	صافي	٣٦٦٠٣٧	١	٣٦٦٠٣٧			شركة بغداد الصناعية لواء التدفيع
١٧	استثمار	١٧٣٣٣٣٣٣	١,١٥٠	١١٩٣٣٣٣٣			شركة البانك للاستثمار المالي
١٨	استثمار	١٢٩١١٩٦	١	١٢٩١١٩٦			مصرف الفلاح التجاري
١٩	نقل	٢٠٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠٠			شركة العتار للنقل
٢٠	استثمار	٢٥٠٠٠٠٠٠٠		٣٧٥٩٦٦٩٩٨			مصرف بابل
٢١	استثمار	٢١٨٥٤٨٥	١	٢١٨٥٤٨٥			مصرف الشمال
		٥٩,٣٢٧,٨٩		٧٢٤٤١,٢٨٨		١٠,٢٧٩٦,٠٠٠	

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة / بغداد  
تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢- استثمارات مالية قصيرة الاجل

اسم المصرف	مبلغ الفائدة دينار	نسبة الفائدة %	مدة الوديعة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة دينار	طبيعة الاستثمار
المصرف التجاري الكويتي		—	—	١٩٨٩/٣/١٨	٢٣٣٤٧٠٠	وديعة ثابتة وحساب تحت الطلب
مصرف بابل	٣٩٩٩٩٩٩٩٩٦	%١٠	٢	٢٠٠٤/٣/١	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	ودائع ثابتة
	٦٤٤٤٤٤٤٤٤	%١٠	٢	٢٠٠٦/٥/٨	١٠٠٠٠٠٠٠٠	
	٤٦٤٤٤٤٤٤٤٠				٥٠٠٠٢٣٣٤٧٠٥	

كشف رقم (٣)

الشركة العراقية للنقل الجوي (ش. م.) منطقة / بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١١٥٦١٤٢	٥٠٩٠٢٤٠	مخزون الوقود و الزيوت
٢٦١٤٢٣٤	(١٤٥٢٤٢٠)	مخزون الادوات الاحتياطية
		<u>مخزون المتنوعات</u>
١٧٠١١٣٦	٤٨٧٠٣٣٣	مخزون القرطاسية
(٦٨٣٠٦)	(١٩٩٩٩)	مخزون المواد المتنوعات
١٦٣٢٨٣٠	٤٨٥٠٣٣٤	
٥٤٠٣٢٠٦	٨٤٨٨١٥٤	مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

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

كشف المديون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	العملاء
دينار	دينار	
٦١٥٣.٢٨٨٨٩	٤٤٩٤٣١٦٩٢٩	عملاء قطاع اشتراكي
١٧٨.٨٤٣	١٧٨.٨٤٣	عملاء قطاع مختلط
٩٦٤٥٦٢.٠٠	٩٦٤٥٦٢.٠٠	عملاء قطاع خاص
١٤٧٣٥٨١٩٣	١٤٧٣٣٣٨٩٥	عملاء عالم حارس
٦٣٩٨٦٢٤١٢٥	٤٧٣٩٨٨٧٨٦٧	مديون نشاط غير حازي
٢.٧٩٤٦٨٤٨	٢٩٣٣٤٦٨٤٨	حسابات مدينة متنوعة
١٩١.٠٠٠.٣٤	٨٣٧٢٧٧٧٥	تأمينات لدى الغير
٦٥٩٤٤٩٩٩٩	٨٢١٨١١١٠	ايرادات مستحقة
٣٢٧٤١٧	٤٢١٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٣٣٦٦٩	٨٥٣٦٦٩	فروقات نقدية ومحزنية
٩١٦٤٨٤	٩١٦٤٨٤	فروقات نقدية ومحزنية / اضرار حروب
٧٥٣٧٧٤.٠٠	٧٥٣٧٧٤.٠٠	فروقات نقدية ومحزنية / سرقات
٣٣٤٣٨٩٥٠.٨	٢٤٣٤٧٧٣٦٠	السلف
—	١.٩١٧	سلف لاغراض النشاط
١٣٩٤٢٧٦٨٨٤	١٧.٢٢٢٥٠.٨٨	سلف المستثمرين
٥٠.٣٥٩٧٥	٩٩.٠٠١.٧٥	ارصدة مدينة حسابات دائمة
١.٠٠٧.٠٨٠.٠	١.٠٠٧.٠٨٠.٠	بمهورون قطاع اشتراكي
١٥٣١٩٨.٢٢	٢.١٥١٢٧٥.٤	بمهورون قطاع مختلط
١٦٥٨٨٩١٤١	١٦٥٣١٩.٣٢	بمهورون قطاع خاص
—	١٨.٤٠٧٦٤٥	دائرو نشاط غير حازي
—	٧.٩٩٧٧	تأمينات مستحقة
٣٣٤١٩٣٩٣٨	٦٥٧.٢١٢٨٣	استقطاعات من المستثمرين لحساب الغير
٨٦٦٩٤٣١٣.٣	٧٦٣٥٩٦٩٣٦٣	مجموع المديون

