

شركة البادية
للنقل العام (ش-م) مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة اليازية للنقل العام (س-م) بمنطقة
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحرمات
٢٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٣	- الموازنة العامة
٢٤	- حساب الانتاج والتاخرة والارباح والخسائر والتوزيع
٢٥	- كشف العمليات الجارية
٢٦	- كشف التدفق النقدي
٢٧	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية لمرافق
٢٨	١- الموجودات الثابتة وأندثارها
٢٩	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٣٠	٣- الاستثمارات المالية
٣١	٤- المخزون
٣٢	٥- المدينون
٣٣	- إجمالي الارصدة المدبنة
٣٤	٦- القود ٧- رأس المال
٣٥	٨- الاحتياطات
٣٦	٩- التخصيصات
٣٧	١٠- الدائنون
٣٨	إجمالي الارصدة الدائنة
٣٩	١١- دائنو توزيع الارباح
٤٠	١٢- الرواتب والاجور
٤١	١٣- المستلزمات السلعية
٤٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٤٣	١٥- الاستخدمات الاخرى
٤٤	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٤٥	١٧- إيرادات التحويلية والاخرى
٤٦	١٨- كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٤٧	١٩- حساب الضريبة - تقرير الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم
(إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم)
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨ / ٢٩ / ٣٤ / ١٧٨٨٦
التاريخ: ١٤٣٤هـ / ٨ / ٢٠١٣م

الى/السادة مساهمي شركة البادية للنقل العام (مساهمة - مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة - مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة - مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢٩) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وحالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة البادية للنقل العام (مساهمة - مختلطة) ذي العدد (١٥٧) المؤرخ في ٢٠١٣/١/٣٠ واستاداً 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 حالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣- سبق وان قامت الشركة خلال السنة السابقة بشراء (٤٥٠٥٠٠٣٩) سهم بمبلغ (١٥٣٨١٧) الف دينار(مائة وثلاثة وخمسين مليوناً وثمانمائة وسبعة عشر الف دينار) الا انها قامت في حينه بتسجيل تلك الاسهم في السجلات بالقيمة

الاسمية البالغة (دينار واحد) للسهم وليس بسعر الشراء وتسجيل مبلغ الفرق البالغ (١٠٨٧٦٧) الف دينار (مائة وثمانية ملايين وسعمائة وسبعة وستون الف دينار) على حساب احتياطي الزامي فقد قامت الشركة خلال السنة ٢٠١٢ بأجراء التسوية القيدية بأعادة تسجيل الاسهم بكلفتها الحقيقية وتسجيل المبلغ الى حساب الاحتياطي الالزامي.

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- لدى تدقيقنا اجراءات توزيع الفائض القابل للتوزيع البالغ (١٥٨٥٢٤) الف دينار (مائة وثمانية وحمسون مليون وحمسة واربعة وعشرون الف دينار) لاحتظنا قيام الشركة بأضافة وتوزيع بعض المصروفات والابرادات الى الفائض المتحقق اعلاه والمينة تفصيلها في الكشف رقم (١٩) المرفق ، الامر الذي نجم عنه زيادة الفائض الخاضع للضريبة الى (١٨٧٣٦٨) الف دينار (مائة وسبعة وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف دينار) وبالتالي فان ذلك اثر على حصة الاحتياطي الالزامي وحصة المساهمين من الفائض دون بيان السند القانوني لهذا الاجراء وقد اوضحت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٣/٢/٢٤ لتلافي الزيادة في مبلغ الضريبة المحسوب من قبل الهيئة العامة للضرائب ، نوصي بضرورة تحديد حصة الضريبة وعلى اساس الربح الخاسبي وعند تغيير مبلغ الضريبة من قبل الهيئة العامة للضرائب طبقاً للآليات المعتمدة لديهم فيجب اجراء التسوية القيدية المناسبة لاحقاً .

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات الا انه لم يتم إعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لاحظنا الآتي:-

أولاً:- عدم دقة تصنيف بعض التدفقات النقدية ضمن الكشف الى نشاطات تشغيلية واستثمارية وتمويلية وكماسيين ادناه:-

تفاصيل التدفقات النقدية	المبلغ الف دينار	اسم النشاط حسب الكشف	اسم النشاط وفق القاعدة
ارباح بيع استثمارات	٦٢٩٥٦	الانشطة التمويلية	الانشطة الاستثمارية
الابرادات التحويلية	٤٦٩	الانشطة التمويلية	الانشطة التشغيلية
استثمارات الأوراق المالية	٦٢٩٥٦	الانشطة التمويلية	الانشطة الاستثمارية

ثانياً:- عدم تطابق المبالغ المدفوعة على بعض الحسابات بين ماورد في كشف التدفق النقدي وبين المبالغ المدفوعة فعلاً على هذه الحسابات بموجب سجلات الشركة المالية ومنها:-



اسم الحساب	اسم النشاط	المبلغ بموجب كشف التدفقات النقدية آلف دينار	المبلغ المدفوع بموجب السجلات آلف دينار
الرواتب والأجور	المصروفات التشغيلية	١٧.٩٥٠	٣٩٩٣٩٢
المتلزمات السلعية	المصروفات التشغيلية	٢٠٩٨١١	٣٤٤٠٣٧
المتلزمات الخدمية	المصروفات التشغيلية	١١٠٠٢١	١٣٩٥٥٠

ثالثاً:- اظهر الكشف مبلغ النقد المدفوع ضمن الانتشطة الاستثمارية عن الاندثارات بمبلغ (٢١٥٧) الف دينار (مليونين ومائة وسبعة وخمسين الف دينار) حيث انه يمثل تسويات قيدية وليس صرفاً فعلياً ، كما ان الاندثارات تصنف ضمن المصروفات غير النقدية .

نوصي بمراجعة الدقة في اعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٢- نشاط الشركة:-

أ- من خلال تدقيقنا الحطة التشغيلية للشركة لوحظ عدم قيام الشركة بمتابعة نتائج التنفيذ الفعلي مع المخطط وتقديم تقارير دورية بشأنها لغرض الوقوف على الانحرافات الحاصلة والعمل على تصحيحها خلافاً للمادة (١١٧-خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (متابعة تنفيذ الحطة السنوية وتقديم تقارير دورية الى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الحطة) ، نوصي بضرورة متابعة نتائج التنفيذ الفعلي مع المخطط واعداد تقارير دورية عن ذلك ورفعها الى الجهات اعلاه.

ب- حققت الشركة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الاولى من نتيجة النشاط الجاري لسنة/٢٠١٢ مقداراه (١٩٣٩١٥) الف دينار (مائة وثلاثة وتسعون مليون وتسعمائة وخمسة عشر الف دينار) مقابل فائضاً مقداراه (٥٣٨٩٩٤) الف دينار (خمسائة وثمانية وثلاثون مليون وتسعمائة واربعه وتسعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد أظهرت فائضاً مقداراه (١٥٨٥٢٤) الف دينار (مائة وثمانية وخمسون مليون وخمسمائة واربعه وعشرين الف دينار) مقابل فائض مقداراه (٥٨٤٤٥٢) الف دينار (خمسائة واربعه وثمانون مليون واربعمائة والناون وخمسون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة.

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً - انخفاض إيرادات وسائل النقل المستأجرة بمقدار (٤٠٥٤٠٤) الف دينار (اربعمائة وخمسة ملايين واربعمائة واربعه الاف دينار) وبنسبة (٦٧%) عن السنة السابقة والمتأتبة من نسبة (٥%) من عمولة تعاقداتها مع الشركات الناقلة



الثانوية الاهلية لتنفيذ تعاقدها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب ، ويرجع سبب هذا الانخفاض في اليرادات الى توقف عمليات النقل بالسيارات المتأجرة استناداً الى قرار وزارة النقل المبلغ الى الشركة بكتابتها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ (الذي ينص على عدم التعاقد مع شركات النقل البري المساهمة المختلطة الا بحدود طاقتها الفعلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة باسمها).

ثانياً- انخفاض ايرادات وسائل النقل بشاحنات الشركة بمقدار (٥٥٣٦٩) الف دينار (خمسة وخمسون مليون وثلثمائة وتسعة وستون الف دينار) ونسبة (٩%) عن ايراداتها للسنة السابقة وقد برزت الشركة سبب هذا الانخفاض لكثرة العطلات في شاحناتها.

ثالثاً - انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٤٢٤٤٤) الف دينار (مائة وألثن وأربعين مليون وأربعمائة وأربعة وأربعين الف دينار) عن السنة السابقة يعود معظمها الى انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (١٧٧٨٣٩) الف دينار (مائة وسبعة وسعين مليون وثمانمائة وتسعة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة وذلك لتقليص كادر الشركة مقابل زيادة المستلزمات السلعية بمقدار (٤٠٦٢٩) الف دينار (اربعين مليون وستمائة وتسعة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة والناجمة معظمها عن زيادة مصروفات شراء الوقود والزيوت والادوات الاحتياطية عن السنة السابقة وزيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (٨٢٧٩) ألف دينار (ثمانية ملايين ومائتان وتسعة وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة والناجمة معظمها عن زيادة مصروفات الصيانة لكثرة عطلات شاحناتها المشتراة خلال عام ٢٠١٠ ومكافآت لغير العاملين خلال السنة موضوع التقرير ، توصي بضرورة موائمة مصروفات الشركة مع ايراداتها وتفعيل نشاطها النقلي الوارد في عقد تأسيسها.

٣ - الموازنة التخطيطية:-

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ فقد لوحظ ما يلي :-

- أ- وجود العديد من حالات التجاوز بالصرف على التخصيصات المرصدة لبعض بنود الموازنة دون استحصال الموافقات الاصولية على هذه التجاوزات، للدرج ادناه بعض الامثلة :-



اسم الحساب	المخصص الف دينار	المصرف الفعلي خلال السنة الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
الأدوات الأحيائية	١٠٠٠٠٠	١١٠٥٣٩	١٠٥٣٩	١٠
دعاية وإعلان	٢٠٠	١٧١٥	١٥١٥	٧٥
الصلوات عامة	٣٥٠٠	٣٧٠٧	٢٠٧	٦
مكافآت لغير العاملين	٢٠٥٠٠	٢٢٨٠٥	٢٣٠٥	١١

لوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد موازنة الشركة واستحصال الموافقات الاصولية على التجاوزات على التخصيص .
ب- لتدني نسب استغلال بعض الأبواب المخصصة للصرف او عدم الصرف من التخصيصات المرصدة لبعض اوجه الانفاق وكما عين أدناه:-

اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي خلال السنة الف دينار	الفرق الف دينار	نسبة الاستغلال %
ضرائب ورسوم	٢٥٠٠٠	١٢١٤٩	١٢٨٥٠	٤٩
مصرفات سنوات سابقة	١٢٥٠٠٠	١٨٠٢١	١٠٦٩٧٨	١٤
المياه	٥٠٠	---	٥٠٠	---
احتفالات	٥٠٠	---	٥٠٠	---
اجور التدقيق	٢٥٠٠	---	٢٥٠٠	---

لوصي بضرورة مراعاة الدقة عند وضع الموازنة التخطيطية.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- عقدت الشركة (٩) جلسات اعتيادية وجلسة استثنائية واحدة خلال السنة موضوع التقرير، الا اننا لاحظنا عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضري الجلستين الرابعة والتاسعة المنعقدتين في ٢٤/٥/٢٠١٢ و ٢٥/١٢/٢٠١٢ على التوالي بالرغم من قيام الشركة بأرسال المحضرين اعلاه الى دائرة تسجيل الشركات بكتابهما المرقم (١٥٧) في ٢٤/١/٢٠١٣، لوصي بضرورة الحصول على مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة.



ثانياً - عدم تزويدنا بمحضر اجتماع الجلسة (الثامنة) رغم طلبنا ذلك بموجب المذكرة المرقمة (٧) في ٢٠١٣/٢/١٩،
نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً.

ثالثاً - من خلال تدقيقنا لمحاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة خلال السنة موضوع التدقيق لاحظنا تغيب نائب رئيس
المجلس لثلاث اجتماعات متوالية دون ان تتخذ الشركة الاجراءات المنصوص عليها بالمادة (١١٥) من القانون
المذكور والتي نصت على (اذا تغيب الرئيس او نائبه او أي عضو فيه من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون علم
مشروع يعتبر مستقلاً) حيث مازال مستمراً في عضوية مجلس الادارة ، وقد بررت الشركة اسباب تغيبه يعود الى
سفره خارج العراق التاء العقاد تلك الجلسات ولم يقدم ألينا ما يوثق ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠)
في ٢٠١٣/٥/٢١ ، وندرج أدناه تفاصيلها :-

الاسم	تفاصيل الجلسات
محمد عبد الحسين جعفر نائب رئيس مجلس الادارة	الجلسات ٦،٥،٤ المنعقدة في ٢٠١٢/٨/٣٠ ، ٧/١٥ ، ٥/٢٤

نوصي بضرورة الالتزام بتطبيق مواد قانون الشركات المشار اليه اعلاه .

رابعاً - لاحظنا أن نائب رئيس مجلس ادارة الشركة يمارس نشاطاً مماثلاً في شركة أخرى دون استحصال موافقة الهيئة
العامة للشركة على ذلك ، خلافاً للمادة (١١٠-ثانياً) من القانون المذكور اعلاه والتي نصت على (لا يجوز لرئيس
أو عضو مجلس الإدارة أن يكون رئيساً أو عضواً في مجلس إدارة في شركة أخرى الا إذا حصل على ترخيص بذلك
من الهيئة العامة للشركة) ولم تزود بالترخيص المطلوب بالرغم من طلبنا ذلك بموجب الاستفسار المرقم (٢٩) في
٢٠١٣/٤/٢٩ وكما مبين أدناه:-

الاسم	الملاحظات
النائب محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الادارة في الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة)

نوصي بضرورة الالتزام بنصوص القانون المشار اليه اعلاه.

خامساً-حضور المدير المفوض للشركة العراقية للنقل البري (مساهمة-مختلطة) بموجب الكتاب المرقم (٥٨١٧) في
٢٠١٢/١١/٢١ بدلاً من نائب رئيس مجلس ادارة الشركة موضوع التقرير للجلسة السابعة والمنعقدة في
٢٠١٢/١٠/٢٣ مما يشكل مخالفة للمادة (١٠٩) من القانون المذكور اعلاه علماً أنه ليس من ضمن الأعضاء
الاحتياط ولم تقدم الشركة تبريرها بهذا الخصوص رغم توجيد استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٣/٢/١٩، نوصي
بضرورة الالتزام بنصوص القانون المشار اليه في اعلاه.



