

الشركة العراقية للنقل البري
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية السنوية المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
٢٤	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٥	- الميزانية العامة
٢٦	- كشف العمليات الجارية
٢٧	- كشف التدفق النقدي
٢٨	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة:
٢٩	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٣٢-٣٠	٢- الاستثمارات المالية
٣٣	٣- المخزون
٣٤	٤- المدينون
٣٥	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٦	٥- القود
٣٧	٦- رأس المال
٣٨	٧- الاحتياطيات
٣٩	٨- التخصيصات
٤١-٤٠	٩- الدائون
٤٢	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة - كشف دائنو توزيع الارباح
٤٣	١٠- الرواتب والأجور
٤٤	١١- المستلزمات السلعية
٤٥	١٢- المستلزمات الخدمية
٤٦	١٣- الاستخدامات الأخرى
٤٧	١٤- إيرادات النشاط الجاري ١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٨	١٦- احتساب الضريبة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

أ- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية ولدى تدقيق الكشف المذكور فقد تم تأشير عدد من الملاحظات بشأنه وكما مفصل في ادناه :-

اولاً- لا يظهر الكشف النقد المستلم عن الايرادات المستلمة مقدماً الخاصة بتأجير العقارات التابعة للشركة المرقمة (٢١/١٠، ١/١١٩، ١/٢٢٤، ٢٠/٢١) لفترات (٥، ٣، ٢، ١٠) سنوات على التوالي وبالغية (٢١٠٦٩٨) الف دينار (مئتان وعشرة ملايين وستمائة وثمانية وتسعون الف دينار).

ثانياً- تم عرض حساب مدينو ودائنو النشاط غير الجاري ضمن التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية بدلاً من التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ثالثاً- لم نتحقق من صحة ارصدة النقد المستلم والمدفوع من المدينين والدائنين الواردة في الكشف لعدم مسك الشركة السجلات اللازمة لاعداد الكشف وفقاً للدليل الاسترشادي الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية .

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الكشف ومسك السجلات اللازمة وفقاً للقاعدة المحاسبية والدليل المشار اليهما اعلاه.

ب- قيام الشركة بأجراء تسوية قيادية بنقل رصيد حساب احتياطي الاسهم المجانية البالغ رصيده (٥٣٧٥٤٠) الف دينار (خمسمائة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة واربعون الف دينار) الى حساب الاحتياطي العام خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ الذي افرد حساباً خاصاً لاحتياطي الاسهم المجانية ضمن حساب الاحتياطيات الرأسمالية وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٩/٥/٢٠١٣ بعدم ورود تبويب حساب اسهم مجانية في النظام المحاسبي الموحد الجديد ، نوصي بأعتماد تبويات النظام المحاسبي للشركات وفي حالة عدم تغطية بعض الحسابات في النظام المحاسبي المذكور يعتمد النظام المحاسبي الموحد .



بسم الله الرحمن الرحيم

((ان هذا القران يهدي للتي هي اقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٩٦٢٤/٢٩/٢٩/٨

التاريخ : ١٤٣٤/٥/١٥ هـ

٢٠١٣/٧/١٩ م

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

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

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى 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 الازعاج الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المقدمة بكتاب الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة) ذي العدد (٦١٤) في ١٠/٢/٢٠١٣ واستناداً 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 الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



٢- تقرير الادارة :-

من خلال دراستنا لتقرير الادارة المقدم عن نشاط الشركة موضوع التقرير للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢ لاحظنا عدم الافصاح عن حالات الشراء والبيع التي حصلت خلال السنة على حساب استثمارات مالية طويلة الاجل مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة الافصاح عما ورد اعلاه والايفاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية المشار اليها.

٣- نشاط الشركة :-

حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضاً في المرحلة الاولى من نتيجة النشاط مقدارها (١٦٦٣٨٩٧) الف دينار (مليار وستمئة وثلاثة وستون مليون وثمانمائة وسبعة وتسعون الف دينار) مقابل فائضاً مقدارها (٢٩٤٢٦٤٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وإثنان واربعون مليون وستمئة واربعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة، اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد حققت فائضاً مقدارها (١٧٣٤٩٥٨) الف دينار (مليار وسبعمائة واربعة وثلاثون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) مقابل فائضاً مقدارها (٢٥٥٧٢٠٠) الف دينار (مليارين وخمسمائة وسبعة وخمسون مليون ومائتان الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصت المؤشرات التالية:-

اولاً- انخفاض ايرادات وسائل النقل المستأجرة بمقدار (١٣٣٣٢٥٧) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين مليون ومائتين وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٣٤%) عن السنة السابقة والمتأتية عن نسبة (٥٥%) من عمولة تعاقداتها مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لتنفيذ تعاقداتها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب ، ويرجع سبب هذا الانخفاض في الايرادات الى توقف عمليات النقل خلال النصف الثاني من السنة استناداً الى قرار وزارة النقل المبلغ الى الشركة بكتابها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ الذي نص (على عدم التعاقد مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية والاعتماد على طاقتها التشغيلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) ، نوصي بضرورة البحث عن فرص بديلة لتفعيل نشاط الشركة وفقاً للاهداف المحددة في عقد تأسيسها.

ثانياً- زيادة المصروفات الجارية بمقدار (٧٦٩٦٥) الف دينار (سبعة وسبعين مليون وتسعمائة وخمسة وستون الف دينار) عن السنة السابقة ومعظمها في حساب الرواتب والاجور بمقدار (١٢٠٩٥٢) الف دينار (مائة وعشرين مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) ونسبة (١٢%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة سبب هذه الزيادة لمنح منتسبي الشركة زيادة في الرواتب بموجب الامر الاداري (٦١٥٠) في ٢٠١١/٧/١١ وصرفت بشكل كامل في عام ٢٠١٢ بالإضافة الى تعيين عدد من سواق الشاحنات عدده (١٠) بصفة عقد خلال عام ٢٠١٢ وذلك بسبب قيام الشركة بشراء شاحنات جديدة .



بشكل كامل في عام ٢٠١٢ بالاضافة الى تعيين عدد من سواق الشاحنات عدد (١٠) بصفة عقد خلال عام ٢٠١٢ وذلك بسبب قيام الشركة بشراء شاحنات جديدة .

ثالثاً- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٤٢٦٧٧٩) الف دينار (اربعمائة وستة وعشرين مليون وسبعمائة وتسعة وسبعين الف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة والنتيجة معظمها عن المصروفات الاخرى وقد بررت الشركة سبب هذا الانخفاض بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ١٦/٥/٢٠١٣ لعدم صرف مكافآت عام ٢٠١١ لرئيس واعضاء مجلس الادارة والموظفين العاملين على الملاك الدائم والمؤقت بسبب تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة لغاية ٢٧/١/٢٠١٣ ، إنخفاض في حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٤٢٣١١) الف دينار (اثنين واربعين مليون وثلاثمائة واحد عشر الف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة سبب الانخفاض لتسديد رسوم الى وزارة التجارة لزيادة راس مال والاكتتاب لعام ٢٠١٢ .

نوصي بضرورة موائمة مصروفات الشركة مع ايراداتها المتحققة .

٤- الموازنة التخطيطية :-

تدني نسب استغلال بعض الأبواب المخصصة للصرف او عدم الصرف من التخصيصات المرصدة لبعض

اوجه الانفاق وكما مبين أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي خلال السنة الف دينار	الفرق الف دينار	نسبة الاستغلال %
٣٢٥٢	قرطاسية	١٥٠٠٠	٧٢٤٣	٧٧٥٧	٤٨
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٥٠٠٠	٧٧٠	٤٢٣٠	١٥
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٠٠٠٠	٥٢٣	٩٤٧٧	٥
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٤٥٠٠٠٠	٤٥٤	٤٤٩٥٤٥	٠.١٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٣٠٠٠٠	٣٨٥	٢٩٦١٥	١.٢٨٣
١١٤	وسائل نقل وانتقال	٢٠٠٠٠٠٠	---	---	---
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	٥٠٠٠٠٠	---	---	---
٣٣٣٤	مصاريف معارض	٥٠٠٠	---	---	---
٣٢٥٣	كتب علمية	٥٠٠٠	---	---	---
٣٢٦١	كساوي	٥٠٠٠	---	---	---

نوصي بضرورة مراعاة الدقة عند وضع الموازنة التخطيطية.



٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- عقدت الشركة (٤) جلسات خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٢-اولاً) من القانون اعلاه التي حددت عدد جلسات مجلس الادارة بـ(٦) جلسة على الاقل حيث نصت المادة اعلاه على (عقد اجتماع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب من اعضاءه الاخرين) ، نوصي بضرورة إتخاذ الاجراء اللازم بشأن عقد اجتماعات مجلس الادارة واعضائه مرة كل شهرين في الاقل .

ثانياً- عدم تصديق دائرة تسجيل الشركات على الجلسة الرابعة المنعقدة في ٢٠/١١/٢٠١٢ بالرغم من ارسالها اليه بموجب كتابها المرقم (٥٨٧٢) في ٢٧/١١/٢٠١٢، خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) ، نوصي بضرورة المتابعة والحصول على مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر إجتماعات مجلس الادارة .

ثالثاً- قامت الشركة بمكافأة عضو مجلس الادارة/ ممثل وزارة النقل بمبلغ مقداره (٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين دينار) بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (٦) المتخذ بالجلسة الحادية عشر المنعقدة في ٢٠١٢/٢/٦ رغم ان صلاحيات مكافآت اعضاء مجلس الادارة مناطة بالهيئة العامة للشركة حيث نصت المادة (١٠٢/تاسعاً) من القانون المذكور اعلاه على (تحديد مكافأة رئيس واطراف مجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهمات من اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة) اضافة الى اعتراض مسجل الشركات على القرار المذكور وعدم مصادقته عليه ، نوصي بضرورة الالتزام بالصلاحيات المحددة وبمواد القانون المشار اليه اعلاه واستحصال موافقة الهيئة العامة للشركة على الصرف او استرداد المبلغ المصروف اعلاه.

ب- انظمة الرقابة الداخلية :-

اولاً- عدم امتلاك قسم التدقيق برامج وخطه للعمل السنوي او الفصلي للاعمال والنشاطات التي سيقوم بتغطيتها ، نوصي بوضع برامج وخطط لاعماله خلال الفترة المقبلة.

ثانياً- يقوم قسم التدقيق بأعداد تقارير شهرية يقدمها الى ادارة الشركة الا ان هذه التقارير اقتصر على نتائج الزيارات الميدانية لاقسام الشركة مثل (قسم المساهمين/قسم الحاسبة/قسم القانوني) فقط دون تغطيته لبقية اقسام وشعب الشركة الاخرى ، نوصي بضرورة اعداد تقارير شاملة تتضمن جميع أنشطة الشركة .



ثالثاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق البيانات المالية وموازن المراجعة والتحليل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ مما يؤثر ضعف في نظام الرقابة الداخلية ، نوصي بضرورة تكليف قسم الرقابة بتدقيق البيانات اعلاه.

رابعاً- لوحظ ترقيم سندات القيد والصرف يدوياً مما يشكل خللاً في نظام الرقابة الداخلية ، نوصي بضرورة استخدام الترقيم المطبوع مسبقاً.

خامساً- عدم قيام قسم التدقيق في الشركة بتدقيق جميع مراحل ابرام العقود المبرمة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية ، نوصي بضرورة تكليف قسم التدقيق بتدقيق جميع مراحل ابرام العقود.

ج- لم تقم الشركة بأرسال كشوفات تحليلية بمشترياتها من القطاع الخاص والتي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب /قسم الاعمال التجارية) المرقم (٢٧/س٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ والذي ينص (زيادة الحد الادنى لمبالغ معاملات الشراء والتي تقوم بها لجان المشتريات والتي يجب ان تقدم الى الهيئة العامة للضرائب بمداول... الخ) ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك واعلام الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص.

٦- الموجزات الثابتة :-

أ- قامت الشركة بشطب شاحنات وعربات ومواد راكدة في مخازن الشركة لغرض بيعها استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (٤) المتخذ في الجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٣٠ الخاص ولدينا بشأن ذلك ما يلي:-
اولاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة فنية متخصصة لتحديد عطلات الشاحنات والعربات المشطوبة وجرد ملحقاً
رغم انما كانت تعمل ومؤجرة الى السواق حيث اكتفت بتشكيل لجنة للشطب والتثمين فقط بموجب الامر الاداري المرقم (١٢٤) في ٢٠١٢/١/٥ حيث اوضحت ان تلك الشاحنات والسيارات قديمة وعاطلة ومبالغ تصليحها مرتفعة دون تحديد تلك العطلات ، وفيما يلي تفاصيلها :-

رقم الشاحنة	المواصفات	النوع
٢٠٠٩/مختلط	راس تريلة موديل ١٩٨٠	مرسيدس
١٧٧٩/مختلط	راس تريلة موديل ١٩٨١	مرسيدس
٢٠٦٧/مختلط	راس تريلة موديل ١٩٨٠	مرسيدس
١٧٨٨/مختلط	راس تريلة موديل ١٩٨١	مرسيدس
١٦٣٦٩/شاصي	عربة نقل بضائع	---
٤٨٨٩٦/شاصي	عربة نقل بضائع	---



نوصي بضرورة تشكيل لجنة فنية متخصصة واعداد تقارير بحالة الشاحنات المراد شطبها وتحديد عطلاتها.

ثانياً- تم تامين الشاحنات والعربات بمبالغ تتراوح ما بين (٤٠٠٠-٩٠٠٠) الف دينار (اربعة ملايين دينار- تسعة ملايين دينار) دون بيان الاسس المعتمدة في تامين تلك الشاحنات والعربات او اسعار مثيلاتها في الاسواق المحلية سيما وان اسعار التامين تعد زهيدة مقارنة بطبيعة المواد المشطوبة ، نوصي بضرورة بيان اسس تسعير الشاحنات وحسب الاسواق المحلية.

ب- عدم قيام الشركة بأستكمال الاجراءات اللازمة لنقل ملكية السيارات الخدمية المشتراة من قبل الشركة من الغير رغم مضي مدد طويلة على شراءها حيث لازالت مسجلة بأسماء مالكيها الاصليين وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم السيارة	نوعها	تاريخ الشراء	الموديل
٢٨٠٠٤٦	سني	٢٠٠٦/١٠/١٧	٢٠٠٧
٢٨٠٠٤٧	سني	٢٠٠٦/١٠/١٧	٢٠٠٦
٢٨١٣٤٥	باص نيسان	٢٠٠٧/٢/١٤	٢٠٠٧
٢٨١٣٤٣	باص نيسان	٢٠٠٧/٢/١٤	٢٠٠٧

نوصي ببذل الجهود لاستكمال تسجيل تلك السيارات بأسم الشركة لضمان حقوقها.

ج- سبق ان قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ بشطب السيارة المسروقة البالغة كلفتها (٩٧٥٧) دينار (تسعة الاف وسبعمائة وسبعة وخمسون دينار) ومخصص اندثارها المتراكم (٩٧٥٦) دينار (تسعة الاف وسبعمائة وستة وخمسون دينار) وتسجيل القيمة الدفترية البالغة (١) دينار (واحد دينار) على حساب الفروقات النقدية والمخزنية الا ان الملاحظ قيام الشركة وبعد الحصول على الشاحنة خلال سنة ٢٠١٢ من مركز شرطة السليمانية بأعادة تسجيل كلفة الشاحنة اعلاه الا انه جرى تحميل حساب مصروفات سنوات سابقة بقيمة مخصص الاندثار المتراكم اعلاه دون بيان السند القانوني لهذا الاجراء ، نوصي بتوخي الدقة في اجراء المعالجة القيدية المطلوبة.