كشف رقم (٥)

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

كشف الشفود كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٢١٥٨٧٢٦٢	٢١٥٨١٩٤٢
٤٥٧٥١٣٧٠	٣١٢٣٦٧٩٤٣
١٧٨٠٧	—
٧٧٧٢٧٣٥٧	٢٨٣٠٥٥٩٩٣
٢٢٩٦١٣٣٤	٢٢٩٦١٣٣٤
٥١٦٣٠٣٢	٥١٦٣٠٣٢
١٤٣٩٣٠	١٤٢٠٠٣
٢٥٥٢٩٦١	٢٥٥١٦٣١
٢٠٤٧٧١	٢٠٤٧٧١
١٣٩٨١	—
٤٨٥٦٩٩٥	٨٢٨١١٦٧
٢٣١٠١٢٥٨	٣٣٢٣٠١٨١
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧
—	٣٥٧٤٤١٣٦
٩٠٣٧٠٧٨٣٨	٧٢٥٣٦٣٧٠٠
٦٠٦١٤٧	٦٠٦١٤٧
٤٥٠٣٠٠	٤٥٠٣٠٠
١٠٥٦٤٤٧	١٠٥٦٤٤٧
٩٠٤٧٦٤٢٨٥	٧٢٦٤٢٠١٤٧

تفدية لدى المصارف

مصرف الرافدين / بنوى

مصرف بابل

مصرف سومر

مصرف الرافدين / الشيخ عمر

مصرف الرافدين / عمان (دينار اردني)

مصرف الرافدين / عمان (دولار)

مصرف الرافدين رئيسي (دينار اردني)

مصرف الرافدين رئيسي (دولار)

مصرف بابل / بنوى

مصرف الرشيد / دينار (عراقي)

مصرف الرافدين / فرع المنصور

مصرف الرشيد / مكتب دائرة الكهرباء

البنك التجاري الكويتي

مصرف باب الشرقي

صكوك وحوالات

صكوك وحوالات قيد التحصيل

صكوك وحوالات مرفوضة

مجموع الشفود

كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٦٢٠٣١٥٩٤٢	٧٨١٨٥٠٢٨٨
٩٢٧٧٣٤٤	٩٢٧٧٣٤٤
٢٧٠٤٠٦٧١٤	١٢٠٨٠٨٢٣٧٦
—	٧٨٩٩٩٢
١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال المصرح به و المدفوع

رأس المال محقق كما يلي

مساهمة القطاع الاشتراكي ٣٩,٠٩٣ %

مساهمة قطاع تعاون ٠,٤٦٤ %

مساهمة قطاع خاص ٦٠,٤٠٤ %

مساهمة قطاع مختلط ٠,٠٣٩ %

كشف رقم (٧)

الشركة العراقية للنقل البري (ش. م.) مختلطة / بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٦

المجموع	فائض متراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم بحالية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٤٨٣٦٣٨٣٤٥	١١١٥٣٣٥١٣٧	١٣١٩٦١٠٤	٢٣٣٦٠٦٤٠	٤٠٥٦٥٧٤٤٥	٩٢٦٢٠٠٠	٢٤٠٠٤١٢٤٢	٢٥٨٦٨٧٧٧	البر في ٢٠٠٦/١/١
٢٨٤١٥٢٤٠٥			٦٧٤٥٦٨	٢٣٠٣٨٠٨١٤	٥١٩٣٣١٥٨		١١٦٣٨٦٥	الإضافات خلال السنة
١١٢٤٧٣٢٥٦٣	١١٠٠٦٧٤٥٦٨			٢٤٠٥٧٩٩٥				التسريلات خلال السنة
								ارباح السنة الحالية
٤٦٤٣٠٥٨١٨٧	١٤٦٦٠٥٦٩	١٣١٩٦١٠٤	٢٤٠٣٥٢٠٨	٤٢٦٢٨٩٧٢٦٤	٦١١٩٥١٥٨	٢٤٠٠٤١٢٤٢	٢٧٠٣٢٦٤٢	المجموع