ب- انظمة الرقابة الداخلية :-

اولا- قيام مديرة الحسابات بأعداد قوائم الرواتب لمتسبي الشركة ومسك سجل الموجودات إضافة لمهامها مما يشكل خللاً في نظام الرقابة الداخلية ، نوصي بضرورة الفصل بين الوظائف المتعارضة.

ثانياً- يقوم قسم التدقيق بأعداد تقارير شهرية يقدمها الى ادارة الشركة الا ان هذه التقارير لم تكن تفصيلية وانما مجرد تقارير شكلية ولا تتضمن المخالفات التي اكتشفت خلال التدقيق وانما يثبت فيها عدد المستندات المدققة والزيارات الميدانية واعداد محضر جرد ، نوصي بضرورة اعداد تقارير تفصيلية تذكر فيها المخالفات المكتشفة من قبل القسم المذكور والاجراءات المتخذة لمعالجتها واجراءات في ملاقاتها.

ج- لم تقم الشركة بأرسال كشوفات تحليلية بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص والتي تريد مبالغها عن (١٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب قسم الأعمال التجارية) المرقم (٢٧/س/٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ والذي ينص (زيادة الحد الأدنى لمبالغ معاملات الشراء والتي تقوم بها لجان المشتريات والتي يجب ان تقدم الى الهيئة العامة للضرائب بمداول ... الخ) ، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن ذلك واعلام الهيئة العامة للضرائب بالمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- قامت الشركة مجرد ومطابقة الموجودات الثابتة والمخزنية بموجب الامر الاداري المرقم (٣٩٩) في ٢٠١٢/١٢/٣٠ الا اننا لاحظنا عدم وجود اي اشارات على تلك المطابقة وسجل الموجودات من قبل لجنة المطابقة بالاضافة الى عدم تقديم اي تقرير بنتائج المطابقة ، نوصي بضرورة وضع اشارات عند المطابقة من قبل اللجنة المشكلة واعداد تقرير بنتائج المطابقة.

ب- عدم قيام الشركة باستكمال الاجراءات اللازمة لنقل ملكية الشاحنات والسيارة الخدمية المشتراة من قبل الشركة رغم مضي مدد طويلة على شراء البعض منها حيث لازالت مسجلة بأسماء اصحاب تلك الاليات وكما مبين تفصيلها

ادناه :-

نوع الشاحنة والسيارة	الرقم المروري	الموديل	تاريخ الشراء
شاحنة/سكاي	١٦١٠٨٤/بعداد مؤقت	٢٠٠٣	٢٠٠٦/٧/١١
شاحنة/مارسيدس	٧٣٨٢٠/بصرة مؤقت	١٩٩٢	٢٠١٢/١٠/٢٤
شاحنة/مارسيدس	٩٥٣٥٩/دهولك مؤقت	٢٠٠٣	٢٠١٢/٣/٣١
سيارة/جيب كومندر	٢٢٥٢٤٣/بعداد مؤقت	٢٠٠٨	٢٠١٠/٧/٢١

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



ج- تمتلك الشركة (٢) عربة مستهلكة ولا تصلح للعمل كما ورد في قوائم الجرد وقيمتها الدفترية دينار واحد ، نوصي بضرورة إتخاذ اللازم بشأنها .

د- ظهرت زيادة مقدارها (٥٠٤٨) لتر في كمية الكاز المجهزة للشاحنات الناتجة عن المتبقي في المضخة عند التجهيز بأقل من الكمية المطلوبة والبالغة قيمتها (٢٠١٩) الف دينار (مليونان وتسعة عشر الف دينار) لم تقم الشركة بمعالجتها ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية وانما تم تحميلها على حساب مخزن الوقود والزيوت والى حساب الاحتياطيات المتنوعة ، نوصي بضرورة مراعاة المعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد في معالجة تلك الفروقات .

٦- مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ (٤٨٢٧٨٦) الف دينار (اربعمائة والنان وثمانون مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بشأنه مايلي :-

أ- تضمن الحساب اعلااه كلفة الارض البالغة (٤٠٨١١١) الف دينار (اربعمائة وثمانية مليون ومائة واحد عشر الف دينار) المشتراة خلال عام ٢٠١١ لغرض انشاء مرآب لايواء الشاحنات الا ان الملاحظ عدم اكتمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الارض باسم الشركة وعدم تحويل كلفة الارض اعلااه الى حساب الموجودات الثابتة رغم استخدام الكسراج لاغراض النشاط الاعتيادي للشركة ، نوصي بضرورة انهاء اجراءات تسجيل الارض باسم الشركة وتحويل كلفة الارض الى حساب الموجودات الثابتة .

ب- قامت الشركة بشراء شاحنات عدد (٢) شاحنة مع عربة بمبلغ (١٢٣٤٧٥) الف دينار (مائة وثلاثة وعشرين مليون واربعمائة وخمسة وسبعين الف دينار) ولدينا بصدها ما يلي :-

أولاً- عدم استغلال الشاحنة المرقمة (٩٥٣٥٩/دهوك) موديل ٢٠٠٣ المشتراة في ٢٠١٢/٣/١٨ والبالغة كلفتها (٧٤٦٧٥) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وستمائة وخمسة وسبعين الف دينار) لغاية اعداد لتقرير لعدم اكتمال اجراءات تسجيلها باسم الشركة لدى مديرية المرور العامة ، نوصي بحسم الموضوع لضمان استغلالها لاغراض نشاط الشركة .

ثانياً- تم تزويدنا بنسخة مصورة من الاعلان المنشور في الصحف المحلية عن حاجة الشركة الى شاحنات ، الا انه لم يتم تزويدنا باسم الجريدة المنشور فيها الاعلان وتاريخ النشر رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٣/٢/٤ ، مع العرض لم يتضمن الاعلان عدد الشاحنات المطلوبة وموديلاتها ونوعياتها وحجمها ومناشئها وستة الصنع ، نوصي بضرورة تضمين الاعلان كافة المعلومات الواردة بشروط المناقصة لتحقيق فرص اكبر للمنافسة .



ثالثاً - ان الشاحات المشتراة مستعملة وموديلاتها قديمة مضى على استخدامها فترة طويلة وحسب محضر اللجنة الفنية بذلك وتحمل ارقام (٧٣٨٢٠/بصرة فحص مؤقت موديل ١٩٩٢ و ٩٥٣٥٩/دهوك موديل ٢٠٠٣) على التوالي بالرغم ان الاعلان عن طلب تلك الشاحات تضمن عبارة حديثة الموديل ، نوصي بضرورة الالتزام بققرات الاعلان .

رابعاً - وردت اقيام الشاحات بالدولار في العقد ولم ينسب سعر معادلة الدولار لكل دينار عراقي حيث بلغت قيمة الشاحنة الاولى (٤٠٠٠٠) دولار (اربعون الف دولار) وبسعر صرف (١٢٢٠) دينار (الف ومائتان وعشرون دينار) لكل دينار عراقي والثانية (٦٠٠٠٠) دولار (ستون الف دولار) بسعر صرف (١٢٢٥) دينار (الف ومائتان وخمسة وعشرون دينار) لكل دينار عراقي على التوالي ، نوصي بضرورة تثبيت الاسعار بالدينار العراقي في العقد أو معادلة سعر الدولار لكل دينار عراقي.

٧- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (١٠٤٥٤٧) الف دينار (مائة واربعة ملايين وخمسمائة وسبعة واربعون الف دينار) تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال بعض الشركات البالغ عددها (٨) شركات ومنها (٤) مختلط و (٤) خاص لم تظهر السجلات المالية اية ارباح مستلمة عن هذه المساهمات خلال السنة ، نوصي بضرورة متابعة هذه الاستثمارات ودراسة جدوى الاستثمارات المالية المشار اليها والبحث عن فرص بديلة لزيادة ارباح الشركة.

ب- سبق وان قامت الشركة بكسر الودبعة الثابتة البالغة (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ في الجلسة رقم (٥) في ٢٠١١/٥/٣١ لغرض استثمارها في شراء اسهم ومن خلال التدقيق لوحظ ما يلي :-

اولاً- على الرغم من استغلال جانب من السيولة النقدية اعلاه لغرض شراء اسهم جديدة الا ان تلك الاسهم جرى بيعها لاحقاً بأسعار تقل عن كلفة الشراء مما كبد الشركة خسارة الامر الذي يؤشر عدم دقة قرارها بهذا الشأن ، واذا اخذنا بنظر الاعتبار الخسارة الاخرى المترتبة عن كسر الودبعة وحرمان الشركة من الفائدة فان ذلك يضاعف من الخسائر التي لحقت بالشركة وفيما يلي تفاصيل عملية شراء وبيع الاسهم اعلاه:-



الحساب	تاريخ البيع	سعر البيع			عدد الاسهم الباعية	سعر الشراء دينار	تاريخ الشراء	عدد الاسهم للشراء	اسم الشركة
		صافي سعر البيع دينار (٧)	مبلغ العمولة دينار (٦)	التجاري سعر البيع دينار (٥)					
(١٠٦٧٨٧٤٤)	٢٠١٢/١١/١٣	١٩٠٨٩٣٩٥	١١٥٩٢٨	١٩٢٠٥٣٢٣	٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠١١/٦/٨	٣٠٠٠٠٠٠	بنك ابو حنيفة
(٥٤٨٤٣١٨)	٢٠١٢/١٢/٢	٨٠٤٤٠٠٠	٤٨٨٥٠	٨٠٩٢٨٥٠	١٧٤٢٩٠٠	١٣٩٢٩٠١٨	٢٠١١/٦/٨	١١٠٥٠٠٣٩	شركة العراقية للبنك البري
١٥١٦٣٠٦٧	—								المجموع
(١٠٠٠٠٠٠٠)									طرح صافي البيع المتخلف من بيع اسهم
١٥١٦٣٠٦٧									

لوصي بتوضي الدقة في اتخاذ قرارات الشركة بعملية البيع لحماية اموال الشركة وضمن حقوقها.

ثانياً- قامت الشركة باجراء مقاصة بين حصيد خسارة الاسهم اعلاه البالغة (١٥١٦٣) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائة وثلاثة وستون الف دينار) والارباح المتحققة عن بيع اسهمها لدى شركة مصرف الاستثمار والبالغة (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) وتسجيل المبلغ الصافي على حساب خسائر رأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالارباح والخسائر الرأسمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، توصي بتحميل اتخاذ قرار البيع مسؤولية ذلك.

ثالثاً- لم تقم الشركة باحساب محص هبوط القيمة السوقية لاستثماراتها في الاوراق المالية لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمتها السوقية عن كلف الاسهم المشتراة ، توصي بضرورة تخصيص المبالغ المطلوبة لمواجهة هبوط القيمة السوقية للاسهم وفقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية (١٤) الخاصة بالاستثمارات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

رابعاً- قامت الشركة ببيع اسهمها المستثمرة في رأسمال المصرف التجاري العراقي البالغة (٥) ملايين سهم بكلفة (٦٢٠٠) الف دينار (سبعة ملايين ومائتي الف دينار) بسعر بيع مقداره (٦١٢٦) الف دينار (سبعة ملايين ومائة وستة وعشرون الف دينار) بواسطة شركة واحة النخيل واستغلال النقد المستلم من عملية البيع مباشرة في شراء اسهم الشركة



العراقية للنقل البري وبعده (٣٥٢٨٦) سهم وبفلس الكشف المعد من قبل الشركة اعلاه ، ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

(١) قامت الشركة بتسجيل كلاً من عمليتي البيع والشراء ضمن قيد واحد والذي تحقق عنه خسارة بمقدار (٢٦) دينار (سنة وعشرين دينار) كان على الشركة تسجيل كل من عمليتي البيع والشراء بشكل منفصل ولكل حالة على حده .

(٢) عدم توقيع وختم كشف حركة البيع من قبل شركة واحة التحيل للوساطة التي نفذت عمليات البيع بالاضافة الى عدم ختمه من قبل سوق العراق للاوراق المالية تأييداً بعملية البيع ، نوصي بضرورة توقيع وختم الكشف لضمان حقوق الشركة .

(٣) قامت الشركة بتسجيل العمولة المدفوعة عن عمليتي الشراء والبيع البالغة (٧٤) الف دينار (اربعة وسبعون الف دينار) بصورة اجمالية على حساب ضرائب ورسوم وتربيتها من سعر البيع ، مما يتطلب فصل عمولة الشراء عن عمولة البيع وتسجيل كل عمولة ضمن الحساب المناسب لها .

٨- حسابات المساهمين:-

أ- بلغت ارباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٨٩٠٧٠٦٥٦٦) دينار (ثمانمائة وتسعون مليون وسبعمائة وستة الاف وخمسمائة وستة وستون دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ كما بلغ عدد الشهادات المخررة من قبل الشركة ولم يراجع اصحابها (٨٨١) شهادة لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم الاعلان في سوق العراق للاوراق المالية بموجب كتاب الشركة الى سوق العراق ذو العدد (٣١٠٣) في ٢٧/٦/٢٠١٢ لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وارباحهم ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتوسيع الاعلانات في اكثر من جهة 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).

ب- لم تقم الشركة بتسجيل الاسهم العالدة للمساهمين من القطاع الخاص والمصادرة بموجب كتب وزارة المالية/السدائرة القانونية باسم الوزارة المذكورة والبالغ عددها (٣٢٤٢٥) سهم حيث ماتزال مسجلة باسماء المساهمين المعينين وكما مبين تفصيلها ادناه :



الحجز	التفاصيل	تاريخه	رقم الكتاب	عدد الاسهم	رقم الشهادة
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١٢/٩/٢٧	م.٢٣٦٧	٦٥٢٧	٦٠٥٥
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١٢/٥/٩	م.١٢٤٢	٦٥٢٧	١٠٦٩٥
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١١/٣/٣	د.٥٦٨	٤٨٩٥	١٦٨٢٦
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١٢/٥/٩	م.١٢٤٢	٤٣٥١	١٨٦٨١
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١١/٦/١٦	د.١٧٢٣	٣٢٧	٢٣١٨٧
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١١/٣/٣	د.٥٦٨	١٠٩١	٢٨٠٤٢
مركز الابداع	مصادرة	٢٠١٢/٥/٩	م.١٢٤٢	٦٥٢٨	٤٨٠٩٠
				٣٢٤٢٥	المجموع

نوصي بمتابعة تسجيل الاسهم باسم الجهة المصادرة لتلك الاسهم.