د- ظهور القيمة الدفترية لحساب العدد والقوالب برصيد دائن مغاير لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٣٢٠) الف دينار (ثلاثمائة وعشرين الف دينار) نتيجة استمرار الشركة بأحتساب اقساط الاندثار السنوي لما يزيد عن الكلفة التاريخية ، نوصي بأجراء التسوية القيدية بعكس الزيادة في مخصص الاندثار المتراكم على الكلفة ضمن حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة .



٧- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغاً مقداره (٤٦٧٦٣١١) الف دينار (اربعة مليارات وستة وسبعون مليون وثلاثمائة واحد عشر الف دينار) والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس اموال (٢٩) شركة من القطاع المختلط والخاص وقد بلغت الارباح المستلمة عن هذه الاستثمارات (٨٤٥) الف دينار (ثمانمائة وخمسة واربعون الف دينار) فقط عن الارباح المتحققة لدى شركة مصرف دجلة والفرات وتشكل نسبة (٠,٠١٨٠%) من قيمة الاستثمارات وهي نسبة ضئيلة جداً مقارنة بحجم الاستثمار، نوصي بضرورة متابعة ارباح تلك الاستثمارات ودراسة استثمارها وتقديم دراسة جدوى للاستمرار بها.

ب- قامت الشركة ببيع اسهمها لدى كل من مصرف الاقتصاد للاستثمار ومصرف الشمال الا ان الملاحظ وجود فرق في عدد الاسهم المباعة المثبتة في وصل القبض المرقم (٩٩٨٥) في ٢٠١٢/١٢/١٩ الخاص بأستلام مبلغ البيع وبين كشف سوق العراق للاوراق المالية وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٣/٤/١٤ هو حصول خطأ حدث سهواً لعدم اثبات الرسملة في عام ٢٠١٢ وهو تبرير غير متنع ، وكما موضح في ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم بموجب وصل القبض	عدد الاسهم بموجب كشف الاوراق المالية	الفرق سهم
مصرف الاقتصاد للاستثمار	٨٨٢١٩٩	٧٩٣٩٧٩	٨٨٢٢٠
مصرف الشمال	٣١٤٣٧٩٦	٣٧٧٢٥٥٥	٦٢٨٧٥٩

نوصي بضرورة مراعاة الدقة واجراء المطابقات الأصولية بين شعبة المساهمين والسجلات المالية لتلافي هذه الاخطاء.

ج- لم تقم الشركة بأجراء المطابقات الأصولية لعدد اسهم الشركة لدى الجهات ادناه بين سجلات الشركة المالية وشعبة المساهمين فيها ولدى قيامنا بأجراء تلك المطابقة لاحظنا وجود فروقات بينهما لبعض تلك الاسهم بسبب عدم اضافة الاسهم المرسملة الى السجلات المالية حسب ما بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٣/٤/١٤ وقد قامت الشركة ببيع جميع الاسهم بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٦ اثناء فترة اعداد البيانات المالية للشركة موضوع التقرير للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث اضيفت في ٢٠١٣/٣/١٨ ، ندرج ادناه تفاصيلها :-



اسم الشركة	عدد الاسهم بموجب السجلات المالية	عدد الاسهم بعد الرسمة بموجب شعبة المساهمين سهم	الفرق سهم
المصرف الاسلامي	صفر	٧٩٢٦٦٦	٧٩٢٦٦٦
مصرف الخليج العربي	صفر	٢٩٢٣٨٣	٢٩٢٣٨٣

نوصي بضرورة إجراء المطابقات الأصولية بين شعبي المساهمين والقسم المالي وتوخي الدقة والمتابعة من قبل شعبة المساهمين.

رابعاً - عدم ختم كشف حركة البيع من قبل سوق العراق للأوراق المالية تأييداً بعملية البيع ، نوصي بضرورة ختم الكشف لضمان حقوق الشركة.

٨- حسابات المساهمين :-

بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير الموزعة مبلغ (١٠٨٩٩٥) الف دينار (مائة وثمانية ملايين وتسعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ كما بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها (٣٨٠٧) شهادة لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من نشر اعلان في الصحف المحلية وسوق العراق للأوراق المالية ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود للاعلان بشكل واضح وفي اكثر من مكان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٩- المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٢٢٢٧٣٥٠٢) الف دينار (اثنان وعشرون مليار ومائتان وثلاثة وسبعون مليون وخمسمائة واثنان الف دينار) و(١٤٧٦٦٦٨٣) الف دينار (اربعة عشر مليار وسبعمائة وستة وستون مليون وستمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بصددهما ما يلي :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٤٨٨٦٧٦٢) الف دينار (اربعة مليارات وثمانمائة وستة وثمانون مليون وسبعمائة واثنان وستون الف دينار) و(٦٦٩٧٢٨٤) الف دينار (ستة مليارات وستمائة وسبعة وتسعون مليون ومائتان واربعة وثمانون الف دينار) وتشكلان نسبة (٢٢%، ٤٥%) على التوالي من اجمالي رصيد المدينون والدائنون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ على التوالي ندرج ادناه بعض الامثلة :-



الارصدة الموقوفة/الف دينار	اسم الحساب	رقم الحساب	التفاصيل
٢٨٦٠٤٧٥	مدينو قطاع عام	١٦١١	المدينون
١٧٨١	مدينو قطاع مختلط	١٦١٣	
٩٦٣٣٩	مدينو قطاع خاص	١٦١٤	
١٤٧٣٣٤	مدينو قطاع خارجي	١٦١٥	
٦٦٦٦٨	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥	
٤٣٥٩٢	فروقات نقدية ومخزنية/الظروف العادية	١٦٦٥	
٨٣٤٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/الظروف غير عادية	١٦٦٦	
١٥٨٧١٠٧	سلف المنتسبين	١٦٧٢	
٤٨٨٦٧٦٢			المجموع
٢٨٦٤٩	مجهزون قطاع عام	٢٦١١	الدائنون
١٢٤٨٧٨٣	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤	
٥	مجهزون قطاع خارجي	٢٦١٥	
٥٠٤٤١	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥	
٣٧٩٢٥١٣	تأمينات مستلمة	٢٦٦١	
١٠٨١	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣	
٢٠٨٠	فروقات نقدية ومخزنية	٢٦٦٨	
١٥٧٣٧٣٢	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩	
٦٦٩٧٢٨٤			المجموع

نوصي باتخاذ ما يلزم لغرض متابعتها وتصفيتها.

ب- بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجنة بموجب الامر الاداري المرقم (١٠١٢٩) في ٢٥/١٢/٢٠١١ لتصفية بعض حسابات المدينون والدائنون التي ظهرت مخالفة لطبيعتها المحاسبية الا انه مازالت ارصدة هذه الحسابات تظهر مخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٧٠٧١٩٤٦) الف دينار (سبعة عشر مليار وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وستة واربعون الف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٧١٦٧٣٣٠) الف دينار (سبعة مليارات ومائة وسبعة وستون مليون وثلاثمائة وثلاثون الف دينار) كما في

٢٠١٢/١٢/٣١ وادناه تفصيلها :-



التفاصيل	رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد/الف دينار
الارصدة الدائنة لحسابات مدينة	١٦١١	مدينو قطاع عام	٦٩٨٠١٠٩
	١٦١٣	مدينو قطاع مختلط	١٠٥٥
	١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٨٤٠
	١٦١٥	مدينو قطاع خارجي	٩٢٠٨٧
	١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٩٣٠٥٢
	١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٨٧
المجموع			٧١٦٧٣٣٠
الارصدة المدينة لحسابات دائنة	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٦٦٦٨
	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٠٠١٠
	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٢٩٩١٤٤
	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٩٦٩٢٦٤
	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٧٠٨٧٧٦
	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٨٠٨٤
المجموع			١٧٠٧١٩٤٦

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لدراسة هذه الارصدة ومعالجتها وتصفيتها وفقاً للاصول المحاسبية.

ج- بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٥٨٧١٠٧) الف دينار (مليار وخمسمائة وسبعة وثمانين مليون ومائة وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ يمثل مبالغ بذمة سواق الشركة المستمرين بالخدمة فقط عن مبالغ تضمينهم بأقيام السيارات المسروقة والحوالات المفقودة التي تعود لسنوات سابقة مع العرض بأن المبلغ المسدد منه خلال السنة موضوع التقرير بلغ (٤٣٥٨٧) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون الف دينار) ويشكل نسبة (٢,٧%) من اجمالي المبلغ اعلاه مما يشير الى ضعف ادارة الشركة في متابعة تحصيل ديونها ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتحصيل ديون الشركة ضماناً لحقوقها .

د - جرى احتساب حصة ضريبة الدخل بنسبة (١٥%) من الفائض المتراكم بمبلغ (٢٦٠٢٤٤) الف دينار (مائتين وستين مليون ومائتين واربعه واربعين الف دينار) من الفائض مباشرة في كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ الا انه ظهر في كشف الدائون /حصة الضريبة بمبلغ (١٠٨٩٩٥) الف دينار (مائة وثمانية مليون وتسعمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ولدينا بشأن ذلك ما يلي :

أولاً- قامت شركة زرقاء اليمامة للنقل العام المحدودة المتعاقدة معها بتسديد مبلغ مقداره (٧٠٩٨٢٩) الف دينار (سبعمائة وتسعة مائة وتسعون الف دينار) وثمانمائة وتسعة وعشرون الف دينار) عن الضريبة المتحققة على الشركة



موضوع التقرير ولم يقدم لنا السند القانوني لهذا الاجراء وكيفية احتساب الضريبة وقد بررت الشركة في اجابتها على إستفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٦/٥/٢٠١٣ وذلك للحصول على براءة ذمة الى شركة زرقاء اليمامة لمشاركتها في مناقصة دائرة مشاريع الكهرباء دون توضيح ماهي العلاقة بين تحمل الشركة موضوع التقرير لهذه الضريبة وموضوع دخول شركة زرقاء اليمامة مناقصة في دائرة مشاريع الكهرباء وفيما يلي تفاصيل المبلغ اعلاه :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
٨٣٠٩٦٣ في ٢٠١٢/٧/٣	٣٨٣٥٨٠	عن تسديد مبلغ الضريبة المتحقق لعام ٢٠١١
٨٣٠٩٦٢ في ٢٠١٢/١١/١٤	١٥١٢٤٩	عن تسديد الفروقات المحتسبة من قبل الهيئة العامة لضريبة الدخل لعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١
٥٢٦٦١١ في ٢٠١١/١١/١٤	١٧٥٠٠٠	عن تسديد جزء من مبلغ الضريبة المتحقق لعام ٢٠١٢
المجموع	٧٠٩٨٢٩	

نوصي بضرورة تحميل شركة زرقاء اليمامة المبلغ اعلاه واجراء التحاسب الضريبي وفق القوانين النافذة في هذا المجال.

ثانياً- قامت الشركة بتسديد جزء من مبلغ الضريبة المتحققة عليها لعام ٢٠١٢ وبالبلغ (١٧٥٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون دينار) ولم يقدم لنا ما يبرر ذلك كما لوحظ تسجيل المبلغ المذكور على حساب مصروفات مدفوعة مقدماً رغم كونه لا يمثل مصروفات مدفوعة مقدماً ، اضافة الى عدم اجراء التسوية القيدية مع حصة الضريبة من الارباح ، نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في هذا المجال واجراء التسويات القيدية مع حصة الضريبة من الارباح.

١٠- النقدية في الصندوق ولدى المصارف :-

بلغ عدد الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى المصارف داخل وخارج العراق (٢٢) حساب مصرفي برصيد اجمالي مقداره (٥٧٣٠٥٨٧) الف دينار (خمسة مليارات وسبعمائة وثلاثين مليون وخمسمائة وسبعة وثمانين الف دينار) وفقاً لما اظهرته سجلات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ ولدينا بخصوص ذلك ما يلي :-
أ- أظهرت مطابقة ارصدة الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى بعض المصارف مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف ولم تظهر في السجلات المالية لغاية ٣١/١٢/٢٠١٢ منها على سبيل المثال :-



التفاصيل	تاريخ ظهورها في كشف المصرف	المبلغ الف دينار	اسم المصرف
تمثل فوائد وحوات مدورة من سنوات سابقة ٢٠١١/٢٠١٠/٢٠٠٨ تم تصفية مبلغ مقداره (٢٥٥) الف دينار (مئتان وخمسة وخمسين الف دينار) لغاية ٢٠١٣/٦/٣٠.	٢٠١٢/١٢/٣٠	٢١٤٩	الرافدين/الباب الشرقي
عمولات مصرفية لا تزال ظاهرة في كشف المصرف ولم يظهر في السجلات. فوائد تم تصفيته في ٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣٠ - ١٠/٣١	١٠٢٣	الرافدين/الشيخ عمر
عمولات مصرفية تم تصفيته في ٢٠١٣/٦/٣٠.	٢٠١٢/١١/٨	١٩	بابل/جاري
	٢٠١٢/١١/٥	١٢	الرشيد/الكهرباء

نوصي بضرورة متابعة هذه المبالغ مع المصارف ذات العلاقة وإتخاذ اللازم لمعالجتها.

ب- اظهرت سجلات الشركة ايداعات ظاهرة بالسجلات ولم تظهر في كشف المصرف لغاية اعداد هذا التقرير بلغت (١١٢١٧٤) الف دينار (مائة واثنى عشر مليون ومائة واربعة وسبعون الف دينار) تمثل استحقاقات الشركة عن اجور نقل خارج محافظة بغداد جرى قيدها على حساب نقدية لدى المصارف بدلاً من شيكات وحوات وقد بررت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٣/٣/١٤ ان تلك المبالغ موقوفة في سجلات الشركة لعدم الحصول على الاشعارات من قبل المصرف بتحصيلها لغاية تاريخه رغم اعداد كتابها المرقم (٩٦٢) في ٢٠١٣/٣/١٣ الى المصرف المعني لتزويدهم بأشعارات الحوات وادناه امثلة ذلك:-

التفاصيل	المبلغ الف دينار	اسم المصرف
حوالة في ٢٠١٠/٤/٢٨ لم تستلم الشركة اشعار بالحوالة/مشاريع الكهرباء	٢٥٨٦١	مصرف الرافدين/الباب الشرقي
حوالة في ٢٠١٠/١٠/١٧ لم تستلم الشركة اشعار بالحوالة/مشاريع الكهرباء	٢٣٨٤٠	مصرف الرافدين/الباب الشرقي
حوالة في ٢٠١٠/١٠/١٧ لم تستلم الشركة اشعار بالحوالة/مشاريع الكهرباء	٢١٧٧٦	مصرف الرافدين/الباب الشرقي

نوصي بضرورة التحري عن اسباب عدم ظهورها في حساب الشركة لدى المصرف ومتابعتها .



ج- وجود عدد من الحسابات الجارية المفتوحة لدى بعض المصارف والتي لا توجد عليها اية حركة ومنذ سنوات سابقة لم يتم تزويدنا بكشوفات المصرف الخاصة بها ونتائج مطابقتها مع سجلات الشركة المالية مع تأييدات المصرف بصحة ارصدها :-

اسم المصرف	المبلغ الف دينار	التفاصيل
مصرف الرافدين / المنصور	٤٣٣٨	تأييد المصرف نسخة ضوئية وبدون كشف المصرف
مصرف الرافدين / نينوى	٨	بدون تأييد رصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
مصرف الرافدين / رئيسي / جاري	١٤٢	بدون تأييد رصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
بابل / جاري / تأمينات	٥٣٤٩٩٦٠	بدون تأييد رصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

نوصي بضرورة الحصول على كشوفات المصارف ومطابقتها مع السجلات والحصول على تأييدات بأرصدها للتحقق من صحتها.