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل الجوي (ش.م) محتاطة/بعداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
<u>٤٨٧٨٢٩٨</u>	<u>٤٨٧٨٢٩٨</u>
<u>٤٨٧٨٢٩٨</u>	<u>٤٨٧٨٢٩٨</u>

تخصيصات

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل الجوي (ش.م) مختلطة/بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	المجهزون
٣٠٠٩٦٣٦٧	٢٩٤٠٣٣٦٨	مجهزون قطاع اشتراكي
٩٣٤٨٥	٩٣٤٨٥	مجهزون قطاع مختلط
٤٨٣٧٥٠٠١٧٣	٢٩١١٤٦٢٣٣٩	مجهزون قطاع خاص
٥١٦٢	٥١٦٢	مجهزون قطاع خارجي
٤٨٦٧٦٩٥١٨٧	٢٩٤٠٩٦٢٣٥٤	دائون نشاط غير جاري
٧٨٠٩١٥٤٥	٧٨٥٦٣٤٣٦	حسابات دائمة متنوعة
		تأمينات مستلمة
٢٣٠٣١٠٩٠١	٦٥٨٢٩٩٢٨٩	ايرادات مستلمة مقدما
١١٨٨٤٣٧٥	١٦٢٨٤٣٧٥	مصاريف مستحقة
١٠٨٠٧٣٨	(٣١٦٥٢٥٩٥)	رواتب واحور مستحقة
١٠٧٢٥٦٩٠	١٠٧٧٥٦٩١	رواتب واحور معادة
٣٨٣٥٧٨٢	٩٤٥٨٠٨٥	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
٤٩٢١١٢٧	١١٣٧٣٣٤٤	فروقات نقدية ومخزنية
١٦١٦٦٢٤	١٦١٦٦٢٤	ديون واجبة التسليم
١٣٨٠٧٥٤٦٢٥	١٦٩٠٩١٩٠٦٢	
١٦٤٥١٢٩٨٦٢	٢٣٦٧٠٧٣٨٧٥	استقطاعات لحساب الغير
		استقطاعات من المتسدين لحساب الغير
١١٩٠٧٦٤	١٦٢٧٥٩٦	استقطاعات من غير المتسدين لحساب الغير
٣٧٨٨٥٨٥٩	٣٨٠٢٢٥٠٩	
٣٩٠٧٦٦٢٣	٣٩٦٥٠١٠٥	
		دائون توزيع الارباح
٢٠٩٩٤٠٨٥٥	٦٠٩٦٥٩٢٨٩	حصة المساهمين
١٣٤٠٠٧٤١٢	٦٧٠٠٣٧٠٦	حصة الضريبة
٣٤٣٩٤٨٢٦٧	٦٧٦٦٦٢٩٩٥	

تابع كشف رقم (٩)

الشركة العراقية للنقل الجوي (م.ش.م) عتلة/بغداد  
تابع/كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٨١٦٤٢٩٩	٤٨١٦٤٢٩٧
١٠٠٥٤٧٣	١٠٠٥٤٧٣
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢
٤٥٣١٦٤٨٥	٩٢٠٨٦٥٧٢
٢٦٣٣٨٢٢٧٩	٣٠٦٧٨٢٢٧٩
٨٣	—
٤٦٠٩٥٠٠	٢٦٨٧١٤٢
٣٦٣٣٦٨٠٠١	٤٥١٦١٥٦٩٥
٧٣٣٧٣٠٩٥٣٥	٦٥٥٤٥٣٠٤٦٠