ج- وجود اسهم محجوزة لصالح جهات مختلفة. مضت عليها مدة طويلة على حجزها بموجب كتب صادرة من جهات مختلفة. قسم منها يعود للحجز لسنة ١٩٩٥ حيث بلغ عدد الشهادات المحجوزة (٣٨) شهادة، بالرغم من قيام الشركة بمتابعتها بموجب كتبها المرقم (١٥٩٥، ٨٨٤٤، ٣٦٧٠) في ٢٠١١/١٠/٥، ٢٠١٢/٨/٢٨، ٢٠١٣/٦/٢٥. على التوالي :-

جهة الحجز	التفاصيل	تاريخه	رقم كتاب الحجز	عدد الاسهم المحجوزة	رقم الشهادة
وزارة المالية	حجز	٢٠٠١/٣/١١	٣٦٥٤	٢٢٥٠٠٠	٥٥٤
الهيئة العامة للكمارك	حجز	٢٠٠٠/١٢/١٤	٥٩٩٩	٢١٧٦	١١٩٤١
وزارة النقل	حجز	١٩٩٥/٩/٢٧	٥٢٣١	٢١٧٦	٢١٢٧٨
وزارة النقل	حجز	١٩٩٧/٣/٢٦	١٩٧٥	٢١٧٦	٢٥٧٧٤
وزارة النقل	حجز	٢٠٠٠/٧/٩	٤١١٠٢	١٠٨٨٢	٣١٦١٤
مكتب غسل الاموال	حجز	٢٠٠٤/٢/٢٤	٢١٥	٨٧٤٩٩٩	٥٣١٠٩
مكتب غسل الاموال	حجز	٢٠٠٤/٢/٢٤	٢١٥	٨٧٥٠٠١	٥٣١١٢
مكتب غسل الاموال	حجز	٢٠٠٤/٢/٢٤	٢١٥	٨٧٤٩٩٩	٥٣١١٣
سوق العراق الاوراق المالية	حجز	٢٠٠٩/٥/١٣	٨٤٨	٣٠٠٠٠	٥٤٢٨٠
وزارة النقل	حجز	١٩٩٦/١١/٣	٨٣١٠	٢٧١٦	٣١٢٢١

نوصي بضرورة متابعة هذه الحجوزات مع الجهات الحاجزة لتلك الاسهم.



٩- المدينون والدائنون:-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٤١٧٦٧٥) ألف دينار (سبعة مليارات وأربعمائة وسبعة عشر مليون وستمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) و(٤٦٣٤٢١٧) ألف دينار (أربعة مليارات وستمائة وأربعة وثلاثون مليون ومائتان وسبعة عشر ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بصددتها ما يلي:-

أ- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة وما قبل عام ٢٠٠٣ حيث بلغ مجموعها (٥٣١٥٢٩) ألف دينار (خمسمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٥٧%) من اجمالي المدينين و(١١٤٧٧٨٦) ألف دينار (مليار ومائة وسبعة وأربعون مليون وستمائة وستة وثمانون ألف دينار) والتي تمثل نسبة (٢٥%) من اجمالي الدائنون على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة تشكيل لجنة لتصفية تلك الديون ومتابعتها.

ب- تضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٥٣٨٨٩٤٦) ألف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون وتسعمائة وستة وأربعون ألف دينار) يمثل مبالغ بذمة الشركات الناقلة الاهلية عن حوالات مسروقة ومفقودة تعود لسنوات سابقة لعدم اخذ الضمانات الكافية في حينها مع العرض بأن الدعاوى القضائية المقامة بحق تلك الشركات حسنت لصالح الشركة الا ان هذه الشركات لم تسدد ما بذمتها لغاية اعداد التقرير وكما مبين ادناه :-

اسم الشركة	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
شركة السراج	٢٥٢٢١٥	-----
شركة الفضية	٥٨٢٤١٠	-----
شركة الطيور	٢٥٠٠٨٧	تم تسديد مبلغ (٤٩٥٧٨) ألف دينار (تسعة وأربعون مليون وخمسمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) فقط خلال سنة ٢٠١٢ .
شركة اتوار الفصيل	٢٤٩٧٦٧٨	تم تسديد مبلغ (٣٥٩) ألف دينار (ثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف دينار) فقط .
شركة الجبل	١٤٦٨٨٤٢	-----
شركة الراجح	٣٣٧٧١٤	تم تسديد مبلغ (١٠٢٥٣) ألف دينار (عشرة ملايين ومائتان وثلاثة وخمسون ألف دينار) فقط خلال السنة.
المجموع	٥٣٨٨٩٤٦	

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لاستحصال ديون الشركة ومتابعة تسديد الديون قضائياً.



ج- لم تقم الشركة بتصفية حساب سلف التعهدات الثانوية وسلف النشاط والبالغ مجموعها (٣٥٠٤٥) ألف دينار (خمسة وثلاثون مليون وخمسة وأربعون ألف دينار) وكما بين ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ الف دينار	رقم السند وتاريخه	التفاصيل
سلف التعهدات الثانوية	٢٥٠٠٠	٤٣٩ في ٢٣/٤/٢٠١٢	السلفة الممنوحة الى الشركة النافذة الثانوية الاهلية (بريق الكوثر) بالرغم من صرف مستحقنا.
سلف النشاط	١٠٠٠٠	٤٨٢ في ٧/٥/٢٠١٢	السلفة موقوفة بدمه (نوفل عبد نافع) لغرض تغطية مصاريف تسجيل الشاحنات المشتراة .
سلف النشاط	٤٥	٩٦٤ في ٢٤/٩/٢٠١٢	السلفة موقوفة بدمه (عباس جميل) وتم تسديد المبلغ بموجب وصل القبض المرقم (٥٥٢) في ٢٧/١/٢٠١٣.

نوصي بضرورة تصفية السلف الممنوحة اولاً بأول وحال انتفاء الحاجة منها.

د- لم يتم تزويدنا بتحليل حساب استقطاعات من الغير كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٣/٢/١٩ حيث لم تتمكن من دراسة هذا الحساب ، نوصي بتزويدنا بتحليل الحساب المذكور لكي يتسنى لنا دراسته وابداء الرأي فيه.

هـ- لم تقم الشركة بأعداد كتب المطالبة بتأييد صحة ارصدها كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٢/٢/٤ ، نوصي بضرورة اعداد تلك الكتب لغرض الحصول على تأييدات صحة ارصدة الشركة مع تلك الجهات المدينة والدائنة.

١٠- التقديرة في الصندوق ولدى المصارف:-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف داخل العراق (٦) حسابات مصرفية وبرصيد مقداره (٥٤٥٧٥٨) ألف دينار (خمسمائة وخمسة وأربعون مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بشأنه مايلي :-



أ- لا زال رصيد الشركة موضوع التقرير لدى مصرف الراجحي فرع الشيخ عمر البائع (١١٠٠٦٥) ألف دينار (مائة وعشرة ملايين وحمسة وستون الف دينار) محجوز لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية عن الديون المترتبة بذمتها عن الخصومات المفقودة بالرغم من تسديد مبلغ (٤٧٩٧٢٤) ألف دينار (اربعمائة وتسعة وسبعون مليون وسبعمائة واربعة وعشرون الف دينار) لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٥٥٧%) من اصل الدين اعلاه وقامت الشركة بمفاتيحة وزارة التجارة القسم القانوني بموجب كتابها المرقم (٣٩٨٥) في ٢٠١٢/٩/٢٧ على رفع الحجز، نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتصفية الديون المترتبة بذمة الشركة لرفع الحجز عن رصيد حسابها الجاري في المصرف المذكور.

ب- قيام الشركة سحب مبالغ من بعض الحسابات الجارية لدى مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل لغرض سحب مستحقاها البالغة (٥٥%) من الحساب الجاري الخاص بالشركات الناقلة الثانوية حيث لاحظنا قيامها بتنظيم صكوك مسحوبة من الحساب اعلاه ومن ثم تنظيم فيشة ايداع للحساب الجاري المعني لغرض تحويل المبلغ المسحوب وقد بررت الشركة قيامها بذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٣/٣/٤ بأن اجراء المقاصة من حساب الى حساب ترتب عليه عمولة ونظراً لكثرة الصكوك الواردة اليها ومبالغها الكبيرة لهذه الالية ، وكما موضح ادناه:-

رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
١٢٠٧ في ٢٠١٢/١٢/١٣	١٠٦٤	تحويل من الحساب ٣٠٠٣ الى حساب صندوق الدعم
١٢٠٦ في ٢٠١٢/١٢/١٣	٥٠٠٠	تحويل من الحساب ٣١٠١ الى حساب صندوق الدعم
١١٨٧ في ٢٠١٢/١٢/٥	٥٠٠٠٠	تحويل من الحساب ٣١٤٨ الى الحساب المرقم ٣٠٠١

نوصي بضرورة الاعتماد الالية السليمة بأجراء المقاصة بين الحسابات الجارية من خلال الكتب الموجهة الى المصرف المعني وأجراء التسويات القيدية بأشعارات المدينة والدائنة المرسله من المصرف.

١١ الايرادات والمصروفات:-

أ- عدم قيام الشركة بتسجيل الايرادات المستحقة وغير مقبوضة المترتبة بذمة الشركات الناقلة الثانوية الاهلية خلافاً لتعليمات النظام الخاسي الموحد القاصية بأعتماد مبدأ الاستحقاق في تسجيل المعاملات المالية في السجلات ، فيما يلي امثلة عليها:-



اسم الشركة	الايادات غير المستلمة من قبل الشركة العامة لتجارة الخبث لسنة ٢٠١٢ الف دينار	حصة الشركة من اجمالي الايرادات والتي تقطن ٥%.
روافد العرب	٤٥١١	٢٢٦
نجمة الجواهر	٢٩٦٨٦	١٤٨٤
الاحطار	٢٨٧٨٦	١٤٣٩
العزينة	٢٨٠٦٥	١٤٠٣
المشوار	٣٧٩٤٥	١٨٩٧
بريق الكولر	١٨٦٥٠	٩٣٣
نور الصباح	١٥٤٢٩	٧٧٢
الحاجم	٢٣٣٤٨	١١٦٨
برانا	٧٠٢٣	٣٥١
المليت الابيض	٩٢٦٠	٤٦٣
البقاع	٦٣٢٦	٣١٦
البازج	٩٤٢	٤٧
المجموع	٢٠٩٩	١٠٤٩٩

نوصي بضرورة توسط هذا الحساب وفق مبدأ الاستحقاق المعتمد في تعليمات النظام الخاسبي الموحد.

ب- لم يتم تزويدنا بتحليل رصيدي حسابي ايرادات وسائل نقل الشركة وايرادات النقل المستأجرة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (١٤) في ٢٠١٢/٣/١١ حيث لم تتمكن من دراسة حركة الحسابين المذكورين ، نوصي بضرورة تزويدنا بتحليل الحسابين المذكورين ليتسنى لنا دراستها وابداء الرأي فيها.

ج- قامت الشركة بموضوع التقرير بتأجير قطعة الارض وبمساحة (٧٦٠٠) متر مربع العائدة الى الشركة العامة لسكك الحديد العراقية الواقعة شرق بغداد ولمدة (٥) سنوات للفترة من ٢٠٠٤/٧/٧ ولغاية ٢٠٠٩/٧/٦ بيد ان اجار سوري مقداره (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) ولدينا بشأن ذلك ما يلي :-

أولاً- لم تقوم الشركة بأحلاء العقار حال انتهاء فترة العقد مما ترتب عليها بدلات اجار للفترة من ٢٠٠٩/٧/٦ لغاية ٢٠٠٩/١٢/٢٣ مقدارها (١٠٢٠٠٠) الف دينار (مائة واثان مليون دينار) وحسب ما جاء بكتاب الشركة العامة لسكك الحديد العراقية المرقم (٤١٣٥/٥٤١/٤) في ٢٠١٢/٤/٨ المنضم الاشارة الى قرار محكمة التمييز الاتحادية



المرقم (٥٤٨٩) في ٢٧/١٢/٢٠١٢ بشأن الموضوع) كما لوحظ عدم تسجيل مبالغ الامتياز اعلاه ضمن سجلات الشركة ، نوصي بتسجيل تلك المبالغ في السجلات وتسديدها لاحقاً.

ثانياً- استحصلت موافقة مجلس الادارة المتخذ بالجلسة السادسة في ٣٠/٨/٢٠١٢ بتسيط المبلغ المشار اليه في (اولا) اعلاه وبواقع اربعة اقساط ومبلغ (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرين مليون دينار) سنوياً وجرى تسديد القسط الاول الا ان الملاحظ ان المبلغ سجل على حساب دائنو نشاط غير مجازي وليس على حساب المصروفات ، نوصي بضرورة تلافي ذلك مستقبلاً واجراء المعالجة القيدية الصحيحة.

١٣- العقود:-

من خلال تدقيقنا لعينة من عقود الشركة المبرمة خلال السنة موضوع التدقيق لاحظنا ما يلي :-

أ- الملاحظات المشتركة :-

اولاً- عدم تضمين عقود الشركة فقرة تشير الى استيفاء رسم الطابع البالغ نسبته (٠.٠٠٢) (اثنان بالف) خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة ١٩٧٤ (المعدل) من قيمة تلك العقود ، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون اعلاه لضمان حقوق الدولة.

ثانياً- عدم قيام قسم التدقيق في الشركة بتدقيق جميع مراحل ابرام العقود ، نوصي بضرورة تكليف قسم التدقيق بتدقيق جميع مراحل ابرام العقود.