د- من خلال قيامنا بتدقيق مطابقات كشوفات بعض المصارف لاحظنا تثبيت المبالغ المستلمة بصكوك من قبل المصرف بصورة إجمالية بالإضافة إلى عدم تثبيت أرقام الصكوك في كشف المصرف بالرغم من ان مفردات فيشة الإيداع تظهر لكل صك وصل قبض مما صعب علينا إجراء المطابقة كما في الأمثلة أدناه :-

رقم الحساب	اسم المصرف	رقم القيد وتاريخه	رقم الصك وتاريخه	المبلغ بموجب فيشة الإيداع دينار	المبلغ بموجب كشف المصرف دينار
٥٩٨٠	الرافدين / شيخ عمر	٢٨ في ٢٠١٢/١/٢٢	٤٢٧١ في ٢٠١٢/١/١٩	٦٨٨٩٩٩٨	٧٨٢٥٥٣٨٨
			٤٢٦٩ في ٢٠١٢/١/١٩	١١١٠٦٥٨٧	
			٤٢٦٧ في ٢٠١٢/١/١٩	١٠٦٩٦٦٥٨	
			٣٩٦٣ في ٢٠١٢/١/١٩	٣٨٤٣٩٢٢	
			٤٢٧٣ في ٢٠١٢/١/١٩	٤٥٧١٨٢٢٣	
٢٠٠٠٠٠٨	الرافدين / باب الشرقي	١١ في ٢٠١٢/١/٩	٢٢٢٧٩٠٧ في ٢٠١٢/١/٣	٦٥٨٨٣٧٩٣٨٩	٦٦٢٥٣٨٣٩٨٦
			١٥٩٦٤٩٢١٢ في ٢٠١٢/٣/٣	٣٥٢٧٥٥٠٠	
			٣٦٧ في ٢٠١٢/١/٣	١٧٢٩٠٩٧	

نوصي بضرورة مفاحة المصرف في استخدام هذا الاسلوب وإظهار ارقام الصكوك.



١١- الإيرادات والمصروفات:-

عدم قيام الشركة بتسجيل الإيرادات المستحقة وغير مقبوضة التي تمثل نسبة العمولة البالغة (٥%) المترتبة بذمة الشركات الناقلة الثانوية الاهلية والبالغة (٦٢٥٢٨٥٢) الف دينار (سنة مليارات ومائتان واثنان وخمسون مليون وثمانمائة واثنان وخمسون الف دينار) خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد القاضية بأعتماد مبدأ الاستحقاق في تسجيل المعاملات المالية في السجلات فيما يلي تفصيلها :-

اسم الشركة	رقم المطالبة وتاريخها	المبلغ الكلي الف دينار	نسبة ٥% عمولة الشركة الف دينار
الشعلة	٢٠١٢/٨/٦ في ١٣٢٦	٥٨٦١١٥٥	٢٩٣٠٥٨
القبس	٢٠١٢/٨/٦ في ١٣٣٠	٤٦٦٨٣٣٦	٢٣٣٤١٧
القبس	٢٠١٢/٨/٧ في ١٣٣٧	١٦١٦٢٠٠	٨٠٨١٠
المعتل	٢٠١٢/٨/١٢ في ١٣٤١	٦٧٦٦٥٤٨	٣٣٨٣٢٧
الشعلة	٢٠١٢/٨/١٢ في ١٣٤٩	٦٤٦٧٤٨٢	٣٢٣٣٧٤
القبس	٢٠١٢/٨/١٣ في ١٣٦١	١١١١٨٨٦٢	٥٥٥٩٤٣
بلاد الرافدين	٢٠١٢/٨/١٦ في ١٣٧٥	٦٧٨٣٦٨٦	٣٣٩١٨٤
الظواهر	٢٠١٢/٨/١٦ في ١٣٧٦	٦١٢١٩٨٥	٣٠٦٠٩٩
البلد الامين	٢٠١٢/٨/١٦ في ١٣٧٧	٦٥١٦٥٠٧	٣٢٥٨٢٥
الحفزية	٢٠١٢/٨/١٦ في ١٣٨٠	١٠٣٣١٥٨٣	٥١٦٥٧٩
القبس	٢٠١٢/٨/٢٧ في ١٣٩٥	٦٣٠٣٠٢٤	٣١٥١٥١
الرقعة	٢٠١٢/٨/٢٧ في ١٣٩٦	٦٣٣٤١٩٩	٣١٦٧١٠
القبس	٢٠١٢/٨/٢٧ في ١٣٩٨	١٥٢٦١٦٧	٧٦٣٠٨
القبس	٢٠١٢/٨/٢٧ في ١٤٠٣	٧٦٤١٧٩٩	٣٨٢٠٩٠
القبس	٢٠١٢/٨/٢٧ في ١٤٠٥	٦٦٨٦٠٤٦	٣٣٤٣٠٢
الشعلة	٢٠١٢/٨/٢٩ في ١٤٢٣	٩٣٤٠٦٥٠	٤٦٧٠٣٣
القبس	٢٠١٢/٩/٢٦ في ١٥٠٦	٤٢٩٦٦٠	٢١٤٨٣
الشعلة	٢٠١٢/٩/٢٧ في ١٥٢٠	٣٠٧٣٥٩٠	١٥٣٦٨٠
المعتل	٢٠١٢/٩/٢٧ في ١٥٢٤	٨٤٩٠٢٤	٤٢٤٥١
القبس	٢٠١٢/١٠/١٠ في ١٥٤٠	٧٦٣٧٩١٧	٣٨١٨٩٦
القبس	٢٠١٢/١٠/٢١ في ١٥٨٧	٨١٤٩٢٨٤	٤٠٧٤٦٤
القبس	٢٠١٢/١٠/٢١ في ١٥٩١	٨٣٣٣٥٠	٤١٦٦٨
المجموع		١٢٥٠٥٧٠٥٤	٦٢٥٢٨٥٢

نوصي بضرورة تسجيل تلك المبالغ لضمان حقوقها .



١٢- العقود :-

- أ- يقوم القسم القانوني بمتابعة الدعاوى ومراجعة المحاكم المختصة بشأن الدعاوى بالإضافة الى متابعة العقود المبرمة من قبل الشركة مع العلم لدى الشركة تعاقدات ضخمة مما يؤدي الى الازباك في عمل القسم لضخامة المهام المناطة به مع العرض ان القسم يتكون من مدير القسم القانوني ومعاون قانوني يعمل بصفة عقد ، نوصي بضرورة فتح قسم خاص للعقود ورفد القسم القانوني بكادر من ذوي الخبرة والاختصاص.
- ب- من خلال تدقيقنا لعينة من عقود الشركة المبرمة خلال السنة موضوع التدقيق لاحظنا ما يلي :-

أولاً - الملاحظات العامة :-

- (١) - عدم تضمين عقود الشركة فقرة تشير الى استيفاء رسم الطابع البالغ نسبته (٠,٠٠٢) خلافاً لقانون رسم الطابع المرقم (١٦) لسنة ١٩٧٤ (المعدل) من قيمة تلك العقود ، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه لضمان حقوق الدولة.
- (٢) - عدم مطالبة الشركات المتعاقد معها بتقديم ما يؤيد الموقف السليم من الهيئة العامة للضرائب مما يشكل مخالفة لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) ، نوصي بضرورة الالتزام بقانون الضريبة اعلاه.
- (٣) - عدم تضمين بنود العقود المبرمة مع الشركات الناقلة الثانوية بعض الفقرات التي من شأنها ان تحفظ حقوق الشركة مثل الغرامات التأخيرية ، مدة نفاذ العقد ، نوع البضاعة المنقولة الى موقع التحميل التي تحددها الجهات المستفيدة ، نوصي بضرورة تضمين العقود تلك الفقرات لضمان حقوق الشركة .
- (٤) - عدم امتلاك الشركة موضوع التقرير معلومات عن الشاحنات العاملة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية وارقام الشاحنات واسماء مالكيها واسماء السواق وموديل الشاحنات خلافاً لما نصت عليها المادة (٩) من جميع العقود المبرمة مع تلك الشركات ، نوصي بضرورة الالتزام بينود العقد وطلب هذه المعلومات لضمان حقوق الشركة.

ثانياً - الملاحظات الخاصة

- (١) - عقد شراء شاحنات :-

ايرمت الشركة موضوع التقرير عقداً مع شركة شذى الخيرات للتجارة العامة عن تجهيز الشركة بشاحنات عدد (٥٠) (الزاس شاحنة وعربة) نوع سكانيا منشأ سويدي وبمبلغ اجمالي (١١٥٥٠) مليون دينار (احد



عشر مليار وخمسمائة وخمسين مليون دينار) يسدد على شكل أقساط شهرية ولمدة (٢٤) شهر بعد تسديد نسبة (٢٥%) من قيمة العقد الكلي مقدماً ولدينا بصدد ذلك الملاحظات التالية :-

(أ) قامت الشركة بالاعلان عن شراء الشاحنات بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١١ في صحيفة البرلمان ولمرة واحدة وهي صحيفة غير واسعة الانتشار ، نوصي بنشر الاعلانات في صحف واسعة الانتشار لاتاحة الفرصة لشرائح اكبر للمنافسة .

(ب) تأخر الشركة في توقيع العقد عن تاريخ نشر الاعلان بمدة (٩) اشهر حيث تم توقيع العقد بتاريخ ٢١/٦/٢٠١٢ وقد بررت الشركة سبب هذا التأخير في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٦/٥/٢٠١٣ تم التريث بالتعاقد مع شركة شذى الخيرات لحين التفاوض مع الجهات الحكومية وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (١) في ٦/٢/٢٠١٢ ، نوصي بضرورة التنسيق بالفترة الزمنية بين نشر الاعلان وتوقيع العقد .

(ج) تضمن الاعلان تجهيز (٥٠٠) شاحنة الا انه تم التعاقد على (٥٠) شاحنة فقط وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٦/٥/٢٠١٣ بسبب الوضع المالي للشركة وعدم تمكنها من شراء هذا العدد الوارد في الاعلان ، نوصي بمراعاة الوضع المالي للشركة قبل الاعلان عن احتياجها .

(د) قامت الشركة موضوع التقرير بأرسال كتاب الى دائرة مسجل الشركات المرقم (٥٠٥٧) في ٢٣/٩/٢٠١٢ عن صحة صدور تأسيس شركة شذى الخيرات بعد توقيع العقد وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٦/٥/٢٠١٣ ان سبب التأخير هو عدم ورود الاجابة من دائرة مسجل الشركات ، نوصي بضرورة الحصول على كتاب صحة الصدور من دائرة مسجل الشركات قبل التعاقد .

(هـ) قامت الشركة بتشكيل لجنة لتحليل العطاءات بموجب الامر الاداري المرقم (٥٩٨٣) في ٥/٧/٢٠١١ متكونة من (٣) اشخاص (مدير /ر.ملاحظين/محاسب اقدم) وخلوها من موظف فني لابداء الرأي الفني المحايد بالعروض الفنية المقدمة ، نوصي بضرورة تضمين اللجنة اعلاه شخص فني .

(و) سددت الشركة موضوع التقرير الدفعة المقدمة البالغة (٢٥%) من مبلغ العقد البالغة (٢٨٨٧٠٠٠) الف دينار (مليارين وثمانمائة وسبعة وثمانون مليون دينار) دون توسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ / دفعات مقدمة بالمبلغ اعلاه حيث سجلت على حساب دائن نشاط غير جاري خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بضرورة توسيط الحساب المذكور تطبيقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

(ز) لم تقم الشركة بتشكيل لجنة فحص عند استلام الشاحنات لغرض اجراء مطابقة للمواصفات الفنية واعداد تقرير عن حالة الشاحنات المستلمة ، نوصي بضرورة تشكيل لجنة فحص لمطابقة المواصفات الفنية عند الاستلام .



(٢) - عقود شركة زرقاء اليمامة

سبق للشركة موضوع التقرير ان ابرمت عقوداً مع شركة زرقاء اليمامة للنقل العام المحدودة خلال السنة/٢٠٠٩ و النافذة المفعول لغاية سنة /٢٠١٢ اضافة الى العقود التي تم ابرامها خلال السنة موضوع التقرير وفيما يلي كشف يوضح ذلك :-

مدة العقد	موضوع العقد	المبلغ/الف دينار
لا توجد مدة	نقل (٥٠٠ طن) حديد كهربائي/ وقع العقد في ٢٠١٢/١٢/١٨ لحساب شركة ديالى العامة	٣٥٢٠٠
لا توجد مدة	نقل مفردات البطاقة التموينية وقع العقد في ٢٠١٠/٣/١ لحساب الشركة العامة لتجارة الحبوب	حسب عدد النقلات
٣ سنوات	نقل (٥٦) محطات كهربائية وقع العقد في ٢٠٠٩/١/٢٧ لحساب المديرية العامة لمشاريع انتاج الطاقة الكهربائية	
لا توجد مدة/مستمر	عقد تشغيل بحري وقع العقد في ٢٠٠٩/١٢/٩ لحساب وزارة الكهرباء	حسب عدد النقلات

ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

- (أ) - عدم تضمين العقود المبرمة فقرة تشير الى التأمينات الخاصة بضمان حسن التنفيذ والتي يجب عدم اطلاقها الا بعد تصفية حسابات الشركة النهائية .
- (ب) - عدم تضمين العقود فقرة تلزم الشركة الناقلة الاهلية بعدم التنازل عن العقد كلاً او جزءاً الى طرف ثالث لضمان حقوق الشركة .
- نوصي بضرورة الالتزام بتضمين العقود هذه الفقرات حفاظاً على حقوق الشركة.

(٣) - عقود الايجار

قامت الشركة بأيجار بعض العقارات العائدة لها والمبينة تفصيلها ادناه خلال العام ٢٠١٢ اضافة الى العقود السارية المفعول من سنوات سابقة ، فقط لوحظ ما يلي :-

أ- لم تقم الشركة بالاعلان عن مزايده ايجار هذه العقارات وانما تم التعاقد بأسلوب الدعوة المباشرة ولم تقدم الشركة تبريرها للتجوء الى الدعوة المباشرة في تأجير عقاراتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٣/٧/١ ، نوصي بضرورة الاعلان عن مزايده ايجار عقارات الشركة لتحقيق فرص اكبر للمنافسة .



ب- لم تتضمن عقود الايجار فقرة تشير الى الغرامات التأخيرية في حالة التأخير في تسديد بدلات الايجار السنوية ،
نوصي بضرورة تضمين عقود الايجار فقرة الغرامات التأخيرية لضمان حقوق الشركة.

ج- من خلال تدقيق عقد ايجار العقار المرقم (١٠م٢٠/٢١) هور الباشا /ابي غريب مع الشركة الفرنسية
يمثلها السيد نعمة الرحال لمدة (٢٠) سنة من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٠/١٢/١٣ ببدل ايجار سنوي (٥٠)
الف دولار (خمسون الف دولار) يدفع مقدماً كل سنة وقد سددت الشركة مبلغ (٢٥٠) الف دولار (مائتان
وخمسون الف دولار) للسنوات الخمسة الاولى من العقد ، فقط لوحظ ما يلي :-

(اولاً) - ورد مبلغ الايجار بالدولار في العقد ولم يثبت سعر معادلة الدولار لكل دينار عراقي ، نوصي بضرورة
تثبيت مبلغ الايجار بالدينار العراقي أو معادلة سعر الدولار لكل دينار عراقي .

(ثانياً) - تضمن عقد الايجار مع الشركة الفرنسية فقرة عقد نقل وهذا يؤشر ان العقد عبارة عن عقدين متداخلين
هو (عقد ايجار وعقد نقل) استناداً للفقرة رقم (١٠) من العقد التي نصت على (التزام الشركة موضوع التقرير
بنقل البضائع من جميع المحاور التي تحددها الشركة الفرنسية ويتم تسليمها في اماكن التفريغ المحدد من قبل
الشركة الفرنسية) دون تحديد لاجور النقل مما يشكل خللاً في بنود العقد ، نوصي بضرورة توضيح ذلك في
تفاصيل العقد لضمان حقوق الشركة .