المجهزون

ارصدة دائنة لحسابات مدينة

عملاء قطاع اشراكي

عملاء قطاع عتلة

عملاء قطاع خاص

عملاء عالم خارجي

مدينو نشاط غير حاري

سلف لاغراض النشاط

سلف التسعين

مجموع الدائون

كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية للنقل الجوي (ش.م.م) محتلة/بمقداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٧٩٣٣٠٨٤	٤٣٣٢٠٥٧٧٤	الاجور التقديرة للعمال
٣٥٧٤٧٤٣	٢٣٠٥٥٠٠	الاجور
٨٩١٦٠٤٨٨	٦٩٦١٥١٥١٠	مخصصات عائلية
١٠٨٣٤٤٥٠	٥٤٧٣٧١٨	مكافآت تشجيعية
٥٢٤٥٢٤٨	٢٨٧٨٥٠٠٠	مخصصات مهنية و فنية
٤٩٩٩٤٣٤	—	مخصصات تعويضية
٤٩٣١٣٧٤٤٧	١١٦٥٩٢١٥٠٢	مخصصات اخرى
١١٩٥٠١٣٥	١٣٠٣٢٩٠٠	رواتب واجور غير العراقيين
٤٨٨٦٩٢٢	٣٥٥٩٠٩٩٢	المساهمة من الضمان الاجتماعي
١٦٧٥٦٦	١٥٦٤٢٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
٥١٠١٤٢٠٦٠	١٢١٦١٠٩٦٥٩	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية للنقل الري (م.ش) منسطة/بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
		<u>الوقود والزيوت</u>
١١٥٩٦٥٨٢	٢٦١٣٦٧.٥	مواد نفطية
٢٩٩٩٩٦٨	٢١٣١٢٧٣٩	زيوت وشحوم
١٤٥٩٦٥٠	٤٧٤٤٩٤٤٤	
٩٤٦٣٦٤٠	٩٩١٥٧٥٠	<u>الادوات الاحتياطية</u>
		<u>المتنوعات</u>
٤١٤١١.٩	٢٠١٣٧.٠٠	لوازم ومهمات
٥٥١١٤٤٦	٢١٤٠٦٦٥٦	القرطاسية
٩٦٥٢٥٥٥	٤١٥٤٣٦٥٦	
٤٨٠٠٠		<u>تجهيزات العاملين</u>
		<u>المياه والكهرباء</u>
		الكهرباء
٤٢٣٤٥٠	—	
٣٤١٨٤١٩٥	٩٨٩٠٨٨٥٠	مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية للنقل الجوي (م.ش) مختلطة/بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة
		صيانة المباني
٥٢٤٢٥٠٠	٤٠٨٣٠٠٠	صيانة الآلات ومعدات
٢٩٧٩٤٥٠	٧٨٠٩٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال
٧٠٣٩٠٠٠	١١٨٨٦٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب
١٦٦٩٠٠٠	١٥٩٩٥٠٠٠	
١٦٩٢٩٩٥٠	٢٥٣٧٧٥٠٠	دعاية وطبع وضيافة
		دعاية واعلان
١٠٦٧٥٠٠	٢٨٢٥٠٠٠	نشر وطبع
٦٧٣٠٠٠	٢٨٢٨٥٠٠	ضيافة
١٢٥١٧٥٠	٢٠٩٣٢٥٠	احتفالات
٢٥٥٠٠٠	٣١٠٠٠٠	
٣٢٤٧٢٥٠	٨٠٥٦٧٥٠	نقل وابتغادات واتصالات
		نقل العاملين
١٠٧٤٥٢٠٠	٣١٣٠٦٧٥٠	السفر والابتغاد
١٧٥٥٣٠٠٠	٢٢١٥٨٩٤٠	اتصالات عمارة
٣٢٢٦٦٥٠	٩٠٢١٥٨٠	
٣١٥٢٤٨٥٠	٦٢٤٨٧٢٧٠	استحار موحودات ثابتة
		استحار مباني وانشابات
٣٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	استحار الآلات ومعدات
٥٠٠٠٠٠	٦٩٧٥٠٠٠	استحار وسائل نقل
٩٤٥٢٠٠٠	١٥٢٨٠٣٤٠	
١٠٣٠٢٠٠٠	٢٣٠٠٥٣٤٠	

تابع كشف رقم (١٢)