ثالثاً- تقدم بعض الشركات الناقلة الثالوية سندات عقارات مؤقته وبتواريخ قديمة ولم يتم تجديدها ، المدرج ادناه بعض الامثلة:-

اسم الشركة	رقم العقار	رقم النموذج	تاريخه
شركة صخر الصحراء	٢٠٧١/٦٤/الرباط الكبير	سند مؤقت نموذج (٢٣)	٢٠٠٥/٧/٢٠
	١٥٣/١٥/٤م/الجراحي	سند مؤقت نموذج (٢٣)	١٩٩٢/٢/١٧
	٢٠٧١/٦٨٥/الرباط الكبير	سند مؤقت نموذج (٢٣)	٢٠٠٩/١٢/٣١
شركة المصطفى	١٩٥٩/٢٣١١/الرباط الكبير	نموذج رقم (٢٥)	٢٠٠٨/١١/٥
	٢٢٩/٣٠٥/العرب	نموذج رقم (٢٥)	٢٠٠٧/١٠/٨

نوصي بضرورة تقديم سندات عقار دائمية وبمسح حديثة.



رابعاً- عدم ارفاق بعض الاوليات مثل الحسابات الختامية مصادق عليها من قبل محاسب قانوني للسنوات الثلاث الاخيرة واعمال مماثلة للشركة ، نوصي بضرورة ارفاق كافة الاوليات الواردة في شروط التعاقد.

خامساً- عدم تضمين عقود الشركة لفقرة تشير الى تقديم تأمينات حسن الاداء قبل توقيع العقد على شكل صك مصدق او خطاب ضمان لضمان حقوق الشركة في حالة تعرض الحمولات الى الفقدان او السرقة ، نوصي بتضمين العقد هذه الفقرة لضمان حقوق الشركة.

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

ب- الملاحظات الخاصة:-

اولاً- العقد المبرم مع الشركة العامة للمعدات الهندسية الثقيلة على نقل وتحميل صفائح حديدية بمبلغ (١١٨٧٩٦)

الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وسعمائة وستة وتسعين الف دينار) ولدينا بشأن ذلك ما يلي:-

عدم مصادقة القسم القانوني على العقد بحتم خاص به يضمن التأكد من توفر الشروط الشكلية والقانونية للعقد. نوصي بضرورة حتم العقد من قبل القسم القانوني.

ثانياً- العقد المبرم مع شركة صقر الصحراء الناقلة الثانوية بنقل الطحين من فرع الشركة العامة لتصنيع الحبوب في البصرة

وايصاله الى الوكلاء لاحظنا ما يلي:

(١)- عدم توقيع العقد من قبل المدير المفوض للشركة موضوع التقرير ، وصي بضرورة توقيع العقد حفاظاً على حقوق الشركة.

(٢)- اظهرت قوائم المفقودات المعدة من قبل الشركة العامة لتصنيع الحبوب قوائم ذات حتم مغاير لنقل الطحين من المطاحن الى الوكلاء الا ان الشركة لم تقم بأجراء التحقيق لخاسبة المقصرين وتغريمهم وانما قامت بتوجيه كتابها المرقم (٤٠٦١) في ٢٠١٢/١٠/٢ الى مسؤول فرع البصرة في ميناء ام قصر لتبليغ متعهدي النقل والسواق الالتزام بسنوايط وتعليمات الشركة العامة لتصنيع الحبوب فقط ، نوصي بضرورة اجراء التحقيق بشأن ذلك.



١٤-الدعاوى:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٥) دعاوى خلال السنة/٢٠١٢ وأدناه تفاصيل تلك الدعاوى:-

رقم الدعوى	المدعى	المدعى عليه	التفاصيل
٣٨٨/ب/٢٠١٢	شركة البادية	شركة الجبل	للمطالبة بأجور الحمولات المفقودة والبالغة (١٣٣١) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وواحد وثلاثون مليون دينار) وتم كسب الدعوى لصالح الشركة موضوع التقرير في مرحلة التنفيذ ولم يتم استلام أي مبلغ لغاية تاريخ اعداد التقرير.
١٦٨٤/ب/٢٠١٢	شركة البادية	وزارة المالية	للمطالبة بالأموال المحجوزة لدى مصرف الرافدين/عمان والدعوى قيد المرافعات في المرحلة الاستئنافية.
١٩١١/ب/٢٠١٢	شركة البادية	شركة أنوار الفصل	للمطالبة بأجور الحمولات المفقودة والبالغة (١٩٤) مليون دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون دينار) وتم كسب الدعوى لصالح الشركة موضوع التقرير وتم الإعلان في الجريدة بالعدد (١٦١٦) في ٧/٢/٢٠١٣ بسبب عدم اكتساب الدرجة القطعية.
٤٢٦/ب/٢٠١٢	شركة البادية	شركة السراج	للمطالبة بأجور الحمولات المفقودة والبالغة (٢٢٤) مليون دينار (مائتان وأربعة وعشرون مليون) وتم كسب الدعوى لصالح الشركة موضوع التقرير وتم حجز الشاحنات التابعة للشركة المدعى عليها والعقار التابع للكفيل.
٤٧٤/س/٢٠١٢	شركة البادية	السايق حسان زكريا	للمطالبة بقيمة الشاحنة المفقودة في أحداث عام/٢٠٠٣ وتم رد الدعوى لصالح المدعى عليه السايق.

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتابعة دعاوى الشركة حفاظاً على حقوقها.

ب- بلغت الدعاوى المقامة على الشركة من قبل الغير (٧) دعاوى اثنان منها تعود لسنوات سابقة وأدناه تفاصيل ذلك:-

رقم الدعوى	المدعى	المدعى عليه	التفاصيل
٧/ولائي/٢٠١٢	علي فريح صالح	شركة البادية	لرفع الحجر عن الكفالات المحجوزة وقد تم رد الدعوى.
١٩/تظلم/٢٠١٢	علي فريح صالح	شركة البادية	تظلم من القرار ٤/ولائي/٢٠١٢ وتم رد التظلم.
٩٤٣/ب/٢٠١٢	زالد ايليا داود	شركة البادية	لرفع الحجر عن الشاحنة المحجوزة والدعوى قيد المرافعات في مرحلة التميز.



٢٠١٢/ب/٧٠	رائد ايليا داود	شركة البادية	لرفع منع سفر المدعي وكان القرار لصالحه.
٢٠١٢/إعادة/١٠٠٠	شركة الراجح	شركة البادية	المطالبة بإعادة المحاكمة وتم رد الدعوى .
٢٠٠٩/ب/٧٩٦	شركة الطيور	شركة البادية	المطالبة بأجور النقل البالغة (١٥) مليون دينار (خمس عشرة مليون دينار) وتم كسب الدعوى لصالح المدعي.
٢٠١٠/ع/٨٧٥	شركة القضية	شركة البادية	الغاء قرار الحكم الصادر بحق شركة القضية بمبلغ (٨٤٣) مليون دينار (ثمانمائة وثلاثة وأربعون مليون دينار) وتم رد الدعوى لصالح شركة البادية.

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لتابعة الدعاوى المقامة على الشركة وحسمها حفاظاً على حقوقها.

١٦- المتطلبات التنظيمية :-

- أ- لوحظ عدم وجود درجات وظيفية من حملة الشهادات الهندسية والفنية ضمن الملاك الدائم والمصدق عليه والذي يتطلبه نشاط الشركة في صيانة وتصليح شاحنات الشركة ، نوصي بضرورة وجود مثل تلك الدرجات الوظيفية ضمن الملاك الدائم المصدق للشركة.
- ب- قامت الشركة بتعيين (١٠) سائق للشاحنات بصفة عقد ولم يتم تثبيتهم على الملاك الدائم بالرغم من أن نشاط الشركة متخصص في النقل ، نوصي بتعزيز كادر الشركة من العاملين بما يفيد تنمية امورها وزيادة نشاطها .
- ج- لم تقم الشركة بوضع الخطط اللازمة لتدريب وتطوير قابليات ومهارات منتسبيها من خلال إقامة دورات تخصصية او اشراكهم في مجالات التدقيق والمحاسبة او اشراكهم في دورات تقييمها جهات اخرى، نوصي بضرورة وضع خطة لتدريب الكادر وتطويره وزج منتسبيها في دورات من شأنها تطوير وتنمية قابليات ومهارات الكادر.
- د - بلغ مجموع المبالغ المصروفة على كلفة الادوات الاحتياطية والاطارات والبطاريات المصروفة على شاحنات الشركة (١١٠٥٣٩) الف دينار (مائة وعشرة ملايين وخمسمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) مع العرض ان الشاحنات تم شراؤها خلال سنة ٢٠١٠ وبالرغم من عدم مضي مدة طويلة على استخدامها لعدم وجود ورشة صيانة للكشف على تلك الشاحنات بهدف تحديد العطلات ،نوصي بفتح ورشة صيانة من ذوي الاختصاص لصيانة شاحنات الشركة لتقليل هذه المصاريف.



١٦- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- عدم تصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٨٨٣٦/٣٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٣ / ٦ / ٢٠١١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ ، والتي تم التأكيد عليها بموجب كتابنا المرقم (٢٠٩٥٦/٣٤/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١٠/٨ ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الفقرة	موضوعها	التفاصيل
٥-أ-ثانياً	مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات	بلغ عدد اعضاء مجلس ادارة الشركة الاحياط (اثنان فقط) وحسب ماجاء بمحضر اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٤ لغرض انتخاب اعضاء مجلس الإدارة مما يشكل مخالفة للمادة (١٠٣-ثانياً) من القانون اعلاه والتي نصت على (يكون مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة (٧) أعضاء (سبعة أعضاء) احتياط بخنارون بالطريقة والنسب المقررة لاختيار الأعضاء الأصليين بضمنهم اثنان من القطاع العام) ولازالت الملاحظة مستمرة لغاية تاريخ اعداد تقريرنا عن بيانات الشركة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .
٥- ج - خامساً	مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات	قيام محاسب الشركة بتنظيم سندات الفيد في بعض الاحيان اضافة الى توقيعك لتلك القيود كمحاسب ومدير مالي في نفس الوقت .
٩- ب	المدينون والدائنون	لم يتم تزويدنا بتحليل وصيد عملاء قطاع عام ومجهزون قطاع خاص حيث لم نستمكن من دراسة الحركة في الحسابين اعلاه .
٩- ج- اولاً	المدينون والدائنون	تضمن الحساب اعلاه مبالغ تمثل ارصدة الشركة المخجوزة من قبل ادارة الودائع اجمدة بموجب القرار (٣٣) لسنة ٢٠٠٥ وكتاب مصرف الرافدين/عمان المرقم (٥٨٥/٩/٢٠) في ٢٧/٢/٢٠٠٥ الا ان الشركة لم تقم بمتابعة الموضوع مع الجهات المعنية ووزارة المالية/مصرف الرافدين حيث اكتفت بتحميل الحساب اعلاه .
٩- ج- ثانياً-	المدينون والدائنون	قامت الشركة بتحميل حساب مدينو نشاط غير جاري عن المبالغ التي تمنح للشركات الناقلة الاهلية عن الحمولات المسروقة والمفقودة .
٩- ز	المدينون والدائنون	عدم قيام الشركة بمعالجة حساب الفروقات النقدية والمخزنية والبالغه (٢٦٧٤٢٨) الف دينار(مائتان وسبعة وستون مليون واربعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) والتي تمثل اضرار الحرب عام ٢٠٠٣ .



١٤-	المتطلبات التنظيمية	تحميل جزء من مصاريف الشركة على مراكز الانتاج والخدمات الانتاجية الظاهرين ضمن حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع رغم عدم وجود نشاط انتاجي للشركة.
-----	---------------------	---

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصحية الملاحظات الواردة في تقريرنا السابقة .

١٧٨٨٤ في ١٩/٨/٢٠١٣

١- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨ / ٢٩ / ٣٤) والمؤرخ في عن الملاحظات التي تم تأشيرها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ ، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٩-ب-د) (المدينون والدائون) واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

عادل حمادة جمعة

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٨/٢٩



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	المحاسبي
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
٨٧٦٢٣٨١٦٨	٧٨٥١٦٧١٤١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١
٥٧٤١٠٠٤٢	١٠٤٥٤٦٩٧٥	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٨٢٧٨٦٣٦٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
١٢٨٣٦٤٨٢١٠	١٣٧٢٥٠٠٤٧٦		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
		المحزون	١٣
١٠٧٧٨٠٥٠	٣٩٩٤٥٢٠٠	المدينون	١٦
٧٢٨٤٩٤٠٠٦٨	٧٤١٧٦٧٥٢٦٥	التقود	١٨
٦٧٩٢٢٦٦٢٨	٥٤٥٧٥٧٦٣٤		
٧٩٧٤٩٤٤٧٤٦	٧٩٩٣٣٧٨٠٩٩		
٩٣٥٨٥٩٢٩٥٦	٩٣٦٥٨٧٨٥٧٥	مجموع الموجودات	
		<u>مصادر التمويل</u>	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	٢١
١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢٢
٣١٩٢٧٢٨٤٨٤	٣٤٣٥٤٠٧٨٩٤	الاحتياطيات	٢٣
٤٩٦٢٥٤٠٦٠	٤٩٦٢٥٤٠٦٠	التخصيصات	٢٢٥
٤٤٨٨٩٨٢٥٤٤	٤٧٣١٦٦١٩٥٤		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٦
٤٧٦٩٦١٠٤١٢	٤٦٣٤٢١٦٦٢١	الدائون	١٠
٩٢٥٨٥٩٢٩٥٦	٩٣٦٥٨٧٨٥٧٥	مجموع المطلوبات	

رئيس مجلس الإدارة
قاسم حاكم ولود

المدير المفوض
عقيل حاكم ولود

مدير الحسابات
زينة سالم محمد سعيد

خضوعاً لتقرير المرقم (٣٤/٢٩/٨) و٧٧٨٨٦/١٥٤٣٤
والمصادق عليه ٢٠١٣/٨

المحاسب القانوني
عادل حمادة حمدة

المحاسب القانوني
بسمه قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة البادية للفيل العمريش م.م. محفظة