(ثالثاً) - نصت الفقرة (٧) من العقد (في حالة انقضاء مدة الايجار البالغة (٢٠) سنة يكون للمستأجر حق
الافضلية في تجديد العقد) دون الاشارة الى فقرة الاسعار السائدة في ذلك الوقت ، نوصي بضرورة تضمين العقد
هذه الفقرة ضماناً لحقوق الشركة.

١٣- الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (ستة دعاوى) منها (اثنان) دعوى مدورة من سنوات
سابقة في حين بلغت الدعاوى المقامة من الغير على الشركة (اثنان) دعوى وفيما يلي تفاصيل ذلك :-
أ- الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير



رقم الدعوى	المدعي عليه	موضوع الدعوى	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٣٣/نشر واعلام/٢٠١٢	رئيس تحرير ومحور مقال في جريدة المستقبل العراقي	تعويض عن ضرر معنوي	--	تعويض عن ضرر معنوي ردت لصالح الصحيفة كون التعويض المعنوي يشمل الاشخاص الطبيعيين فقط اما التعويض المادي فلم يثبت تضرر الشركة ماديا من نشر المقال
٢٠١٢/ب/٤٧٣	المدير العام للشركة العامة للنقل البري	منع معارضة	--	منع معارضة في استغلال العقار العائد للشركة والمرقم ١٥/م/٢٢٤ جرف النداف ردت لصالح الشركة العامة للنقل البري كون شركة النقل البري من الشركات المختلطة وتخضع لاحكام التخلية في القانون المدني وليس قانون ايجار العقار ومنح قرار المحكمة شركة النقل البري حق اقامة دعوى تخلية بدل دعوى منع معارضة.
٢٠١٢/ب/٣٢٥ محكمة بداءة الرصافة	المدير العام للشركة العامة للنقل البري	تسديد بدلات الاجار	٣٥٠٠ لكل سنة	المطالبة بدلات اجار عن الاعوام ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠١٢/٢/١٥ حسمت لصالح الشركة العراقية للنقل البري ولا زالت في مرحلة التمييز.
٢٠١٢/ب/٤٩٩	المدير العام للشركة العامة للنقل البري/وزير العدل	عقارات متنازع عليها	--	لم يتم تزويدنا بأوليات الدعوى لعدم توفرها لدى القسم القانوني .
٢٠١٠/س/٤٣١ محكمة بداءة البصرة	وزارة الدفاع	استغلال الجيش لموقع الشركة في البصرة	٩٥٠٠٠	تمثل الدعوى المطالبة بأجر المثل عن سنوات استغلال وزارة الدفاع للعقار بصورة غير مشروعة وحسنت لصالح الشركة ولا زالت في مرحلة التمييز.
٢٠١٠/س/٤٣٣ محكمة بداءة البصرة	وزارة الدفاع	استغلال الجيش لموقع الشركة في البصرة	--	تمثل الدعوى اخلاء العقار من وزارة الدفاع وحسنت لصالح الشركة ولا زالت في مرحلة التمييز.



ب- الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة وحسنت لصالح الشركة ولا تزال في مرحلة التمييز:-

رقم الدعوى	المدعي	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١١/س/٨٥٧	حسن عبد الهادي	تعويض عن قيمة اسهم	حسنت لصالح الشركة ولا تزال في مرحلة التمييز
٢٠١١/ب/٤٥٣	فارس كاظم حمزة	الغاء تضمين	حسنت لصالح الشركة ولا تزال في مرحلة التمييز

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة.

ج- لم تقم الشركة بأدراج الدعوى المرقمة (٢٠١٢/ب/٤٩٩) ضمن جدول الدعاوى المقدم الينا والمقامة من قبل الشركة على (المدير العام للشركة العامة للنقل البري/ووزير العدل) للعقار المرقم (٤٩٠٤/١/٣م/جزيرة النجف) بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٣/٤/٧ ولم يتم تزويدنا بأوليات الدعوى لغاية اعداد التقرير لعدم توفرها لدى القسم القانوني مع العرض لوحظ قرار مجلس ادارة الشركة المرقم (٨) في ٢٠١١/١١/٢٥ امر بصرف مبلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) الى المشاور القانوني لمتابعة الدعوى اعلاه وصرف مبلغ كمقدمة (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) والباقي عند كسب الدعوى الا انه تم صرف الدفعة الثانية قبل إكتساب الدعوى ، نوصي بضرورة ادراج الدعوى ضمن جدول الدعاوى على الغير والالتزام بقرار مجلس الادارة لضمان حقوق الشركة.

د- من خلال تدقيقنا الدعوى المرقمة (٢٠١٠/س/٤٣٣) المقامة على وزارة الدفاع لاستغلالها العقار المرقم (٥٦٧/شمال الزبير) ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- لوحظ صرف مبلغ مقداره (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) الى المشاور القانوني كأتعاب محاماة بالرغم من اقامة الدعوى من قبل القسم القانوني واكتسابها لصالح الشركة وهي الان في مرحلة التمييز .
ثانياً- عدم وجود قرار من مجلس ادارة الشركة بصرف المبلغ الى المشاور القانوني عن الدعوى اعلاه ، نوصي بضرورة إتخاذ الاجراء اللازم بذلك.

١٤- الامور التنظيمية :-

أ- لم تقم الشركة بوضع الخطط اللازمة لتدريب وتطوير قابليات ومهارات الكادر خلال السنة موضوع التقرير من خلال اقامة دورات تخصصية في المجالات التي يتطلبها العمل في الشركة مثل التدقيق والمحاسبة والقانون الخ ، نوصي بضرورة تدريب وتطوير كوادر الشركة .

ب- تضمنت كتب المطالبة عن التسديدات المرسله من قبل زرقاء اليمامة المرقمة (١٢٠، ١١٢٧) في ٧/٣٠/٢٠١٢ على التوالي عبارة شركة زرقاء اليمامة وكيل الشركة النواحية للنقل البري ولم يتم تزويدنا بالسند القانوني لهذه (الوكالة) بالرغم من طلبنا بموجب مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٣/٦/١٦ .
نوصي بالتحقق من موضوع الوكالة وتزويدنا بالسند القانوني للوكالة.

أ- عدم قيام الشركة بأخذ الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم (١٢٣٩٥/٢٩/٢٩/٨) في ١٧/١٨/٢٠١١ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٠ رغم مضي المدد المحددة

لتصفية تلك الملاحظات ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الفقرة	موضوعها	التفاصيل
٨-١	الموجودات الثابتة	استمرار الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة بتاريخ الميزانية على مستوى الغرف دون ان يتم توحيد لتنتائج الجرد والذي يمكن من اجراء المطابقة مع السجلات علماً بان محضر المطابقة المقدم من قبل الشركة اشر بعض الفروقات ولم توضح الينا الالية التي تمت بموجبها المطابقة حيث ان السجلات ممسوكة بشكل اجمالي في حين ان محاضر الجرد نظمت بشكل تفصيلي على مستوى الغرف ولم يتم اعداد خلاصة بنتائج الجرد مما افقد الجرد اهميته.
٨-ج	الموجودات الثابتة	عدم قيام الشركة موضوع التقرير بحسم الاجراءات القضائية المتعلقة بالمركبات المسروقة خلال فترة (٢٠٠٣-٢٠٠٧) والمسجلة ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية.
١٠-ج	المدينون والدائنون	بلغ اجمالي الديون المترتبة بذمة الشركات الناقلة الثانوية الاهلية مبلغ مقداره (١٢٣٢٢٧١٢) الف دينار (اثنا عشر مليار وثلاثمائة واثان وعشرون مليون وسبعمائة واثان عشر الف دينار) والذي يمثل اقيام الحمولات المفقودة والمسروقة والتي جرى قيدها في حساب مجهزون قطاع خاص مخالف لطبيعته المحاسبية ، وقد لوحظ من خلال التدقيق عدم كفاية الضمانات المستلمة من تلك الشركات في حينها.
١٠-و	المدينون والدائنون	اظهرت دراسة حساب ايرادات مستحقة وغير مقبوضة وبمبلغ مقداره (٦٤٤٤) الف دينار (اربعة وستين مليون واربعمائة واربعة واربعين الف دينار) والمدور من سنوات سابقة تمثل ايراد فوائد الودائع الثابتة لم يتم اجراء التسويات القيدية الصحيحة بمذة اليرادات رغم استلامها.
١٠-ط	المدينون والدائنون	عدم تناسب مبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٢٠٠٤٧٦١) الف دينار (ملياران واربعة ملايين وسبعمائة وواحد وستون الف دينار) مع مبلغ الديون الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والديون التي يتوقع عدم تحصيلها لعدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية والتأكد من صحة المستمسكات المقدمة لها والبالغة (١٢٦١٠٣٩١) الف دينار (اثنا عشر مليار وستمائة وعشرة مليون وثلاثمائة وواحد وتسعون الف دينار) .
١٠-ي	مدينون والدائنون	قامت الشركة بأعداد كتب تأييد لبعض الجهات المدينة والدائنة تأييداً بصحة الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ الا ان الشركة لم تستلم اي تأييد من تلك الجهات لغاية اعداد التقرير
١٠-ك	مدينون والدائنون	قامت الشركة بأعداد كشوفات خاصة بتحليل الديون على مستوى الحسابات الفرعية الا ان هذه الكشوفات تضمنت تحليل الديون لحساب العملاء والمجهزون فقط .
١١-أ	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	اظهرت مطابقة ارصدة الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى بعض المصارف مسجدة بظاهرة في كشف المصرف (مصرف الوركاء للاستثمار جاري /مساهمين) ولم تظهر بالسجلات المالية لغاية اعداد هذا التقرير .

للشركة موضوع التقرير ارسدة الحسابات مجمدة في الشركة لم يجر اعادة تقييمها وفقاً لاسعار الصرف الصادرة بموجب نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ اضافة الى ضعف متابعة الشركة بمطالبة الجهات المعنية.	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	١١- و
توسع الشركة في ابرام عقود خارج نطاق اختصاصها المحدد بموجب عقد تاسيسها وهو نقل البضائع حيث قامت بابرام عقود مخالفة لاختصاصها .	العقود	١٢- أ- سابعاً
وجود عقارات متنازع عليها قضائياً لم تحسم لغاية تاريخه اعلاه.	الدعاوى	١٣- ب

نوصي باتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات اعلاه.

ب- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة بتقريرنا المرقم
(٣٢٧٦٤/٢٩/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١٢/٢٥ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١١ المدرجة تفاصيلها

ادناه :-

رقم الفقرة	موضوعها	التفاصيل
٨- ج	المدينون والدائنون	قامت الشركة بأعداد كشوفات خاصة بتحليل الديون على مستوى الحسابات الفرعية الا ان هذه الكشوفات تضمنت تحليل الديون لحساب العملاء والمجهزون فقط .
٨- د	المدينون والدائنون	تضمن حساب المدينون كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (١٢٦٦٥٩) الف دينار (مائة وستة وعشرون مليون وثمانية وتسعة وخمسون الف دينار) كفروقات نقدية ومنجزية.
٩- ب- اولاً	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	عدم قيام الشركة بأعداد مطابقات شهرية لبعض الحسابات الجارية للشركة وانما يتم مطابقة واحدة في نهاية السنة.
٩- ب- رابعاً	النقدية في الصندوق ولدى المصارف	للشركة موضوع التقرير ارسدة الحسابات مجمدة في الشركة لم يجر اعادة تقييمها وفقاً لاسعار الصرف الصادرة بموجب نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ اضافة الى ضعف متابعة الشركة بمطالبة الجهات المعنية.
١١- ب	العقود	ان ادارة العقود من قبل شخص واحد (مدير القسم القانوني) بالرغم من ان الشركة لديها تعاقدت ضخمة .
١١- د	العقود	عدم قيام الشركة بالاعلان عن مناقصات لابرام عقود النقل مع الشركات الناقلة الاهلية الثانوية.
١١- ط- اولاً	العقود	تم تجديد خطاب الضمان الصادر من المصرف المتحد للاستثمار بمبلغ (١) مليار (مليار دينار) عن جميع العقود المبرمة اعلاه مما يشير الى عدم تناسب مبلغ الضمان مع مبالغ العقود المبرمة اعلاه.

نوصي باتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات اعلاه.



ج- تم اصدار تقريرنا المرقم ذي العدد (٢٩/٢٩/٨) ^{١٦٢٤} والمؤرخ في ١٩/١٢/٢٠١٣ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الراي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة ما ورد في الفقرات (المدينون والدائنون ٩-أ-ب) و (النقدية في الصندوق ولدى المصارف (١٠-أ-ب) 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 ٣١/كانون الاول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع.رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٩/١٢/٢٠١٣



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٤٧٣١٠٣٥٤	٣٨٥٣٨١٢٤٥
٣	١٥	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٤٦٧٦٣١١٣٣٩	٤٢٥٢٢٣٤٨٦٩
			٥٠٢٣٦٢١٦٩٣	٤٦٣٧٦١٦١١٤
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٣	المخزون	٣٤٤١٢٥٩٣	٢٢٢٤٠٢٦٧
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٣٧٩٧٨٣١٨٠٢	٢٠٨٧١٠٨٤٠٥
٤	١٦	المدينون	٢٢٢٧٣٥٠١٦١٠	٢٥٢٥٤١٥٥٠٤٩
٥	١٨	التقود	٥٧٣٠٥٨٧٠٧٤	١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١
			٣١٨٣٦٣٣٣٠٧٩	٣٧٧٥٢٥٢٧٣٢٢
		مجموع الموجودات	٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢	٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال المدفوع (الاسمي)	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٠٠٨٨٥١٠٥٦٤	٨٥٥٤٩٠٩٧٩٤
٨	٢٣	التخصيصات	٢٠٠٤٧٦١١٠١	٢٠٠٤٧٦١١٠١
			٢٢٠٩٣٢٧١٦٦٥	٢٠٥٥٩٦٧٠٨٩٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٩	٢٦	الدائون	١٤٧٦٦٦٨٣١٠٧	٢١٨٣٠٤٧٢٥٤١
		مجموع مصادر التمويل	٣٦٨٥٩٩٥٤٧٧٢	٤٢٣٩٠١٤٣٤٣٦

رئيس مجلس الادارة
محمد عبد الحسين جعفر

المدير المفوض

المدير المالي

قحطان عبد الجبار محمد

احمد محمد حمد

المؤرخ في ١٤٣٤هـ / ١٩٦٢
الموافق في ٢٠١٣م / ١٩٦٢

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٢٩ / ١٩٦٢

الحاسب القانوني

الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

بسمه قيس شهاب الدين

ء. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الايرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٧٤٠٢١٢٥٣٤	٤٠٦٠٠٥٤٠٠٥
١٥	٤٦٢-٤٦١	الفوائد الدائنة وايجارات الاراضي	٤١٤٥٢٧٩٠٣	٢٦٤٠٩٦٢٥٢
	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	-	٣٢٣٦٧٨٦٥
			٣١٥٤٧٤٠٤٢٧	٤٣٥٦٥١٨١٢٢
		<u>تنزل:المصرفوات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والاجور	١١١٦٣٩١٤٥٦	٩٩٥٤٣٨٠٤٢
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٦٩٢٠٢٣٧	٨٢١٦٠٨٥٩
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٣٠٣٦٥٩٥	٢٤٧٥٨٣٤٩٠
١	٣٧	الاندثارات	٤٤١٠٩٩٩٠	٤٦٠٠٠٣٣٣
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٨٥٠٥٠	٤٢٦٩٥٧٠٠
			١٤٩٠٨٤٣٣٢٨	١٤١٣٨٧٨٤٢٤
		فائض العمليات الجارية/المرحلة الاولى	١٦٦٣٨٩٧١٠٩	٢٩٤٢٦٣٩٦٩٨
	١٥	تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
	٤٦٣	الايرادات الاستثمارات المالية	٢٦٢٧٥٤٠٥	-
	٤٨	الايرادات التحويلية	١٢٣٨٠٤٢٦	٤٠٤٧٨٦١
	٤٩	الايرادات الاخرى	٤٣٨٧٨٠٥٢	٤٨٧٦٤٧١٦
			٨٢٥٣٣٨٨٣	٥٢٨١٢٥٧٧
	١٣	<u>تنزل: المصرفوات التحويلية والاخرى</u>		
	٣٨	المصرفوات التحويلية (عدا الضرائب)	١٠٨٦٠٠٠٠	١٤٩٠٥٨٥٨
	٣٩	المصرفوات الاخرى	٦١٢٧١٣	٤٢٣٣٤٦٣٧٤
			١١٤٧٢٧١٣	٤٣٨٢٥٢٢٣٢
		الفائض القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	١٧٣٤٩٥٨٢٧٩	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣
		<u>الفائض موزع كما يلي</u>		
		١٥% حصة ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة/١٩٨٢ (المعدل)	٢٦٠٢٤٣٧٤٢	٣٨٣٥٨٠٠٠٦
		٥٥% الاحتياطي الالزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات الرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل)	٧٣٧٣٥٧٢٦	١٠٨٦٨١٠٠٢
		الفائض المتراكم	١٤٠٠٩٧٨٨١١	٢٠٦٤٩٣٩٠٣٥
			١٧٣٤٩٥٨٢٧٩	٢٥٥٧٢٠٠٠٤٣



الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

١- التدفقات النقدية عن النشاط التشغيلي

دينار	دينار	دينار	
		٦٢٠٥٤٥٦٧	النقد المستلم عن :-
		٦٥٠٠٠٠	ايراد النشاط الجاري
		٤١١٠٠٦٥٦	إيرادات التحويلية
		١٤٠٣٦٩٧٨٧٥	إيرادات أخرى
		٣٣٦١٦٠٩١	دائنو النشاط الجاري
		٦٠٧٨٦٩١٨٠٧٢	الزيادة في الاحتياطيات
			مدينو النشاط الجاري
	٦٢٣٢٨٠٣٧٢٦١		

تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-

	١١٨٨٦٠٠٥١٣	الاستخدامات
	٦٦٧٢٧٧٠	الزيادة في المخزون
	٦٩٣٤٨٥٠٠٠	مدينو نشاط غير جاري
	٦٣٣١١٨٠٣٦٦٦	دائنو نشاط الجاري
	٦٥٢٠٠٥٦١٩٤٩	

(٢٨٧٢٥٢٤٦٨٨)

صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية

٢- التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :

		٤٣٢٨٥٦٦٧	النقد المستلم من :-
		٢٩٥٩٦٧٠٠٠٠	بيع الموجودات الثابتة
		٣٧٦٨٨٦٩٠	استثمارات أخرى
		٢٦٣٩٣٧١٠٦	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات
			الأرباح المستلمة (فوائد)
	٣٣٠٤٥٨١٤٦٣		

٣- تنزيل: المدفوعات النقدية عن :-

	٤٨٩٥٠٠٠٠	شراء الموجودات الثابتة
	٤٢٦٧٠٠٢٧٣	شراء الاستثمارات (اسهم)
	٤٦١٤٨٤٣٠٢٩	استثمارات مالية
	٥٠٩٠٤٩٣٣٠٢	

(١٧٨٥٩١١٨٣٩)

(٤٦٥٨٤٣٦٥٢٧)

١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١

٥٧٣٠٥٨٧٠٧٤

صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية

صافي التدفق عن الأنشطة (تشغيلية، استثمارية)

رصيد النقد في ٢٠١٢/١/١

رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	<u>الموارد</u>	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢٧٤٠٢١٢٥٣٤
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٦٩٢٠٢٣٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٣٠٣٦٥٩٥
		٣٢٩٩٥٦٨٣٢
٣	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٢٤١٠٢٥٥٧٠٢
٣٨٤	تزل: الضرائب والرسوم	٣٨٥٠٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٤٠٩٨٧٠٦٥٢

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١١١٦٣٩١٤٥٦
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٣٣٤٦٤٨٧٣٦)
	صافي إيجارات الاراضي	(٧٩٨٧٩١٦٧)
٣٧	الاندثارات	٤٤١٠٩٩٩٠
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٦٦٣٨٩٧١٠٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٤٠٩٨٧٠٦٥٢



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكتب دينار	عدد وقوالب دينار	وسائل نقل وانتقال دينار	الآت ومعدات دينار	مباني ومنشآت وطرق دينار	الأراضي دينار	الموجودات الثابتة
٦٣٣٥٥٦٦٦٠	١٥٩٤٦٥٦٣٤	٥٩٠٩٩٧٢	٣٣٢٢٣٨٥٩٣	٦١١٦٥٢٤٢	٩٤٢٧٢١٩	٦٥٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٥٠٨٢٦٧٦١	١٧٥٥٠٠٠	(٣) ٩٠٠٠٢	(٢) ٩٧٥٧	(١) ٤٨٩٧٢٠٠٢	-	-	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٢٩٥٣٠٩٧٧	٣٢٥٢٦٥٦٩	١٠٢٤١١٣	٩٤٩٢٣١٨٠	١٠٥٧١١٥			تنزل : الموجودات المشطوبة والمباعة
٥٥٤٨٥٢٤٤٤	١٢٨٦٩٤٠٦٥	٤٩٧٥٥٨٦١	٢٣٧٣٢٥١٧٠	١٠٩٠٨٠١٢٩	٩٤٢٧٢١٩	٦٥٣٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%١٥ - %١٠	%٥٠ - %٢٠	%١٢ - %١٠	%١٠	%٤		نسبة الاندثار
							الاندثار المتراكم
٢٤٨١٧٥٤١٥	١١٢٨١٥٢١٣	٦٠٩٨٧٥٥	٨٩٠٨٠٢١٩	٣٥٥٦٤٠٧٤	٤٦١٧١٥٤	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٢/١/١
٤٤١٠٩٩٩٠	١٣٦٥٣٩٦٥	١٠١٤٨٧٣	٢٣٧٢٨٠٤٥	٥٣٣٦٠١٨	٣٧٧٠٨٩	-	تضاف : اندثارات السنة الحالية
٨١٧٧٠٦٦٤	٢٧٣١٠٤٦٩	٨٥٢٦٧١	٥٢٦٥٣٥٠٩	٩٥٤٠١٥	-	-	ينزل : الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٩٧٢٦٥١	١٩٧٥٢١٥	٩٦٥٠٤١	٦١٤٥	٢٦٢٥٠	-	-	ينزل : الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات
٢٠٧٥٤٢٠٩٠	٩٧١٨٣٤٩٤	٥٢٩٥٩١٦	٦٠١٤٨٦١٠	٣٩٩١٩٨٢٧	٤٩٩٤٢٤٣	-	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٣٤٧٣١٠٣٥٤	٣١٥١٠٥٧١	(٣٢٠٠٥٥)	١٧٧١٧٦٥٦٠	٦٩١٦٠٣٠٢	٤٤٣٢٩٧٦	٦٥٣٥٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

(١) عن شراء مولد .

(٢) تثبيت قيمة شاحنة لم تثبت في السجلات .

(٣) تثبيت قيمة موجودات ثابتة لم تثبت في السجلات .



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة - مختلطة)/بغداد

كشف الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

١. استثمارات مالية طويلة الأجل :-

الجهة المستثمر بها	أسهم		الأرباح المستلمة دينار	نسبة الأرباح %	كلفة شراء السهم دينار	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	ت
	بيع	شراء							
الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية	-	-	-	-	١١٠٥٩٦٣٥٣	١,٠٥٢	١٠٥٠٨٠١٥٢	نقل	١
شركة البادية لنقل العام	-	١٥٠٠٠٠٠	-	-	١١٣٥٩٦١٧٢٠	(١٠ - ١)	٣٠٧٣١٦٣٢٠	نقل	٢
فندق السدير	-	-	-	-	١٣٨٣٢٦٤٤٥٠	(٥١ - ١)	١٦٧٣٥٠١٩٣	سياحي	٣
شركة فندق المنصور	-	-	-	-	٢٢١٠٠٠	١	١٤٥٠٠	سياحي	٤
مصرف البصرة الأهلي الدولي	-	-	-	-	٢٤٤٩٧٢٠	١	٢٤٤٩٧٢٠	استثمار	٥
مصرف الشرق الأوسط للاستثمار	١٢٥٩٩٢٢١	-	-	اكتتاب ٢٥% ورملة ٢٥%	-	-	-	استثمار	٦
مصرف دجلة والفرات	-	-	٨٤٥٠٦٥	١٠%	٨٤٥٠٦٤٥	١	٨٤٥٠٦٤٥	استثمار	٧
مجتمع الأعمال للتجارة العامة	-	-	-	-	١٤٦٧١٠٠٠	١	١٤٦٧١٠٠٠	تجاري	٨
شركة فندق اشور	٥٣٢٥٦	-	-	-	-	-	-	سياحي	٩
العراقية للأعمال الهندسية	-	-	-	-	١٦٧٣٧٣٢٠	١	١٦٧٣٧٣٢٠	مقاولات	١٠
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	-	-	اكتتاب ٢٠% ورملة ١٣.٣٣٣٣٣%	٢٩٣٩٢١٦	١	٢٩٣٩٢١٦	استثمار	١١
المصرف العراقي الإسلامي للاستثمار والتنمية	٧٢٠٦٠٥٥	-	-	-	-	-	-	استثمار	١٢
شركة بغداد لصناعة مواد التغليف	٧٣٢٠٧٤	-	-	-	-	-	-	صناعة	١٣
شركة الباتك للاستشارات المالية	-	-	-	-	١٩٩٣٣٣٣٣	١,١٥٠	١٧٣٣٣٣٣٣	استثمار	١٤
	٢٠٥٦٠٦٠٦	١٥٠٠٠٠٠	٨٤٥٠٦٥		٢٦٩٥٢٢٤٧٥٧		٦٤٢٣٤٢٣٩٩	مجموع ما قبله	



تابع / كشف الأستثمارات طويلة الأجل كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

ت	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم بالدينار	كلفة شراء السهم دينار	نسبة الأرباح %	الأرباح المستلمة دينار	أسهم		الجهة المستثمر بها
							شراء	بيع	
	مجموع ما بعده	٦٤٢٣٤٢٣٩٩		٢٦٩٥٢٢٤٧٥٧		٨٤٥٠٦٥	١٥٠٠٠٠٠	٢٠٥٦٠٦٠٦	
١٥	استثمار	-	١	-	-	-	-	٣٠٢٤١٩٩	مصرف الخليج التجاري
١٦	نقل	٢٠٠٠٠٠٠	١	٢٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	شركة العشار للنقل
١٧	استثمار	١٣٣٣٣٣٣٣٣٤	١٠٠٦٠٠٠٠٠٩١٥	١٤٣٩٤٢٢٨٣٢	-	-	-	-	مصرف بابل
١٨	استثمار	-	-	-	-	-	-	٣٧٧٢٥٥٥	مصرف الشمال
١٩	استثمار	٣٢٢٥٨٠	١	٣٢٢٥٨٠	-	-	-	-	مصرف الوركاء للاستثمار
٢٠	سياحة	٢٧٢٠٠	١	٢٧٢٠٠	-	-	-	-	المدينة السياحية لسد الموصل
٢١	صناعة	٩٨٦٨٩٠	١	٩٨٦٨٩٠	-	-	-	-	الشركة العراقية لصناعة الكارتون
٢٢	استثمار	٣٥٧٤٠٧٤٣	١	٣٥٧٤٠٧٤٣	-	-	-	-	الشركة الشمالية للمشروبات الغازية و المعدنية
٢٣	سياحة	٣٠٥١٩٦	١	٣٠٥١٩٦	-	-	-	-	فنادق كربلاء
٢٤	استثمار	-	-	-	-	-	-	٧٩٣٩٧٩	مصرف الأنصاف للاستثمار
٢٥	استثمار	٩٧٦٨٦	١	٩٧٦٨٦	اكتتاب ٥% مع رسملة ٢٠%	-	-	١٠٠٧٧٨٩١	مصرف المتحد للاستثمار
٢٦	استثمار	٥٣٤١٦١٩٨٢	١-٠,٨٦	٤٤٢٩١٢٣٣١	اكتتاب ٣,٥٣٤٨% رسملة	-	٤٥٦١٢٤٨٧٨	-	مصرف الاتحاد العراقي
٢٧	استثمار	١١٢٦١٥٧٩	١	١١٢٦١٥٧٩	اكتتاب جهيز	-	-	-	صناعات كيميائية
٢٨	سياحة	٥٦١٥١٩٢	٩,١٥-١	٤٧٦٩٢٣٧٣	اكتتاب جهيز	-	٥١٧٣٩٧٢	-	فندق بغداد
٢٩	استثمار	٣١٧١٧٢	١	٣١٧١٧٢	اكتتاب جهيز	-	-	-	شركة الفلوجة
	المجموع	٢٥٦٦٥١١٩٥٣		٤٦٧٦٣١١٣٣٩		٨٤٥٠٦٥	٤٦٢٧٩٨٨٥٠	٣٨٢٢٩٢٣٠	



تابع / كشف الأستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

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 تحت الطلب
مصرف بابل/دينار	١٨٠٠٠٠٠٠٠	%٩	سنة	٢٠١٢/٣/١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة
مصرف بابل/دينار	١٥٨٣٣٨١	%٩	سنة	٢٠١٢/٤/٦	١٧٩٨٥٠٠٠	
مصرف بابل/دينار	٦٦٢٦٩٩٩	%٩	سنة	٢٠١٢/٢/١٧	٧٤٤١٨٣٣٣	
مصرف الاتحاد العراقي/دينار	١٢٠٩٥٨٩٠٤	%١٠	٦ اشهر	*٢٠١٢/٤/٢٤	-	
مصرف الاتحاد العراقي/دينار	٢٥٤٧٩٤٥٢	%١٠	٦ اشهر	٢٠١٢/١٠/٣١	١٥٠٠٠٠٠٠٠	
مصرف بابل/دينار	١٥٣٤٣٢٧٤	%٧	-	-	٢٠٠٨٤٦٨٨٣	حساب التوفير/دينار
مصرف بابل/دولار	١٠٠٨٧٠٦٦	%٧	-	-	٢٢٤٦٨٨٢	حساب التوفير/دولار
—	٣٦٠٠٧٩٠٧٦	-	-	-	٣٧٩٧٨٣١٨٠٢	المجموع

ايضاح

*انتهت فترة الوديعة خلال السنة وتم اثبات الفائدة بمبلغ ١٢٠٩٥٨٩٠٤ دينار (مائة وعشرين مليون وتسعمائة وثمانية وخمسين الف وتسعمائة واربعة الاف دينار).
*تم تقييم رصيد حساب التوفير دولار بسعر الصرف (١١٦٦) دولار (الف ومائة وستة وستون دولار) والبالغ مجموعها (١٩٢٧) دولار (الف وتسعمائة وسبعة وعشرون دولار).