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

تابع/كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣٣٤٩٧٥٠	٧٨٦٦٧٥٠	مصرفات خدمية متنوعة
٢٥٠٥٠٠٠	٣٢٦٥٥٠٠	اشتراقات وانتمائات
٦٢٨٩٧٣	٦١٨٩٤٣٥	مكافأة لغير العاملين
١٧٣٥٠٠	٤٣٤٥٠٠٠	خدمات مصرفية
٥٣٥٩٩٥٠	٣٣٨٨٦٥٠	خدمات قانونية
١٢٠١٧١٧٣	٢٥٠٥٥٣٣٥	مصرفات خدمية اخرى
٧٤٠٢١٢٢٣	١٤٣٩٨٢١٩٥	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية للنقل البري (ش.م) - عملقة/بغداد  
كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٣.٥٢٤١٦٥	—	فوائد ايجارات الاراضي
٥.٠٠٠.٠٠٠	—	فوائد مدينة
—	—	مصرفات تحويلية متنوعة
١٨١٥.٠٠٠	٨٤١٧٣	توقعات للغير
١٩٢٧٢٣	١.٧٧٠.٠٠٠	تعويضات وقرارات
٧.٠٠٧٧٢٣	٣٩٧٨	نفقات خدمات خاصة
١٥٦٥٢٥	١.٨٥٨١٥١	ديون مشطوبة
٦.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٥٣٤.٠٠	ضرائب ورسوم
٧٧٦٤٢٤٨	٦٢٥.٠٠٠	اعانات
—	٢١٨٦١٥٥١	مجموع المصروفات التحويلية
٨٧.٣٤٣٤٤	٤٩.٩٥٥٣٤	المصروفات الأخرى
—	١٣٥.٠٠٠	مصرفات سنوات سابقة
—	١٦٩٤١٢٣	مصرفات عرضية
٨٧.٣٤٣٤٤	٥٢١٣٩٦٧	حسابات رأسمالية

كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية للنقل الجوي (م.ش) محتسبة/بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
١٠٥٢٧٣٤٤٦٩	٢١٥٨٥٩١٧٦٥	ايراد النشاط الخدمي
١٤٨٧٥٠٠٠	١٥٧٣٥٠٠٠	ايراد خدمات النقل
١٠٦٧٦٠٩٤٦٩	٢١٧٤٣١٦٧٦٥	ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي
		بمجموع ايرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٥)

كشف الازمادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
—	١٠٢٧٩٦٠٠٠	ايراد الاستثمارات المالية
٣٩٩٩٩٩٩٩٩٦	٤٦٤٤٤٤٤٤٠	قوائد دائنة/اودائع ثابتة
٨٩٣٤٣٥٢	٤٣٣٩٤٩٦	قوائد دائنة/حساب التوفير
١٥٠٠٠٠٠٠	—	ايجارات الاراضي
٤٢٣٩٣٤٣٨	٥٧١٥٧٩٩٣٦	الازمادات التحويلية
		ايرادات تمويلية متنوعة
١٥٠٦٣٧١	٣٣٣٥٣٩٤	تعويضات وغرامات
		الازمادات الاخرى
١١٠٨٤	٢٢٥٧٠٠٢٥	ايراد سنوات سابقة
١٩٣٥١٠	٢٦٢٩٦٤	ايرادات عرضية
٦٧٤٨٦٩٣٦	٩٥٨٤٧٨	ايرادات واستمالية
٦٧٦٩٠٥٢٠	٢٣٧٩١٤٦٧	بمجموع الازمادات الاخرى



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية للنقل الجوي (ش.م) عتلة/بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

المزايا	العينة
نقل العاملين/دينار	٣١٣.٦٧٥٠

كشف رقم (١٧)

كشف احساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٦

٢٠٠٦

دينار

١٢١٨٨٨٣٥٣٣

٥٧١٥٧٩٩٣٦

٦٤٧٣.٣٥٩٧

٩٧.٩٥٥٣٩

١٢١٨٨٨٣٥٣٣

٩٧.٩٥٥٣٩

$\%٥ \times ١١٢١٧٨٧٩٩٤$

٥٦.٨٩٣٩٩

صافي الربح

تنزل: الاستثمارات المالية

حصة ضريبة الدخل:

$٦٤٧٣.٣٥٩٧ \times ١٥\%$

حصة الاحتياطي الاراضي

الربح المحاسبي

تنزل: حصة الضريبة