حساب الأرباح المتأخرة والأرباح والخسائر والوزع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٣٠٦٤٩٣٨٢	١٦٨٤٤٣٢٠٨٩
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	١٨٤٠١٦٤٤٦	٢٠٩٨٤٩٦٦٢
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٣٦٠٤٥١٢٦١	٣٦٢٦٦٤٤٤٥
		صافي كلفة الإنتاج	٥٤٤٤٦٧٧٠٧	٥٧٢٥١٤١٠٧
		فاقد (عجز) النشاط الجاري	٦٨٦١٨١٦٧٥	١١١١٩٠٧٩٨٢
١٨	٧	تنزل كلفة الخدمات التصويبية	٩٠٧٧٣٣٤٨	١١٣٦٣٦٠٩٠
		فاقد الإنتاج والمتأخرة	٥٩٥٤٠٨٣٢٧	٩٩٨٢٧١٨٩٢
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات دائمة	—	٣٣٧٥٠٠٠٠
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٤٠١٤٩٣٦٤٨	٤٩٣٠٢٨٣٧٩
		فاقد العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٩٣٩١٤٦٦٧٩	٥٣٨٩٩٣٥١٣
١٧		<u>تضاف: الإيرادات التصويبية والأخرى</u>		
	٤٨	الإيرادات التصويبية	٣٧١٥٨٦٠	٣٣٩١٧٢٦
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٧١٦٩٢	٤٤٤٨٦٧٩٠
			٤١٨٧٥٥٢	٤٧٨٧٨٥١٦
١٥		<u>ينزل: المصروفات التصويبية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التصويبية (علا الضرائب)	٥١٣٣٨٣١	٢٤٢٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٤٤٤٤٦٦٦	—
			٣٩٥٧٨٤٩٧	٢٤٢٠٠٠٠
		فاقد العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	١٥٨٥٢٣٧٣٤	٥٨٤٤٥٢٠٢٩
		الفاقد موزع كما يلي:		
		(١٥%) حصة خيرية الدخل بموجب قانون خيرية	٢٨١٠٥٢١٠	٨٨٠١٥٠٢٩
		الدخل (١١٣) لسنة/ ١٩٨٢ (المعدل)	٧٩٦٣١٤٢	٢٩٢٢٢٦٠١
		(٥٥%) احتياطي الزاوي بموجب المادة (٧٣) من قانون	١٢٢٤٥٥٣٨٢	٣٢٢٢٨٣٨٩٩
		الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل)	—	١٤٤٩٣٠٥٠٠
		الفاقد المتراكم (الأرباح غير موزعة)	—	—
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٥٨٥٢٣٧٣٤	٥٨٤٤٥٢٠٢٩



شركة البادية للنقل العام (ش.م) محطة

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

٢٠١١	٢٠١٢		رقم الدليل	رقم
دينار	دينار		المحاسبي	الكشف
١٦٨٤٤٢٢.٨٩	١٢٣.٦٤٩٣٨٢	<u>الإيرادات الجارية</u>		
٣٣٧٥٠.٠٠٠	---	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦
١٧١٨١٧٢.٨٩	١٢٣.٦٤٩٣٨٢	فوائد وبيعارات أراضي ذاتة	٤٦	١٧
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
٥٧٧٢٢.٥٧٤	٣٩٩٣٩١٩٣٥	الرواتب والأجور	٣١	١٢
٣.٣٤.٨١٧.٠	٣٤٤.٣٦٩٥٢	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
١٣١٢٧.٦٨٠	١٣٩٥٤٩٦٥٩	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
١٤٣٧٤٩١٩١	١٤١٦.٦٥٣٤	الاندثارات	٣٧	١
٢٣٥٢٩٦٦١	١٢١٤٩٦٢٣	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
١١٧٩١٧٨٥٧٦	١.٣٦٧٣٤٧.٣			
٥٣٨٩٩٣٥١٣	١٩٣٩١٤٦٧٩	فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		١٧
٣٣٩١٧٣٦	٣٧١٥٨٦.٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٤٤٤٨٦٧٩.٠	٤٧١٦٩٢	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٤٧٨٧٨٥١٦.٠	٤١٨٧٥٥٢			
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		١٥
٢٤٢.٠٠٠	٥١٣٣٨٣١	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	٣٨	
---	٣٤٤٤٤٦٦٦	المصروفات الأخرى	٣٩	
٢٤٢.٠٠٠	٣٩٥٧٨٤٩٧			
٥٨٤٤٥٢.٢٩	١٥٨٥٢٣٧٣٤	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية		



شركة البادية للنقل العام (م.ش) مخنطة
كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية -</u>	
			<u>النقد المستلم من:</u>
	٢٤٥١٧٢٥٠		إيراد النشاط الجاري
١٢٠٩٣٦٧٨٥٢٤	١٢٠٦٩١٦١٢٧٤		المدينون
			المصروفات التشغيلية
			<u>النقد المدفوع عن:</u>
	١٢٤٠١٥٠٠		المخزون
	١١٨٥٥٨٢١١٣٩		الدائون
	١٧٠٩٥١٠١		الرواتب والأجور
	٢٠٩٨١١٢٠٨		المستلزمات السلعية
	١١٠٠٢٠٨٠٩		المستلزمات الخدمية
	٩٩٣٧١١٨		المصروفات التحويلية
(١٢٢١٥٠٨٦٨٧٥)			
(١٢١٤٠٨٣٥١)			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			<u>النقد المسلم عن:</u>
	٤٤١٣٢٠٠		الاحتياجات
	٣٦٧٠٢٨٤		الإيرادات التحويلية
	٤٦٩١٠٢		الإيرادات الأخرى
	٦٢٩٥٦٠١٨		استثمارات أوراق مالية
٧١٥٠٨٦٠٤			
(٤٩٨٩٩٧٤٧)			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المدفوع عن:</u>
	٦٦٢٢٧٣٦٠		مشروعات تحت التنفيذ
	١٥١٨٤٨٨٧		المصروفات الأخرى
	٢١٥٧٠٠٠		الأندثار
(٨٣٥٦٩٢٤٧)			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٣٤٦٨٩٩٤)			التدفق النقدي
٦٧٩٢٢٦٦٢٨			الرصيد الافتتاحي في ٢٠١١/١/١
٥٤٥٧٥٧٦٣٤			الرصيد النقدي في ٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (١)

شركة النابتة للنقل العام (ش.م) محفظة

كشف الموجودات الثابتة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

المجموع	الثبات (١١٦)	عدد وقوالب وخيم (١١٥)	وسائل نقل وانتقال (١١٤)	آلات ومعدات (١١٣)	مباني وإنشاءات (١١٢)	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢٨٠٩١٣٩٣٠	٧٧٩١٦٧٤٤	٨٤٦٧٤٠٠	١٠٢٦٥٤٥١٧٥	٢٩٢٦٥٧٠٠	١٣٨٧١٨٩١١	الكلفة في ٢٠١٢/١/١
٥٣٥١٧٠٠٠	٣٩٥٧٠٠٠	٧٦٠٠٠٠	٤٨٨٠٠٠٠٠	---	---	تضاف: الموجودات المشتراة خلال السنة
٣٥٧٦٣٣٧٥	١٩٥٠٠٠	٤٤٨٥٠٠٠	٣١٠٨٣٣٧٥	---	---	تزل: الموجودات المشطوبة
١٢٩٨٦٦٧٥٥٥	٨١٦٧٨٧٤٤	٤٧٥٢٤٠٠	١٠٤٤٢٦١٨٠٠	٢٩٢٦٥٧٠٠	١٣٨٧١٨٩١١	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%٢٠-١٥-١٠	%٥٠-٢٠	%١٢,٥- ١٠	% ١٠	%٤	نسبة الائتثار
						الائتثار المبراكم
٤٠٤٦٧٥٧٦٢	٥٠٧٢٧٦٠٥	٣٥٥١٨٦٦	٢٨١٨٨٢٨٠٢	٩٦٠٤٠٨٥	٥٨٩١٠٤٠٤	مخصص الائتثار المبراكم في ٢٠١٢/١/١
١٤١٦٠٦٥٣٤	٨٥٩٩٥٥٥	١٨٨٨٠٧٣	١٢٢٧٥٥١٨٠	٢٨١٤٩٧٠	٥٥٤٨٧٥٦	يضاف: التدارر السة الحالية
٣١٥٩٢٠١٢	١٦٥٧٥٠	٣٢٥٤٤٧١	٢٨١٧١٧٩١	---	---	تزل: التدارر الموجودات المشطوبة
١١٨٩٨٧٠	١١٤٥١٣٠	٢٩٧٤٠	١٥٠٠٠	---	---	تزل: الائتثار التحويل إلى احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٥١٣٥٠٠٤٤٤	٥٨٠١٦٢٨٠	٢١٥٥٧٢٨	٣٧٦٤٥٠١٩١	١٢٤١٩٠٥٥	٦٤٥٥٩١٦٠	مخصص الائتثار المبراكم في ٢٠١٢/١٢/٣١
٧٨٥١٦٧١٤١	٢٣٦٦٢٤٦٤	٢٥٨٦٦٧٢	٦٦٧٨١١٦٠٩	١٦٨٤٦٦٤٥	٧٤٢٥٩٧٥١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة البادية للنقل العام/ (ش.م) مختلطة

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	الاراضي	١٢١
---	١٣٢٧٨٦٣٦٠	وسائل نقل وانتقال	١٢٤
<u>٣٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٤٨٢٧٨٦٣٦٠</u>	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	



كشف رقم (٣)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

نوع الاستثمار	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١/١	الاضافات خلال سنة ٢٠١٢	كلية شراء الاسهم	الربح والائتلاف	الاستعدادات	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
		سهم	دينار	دينار	دينار	دينار	سهم	دينار	
١٥١٣	مختلط	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٤٢٦٠٠	٦١٢٦٠١٨	---	١٧٤٢٦٠٠	٩٥٠٠٠٠٠	٦٩٤٣٦٧٣٩	الشركة العراقية للنقل البري
١٥١٣	مختلط	١٢٦٠٠٨٩٩	---	---	---	---	١٢٦٠٠٨٩٩	١٢٦٠٠٨٩٩	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
١٥١٣	مختلط	٣٠٠٠٠٠٠	---	---	---	٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٣٧٠٠١٩٤	فندق اشور
١٥١٣	مختلط	٥٣٦٠٠٠٠	---	---	---	٥٣٦٠٠٠٠	---	---	شركة بغداد لتجارة وخدمات السيارات
١٥١٤	خاص	١٠٠٠٠٠٠٠	---	---	١٤٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	مصرف الاستثمار العراقي
١٥١٤	خاص	٥٠٠٠٠٠٠	---	---	---	٥٠٠٠٠٠٠	---	---	المصرف التجاري
١٥١٤	خاص	١٤٤٩١٤٣	---	---	---	---	١٤٤٩١٤٣	١٤٠٩١٤٣	شركة بنوي للمواد الغذائية
١٥١٤	خاص	١٠٠٠٠٠٠٠	---	---	---	---	١٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠	شركة المشروبات الغازية الشمالية
المجموع		٥٧٤١٠٠٤٢	١٢٤٢٦٠٠	٦١٢٦٠١٨	١٤٠٠٠٠٠٠	٢٤١٠٢٦٠٠	٣٥٩٥٠٠٤٢	١٠٤٥٤٦٩٧٥	

كشف رقم (٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>المحاسبي</u>
٩٦٤٥٥٠	٢١٠٩٧٣٠٠	مخزن الوقود والزيوت ١٣٢
٩٥٥٠٠٠	٤٢٥٠٠٠	مخزن ادوات احتياطية ١٣٣
		مخزن المتوسعات ١٣٥
٨٦٧٠٠٠٠	٨٢٣٤٤٠٠	مخزن القرطاسين ١٣٥٢
١٨٨٥٠٠	١٨٨٥٠٠	مخزن المخلفات ١٣٥٤
٨٨٥٨٥٠٠	٨٤٢٢٩٠٠	
١٠٧٧٨٠٥٠	٢٩٩٤٥٢٠٠	مجموع المخزون



كشف رقم (٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	التفاصيل المحاسبي
		العملاء ١٦١
١٣٨٥١٦٦٨٧٦	١١٦٦٨١٤٩٠٣	مدينو قطاع عام ١٦١١
٢٥٢٨٩٣٢٤	٢٤٨٩٠٢٣٢	مدينو قطاع خاص ١٦١٤
١٤١٠٤٥٦٢٠٠	١١٩٩٧٠٥١٣٥	
---	٢٥٠٠٠٠٠٠	سلف التعهدات الثانوية ١٦٤
٥٥٣٣٥٨٥٤٥٤	٥٤٧٥٠٤٧٢٠٤	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٥٥٦٨٨٥٦٣	١١٤٣١٩٣٩٥٣٦	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومحزنية ١٦٦٥
٣٢٣٣٤٩٣٦٢	٦٩٩٦٠٠٣٣٥	
		السلف ١٦٧
---	١٠٠٤٥٢٣٠	سلف النشاط
١٧٥٤٩٠٥٢	١٦٢٧٧٣٦١	سلف متضمين ١٦٧٢
٧٢٨٤٩٤٠٠٦٨	٧٤١٧٦٧٥٢٦٥	مجموع المدينون

(١) يمثل مبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار تمثل تأمينات لدى الغير منها مبلغ عن اشراك الشركة في مناقضة عقد الشركة العامة لتصبح الحبوب والباقي يمثل تأمينات بنسبة ٥% محجوز لدى الشركة العامة لتجارة الحبوب.

(٢) منها مبلغ (٢٦٧٤٢٨) الف دينار (مائتان وسبعة وستون مليوناً واربعمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) يمثل اضرار الحرب.