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٦٦١٤٩٨٨	٢٦٧١٦٣٧٦	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٠٠٠١٠	٩٥١٨٠	مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزن المتنوعات	١٣٥
	٦٠٠٠٠	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
٥٤٩٩٠١٩	٣٥٤٣٣٣٨	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
١٦٢٥٠	٣٩٩٧٦٩٩	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١٠٠٠٠	-	مخزن المواد الكهربائية	١٣٥٦
٥٥٢٥٢٦٩	٧٦٠١٠٣٧		
٢٢٢٤٠٢٦٧	٣٤٤١٢٥٩٣	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	التفاصيل	
		العملاء	١٦١
٨١٩٠٥٥٩٨٨٧	٢٨٦٠٤٧٥٢٢٥	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٧٨٠٨٤٣	١٧٨٠٨٤٣	مدينون قطاع مختلط	١٦١٣
٩٦٣٣٩٠٠٣	٩٦٣٣٩٠٠٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٤٧٣٣٣٨٩٧	١٤٧٣٣٣٨٩٧	مدينون قطاع خارجي	١٦١٥
٨٤٣٦٠١٣٦٣٠	٣١٠٥٩٢٨٩٦٨	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
١٨١٦٦٨٣٣٦	٦٦٦٦٨٣٣٦	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٦٦٠٦١٠٣٥	٥٣٤٣٩٠٣٤	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	١٦٦١
٧٥١٣٩٥٢٦	٨٥٤٦٣٥١٨	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٨٩٠٤١٧	١٧٥٨٩٠٤١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
١٢٦٦٥٩٤١٩	٤٣٥٩٢٢٠١	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية	١٦٦٥
-	٨٣٤٦٥٨٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف غير عادية	١٦٦٦
٢٦٨٧٥٠٣٩٧	٤٤١٨٥١٠٣٦		
		السلف	١٦٧
١٦٣٠٦٩٤٧٨٢	١٥٨٧١٠٧٤٤٨	سلف المنتسبين	١٦٧٢
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
٥٦٦٦٧٩١٨	٥٦٦٦٧٩١٨	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
١٠٠١٠٠٠٠	١٠٠١٠٠٠٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
١٣٨٣٠٤٥٨١١١	١٣٢٩٩١٤٣٧٧٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٨٢٢٦٣٨٩٤	٢٩٦٩٢٦٣٨٩٤	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٧٢٩٥٠٣٩٣٤	٧٠٨٧٧٦٣٢٢	تأمينات مستلمة قصيرة الاجل	٢٦٦١
٢٨١٢٤٠٤٧	٢٨٠٨٣٩١٨	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٤٧٣٧٠٢٧٩٠٤	١٧٠٧١٩٤٥٨٢٢		
٢٥٢٥٤١٥٥٠٤٩	٢٢٢٧٣٥٠١٦١٠		



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

رقم الحساب الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد /دينار	اقل من سنة /دينار	سنة /ثلاث سنوات/دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١١	مديون قطاع عام	٢٨٦٠٤٧٥٢٢٦	-	-	٢٨٦٠٤٧٥٢٢٦
١٦١٣	مديون قطاع مختلط	١٧٨٠٨٤٣	-	-	١٧٨٠٨٤٣
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٩٦٣٣٩٠٠٢	-	-	٩٦٣٣٩٠٠٢
١٦١٥	مدينو قطاع خارجي	١٤٧٣٣٣٨٩٦	-	-	١٤٧٣٣٣٨٩٦
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٦٦٦٦٨٣٣٦	-	-	٦٦٦٦٨٣٣٦
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٥٣٤٣٩٠٣٤	-	-	٥٣٤٣٩٠٣٤
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٨٥٤٦٣٥١٨	-	-	٨٥٤٦٣٥١٨
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٧٥٨٩٠٤١٧	-	-	١٧٥٨٩٠٤١٧
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية/لظروف عادية	٤٣٥٩٢٢٠١	-	-	٤٣٥٩٢٢٠١
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية/ لظروف غير عادية	٨٣٤٦٥٨٦٦	-	-	٨٣٤٦٥٨٦٦
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥٨٧١٠٧٤٤٨	-	-	١٥٨٧١٠٧٤٤٨
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٥٦٦٦٧٩١٨	-	-	٥٦٦٦٧٩١٨
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١٠٠١٠٠٠٠	-	-	١٠٠١٠٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٢٩٩١٤٣٧٧١	١٠٨٣٤٣٤٠٧	-	١٣١٩٠٨٠٠٣٦٤
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٩٦٩٢٦٣٨٩٤	٢٨٨٧٠٠٠٠٠٠	-	٨٢٢٦٣٨٩٤
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٧٠٨٧٧٦٣٢٢٢	-	-	٧٠٨٧٧٦٣٢٢٢
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٨٠٨٣٩١٨	-	-	٢٨٠٨٣٩١٨
	مجموع المديون	٢٢٢٧٣٥٠١٦١٠	٢٩٩٥٣٤٣٤٠٧	-	١٩٢٧٨١٥٨٢٠٣



كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨١٩٠	٨١٦٢	نقدية لدى المصارف	١٨
١٨٥٤٩٥٦١٩	٦٢٢٩٢٨٤٩	مصرف الرافدين / نيوى/ دولار *	
٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠	٥٣٤٩٩٦٠٠٠٠	مصرف بابل جاري / مساهمين	
٢١٨٥١٧١٢٩٦	٦٣٥٠٦٤٤٥	مصرف بابل جاري / تأمينات	
٢٨٨٦٢٣٧٧٩	-	مصرف بابل جاري/ دينار عراقي	
٣١٧٥٢٩٨١٠	-	مصرف بابل توفير / دينار عراقي	
٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	مصرف بابل توفير / دولار *	
٢٨٧٥٠٠	-	مصرف بابل توفير / مساهمين	
١١٤٦٠٩٦	١	مصرف الوركاء / مساهمين	
٢٦٢٢٠٣٣٠٤	٧٦١٥٢٤٤١	مصرف الوركاء / جاري	
٢٢٩٦١٣٣٤	٢٢٩٦١٣٣٤	مصرف الرافدين / الشيخ عمر	
٥١٦٣٠٣٢	٥١٦٣٠٣٢	مصرف الرافدين / عمان (دينار اردني)	
١٢٥٨٩٢٠	١٢٥٢٢٨٤	مصرف الرافدين / عمان (دولار)	
٢٥٧٧١	٨٢١	مصرف الرافدين رئيسي (دولار)	
٤٣٤٢٤٥١	٤٣٣٨٤٥١	مصرف بابل / نيوى	
٢٢١٥٨١	٢٣٣٨٣٢٧٢	مصرف الرافدين / فرع المنصور	
٧٩٥٦٧	٧٩٥٦٧	مصرف الرشيد / مكتب دائرة الكهرباء	
٧٥٥٣٧٦٢٠٧	٧٣٣٠٥٤١٦	البنك التجاري الكويتي	
١٤٢٣٠٠٠	١٤٢١٠٠٠	مصرف الرافدين / باب الشرقي	
٢٣٢٨٣٠٠	٢٣٠٢٨٥٠	مصرف رافدين رئيسي/ دينار عراقي	
١٠٠٥١٥٨٩٢١	٣٩٩٣٩١٤٩	مصرف الاتحاد العراقي / دولار *	
٢٣٨٩٢٣	-	مصرف الاتحاد العراقي	
١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١	٥٧٢٦٠٨٧٠٧٤	مصرف البلاد الاسلامي	
-	٤٥٠٠٠٠	صكوك وحوالات	١٨٥
١٠٣٨٩٠٢٣٦٠١	٥٧٣٠٥٨٧٠٧٤	صكوك وحوالات قيد التحصيل	١٨٥١
		مجموع النقود	



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

تم نقل رصيد مصرف بابل توفير (دينار-دولار) الى حساب الاستثمارات .

كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المصرح به والمدفوع	٢١١
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠		

راس المال محلل كما يلي

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢٨١١٤٩١٦٨	٣٢٨١١٤٩١٦٨	مساهمة القطاع العام (٣٢,٨١١%)
٢٩٦١٧٠٣٠	٢٩٦١٧٠٣٠	مساهمة القطاع التعاوني (٠,٢٩٦%)
٩٩٩٣٦٦٣٩٠	٩٩٠٣٦٦٣٩٠	مساهمة قطاع مختلط (٩,٩٠٤%)
٥٦٨٩٨٦٧٤١٢	٥٦٩٨٨٦٧٤١٢	مساهمة قطاع خاص (٥٦,٩٨٩%)
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	



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

كشوف الاحتياطات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

المجموع	فائض متراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	التفاصيل
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٨٥٥٤٩٠٩٧٩٤	٤٦٣٧٤٤٠٨٦٦	٢٥٢٤٩٤٩٤	٢٤٠٣٥٢٠٨	٢٣٥٣٧٩٩١٥٥	٥٣٧٥٣٤٧١٧	-	٩٣٧٨٢٥٨٥٩	٣٩٠١٩٤٩٥	الرصيد في ٢٠١٣/١/١
٥٣٦٣١١٧٠٤٦	١٤٠٠٩٧٨٨١٠	-	(٤) ٥٦٠١٨٨٧٥٣	-	-	(٣) ١٠١١٥٦١٥٨٦	(٢) ٢٣٨٧٤١٥٢٤٧	(١) ٢٩٧٢٦٥٠	الإضافات خلال السنة
٣٨٢٩٥١٦٢٧٦	-	-	-	٢٣٥٣٧٩٩١٥٥	٥٣٧٥٣٤٧١٧	-	٩٣٨١٧٧٤٠٤	-	التنزيلات خلال السنة
١٠٠٨٨٥١٠٥٦٤	٦٠٣٨٤١٩٦٧٦	٢٥٢٤٩٤٩٤	٥٨٤٢٢٣٩٦١	-	-	١٠١١٥٦١٥٨٦	٢٣٨٧٠٦٣٧٠٢	٤١٩٩٢١٤٥	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

(١) احتياطي ارتفاع الاسعار تم تغيير تسمية الحساب واصبح استبدال موجودات ثابتة.

(٢) رقم الحساب (٢٢١٣) في النظام القديم يمثل احتياطي الزامي وتم تغيير تسمية الحساب في النظام الجديد الى حساب مكاسب رأسمالية وتم عكس الرصيد الافتتاحي لحساب الاحتياطي الزامي لسنة ٢٠١١ لحساب مكاسب رأسمالية والبالغ (٩٣٧٨٢٥٨٥٩) دينار (تسعمائة وسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون الف وثمانمائة وتسعة وتسعون الف ومائة وخمسة وخمسون دينار) ومبلغ ايرادات بيع موجودات والاسهم البالغ (٣٣٦١٦٠٩٢) دينار والتنزيلات تمثل رصيد افتتاحي لاحتياطي الزامي والبالغ (٩٣٧٨٢٥٨٥٩) دينار (تسعمائة وسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون الف وثمانمائة وتسعة وخمسون دينار) ومبلغ (ثلاثمائة وواحد وخمسون الف وخمسمائة وخمسة واربعون دينار) خسارة بيع موجودات.

(٣) تم تحديث تويب جديد من قبل الشركة لحساب الاحتياطي الزامي بالرقم (٢٢١٤) وتمثل الإضافات على الحساب الرصيد الافتتاحي لسنة ٢٠١١ والبالغ (٩٣٧٨٢٥٨٥٩) دينار (تسعمائة وسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وعشرون الف وثمانمائة وتسعة وخمسون دينار) ومبلغ (٧٣٧٣٥٧٢٦) دينار (ثلاثة وسبعون مليون وسعمائة وخمسة وثلاثون الف وسعمائة وستة وعشرون دينار) عن احتساب نسبة ٥% من الأرباح لسنة ٢٠١٢.

(٥) الإضافة على حساب الاحتياطي العام يمثل رصيد احتياطي اسهم مجانية والبالغة (٥٣٧٥٣٩٧١٧) دينار (خمسمائة وسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثون الف وسعمائة وسعة عشر دينار) إضافة الى الرسالة والبالغة (٢٢٦٤٩٠٣٦) دينار



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية للنقل البري (ش . م) مختلطة / بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
<u>٢٠٠٤٧٦١١٠١</u>	<u>٢٠٠٤٧٦١١٠١</u>	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٥
<u>٢٠٠٤٧٦١١٠١</u>	<u>٢٠٠٤٧٦١١٠١</u>		



كشف رقم (٩)

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

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		المجهزون	٢٦١
٢٨٦٤٨٦٥١	٢٨٦٤٨٦٥١	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٧٣٠٦٤٢٣٦٤٦	١٢٤٨٧٨٢٧٩٢	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٥١٦٢	٥١٦٢	مجهزون قطاع خارجي	٢٦١٥
٧٣٣٥٠٧٧٤٥٩	١٢٧٧٤٣٦٦٠٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
٤٨٧٢٣٢١١	٥٠٤٤١٢٤٤	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤٨٤٣٩٥٠٢٥٩	٣٧٩٢٥١٢٦٢٢	تامينات مستلمة	٢٦٦١٨
٢٧٦٣٤٦٨٣٢	٢١٠٦٩٨٢٣١	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
١٠٨٠٧٣٧	١٠٨٠٧٣٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٣٦٩٤٧٩٤	١٣٧٠٥٠٤٤	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
٥٤٠٠٧٠٧	٧١٥٣٩٨٣	دائرة الضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٢٠٩٧١٦٧	٢٠٨٠٤٠٩	فروقات نقدية ومخزنية	٢٦٦٨
١٦١٥٧٤٩٧١٦	١٥٧٣٧٣٢٠٥٠	ديون واجبة التسديد	٢٦٦٩
٦٧٥٨٣٢٠٢١٢	٥٦٠٠٩٦٣٠٧٦	إستقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٣٥٦٣٢٢٠	٢٦١٧١٠٣	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٣١٤٣٩٣٨٧	٣٤٨١٢٤٣٣	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٣٥٠٠٢٦٠٧	٣٧٤٢٩٥٣٦		
١٤١٧٧١٢٣٤٨٩	٦٩٦٦٢٧٠٤٦١	مقابلته	



تابع/ كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٤١٧٧١٢٣٤٨٩	٦٩٦٦٢٧٠٤٦١	مابعده	
		دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
٣٨٣٥٨٠٠٠٦	١٠٨٩٩٤٧٤٨	حصة ضريبة	٢٦٨١
٥٤٦٦٤٧٦٢٧	٥٢٤٠٨٧٨٧٥	حصة المساهمين	٢٦٨٢
٩٣٠٢٢٧٦٣	٦٣٣٠٨٢٦٢٣		
		ارصدة دائنة لحسابات مدينة	
٦٤٨٩٣٢٤٥٢٢	٦٩٨٠١٠٩٢٠٤	عملاء قطاع عام	١٦١١
١٠٥٥٤٧٣	١٠٥٥٤٧٣	عملاء قطاع مختلط	١٦١٣
٨٣٩٩٣٢	٨٣٩٩٣٢	عملاء قطاع خاص	١٦١٤
٩٢٠٨٦٥٧٣	٩٢٠٨٦٥٧٣	عملاء عالم خارجي	١٦١٥
١٣٨٠٥١٨١٩	٩٣٠٥١٨١٩	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
١٧٦٣١٠٠	١٨٧٠٢٢	سلف منتسبين	١٦٧٢
٦٧٢٣١٢١٤١٩	٧١٦٧٣٣٠٠٢٣		
٢١٨٣٠٤٧٢٥٤١	١٤٧٦٦٦٨٣١٠٧	مجموع الدائون	