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (على مستوى كل حساب)

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	الرصيد دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة/ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١	مدينون	١١٩١٧٠٠١٣٥	٤٥٥٢٢٤٢١٦	٧٣٦٤٨٠٩١٩	-	-
١٦٤	سلف التعهدات الثانوية	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٥٠٠٠٠٠٠	-	-
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٥٤٧٥٠٤٧٢٠٤	٧٦٣٠٤٨٣٥	١٢٠٠٠	-	٥٣٩٨٧٣٠٣٦٩
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٣١٩٣٩٥٣٦	-	٤٣١٩٣٩٥٣٦	-	-
١٦٦٥	اضرار الحرب	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	-	-	-	٢٦٧٦٦٠٧٩٩
١٦٧	سلف	٢٦٣٢٢٥٩١	-	١٩٦١٩٣٠٤	٥٥٤٥٧٨٧	١١٥٧٥٠٠
	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٧٤١٧٦٧٥٢٦٥	٥٣١٥٢٩٠٥١	١٢١٣٠٥١٧٥٩	٥٥٤٥٧٨٧	٥٦٦٧٥٤٨٩٦٨



كشف رقم (٦)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) محطة
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>التفاصيل</u>
		تقديرة لدى المصارف ١٨٣
١١٠٠٦٥٢٩٥	١١٠٠٥٨٢٩٥	مصرف الرالدين/شيخ عمر
٢٤٩٧٩٧	٢١٣٧٧١٠	مصرف الاقتصاد/اوراق مالية
١٩٠٤٠٩٩٠٤	١٠٤٦٢٧٤٠٠	مصرف الاقتصاد/مكاتب
٣٦٢٣٤٨٠٦٣	٢٩٧٣٦٥١٦٣	مصرف الاقتصاد / دينار
١٥٩٧٦٩٢٢٩	٣١٥٣٤٥٦٥	مصرف الاقتصاد /تصنيع الحبوب
١٧٦٦٤٠	---	مصرف الاقتصاد/دولار
---	٣٤٥٠٠	مصرف الاقتصاد/صندوق التكافل
٦٧٩٢٢٦٦٢٨	٥٤٥٧٥٧٦٣٣	مجموع النقود
<u>كشف رقم (٧)</u>		

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		<u>التفاصيل</u>
		رأس المال المصرح به (١٨٠٠) مليون قيمة السهم دينار واحد
٤٩٨٠٠٠٠٠٠	٤٩٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام (٢٦%)
٣٢٩٢٢٠٠٠٠	٣٢٩٢٢٠٠٠٠	مساهمة القطاع المحلظ (١٨,٢٩%)
١٠٠٢٧٨٠٠٠٠	١٠٠٢٧٨٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص (٥٥,٧١%)
١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	المجموع



كشف الاحتياطات كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

التفاصيل	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي مكاسب احتمالية	احتياطي اسهم محالية	احتياطي الرأسي	احتياطات متنوعة	العناصر للتراكم	المجموع
	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢٢	٢٢٣	٢٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	٢٤٩٣٣٩٩٨٤	٢٣٠٢٣٤٨٥			٢٢٢٥٠٩١٠٦	١٣٧٢٨١٠٣٧٤	٣٢٥٠٤٥٥٣٥	٢١٩٢٧٢٨٤٨٤
الاصحافات خلال السنة		(٢)٢٥٧٦١٨٢٧٠	(٣)٤٤١٣١٧٤	(٤)٢٦٣٢٢٢٣	(٥)١٣٨١٩٥١١٥	(٧)٢٠١٩٢٠٠	١٢٢٤٥٥٣٨٢	٥٢٧٣٣٤٣٦٤
التقويمات خلال السنة	(٩)٢٤٩٣٣٩٩٨٤				(٦)١٠٢٥٠٠٤١	(٨)٢٠٧٣٩٩٥٨	(٩)٤٣٢٤٩٧١	٢٨٤٦٥٤٩٥٤
المجموع	—	٢٨٠٦٤١٧٥٥	٤٤١٣١٧٤	٢٦٣٢٢٢٣	٣٥٠٤٥٤١٨٠	١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٤٤٣١٧٥٩٤٦	٢٤٣٥٤٠٧٨٩٤

- (١) تم عكس المبلغ الظاهر في حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة البالغ (٢٤٩٣٣٩٩٨٤) دينار مائتان وتسعة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وتسعون الف وتسعمائة واربعه وثمانون ديناراً الى حساب احتياطي استبدال موجودات لتعديل رقم الحساب حسب النظام المحاسبي الموحد الجديد.
- (٢) تضمن حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة احتياطي ارتفاع سعر الموجودات التي وصلت قيمتها المدفوعة دينار واحد بمبلغ (١١٨٩٨٧٠) دينار مليون ومائة وتسعة وثمانون الف وثمانمائة وسبعون ديناراً ومبلغ (٧٠٨٨٤١٦) دينار سبعة مليون وثمانية وثمانون الف واربعمئة وستة عشر ديناراً عن ارباح بيع المسارات والباقي يمثل عكس احتياطي استبدال الموجودات الثابتة.
- (٣) يمثل ارباح بيع اسهم شركة بغداد لتجارة وخدمات المسارات.
- (٤) مبلغ (١٤٠٠٠٠٠٠) دينار مليون واربعمئة الف دينار يمثل الرصيد المحصلة لدى مصرف الاستثمار العراقي ومبلغ (١٢٣٢٢٢٣) دينار يمثل رصيدة الاسهم في الشركة العراقية للتقل البري وتم ابرجه على حساب احتياطي المتلوع وتم تعديله بناء على ملاحظة الرقابة / ٢٠١١.
- (٥) مبلغ (٧٩٦٣١٤٢) دينار سعة مليون وتسعمائة وثلاثة وستون الف ومائة والثمان واربعون ديناراً يمثل الاحتياطي الاكراهي ٥٠٪ والباقي يمثل عن مبلغ (١١٤٦٥٦) الف دينار مائة واربعه عشر مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار ومبلغ (١٥٦٠٠٠٠٠) دينار خمسة عشر مليون وستمئة الف دينار قيمة السيارة المهذبة ومبلغ (٤٧٥٠٠٠) دينار اربعمئة وخمسة وسبعون الف دينار قيمة الحاسبة المهذبة.
- (٦) مبلغ (٤٨٦٠٠٠٠) دينار اربعة مليون وثمانمائة وستون الف دينار يمثل تعديل حساب الاحتياطي الاكراهي حسب ملاحظة الرقابة / ٢٠١١.
- (٧) لتقل الرقابة المحصلة في مخزون الكاز لعدة سنوات.
- (٨) يمثل عكس الهدايا المستلمة من شركة الوار للعد (سيارة) وحاسبة عن الشركات الاهلية والاسهم المالية حسب ملاحظة الرقابة / ٢٠١١.
- (٩) يمثل فرق احتساب الضريبة لعام ٢٠١١.



كشف رقم (٩)

شركة البادية للنقل العام (م.ش) بمنطقة
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٣٢	مخصص السديون المستحقة في تحصيلها	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١ الإضافات خلال السنة الاجموع	٤٩٦٢٥٤٠٦٠	٣٥١٣٢٣٥٦٠ ١٤٤٩٣٠٥٠٠ ٤٩٦٢٥٤٠٦٠



كشف رقم (١٠)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مخنطة

كشف الدائون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	أجهزون		
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١١٣١٦٩٢٣٠	١١٣١٦٩٢٣٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٨٣٨٧٣٩٠٢٢	١٦٤١٥٨٧٠٣٥
		١٩٥١٩٠٨٢٥٢	١٧٥٤٧٥٦٢٦٥
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٩٢٠٠٥٨٩٩٠	١٠٢٥٨٦٤٠٠٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٤٨٤٧٩٥٠٤	٧٢٣٧٩٩٢٦٨
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٤٤٠٠٠٠٠٠	
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٧٩٥٠٠٠	٧٠٣٧٢٣
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٠١٨٦٩	١٧٢٢٥٣٠
		٦٩٤٥٧٦٣٧٣	٧٢٦٢٢٩٥٢١
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير	١٤٨٨٦١٢٣٠	٢٥٤٧٩٢٧٢٣
٢٦٨	دائون توزيع أرباح		
	حصة المساهمين	٨٩٠٧٠٦٥٦٦	٩١٩٩٥٢٨٧١
	حصة ضريبة الدخل	٢٨١٠٥٢١٠	٨٨٠١٥٠٢٩
		٩١٨٨١١٧٧٦	١٠٠٧٩٦٧٩٠٠
		٤٦٣٤٢١٦٦٢١	٤٧٦٩٦١٠٤١٢
	مجموع الدائون		

(١) عن مستحقات الشركات الناقلة الأهلية المتعاقدة مع شركة البادية.

(٢) تم استلام مبالغ كتأمينات من الشركات الناقلة لضمان حقوق الشركة بمبلغ (٧٠٠) مليون دينار (سبع مائة

مليون) والباقي يمثل المبالغ مدبورة من سنوات سابقة قبل سنة ٢٠٠٣ (غذائية - تجارة الخبوز، النقل البري).

(٣) تأمينات ضريبة دخل بنسبة (٨%) عن حصة الشركات الناقلة الاهلي



كشف إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة دينار	قبل سنة / ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦١	المجهزون	١٩٥١٩٠٨٢٥٢	٦٩٢٣٠	١٨٣٨٧٣٩٠٢٢	١١٣١٠٠٠٠٠	-
٢٦٥	دائنة نشاط غير جاري	٩٢٠٠٥٨٩٩٠	٢٥٩٧٢٦٢٠٣	١٨٣٦٠٩٠٠٠	-	٤٧٩٧٢٣٧٨٧
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٦٩٣٢٧٤٥٠٤	٢١٢٤٦٠٧٢	٤٥١٧٥٥٠٠	٦٢٦٨٥٢٩٣٢	-
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير	١٥٠١٦٣٠٩٩	٦٠٣٧٩٦٥	١٤٤١٢٥١٣٤	-	-
٢٦٨	دائنة توزيع الازياج	٩١٨٨١١٧٧٦	٨٩٠٧٠٦٥٦٦	٢٨١٠٥٢١٠	-	-
	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٤٦٣٤٢١٦٦٢١	١١٧٤٧٨٦٠٣٦	٢٢٣٩٧٥٣٨٦٦	٧٣٩٩٥٢٩٣٢	٤٧٩٧٢٣٧٨٧



كشف رقم (١١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مخنطة
كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ دينار	المسدد خلال سنة ٢٠١٢ دينار	الاصحافات خلال سنة ٢٠١٢ دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٩١٩٩٥٢٨٧١	٢٩٢٤٦٣٠٥	—	—	٨٩٠٧٠٦٥٦٦
حصة الضريبة	٨٨٠١٥٠٢٩	٩٧٢٠٠٠٠٠	٩١٨٤٩٧١	٢٨١٠٥٢١٠	٢٨١٠٥٢١٠
المجموع	١٠٠٧٩٦٧٩٠٠	١٢٦٤٤٦٣٠٥	٩١٨٤٩٧١	٢٨١٠٥٢١٠	٩١٨٨١١٧٧٦



كشف رقم (١٢)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	الفاصل	رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
		<u>الرواتب والأجور التقديرية</u>	٣١٢
٢٨٣٨٨٣١٨٦	٢٦٤٠٥٤٨٨٥	الرواتب والأجور	٣١٢١
—	٢٢٨٨٢٤٩٩	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
—	٧١٦٩٠٠	مخصصات منصب	٣١٢٣
٢٤٤٧٣٣	٢٠٥٦٧٢	مخصصات عائلية	٣١٢٤
٢٤٥٥٣٧٥١	—	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
١٣٨٤١٩٠٠	١٣٦٣٧٨٩٦	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
١٦٢٢٨٥٠٠٠	١٧٢٣٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٧٧٢٦٣٥٣٧	٦٨٢١٦٩١٨	مخصصات اخرى	٣١٢٩
٥٦٢٠٦٢١٠٧	٣٨٦٩٤٩٧٧٠		
١٥١٥٨٤٦٧	١٢٤٤٢١٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥١
<u>٥٧٧٢٢٠٥٧٤</u>	<u>٣٩٩٣٩١٩٣٥</u>	<u>مجموع الرواتب والأجور</u>	



كشف رقم (١٣)

شركة البادية للنقل العام (م. ش) مخنطة

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

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	المحاسي
دينار	دينار	التفاصيل	
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٢٥٢٢٦١٠٧	٢١٥٢٨٩٣٤	مواد نظفية	٣٢٢١
١٤٠٠٠٠	١٧٦٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٨٠٥٠٧٥٠	١٢٠٣٨٢٥٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٢٣٣٤١٦٨٥٧	٢٢٧٥٠٣٥٨٤	أدوات احتياطية	٣٢٣
٦٣٢٨٨٥٥٠	١١٠٥٣٩١١٠	المستلزمات	٣٢٥
		لوازم ومهمات	٣٢٥١
٧٥٨٥٠٠	٢١٢٠٠٠	فرطاسية	٣٢٥٢
٤٣٣٥٤٧٠	٥٣١١٦٥٠		
٥٠٩٣٩٧٠	٥٥٢٣٦٥٠		
		مياه وكهرباء	٣٢٧
٤٨٧٤٩٢	—	مياه	٣٢٧١
١١٢١٣٠١	٤٧٠٦٠٨	كهرباء	٣٢٧٢
١٦٠٨٧٩٣	٤٧٠٦٠٨		
٣٠٣٤٠٨١٧٠	٣٤٤٠٣٦٩٥٢	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) محفظة

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

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
١٧٢١٢٥٠	١٢٠٥٥٠٠	صيانة مباني وانشاءات	٣٣١٢٢
٤٣٥٥٠٠	٣٠٠٠٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣٣
٩٧٢١٢٠٠	١٨٧١٨٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانقال	٣٣١٤٤
١٠٠٤٥٠٠	٤٤٥٠٠٠	صيانة آلات وأجهزة مكاتب	٣٣١٦٦
١٢٨٨٢٤٥٠	٢٠٦٦٨٥٠٠		
		<u>دعاية وطبع وصيانة</u>	٣٣٣
٢٦٠٠٠٠	١٧١٥٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١١
٥٨٢٥٠٠٠	١٧٨٥٦٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢٢
٢٤٣٦٠٠٠	٢٣٠٤٧٥٠	صيانة	٣٣٣٣٣
٥٠٠٠٠٠	—	احتفالات	٣٣٣٥٥
٩٠٢١٠٠٠	٥٨٠٥٣٥٠		
		<u>نقل وإيصال والاتصالات</u>	٣٣٤
٢٢٢٣٥٢٥٠	١٠٠١٥٨٦٠٠	للعمل العالمين	٣٣٤١١
٣٠٧٩١٠٠	١٢٢٩٣٥٨٧	السفر والإيصال	٣٣٤٣
٢٦٥٦٢٥٠	٣٧٠٧٢٥٠	الاتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٨٩٧٠٦٠٠	٢٩١٥٩٤٣٧		
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٧٧٥٨١٨٠	٦٥٢٥٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانقال	٣٣٥٤٤
		<u>مصرفيات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٤٥١٢٥٠٠	١٦٤١٣٧٢	اقتراكات والاسماءات	٣٣٦١١
١٠٤٢٠٠٠٠	٢٢٨٠٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣٣
١٦٥٥٦٠٠	٢٣٦١٧٥٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦٦
٢٥٠٠٠٠٠	—	احور تدقيق	٣٣٦٨٨
٥٣٥٥٠٣٥٠	٥٣٥٨٣٢٥٠	مصرفيات خدمية أخرى	٣٣٦٩٩
٧٢٦٣٨٤٥٠	٨٠٣٩١٣٧٢		
١٣١٢٧٠٦٨٠	١٣٩٥٤٩٦٥٩	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة		كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢		رقم الدليل
٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل	
دينار	دينار		المحاسبي	
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨	
	٥٠٠٠٠	تبرعات للغير	٣٨٣١	
٥٧٠٠٠٠	(١) ٣٠٣٣٨٣١	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢	
٢٣٥٢٩٩٦١	(٢) ١٢١٤٩٦٢٣	ضرائب ورسوم	٣٨٤٢	
١٨٥٠٠٠٠	٢٠٥٠٠٠٠	إعانات	٣٨٥	
<u>٢٥٩٤٩٩٦١</u>	<u>١٧٢٨٣٤٥٤</u>	مجموع المصرفات التحويلية		
		<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩	
	١٨٠٢١٨٢٠	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١	
	(٣) ١٦٤٢٢٨٤٦	حسابات رأسمالية	٣٩٣	
	<u>٣٤٤٤٤٦٦٦</u>	مجموع المصرفات الأخرى		

(١) تمثل الغرامات مبلغ تأخير دفع مبلغ الضريبة البالغة (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) وكذلك مبلغ الغرامة الى هيئة الاوراق المالية عن تأخر تسليم الميزانية بمبلغ (٢٥٠٠) ألف دينار (مليونان وخمسمائة ألف دينار) والباقي غرامات مهروية .

(٢) تمثل الرسوم المدفوعة الى مديرية تنفيذ الرصافة ورسوم عقد تصيب الحبوب (٠٠٠٢) وعمولة بيع وشراء الاسهم .
(٣) حسابات رأسمالية تمثل شطب موجودات وحسابات بيع الاسهم .



كشف رقم (١٦)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مخنطة
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات النشاط الجاري	٤٣
٦٦.٦٢٤٨٠٥	٦٠.٥٢٥٥٧٢٥	إيرادات وسائل نقل الشركة	٤٣١١
١٠.٨٧٩٧٢٨٤	٦.٣٣٩٣٦٥٧	إيرادات وسائل نقل مستأجرة	٤٣١٢
١٦٦٩٤٣٢٠٨٩	١٢٠.٨٦٤٩٣٨٢		
١٥.٠٠٠٠٠٠	٢٢.٠٠٠٠٠٠	إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
١٦٨٤٤٣٢٠٨٩	١٢٣.٠٦٤٩٣٨٢	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٧)

الشركة اليابدة للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		فوائد وإيجارات دائنة	٤٦
٣٣٧٥٠٠٠٠	---	فوائد دائنة/وديعة ثابتة	٤٦١
		إيرادات تحويلية	٤٨
٣٣٩١٧٢٦	(١) ٣٧١٥٨٦٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٠٥٢٥١٧٠	٢٥٠٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٣٣٩٦١٦٢٠	٢٢١٦٩٢	إيرادات عرحية	٤٩٢
٤٤٤٨٦٧٩٠	٤٧١٦٩٢		

- (١) يمثل غرامات سواق شاحنات الشركة عن نقص في الحمولات.
(٢) يمثل مجموع المبلغ الأقل من (٢٥٠) دينار (مائتان وخمسون دينار).
(٣) يمثل استرجاع مبلغ شراء تندير من الشركة العامة لتجارة الحبوب.



كشف رقم (١٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	مركز رقم (٥) كلفة الإنتاج دينار	مركز رقم (٦) خدمات الإنتاج دينار	مركز رقم (٧) خدمات تسويقية دينار	مركز رقم (٨) خدمات إدارية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٦٣٩٠٠٢٧١٠	٧١٨٩٠٠٥٤٨	٥٥٩١٤٨٧١	٢٠٧٦٨٣٨٠٦	٣٩٩٣٩١٩٣٥
٣٢	المستلزمات السنية	٣٠٩٦٣٣٢٦	٢٤٠٨٢٥٨٦٦	١٣٧٦١٤٧٨	٥٨٤٨٦٢٨٢	٣٤٤٠٣٦٩٥٢
٣٣	المستلزمات الخفية	٤١٨٦٤٩٠	٢٧٩٠٩٩٣٢	٩٧٦٨٤٧٦	٩٧٦٨٤٧٦	١٣٩٥٤٩٦٥٩
٣٧	الإلتزامات	٨٤٩٦٣٩٢٠	١٩٨٢٤٩١٥	١١٣٢٨٥٢٣	٢٥٤٨٩١٧٦	١٤١٦٠٦٥٣٤
٣٨٤	حساب رسوم	—	—	—	١٢١٤٩٦٢٣	١٢١٤٩٦٢٣
	المجموع	١٨٤٠١٦٤٤٦	٣٦٠٤٥١٢٦١	٩٠٧٧٣٣٤٨	٤٠١٤٩٣٦٤٨	١٠٣٦٧٣٤٧٠٣



كشف رقم (١٩)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) محتلطة

كشف حساب ضريبة الدخل كفا في ١/٣١ كانون الأول/٢٠١٢ وعلى اساس احتساب لشركة

١٥٨٥٢٣٧٣٤

المقابل بموجب العمليات الجارية

يضاف:

٢٢٨.٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين
٣.٣٣٨٣١	تعويضات وغرامات
٢.٥٠.٠٠٠	اعانات داخلية
١٢.٥٥.٠٠	صيانة المباني
١٨٧٦١٨.٦٥	المجموع
(٢٥٠.٠٠٠)	ايرادات سنوات سابقة
<u>١٨٧٣٦٨.٦٥</u>	الدخل الضريبي

٢٨١.٥٢١.٠

١٥% حصة الضريبة

٧٩٦٣١٤٢

٥٥% احتياطي عام (الزامي)



شركة البادية للنقل العام بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١
استنادا إلى أحكام المادة ١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل
تعرض أهم النشاطات التي قامت بها شركتنا لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ .

١- إن أهداف الشركة ومهام عملها محددة بموجب عقد التأسيس وإن نشاطها مستمر من أهدافها ووفق قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وهي :

- أ - تنمية وتطوير قطاع النقل والمساهمة فيه بشكل فعال لمسايرة النشاط الاقتصادي .
- ب - العمل على محاور الاختناقات في قطاع النقل ولأسيما في نقل الحصة التموينية للمواطنين
- ج - استثمار مدخرات المواطنين وتنميتها لرفع كفاءة الاقتصاد الوطني .
- د - تنظيم أعمال النقل الخاص في مجال نقل البضائع واستئجار شاحنات القطاع الخاص لتنفيذ عملية نقل مفردات الحصة التموينية .

٢- تأسيس الشركة وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

استنادا إلى عقد التأسيس صدر قرار مسجل الشركات ذي العدد م. ش / ٥٥٦ في ١٩٩٤/٣/٢٦ القاضي بتسجيل الشركة باسم شركة البادية للنقل العام / مساهمة مختلطة وإن شهادة التأسيس صدرت في ١٩٩٤/٣/٢٦ برأس مال (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار مائتي مليون دينار مقسمة على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ فقط مائتي مليون سهم ومرست الشركة نشاطها بكل جدية وأخذت تتطور السنة بعد الأخرى حتى تم زيادة رأسمالها بنسبة ٥٠% ليصبح (٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار ثلاثمائة مليون دينار موزعة على ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم ثلاثمائة مليون سهم دون أن يدفع المساهم اية مبالغ لقاء هذه الزيادة وفي عام ٢٠٠٧ تم أكصال الإجراءات القانونية لزيادة رأسمال الشركة إلى ٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار تسعمائة مليون دينار موزعة على تسعمائة مليون سهم وفي عام ٢٠١٠ تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠% ليصبح رأس المال ١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار موزعة على ١٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم مليار وثلاثمائة وخمسون مليون سهم وفي عام ٢٠١١ تم زيادة رأسمال الشركة إلى ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مليار وثمانمائة مليون دينار موزعة إلى ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم مليار وثمانمائة مليون سهم وفق المادة ٥٥ أولا وثانيا من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل).

وندرج لكم نسب توزيع رأسمال الشركة على القطاعات

٢٦%	مساهمة قطاع الدولة
١٨,٢٩%	مساهمة القطاع المختلط
٥٥,٧١%	مساهمة القطاع الخاص

وندرج لكم أنداء أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض في عام ٢٠١٢

١- ممثلوا القطاع العام	عضوا	١٥٠٠٠٠	سهم
اولا: نهاد رشيد حميد	عضوا		
ثانيا: عبد الرزاق عيدان علي	عضوا		
٢- ممثلوا القطاع الخاص			
اولا : قاسم حاكم ولود	(رئيس مجلس الادارة)	١٥٠٠٠٠	سهم
ثانيا الشركة العراقية للنقل البري المختلطة			
(ممثلها محمد عبد الحسين جعفر)	عضوا	٣٠٧٣١٦٣٢٠	سهم
ثالثا : عقيل حاكم ولود	عضوا	١٨٠٠٠٠٠٠٢١	سهم
رابعا: شركة انوار الفد		١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	سهم
خامسا: مصرف الاقتصاد للاستثمار	عضوا		

٣- المدير المفوض عقيل حاكم ولود التعميمي
وقد تم عقد (٩) اجتماعات من قبل مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٢ فعلية
بالإضافة إلى جلسة واحدة استثنائية ..

الجلسة الاولى بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٣	الجلسة الثانية بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٣
الجلسة الثالثة بتاريخ ٢٠١٢/٤/٢٩	الجلسة الرابعة بتاريخ ٢٠١٢/ ٥/٢٤
الجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٢/٧/١٥	الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠١٢/ ٨/٣٠
الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٣	الجلسة الثامنة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢١
الجلسة التاسعة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٢٥	
جلسة استثنائية بتاريخ ٢٠١٢/١/٣١	

علما انه لا يوجد أي منفعة أو مصلحة خاصة للأعضاء أو لشركاتهم أو لدويهم حد الترجمة
الناشئة في كافة التعاملات والتعاقدات .

الجانب المالي :

لقد حققت الشركة إيرادات ناتج عن النشاط الجاري وقدره (١٢٣٠٦٤٩٣٨٢) دينار بلغ كما
بلغت الإيرادات التحويلية والآخرى (٤١٨٧٥٥٢) دينار بهذا يكون مجموع الإيراد الاجمالي المتحقق
(١٢٣٤٨٣٦٩٣٤) فقط مليار ومائتان واربعه وثلاثون مليون وثمانمائة وستة وثلاثون الف وتسعمائة
واربعه وثلاثون دينار .

كما بلغت المصروفات التشغيلية مبلغاً قدره (١٠٧٦٣١٣٢٠٠) وكما مبين اثناء :

- أ- الرواتب والاجور والمكافآت التشجيعية واشترابات الضمان مبلغاً قدره (٣٩٩٣٩١٩٣٥) دينار
ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وواحد وتسعون الف وتسعمائة وخمسة وثلاثون دينار.
- ب- المستلزمات السلعية مبلغاً قدره (٣٤٤٠٣٦٩٥٢) دينار ثلاثمائة واربعه واربعون مليون وستة
وثلاثون الف وتسعمائة واثنان وخمسون دينار.
- ج- المستلزمات الخدمية (١٣٩٥٤٩٦٥٩) دينار مائة وتسعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة
واربعون الف وستمائة وتسعة وخمسون دينار.
- د- الانتدثارات (١٤١٦٠٦٥٣٤) دينار مائة وواحد واربعون مليون وستمائة وستة الف وخمسمائة
واربعه وثلاثون دينار.
- هـ- الضرائب والرسوم (١٢١٤٩٦٢٣) دينار اثني عشر مليون ومائة وتسعة واربعون الف وستمائة
وثلاثة وعشرون دينار.

اما المصروفات التحويلية و الاخرى فقد بلغت (٣٩٥٧٨٤٩٧) دينار تسعة وثلاثون مليون
وخمسمائة وثمانية وسبعون الف واربعمائة وسبعة وتسعون دينار فيكون اجمالي المصروفات
للعام ٢٠١٢ هو (١٠٧٦٣١٣٢٠٠) دينار مليار وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثلاثة عشر الف
واما دينار.

وبعد طرح اجمالي المصروفات البالغة (١٠٧٦٣١٣٢٠٠) من اجمالي الإيرادات البالغة
(١٢٣٤٨٣٦٩٣٤) فنن صافي الإيراد القابل للتوزيع سيكون (١٥٨٥٢٣٧٣٤) مائة
وثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثة وعشرون الف وسبعمائة واربعه وثلاثون دينار.

٤- الجانب التشغيلي :

قامت الشركة بتنفيذ العقود الاتية خلال عام ٢٠١٢
اولاً: عقد نقل الحبوب مع الشركة العامة لتجارة الحبوب وقد تحقق عنه ايراداً قدره
(٣٩٩٣٩٧٥٢٥) ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون الف
وخمسمائة وخمسة وعشرون ديناراً .

- ١- تم نقل (٢٧٢٣٦٨) طن حنطة من ميناء ام قصر الى كافة محافظات القطر .
- ٢- تم نقل (١٦٠٢٠) طن رز من ميناء ام قصر الى محافظات القطر .
- ٣- تم نقل (٣٣٤٣٠) طن شعير من السابلات الى محافظات القطر .
- ٤- تم نقل (٤٨٣٧) طن شلب

ثانياً: عقد نقل الطحين مع الشركة العامة لتصنيع الحبوب وقد تحقق عنه ايراداً قدره
(١٩٨٠٥٦٣٥٢) مائة وثمانية وتسعون مليون وستة وخمسون الف وثلاثمائة واثنان
وخمسون ديناراً

ثالثاً : عقد نقل انابيب النفط بالتعاقد مع وزارة النفط وقد تحقق عنه ايراداً قدره
(٥٩٣٩٧٨٠) دينار خمسة ملايين وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف وسبعمائة وثمانون ديناراً .