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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد /دينار	اقل من سنة /دينار	سنة /ثلاث سنوات /دينار	اكثر من ثلاث سنوات /دينار
٢٦٦١	مجهزون قطاع عام	٢٨٦٤٨٦٥١	-	-	٢٨٦٤٨٦٥١
٢٦٦٤	مجهزون قطاع خاص	١٢٤٨٧٨٢٧٩٢	-	-	١٢٤٨٧٨٢٧٩٢
٢٦٦٥	مجهزون قطاع خارجي	٥١٦٢	-	-	٥١٦٢
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٥٠٤٤١٢٤٤	-	-	٥٠٤٤١٢٤٤
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٧٩٢٥١٢٦٢٢	-	-	٣٧٩٢٥١٢٦٢٢
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٢١٠٦٩٨٢٣١	-	-	٢١٠٦٩٨٢٣١
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٨٠٧٣٧	-	-	١٠٨٠٧٣٧
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٣٧٠٥٠٤٤	-	-	١٣٧٠٥٠٤٤
٢٦٦٧	مؤسمة القاعد والضمان	٧١٥٣٩٨٣	-	-	٧١٥٣٩٨٣
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية	٢٠٨٠٤٠٩	-	-	٢٠٨٠٤٠٩
٢٦٦٩	ديون واجبة التسديد	١٥٧٣٧٣٢٠٥٠	-	-	١٥٧٣٧٣٢٠٥٠
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦١٧١٠٣	-	-	٢٦١٧١٠٣
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٤٨١٢٤٣٣	-	-	٣٤٨١٢٤٣٣
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٠٨٩٩٤٧٤٨	١٠٨٩٩٤٧٤٨	-	-
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٥٢٤٠٨٧٨٧٥	-	-	٥٢٤٠٨٧٨٧٥
١٦١١	مدينو قطاع عام	٦٩٨٠١٠٩٢٠٤	٧٩٠٧٨٤٦٨٢	-	٦١٨٩٣٢٤٥٢٢
١٦١٣	مدينو قطاع مختلط	١٠٥٥٤٧٣	-	-	١٠٥٥٤٧٣
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٨٣٩٩٣٢	-	-	٨٣٩٩٣٢
١٦١٥	مدينو عالم خارجي	٩٢٠٨٦٥٧٣	-	-	٩٢٠٨٦٥٧٣
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٩٣٠٥١٨١٩	-	-	٩٣٠٥١٨١٩
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٨٧٠٢٢	-	-	١٨٧٠٢٢
	مجموع الدائنون	١٤٧٦٦٦٨٣١٠٧	٨٩٩٧٧٩٤٤٠	-	١٣٨٦٦٩٠٣٦٧٦

كشf دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ /دينار	المسدد خلال السنة /دينار	حصة الارباح للسنة الحالية /دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ /دينار
حصة الضريبة العام	٣٨٣٥٨٠٠٠٦	(٥٣٤٨٢٩٠٠٠)	٢٦٠٢٤٣٧٤٢	١٠٨٩٩٤٧٤٨
حصة المساهمين	٥٤٦٦٤٧٦٢٧	(٢٢٥٥٩٧٥٢)	-	٥٢٤٠٨٧٨٧٥
المجموع	*٩٣٠٢٢٧٦٣٣	(٥٥٧٣٨٨٧٥٢)	٢٦٠٢٤٣٧٤٢	٦٣٣٠٨٢٦٢٣



كشف رقم (١٠)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٩٤٠٠٠٠١٤	٩٠٩١٠٧٣٨٥	الاجور النقدية للعمال	٣١٢
١٦٨٢٠٠٠	١٦٦٧٠٠٠	الاجور	٣١٢١
١١٩٩٥٣٣٣	٣٨٩٥٠٠٠	مخصصات عائلية	٣١٢٤
٢٣٩٠٩٠٠٠	٢٤٧٧٩١٦٧	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٦٦٨٥٢٠٠٢	٤٧١٩٦٠٠٠	مخصصات تعويضية	٣١٢٦
٤٣٩٧١٦٦	١٧٧١٩٩٩٩	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٩٠٢٨٣٥٥١٥	١٠٠٤٣٦٤٥٥١	مخصصات اخرى	٣١٢٩
١٩٩١٧٩٠٠	٢٢٠٧٥٩٠٠	رواتب واجور غير العراقيين	٣١٣
٧٠٤١٧٦٣٥	٨٧٣٢١٠٧٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٢٢٦٦٩٩٢	٢٦٢٩٩٣٢	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
٩٩٥٤٣٨٠٤٢	١١١٦٣٩١٤٥٦	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٧٧٢٩٩٢٢	٥٩٩٧١٠٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢١٤٢٥٠٩	١٩١٩١٩٢	مواد نفضية	٣٢٢١
٥٩٨٧٢٤٣١٠	٦١٨٩٠١٩٢	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٢٣٨٠٠٠	١٦٧٠١٧٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٣١٤٤٠٠٠	٣٥٧١٢٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٢٨٢٩٨٩٢	٧٢٤٢٦٢٥	القرطاسية	٣٢٥٢
١٥٩٧٣٨٩٢	١٠٨١٣٨٧٥		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٨١٨٠٠٠	٢٣٤٢٠٠٠	مياه	٣٢٧١
٢٥٨٥٣٦	٢٠٤٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٠٧٦٥٣٦	٢٥٤٦٠٠٠		
٨٢١٦٠٨٥٩	٧٦٩٢٠٢٣٧	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٦٣٩٦٤٠٠	٢٠٧٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٧٧٠٠٠٠	٢٢٨٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٥٢٣٠٠٠	٣٨٦١٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	١٩٣٧٠٠٠	٢٥١٨٠٠٠
		٩٦٢٦٤٠٠	٨٨٧١٥٠٠
		١٦١٢٥٠٠٠	-
٣٣٢	خدمات البحوث واستشارات		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	٣٣٥٠٠٠٠	٤٨٥٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٦٥٠٠٠	٩٦٦٩٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	٥٣٣٣٢٥٠	١١٨٥٠٥٠٠
٣٣٣٤	مصاريف معارض	-	٩٤٠٢٥٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٧٠٠٠٠	٤٨٠٠٠
		١٠٣١٨٢٥٠	٢٧١١٧٩٥٠
٣٣٤	نقل وايضاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٦١٧٧١٠٠٠	٦٥٨٧١٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايضاد	٣٠٦٠٠٠٠	٨٠١٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٦٣٥٥٠٠٠	١٨٠٠٧٥٠٠
		٨١١٨٦٠٠٠	٩١٨٨٨٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني وانشاءات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٣٠٥١٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٦٦٦٤٦٦٦٧	٦٠٢٧٣٠٠٠
		٦٨١٤٦٦٦٧	٦١٨٠٣٥١٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١١٧٠٨٠٠٠	٥٩١٣٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١١٤٩٢٠٥٢	١٣٤١٩٦١٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٣٨٣٠٠٠٠	١٣٧٠٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٥٣٦٥٠٠٠	١٨٣٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٨٢٢٤٧٦	٢٦٧٠١٦٥
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٨٠٠٠٠٠	٣٨٩٤٢٥٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	١٦٦٦٧٥٠	-
		٦٧٦٣٤٢٧٨	٥٧٩٠٢٠٣٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٠٣٠٣٦٥٩٥	٢٤٧٥٨٣٤٩٠

(٤٨-٤٥)



كشف رقم (١٣)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
		ضرائب ورسوم	٣٨٤
		ضرائب و رسوم اخرى	٣٨٤٢
		اعانات داخلية	٣٨٥١
		المصرفات الاخرى	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
		مصرفات عرضية	٣٩٢
		مجموع المصرفات الاخرى	
		مجموع الاستخدامات الاخرى	
٥٣.٥٨٥٨	٤١٦.٠٠٠		
٦٦.٠٠٠	-		
١١٩.٥٨٥٨	٤١٦.٠٠٠		
٤٢٦٩٥٧.٠	٣٨٥.٥٠		
٣.٠٠٠	٦٧.٠٠٠		
٤٥٦٩٥٧.٠	٧.٨٥.٥٠		
٤٢٣٣٤٤٢٢٢	٤٥٤٩١٧		
٢١٥٢	١٥٧٧٩٦		
٤٢٣٣٤٦٣٧٤	٦١٢٧١٣		
٨.٩٤٧٩٣٢	١١٨٥٧٧٦٣		



كشف رقم (١٤)

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

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٠٤٤٧٧٦٢٢٧	٢٧٠٣٨٩٣١٠٠	ايراد النشاط الجاري	٤٣
١٥٢٧٧٧٧٨	٣٦٣١٩٤٣٤	ايراد خدمات النقل	٤٣١
٤٠٦٠٠٥٤٠٠٥	٢٧٤٠٢١٢٥٣٤	ايراد ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي	٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	

كشف رقم (١٥)

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

كشف الايرادات التحويلية والاخري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٩٠٥٩٦٢٥٢	٣٣٤٦٤٨٧٣٦	ايراد الاستثمارات المالية	٤٦
٧٣٥٠٠٠٠٠	٧٩٨٧٩١٦٧	فوائد دائنة/ودائع ثابتة	٤٦١
٣٢٣٦٧٨٦٥	٢٦٢٧٥٤٠٥	ايجار اراضي	٤٦٢
٢٩٦٤٦٤١١٧	٤٤٠٨٠٣٣٠٨	ايرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
		الايرادات التحويلية والاخري	٤٨
		ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٤٠٤٧٨٦١	١٢٣٨٠٤٢٦	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٣٢٥٢٨٧١٦	١٨٠٩٦٤٩٤	ايراد سنوات سابقة	٤٩١
١٦٢٣٦٠٠٠	٢٥٧٨١٥٥٨	ايرادات عرضية	٤٩٢
٤٨٧٦٤٧١٦	٤٣٨٧٨٠٥٢		



كشف رقم (١٦)

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

كشف احتساب الضريبة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

دينار	التفاصيل
١٧٣٤٩٥٨٢٧٩	الفائض بموجب العمليات الجارية
	تنزل :
٢٦٠٢٤٣٧٤٢	(١٥%) من الربح اعلاه حصة ضريبة الدخل
٧٣٧٣٥٧٢٦	(٥%) الاحتياطي الالزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
٣٣٣٩٧٩٤٦٨	
١٤٠٠٩٧٨٨١١	المتبقي من الفائض يحول الى حساب الفائض المتراكم



بسم الله الرحمن الرحيم

الى/ ديوان الرقابة المالية دائرة تدقيق نشاط الشركات

الموضوع/ تقرير الإداري عن حسابات عام / ٢٠١٢

أولاً/ نبذة عن الشركة وأهدافها ونشاطها :

أ- 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 وباشرت أعمالها في ١٩٨٨/٤/١ وتتركز أهداف الشركة في تشجيع استثمار رأس المال الوطني المختلط في مجال النقل البري ضماناً لمساهمة هذا القطاع في تحقيق خطط وبرامج التنمية وكذلك في العمل على إنماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الكفوء باعتباره جانباً جوهرياً من جوانب الاقتصاد الوطني .

أما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن أجماله بالآتي :

□ تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات من وسائط النقل البري وما تحتاجه من كراجات ومعمل التصليح والمنشآت والمعدات والآلات .

□ تشغيل مختلف أنواع الشاحنات ووسائط النقل البري وبخاصة نقل البضائع ومختلف أنواع المكائن 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 واستئجارها وإجراء التصرفات القانونية بشأنها وإبرام العقود التي تراها لازمة ومناسبة للوصول إلى تحقيق أغراضها .

□ إجراء الدراسات العلمية والتجارب الفنية التي تؤدي إلى تحسين وزيادة الأداء تلبية لما تستهدفه خطط التنمية القومية .

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- الزيادة التاسعة/ من (٣٤٠٠) ثلاثة مليارات وأربعمائة مليون دينار إلى (١٠) عشرة مليار دينار بموجب قرار الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٥ .

إن عدد الأسهم في القطاعات (الاشتراكي، الخاص، التعاوني، المختلط) ونسبتها في رأسمال الشركة عام/٢٠١١ والبالغ (١٠) عشرة مليار دينار على النحو الآتي:

- القطاع الاشتراكي (٣٢٨١١٤٩١٦٨) سهم ونسبة (٣٢.٨١١) %

- القطاع الخاص (٨٧٣٠٨٣٠٣٤٨) سهم ونسبة (٥٦.٩٨٨) %

- القطاع التعاوني (٢٩٦١٧٠٣٠) سهم ونسبة (٠.٢٩٦) %

- القطاع المختلط (٩٩٠٣٦٦٣٩٠) سهم ونسبة (٩.٩٠٣٦) %

ج/ للشركة مساهمات في شركات أخرى وعلى النحو الآتي :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	شركة فندق المنصور	١٤٥٠٠
٢	شركة فندق السدير	١٦٧٣٥٠١٩٣
٣	فندق بغداد	٥٦١٥١٩٢
٤	الصناعات الكيماوية	١١٢٦١٥٧٩
٥	شركة البادية للنقل العام	٣٠٥٨١٦٣٢٠
٦	شركة العشار لنقل الركاب	٢٠٠٠٠٠٠
٧	شركة مجتمع الأعمال للتجارة العامة	١٤٦٧١٠٠٠
٨	الشركة العراقية للأعمال الهندسية	١٦٧٣٧٣٢٠
٩	مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٥
١٠	مصرف البصرة الدولي للاستثمار	٢٤٤٩٧٢٠
١١	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٢٢٠٤٤١٢
١٢	شركة الباتك للاستثمارات المالية	١٧٣٣٣٣٣٣
١٣	مصرف بابل	١٣٣٣٣٣٣٣٣٤
١٤	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١٠٥٠٨٠١٥٢
١٥	مصرف الوركاء	٣٢٢٥٨٠
١٦	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٩٨٦٨٩٠
١٧	مصرف الاتحاد العراقي	٥٩٨٠٠٠٠٠
١٨	شركة فنادق كربلاء	٣٠٥١٩٦
١٩	المشروبات الغازية الشمالية	٣٥٧٤٠٧٤٣

د - اسماء المساهمين المحجوزة اسهمهم من قبل مركز الايداع

ت	رقم الشهادة	اسم المساهم	الجهة المصدرة الحجز	نوع الحجز	عدد الاسهم المحجوزة	رقم كتاب الحجز
1	40	عماد جاسم محمد حسين	وزارة المالية	حجز	2038161	23742
2	195	نبهان عبدالمجيد احمد	وزارة المالية	مصادرة	427084	
3	319	جمال جميل رؤوف جميل	مصرف الهدى	رهن	2500000	2168
4	341	حسين جاسم حسين	وزارة المالية	حجز	285141	3296
5	374	علي ابراهيم عبدالرحمن الشبخلي	وزارة المالية	حجز	1358779	23742
6	1169	جلال فضيل داود هنودي	وزارة النقل	حجز	4062	8315
7	1827	ميسون بشير عبدالكريم رسام	وزارة النقل	حجز	4062	8315
8	2587	علي حسين علوان	وزارة المالية	حجز	115534	3350
9	2753	فاديحة ياسين زناد	وزارة النقل	رهن	2052	45427
10	2827	محمد شاكر محمود الدليمي	وزارة المالية	حجز	32983	23742
11	3222	جاسم عبدالوهاب محمود	سوق العراق للاوراق المالي	حجز	1026	940
12	3359	خلدون ماجد حميد	مصرف الاستثمار	حجز	1026	4097
13	3468	ريبر صادق بهاء الدين	وزارة المالية	حجز	3345	52047
14	3491	زهير جميل رؤوف جميل	مصرف الشمال	رهن	5000000	1379
15	3718	طلال ابراهيم رحومي	مصرفي الاستثمار ودار السلام	رهن	1401296	90
16	3724	عادل خلف محييد جميل	وزارة المالية	حجز	3345	23742
17	3747	عباس فاضل حسن عبدالله العنبي	وزارة المالية	حجز	3345	23742
18	3784	عبدالقادر محمد جاسم	وزارة المالية	حجز	3345	23742
19	3803	عدنان داود سلمان	حسب كتاب سوق العراق	رهن	4104	/221/7
20	3908	غادة نافع بشير هنودي	مصرف الاستثمار	حجز	1026	4097
21	4801	حقي اسماعيل ابراهيم	وزارة المالية	حجز	50443	23742
22	4828	معن جاسم كاظم العزاوي	وزارة المالية	رهن	52084	22383
23	5025	بسمة ماجد حميد	مصرف الاستثمار	حجز	1026	4097
24	5052	سعدون جبار رحيم الزبيدي	وزارة المالية	حجز	3345	847
25	5070	سما ماجد حميد	مصرف الاستثمار	حجز	1026	4097
26	5152	ماجد حميد بشير نورة	مصرف الاستثمار	حجز	1026	4097
27	5969	محمد علي جاسم	وزارة المالية	حجز	146069	23742
28	6469	طارق حمادي عباس القريشي	مصرف الاستثمار العراقي	رهن	7781620	1327
29	6532	عمران موسى سندال	وزارة المالية	حجز	6215	5104
30	7110	حسام محمد امين عبدالامير	وزارة المالية	حجز	123859	1158
31	7172	شاكر محمود عبدالكريم	وزارة المالية	حجز	16984	23742
32	8965	حبيب ياقو توما	مصرف سومر التجاري	رهن	62615	288
33	9055	حسين علي محمد	وزارة المالية	حجز	56616	10158
34	9268	صبري غازي صكر البهادلي	شركة الظلال العامة /	حجز	7428935	10424
35	9379	مريم باسم عبدالحسين	محكمة بداءه الكراة	حجز	26072290	2254
36	9391	علاء عبدالحسين جعفر	مصرف بابل	رهن	77086492	1116
37	9396	زينب يوسف سعيد عبد الخز علي	محكمة بداءة الكراة	حجز	26072289	2254
38	9547	نجاح صالح محمد الياسين	مصرف المتحد للاستثمار	رهن	5000000	1393
39	9547	نجاح صالح محمد الياسين	مصرف المتحد للاستثمار	رهن	4000000	1028
40	9547	نجاح صالح محمد الياسين	مصرف الاستثمار العراقي	رهن	2000000	2738

ت	رقم الشهادة	اسم المساهم	الجهة المصدرة الحجز	نوع الحجز	عدد الاسهم المحجوزة	رقم كتاب الحجز
41	9966	محمد عبدالحسين جعفر عبدالحسين	مصرف بابل	رهن	333790408	1116
42	9970	عماد عبد الحسين جعفر النجار	مصرف بابل	رهن	76807080	1116
43	10139	نجم عبد الرضا علي الفثال	مصرف الاستثمار العراقي	رهن	3000000	2474
44	10241	عماد عبد الحميد احمد عماد العبيدي	مصرف الاهلي العراقي	حجز	3541666	1067
45	10312	وليد عبد الحميد اسماعيل خالد	مصرف التجاري العراقي	حجز	600000	2272
46	10328	كامل علي مهدي النقدي	وزارة المالية	حجز	2554457	23742
47	11064	مصطفى علي حسين	وزارة المالية	حجز	4957	5778

هـ/ للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :

ا/ العقارات المسجلة بأسم الشركة

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

أولك و(٨٦,٥٠) م ٢.

٢. فرع ديالى:

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

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

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

دونم و(٤) أولك

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

٥. عقارات أم قصر : تم استملاك العقارات المذكورة ادناه من قبل الشركة لقاء

الكفالة العقارية المقدمة من قبل شركة الريم لعدم التزام الشركة بالمحافظة على

البضائع المنقولة والتسبب بسرقتها وتبلغ مساحة القطع (١٨٠٠) م ٢

- رقم القطعة ١٦/١٠٥٧ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١٠٨٧ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٤٦ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٦٤ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/١١٦٥ م ٧ ام قصر

- رقم القطعة ١٦/٧٦٥ م ٧ ام قصر

ب/ العقارات المتنازع عليها قضائيا

- كراج الكوفة: ١/٤٠٩٤ م ١/ جزيرة النجف مساحتها (٢٠) دونم

ان العقار كان مسجلا باسم المنشأة العامة لنقل البري والتي تعتبر المورث

لشركتنا و لتشابه الاسماء بين شركتنا والشركة العامة للنقل البري سجل العقار

باسم الشركة العامة ولا زالت الشركة مستمرة باقامة الدعوى امام القضاء في

محكمة بداءة النجف .

ثانياً/ مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٤) أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٢/ كرسست 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. الخطـة التشغيلية	وضع خطة تشغيلية طموحة لأسطول الشركة تهدف لزيادة طاقات النقل .	قامت الشركة بتنفيذ خطتها التشغيلية بما يتناسب وقدراتها وظروف العمل حيث بلغت كميات النقل الداخلي ما مجموعه (١٢٥٦٠٠٠) مليون ومائتان وستة وخمسون الف طن إما بالنسبة للنقل الخارجي فلا يوجد نقل خارجي
٢. شراء شاحنات	تم شراء شاحنات نوع سكانية	تم التعاقد مع شركة شذى الخيرات/ وكيل شركة سكانية السويدية على شراء (٥٠) خمسون شاحنة (رأس+عربة) وتم استلام (١٥) شاحنة في نهاية عام ٢٠١٢ وسيتم استلام المتبقي لاحقاً.
٣. ضوابط كفالات الانتاجيين	تم وضع ضوابط جديدة خاصة بكفالات السواق الانتاجيين	قامت الشركة بتنفيذ ضوابط خاصة بكفالات السواق الانتاجيين عند استلامهم الشاحنات الجديدة وفق ما اقرت من قبل مجلس الادارة لحماية حقوق الشركة والحد من حالات السرقة والتزوير
٤. تأجير مقر الشركة الكائن في النهضة	استدعاء خبراء من نقابة المهندسين العراقيين لغرض وضع دراسة الجدوى الاقتصادية من تأجير مقر الشركة أو تأهيله	قام الخبراء بتقديم دراسة للجدوى الاقتصادية من تأهيل الموقع أو تأجيره وتم احالة الموضوع الى الهيئة العامة لأتخاذ القرار المناسب .

ثالثاً/أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

عدد الأسهم	الفترة		المنصب	القطاع	الاسم
	الى	من			
٣٣٣٧٩٠٤٠٨	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	رئيس مجلس الادارة	خاص	١. محمد عبد الحسين جعفر
٢٠١٢٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	نائب رئيس المجلس	خاص	٢. جعفر صقر نعيم
٧٧٠٨٦٤٩٢	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	عضو	خاص	٣. علاء عبد الحسين جعفر
٧١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٢/١١/٢٠	٢٠١٢/١/١	عضو	خاص	٤. محمد احمد الغنام
٧٦٨٠٧٠٨٠	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	عضو	خاص	٥. عماد عبد الحسين جعفر
١٤٧٠٥	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١١/٢٠	عضو	خاص	٦. حسين علاء عبد الحسين
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١/١	عضو	عام	٧. لفتة عباس رومي/ممثل وزارة النقل
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/١	عضو	عام	٧. أركان سعيد ياسين/ممثل وزارة النقل

رابعاً/العقود المبرمة :

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

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

خامساً / الدعاوى المقامة على الشركة أو من قبلها على الغير سنة / ٢٠١٢ .

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	المبلغ المحكوم به	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	الشركة العراقية للنقل البري	رئيس تحرير ومحرر مقال في جريدة المستقبل العراقي	٣٣/نشر واعلام/٢٠١٢ محكمة بداعة الرصافة	مليار دينار	-	تعويض عن ضرر مادي وأدبي	ردت لصالح الصحيفة كون التعويض المعنوي يشمل الاشخاص الطبيعيين فقط اما التعويض المادي فلم يثبت تضرر الشركة ماديا من نشر المقال .
٢	الشركة العراقية للنقل البري	المدير العام للشركة العامة للنقل البري / اضافة لوظيفته	٤٧٣/ب/٢٠١٢ محكمة بداعة الرصافة	-	-	تم المصادقة في استغلال العقار العائد للشركة والمرقم ١/٢٢٤ في جرف النداف	ردت لصالح الشركة العامة للنقل البري كون شركتنا من الشركات المختلطة وتخضع لاحكام التخليّة في القانون المدني وليس قانون ايجار العقار و منح قرار المحكمة شركتنا حق اقامة دعوى تخلية بدل دعوى منع معارضه
٣	الشركة العراقية للنقل البري	المدير العام للشركة العامة للنقل البري / اضافة لوظيفته	٣٢٥/ب/٢٠١٢ محكمة بداعة الرصافة	(٣٥٠٠٠٠٠) ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار في كل سنة مضافا اليها ٥% غرامات	(٣٥٠٠٠٠٠) ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار في كل سنة مضافا اليها ٥% غرامات	بدلات ايجار في الاعوام ٢٠٠٢ ولغاية ٢/١٥/٢٠١٢	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداعة والاستئناف ولا زالت قيد التدقيقات التمييزية .
٤	الشركة العراقية للنقل البري	وزارة الدفاع	٤٣١/ب/٢٠١٠	-	-	منع معارضة في استغلال العقار العائد للشركة والمرقم ٥٦٧/ش ل	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداعة والاستئناف والتميز ولا زالت في مرحلة التصحيحات التمييزية
٥	الشركة العراقية للنقل البري	وزارة الدفاع	٤٣٣/س/٢٠١٠ محكمة استئناف البصرة الاتحادية	مليار دينار	(٩٥٠٠٠٠٠٠) خمسة وتسعون مليون دينار	اجر مثل استغلال غير مشروع للعقار المرقم ٥٦٧/ش ل الزبير	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداعة والاستئناف والتميز ولا زالت في مرحلة التصحيحات التمييزية
٦	حسن عبد الهادي الساعدي	الشركة العراقية للنقل البري	٨٥٧/س/٢٠١١ محكمة استئناف الرصافة	مليار دينار	مليار دينار	تعويض عن قيمة اسهم	حسنت لصالح الشركة العراقية تميزا وكذلك حسنت لصالح الشركة التصحيحات التمييزية
٧	الشركة العراقية للنقل البري	الشركة العراقية للنقل البري	٤٥٣/ب/٢٠١١ محكمة بداعة الرصافة	خمسون مليون دينار	(١٨٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار	الغاء تضمين	حسنت لصالح الشركة العراقية في مرحلة البداعة والاستئناف والتميز

سادساً/العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير سنة/ ٢٠١١

ت	نوع العقار	بدل الإيجار	مدة الإيجار
١	العقار المرقم ٢٠/٢١ م ١٠ أبي غريب	بدل الإيجار السنوي (٥٠٠٠٠٠) خمسون ألف دولار أمريكي ويدفع مقدمة كل سنة وسدد مبلغ مائتان وخمسون ألف دولار للسنوات الخمس الاولى .	عشرون عاما تبدأ من ٢٠١٠/١٢/٢٥ .
٢	جزء من القطعة المرقمة ١١٩/١ مقاطعة (١٥) جرف النداف .	بدل إيجار سنوي قدره (١٢٥٠٠٠٠) مليون ومائتان وخمسون الف دينار شهريا ويدفع مقدمة كل ستة اشهر وينتهي عقد الإيجار في ٢٠١٣/٦/٣٠	مدة الإيجار ستة أشهر تبدأ من ٢٠١٣/١/١ و ينتهي في ٢٠١٣/٦/٣٠ ويجدد كل ستة اشهر
٣	جزء من العقار المرقم ١/١١٩ م ١٥ جرف النداف وبمساحة اربعة دونم	بدل إيجار سنوي قدره (٢٥٠٠٠٠٠) مليونان وخمسمائة الف دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	مدة العقد ثلاث سنوات تبدأ من ٢٠١٢/٧/٤
٤	جزء من العقار المرقم ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف وبمساحة ثمانية عشر دونم	بدل إيجار سنوي قدره (٣٥٠٠٠٠٠) ثلاثة ملايين وخمسمائة الف دينار	لم يدفع الايجار منذ عام ٢٠٠٢ ولحد الان من قبل المستأجر الشركة العامة للنقل البري
٣	محطة وقود الحصوة	بدل إيجار سنوي قدره (٢٥٠٠٠٠٠٠) خمسة وعشرون مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	مدة الإيجار خمس سنوات تبدأ من ٢٠١١/١٢/٨
٤	جزء من العقار المرقم ١/٢٢٤ م ١٥ جرف النداف وبمساحة تسعة دونم ونصف	بدل إيجار سنوي قدره (١٢٠٠٠٠٠٠) اثنا عشر مليون دينار وتدفع مقدما بداية كل سنة	مدة الإيجار سنتان تبدأ من ٢٠١٢/٦/١٣

سابعاً/ الإيرادات والمصروفات :

أ/ بلغ إجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٢ مبلغاً قدره (٣٢٣٧٢٧٤٣٢٠) ثلاثة مليارات ومائتان وسبعة وثلاثون مليون ومائتان وأربعة وسبعون ألف وثلاثمائة وعشرون ديناراً.

١.	إيرادات رأسمالية	/ -
٢.	إيرادات تشغيلية	/ ٢٧٠٣٨٩٣١٠٠
٣.	إيرادات عرضية	/ ٢٥٧٨١٥٥٨
٤.	إيرادات سنوات سابقة	/ ١٨٠٩٦٤٩٥
٥.	فوائد وإيجارات الأراضي والاستثمارات المالية	/ ٤٤٠٨٠٣٣٠٨
٦.	أيجار موجودات ثابتة	/ ٣٦٣١٩٤٣٤
٧.	تعويضات وغرامات	/ ١٢٣٨٠٤٢٥
٨.	إيرادات خدمات متنوعة	/ -

ب/ بلغ إجمالي المصروفات لعام /٢٠١٢ مبلغاً قدره (١٥٠٢٣١٦٠٤١) مليار وخمسمائة واثنان مليون وثلاثمائة وستة عشر ألف وواحد وأربعون ديناراً.

١.	الرواتب والأجور	/ ١١١٦٣٩١٤٥٦
٢.	المستلزمات السلعية	/ ٧٦٩٢٠٢٣٧
٣.	المستلزمات الخدمية	/ ٢٤١٢٩٣٣٤٥
٤.	الائتمانات	/ ٤٤١٠٩٩٩٠
٥.	المصروفات التحويلية	/ ١١٢٤٥٠٥٠
٦.	المصروفات الأخرى	/ ٦١٢٧١٣
٧.	مصاريف الدعاية والإعلان	/ ٣٣٥٠٠٠٠
٨.	مصاريف الضيافة	/ ٥٣٣٣٢٥٠
٩.	مصاريف السفر والإيفاد	/ ٣٠٦٠٠٠٠

ج/ الرواتب والأجور

- ١ . بلغت رواتب منتسبي الشركة من العراقيين والعرب (١١١٦٣٩١٤٥٦) مليار ومائة وستة عشر مليون وثلاثمائة وواحد وتسعون الف واربعمائة وستة وخمسون دينار.
- ٢ . عدد منتسبي الشركة من العراقيين (١٤١) منتسباً .
- ٣ . عدد منتسبي الشركة من العرب (٤) منتسباً .

د/ أعلى خمسة رواتب في الشركة :

٢١٠٤٠٠٠٠	- السيد قحطان عبد الجبار محمد /المدير المفوض
١٨٣٤٠٠٠٠	- الأتسة سندس طارق علي/المدير الاداري
١٤١٧٠٠٠٠	- السيدة حليلة عرب محمد / المدير الفني
١٤١٤٠٠٠٠	- السيد رعد محمد حسين /مدير التشغيل
١٤١١٠٠٠٠	- السيد حسن علي محمد / المدير القانوني

ثامناً/السياسة المحاسبية :

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

تاسعاً/موجودات أسطول الشركة :

إن موجودات أسطول الشركة من الشاحنات لعام/٢٠١٢ كان على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ (٨) ثمانية شاحنات و (٢) اثنان رأس تريله
علما انه تم استلام (١٥) خمسة عشر شاحنة نوع سكانية جديدة نهاية عام ٢٠١٢ ولم يتم العمل عليها لحين تسجيلها مرورياً.


عاشراً / ان نسبة استغلال الطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة هي ٣٨% من
الخطة التشغيلية المخطط لها لعام/٢٠١٢

احدى عشر / الاحتياطات :

٤١٩٩٢١٤٥	١. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٣٨٧.٦٣٧.٢	٢. احتياطي مكاسب رأسمالية
١.٢٤٥٧٣٧٧٣	٣. احتياطي إلزامي
٥٨٤٢٢٣٩٦١	٤. احتياطي عام
٢٥٢٤٩٤٩٤	٥. احتياطات متنوعة
٦.٢٥٤.٧٤٨٩	٦. الفائض المتراكم
<u>١٠.٨٨٥١.٥٦٤</u>	الإجمالي

يرجى التفضل بالإطلاع مع التقدير

محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الإدارة


فحطان عبد الجبار محمد
المدير المفوض