٥- الهيكل التنظيمي القوي العاملة

- ١- مجلس الادارة
- ٢- المدير المفوض
- ٣- القسم الاداري
- ٤- القسم التجاري
- ٥- القسم المالي
- ٦- قسم التدقيق
- ٧- القسم القانوني
- ٨- قسم التخطيط
- ٩- القسم الفني

بلغ عدد منتسبي الشركة (٨٩) موظف على ملاك الشركة وكما مبين ادناه :

بكالوريوس ١٠
ديبلوم ٩
اعدادية ١٤
عينو حسب مؤهلاتهم ١٧

بضمنهم عقود ٣٨ واجراء ١

ب- الراتب الشهري للسيد المدير المفوض كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ : (١٥٠٠٠٠٠٠) مليون وخمسمائة الف ديناراً .

ج- ندرج لكم ادناه رواتب مدراء الأقسام كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

المرتبة	الاسم	الراتب الشهري
١- مدير التدقيق	نوفل عبد النافع	٢٩٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٢- المدير المالي	زينة سالم محمد سعيد	٧٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٤- المدير الاداري وكالة	نبراس مخلص	٦٥٦٠٠٠٠٠٠٠٠
٥- المدير القانوني	محمد حسين هادي	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٦- المدير الفني	رياض علي جودة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧- مدير التخطيط	احمد جدوع عبد الرحمن	٥٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨- المدير التجاري وكالة	لمى طلال حبيب	٤٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠

٦- السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي الخاص بالشركات المختلطة لعام ١٩٩٨ في نشاطها
مستخدمة الحاسبة الالكترونية لأغراض الحسابات المالية والرواتب والأجور وحسابات
المساهمين والتشغيل .
لا موجودات الشركة :

ا- بناية الشركة المتخذة مقر حالياً رقم القطعة (٣/٦٤٧٢/٣) وزيرية مساحتها (٩٠٠ م^٢) .

ب- ان موجودات الشركة من الشاحنات لعام ٢٠١٢ على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ (١٣) شاحنة ثلاثة عشر شاحنة و (٢) عربة لتان
عربة .

ج- تم شراء ارض (مراب) للشركة سعة (٣٩٦٦) م^٢ رقم القطعة (١٥٣٩/١/م) تويته
وتم اكمال اجراءات التسجيل في عام ٢٠١٣ .

وبهذا يكون صافي الإيراد القابل للتوزيع كالاتي :

اجمالي الإيراد القابل للتوزيع	١٥٨٥٢٣٧٣٤
يطرح احتياطي الزامي ٥%	٧٩٦٣١٤٢
يطرح حصة الضريبة بنسبة ١٥%	٢٨١.٥٢١٠
الفائض المتراكم لعام ٢٠١٢	١٢٢٤٥٥٣٨٢

الإيرادات والمصروفات لعام ٢٠١٢ :

أ- بلغ إجمالي إيرادات عام ٢٠١٢ مبلغ وقدره (١٢٣٤٨٣٦٩٣٤) مليار ومائتان وأربعة وثلاثون مليوناً وثمانمائة وستة وثلاثون ألفاً وتسعمائة وأربعة وثلاثون ديناراً .	
١- تعويضات و غرامات	٣٧١٥٨٦٠
٢- إيراد النشاط الخدمي	١٢٠٨٦٤٩٣٨٢
٣- إيجار موجودات ثابتة	٢٢٠٠٠٠٠٠٠
٤- الإيرادات الأخرى	٤٧١٦٩٢
	<u>١٢٣٤٨٣٦٩٣٤</u>

ب- بلغ إجمالي المصروفات عام ٢٠١٢ مبلغ وقدره (١٠٧٦٣١٣٢٠٠) دينار مليار وستة وسبعون مليوناً وثلاثمائة وثلاثة عشر ألفاً ومائتا ديناراً .

١- الرواتب والأجور	٣٩٩٣٩١٩٣٥
٢- المستلزمات السلعية	٣٤٤٠٣٦٩٥٢
٣- المستلزمات الخدمية	١٣٩٥٤٩٦٥٩
٤- الاندثارات	١٤١٦٠٦٥٣٤
٥- ضرائب ورسوم	<u>١٢١٤٩٦٢٣</u>
	١٠٣٦٧٣٧٠٢
٦- المصاريف التحويلية	٥١٣٣٨٣١
٧- المصاريف الأخرى	٣٤٤٤٤٦٦٦

ج- بلغت مصاريف الشركة لعام ٢٠١٢ مبلغ (١٦٣٦٣٣٣٧) دينار ستة عشر مليوناً وثلاثمائة وثلاثة وستون ألفاً وثلاثمائة وسبعة وثلاثون ديناراً .

١- الدعاية والإعلان	١٧١٥٠٠٠
٢- الضيافة	٢٣٠٤٧٥٠
٣- السفر والإيفاد	١٢٢٩٣٥٨٧
٤- خبرعات للغير	٥٠٠٠٠

و- الاحتياطات:

١- احتياطي ارتفاع الأسعار	٢٤٢١٣٣٥٥
الموجودات رصيدها (١)	
٢- احتياطي استبدال موجودات	٢٤٩٣٣٩٩٨٤
٣- احتياطي الزامي	٣٥٠٤٥٤١٧٩
٤- احتياطات متنوعة	١٣٥٤٠٨٩٦١٦
٥- الفائض المتراكم	٤٤٣١٧٥٩٤٦
٦- احتياطي مكاسب رأسمالية	٤٤١٣١٧٤
٧- احتياطي اسهم مجانية	<u>٢٦٣٣٢٢٣</u>
	٢٤٣٥٤٠٧٨٩٤

٨- عدد الاسهم المستثمرة لدى القطاع العام والخاص والمختلط:

طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم كما في ٢٠١٢/١/١	الاضافات خلال السنة دينار	الرسمة والائتلاف	الاستبعادات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/٣١	الجهة المستثمر بها
مختلط	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٤٢٦٠٠٠		١٧٤٢٦٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	العراقية للنقل البري
مختلط	١٢٦٠٠٠٨٩٩				١٢٦٠٠٠٨٩٩	العراقية لنقل المنتجات النفطية
مختلط	٣٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	اقتطاع اموال
مختلط	٥٣٦٠٠٠٠٠			٥٣٦٠٠٠٠٠		بغداد لتجارة وخدمات السيارات
خاص	١٠٠٠٠٠٠٠٠		١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	مصرف الاستثمار العراقي
خاص	٥٠٠٠٠٠٠٠			٥٠٠٠٠٠٠٠٠		المصرف التجاري
خاص	١٥٤٩٩٤٣				١٥٤٩٩٤٣	شركة نينوى غذائية
خاص	١٠٠٠٠٠٠٠٠				١٠٠٠٠٠٠٠٠	المشروبات الغازية الشمالية
	٥٧٤١٦٠٠٤٢	١٢٤٢٦٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٤١٠٠٢٦٠٠	٣٥٩٥٠٠٤٢	

٩- العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير :

جزء من بداية الشركة تم استئجارها الى مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل بيد ايجار سنوي (٢٢٠٠٠٠٠٠٠) اثنان وعشرون مليون دفعت مقدما لثلاث سنوات في عام ٢٠١٢.

- ١٠- اسماء المساهمين الذين يمتلكون اكثر من (٥%) من راس مال الشركة :
 - أ- الشركة العامة للنقل البري ٢١٥٩٩٩١٨٥ سهم ١١,٩٩%
 - ب- الشركة العراقية للنقل البري ٣٠٧٣١٦٣٢٠ سهم ١٧%
 - ج- وزارة المالية/ دائرة عقارات الدولة ١٣٤٩٩٩٤٩٠ سهم ٧,٥%
 - د- عقيل حاكم التميمي ١٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم ١٠%
 - هـ- شركة انوار الغد للتجارة العامة المحدودة ١٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم ١٠%

١١- الدعاوي المقامة على الشركة او على الغير لعام ٢٠١٢ :

رقم الدعوى	على الشركة	على الغير
٢٠١٢/ب/١١٩٠		دعوى ضد السائق خائد كاظم عن سرقة سيارة في عام ٢٠٠٣
٢٠١٢/ب/٩٤٣	دعوى ضد الشركة اقامها المدير المفوض لشركة السراج لرفع شارة الحجز عن الشاحنة وهي في مرحلة التمييز	
٢٠١٢/ب/١٠٥٨	دعوى ضد الشركة اقامها المدير المفوض لشركة القضية المتضمن بفسخ الحكم الصادر بحق شركته لتكديته مبلغ ٨٤٥ مليون دينار وتم رد الدعوى	
١٠٠/اعادة محاكمة/٢٠١٢	دعوى مقامة من قبل شركة الجبل للاعتراض على قرار الحكم بتكديته مبلغ ٣٣١ مليون دينار وتم رد الدعوى	
٢٠١٢/ب/٤٧٤		دعوى ضد السائق عباس زكريا للمطالبة بقيمة الشاحنة المسروقة وتم رد الدعوى
٢٠١٢/ب/٨٤		دعوى ضد الشركة العامة للنقل البري لمطالبة الشركة بايجار نقل شهر مسروقة وهي في مرحلة التمييز

٢٠١٢/ب/٧٠	دعوى اقامتها المدير المفوض لشركة السراج للمطالبة برفع منع السفر وتم كسب الدعوى.
٢٠١٢/ب/٤٢٦	دعوى ضد شركة السراج عن قيمة الحمولات المفقودة وتم كسب الدعوى
٢٠١٢/ب/١٦٨٤	دعوى ضد وزارة المالية للمطالبة بالاموال المجمدة وهي حاليا في مرحلة الابداء
٢٠١٢/ب/١١٩١	دعوى ضد انوار الفيصل بتسديد اقيام الحمولات المفقودة والبالغة ١٩٠ مليون وتم كسب القرار
٢٠١٢/نظم/١٩	اقدام كفيل شركة السراج علي فريج دعوى للمطالبة برفع الحجز عن الكفالات المحجوزة لصالح شركتنا وهي قيد المرافعة.

١٢- المؤثرات المالية على الرواتب والاجور :

تم تقليص عدد من موظفي الشركة وذلك بسبب قرار وزارة النقل وهو ايقاف تحميل الشركات المختلطة في ميناء ام قصر واقتصارها على شاحنات الشركة والنقل الداخلي بالنسبة للشركات الاهلية.

١٣- نسب ومديات نمو وتطور الانتاج مقارنة بالسنوات السابقة :

ان هذه الشركة حققت نمو اقتصادي ضعيف قياسا الي السنوات السابقة وذلك بسبب قرار وزارة النقل وهو ايقاف تحميل الشركات المختلطة في ميناء ام قصر واقتصارها على شاحنات الشركة والنقل الداخلي بالنسبة للشركات الاهلية.

١٤- كلف ونسب الهدر والضياع والتلف من الموارد المتاحة مقارنة مع السنوات السابقة:

ان نسبة الهدر والضياع في الموارد المتاحة كبيرة للأسباب التالية:
 أ- بسبب فقدان الحمولات التي حصلت في عام ٢٠٠٦، ٢٠٠٥ والتسي ظهرت علينا في الاعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩، وكذلك عام ٢٠١٠ مما استوجب على الشركة ان تقوم بدفع المبالغ المترتبة عليها لصالح الشركة العامة لتجارة الحبوب والشركة العامة لتجارة المواد الغذائية علما ان كل هذه المبالغ تعود للاعوام المؤثرة اعلاه قبل عام (٢٠٠٦) .
 ب- عدم وقوف الوزارة مع نشاط القطاع المختلط بشكل عام بسبب اعطاء الاولوية للتحميل لشاحنات وزارة التجارة والنقل البري والقطار كما اسلفنا .

١٥- اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج الشركة ومركزها المالي :

ان السياسة السعرية المعتمدة بالمقاولات المحلية وكذلك المناقولات الخاصة بميناء ام قصر التي محافظات العراق فهي مستندة على التسعيرة المقررة من قبل لجنة التنسيق العليا والمصادق عليها من وزارتي النقل والتجارة /علما ان نسبة العمولة هي (٥%) وهذه التسعيرة تعمل فيها كل الشركات المختلطة كما ولود اعلامكم بان الشركات المختلطة ومنها شركتنا طالبت بزيادة الاسعار نظرا لارتفاع اجور الوقود والمحروقات وكذلك الادوات الاحتياطية للشاحنات الا انه لم يتم بسبب اعتراض ممثل وزارة التجارة ..

- ٧- الميانات الخدمية المشتراة من الأهالي بعد أحداث عام (٢٠١٣) والتي احترقت كافة المستمسكات الثبوتية وعدم معرفة عناوين الناعين .
- أ- تم تسجيل دعوى في مركز شرطة باب الشيخ بخصوص ذلك وأحيلت إلى القضاء لغرض حسم الأمر والإعلان في الصحف لمراجعة أصحابها لغرض تحويل ملكيتها بأسم الدائرة وفي حالة عدم الحضور يتم تحويلها تلقائياً إلا أن المحاكم رفضت هذا الإجراء بحجة أمر الحاكم المدني (بول برايسر) برفض ذلك .
- ب- أما بالنسبة للسيارة المشتراة من الأسواق المحلية لا يمكن تسجيلها في الوقت الحاضر بأسم الشركة وذلك للإجراءات المرورية في تسجيل الأرقام والملكية .

١٨- الآفاق المستقبلية للشركة :

- ١- تسعى الشركة لتحقيق أفق جديدة للعمل ومعالجة الحالات السلبية التي مرت بها في حالة توفر السيولة النقدية حصراً واجتياز المعوقات ووجود الفاضل للاستثمار .
- ٢- السعي للحصول على عقود نقل أخرى مع مؤسسات النولة فيما يتعلق بنقل المواد الغذائية والمستلزمات النفطية .
- ٣- عند توفر السيولة النقدية من خلال إجراءات مجلس الإدارة والإيفاء بالديون الحالية لإمكانية تحقيق فرص عمل من خلال شراء حافلات لنقل المسافرين وكذلك شراء ساحبات حديثة ومن مبادئ عالمية .
- ٤- التأكيد على وزارة النقل بمقابلة وزارة النفط لقيام الشركات المختلفة بنقل المنتجات النفطية بدلاً من الاعتماد على الشركات الأهلية .

مع التقدير



عقيل حاكم التميمي
المدير المقوض
٢٠١٣/١/ ٢٩



زينة سالم محمد سعيد
المدير المالي
٢٠١٣/١/ ٢٩