

شركة البادية للنقل العام  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة البادية للنقل العام / مساهمة مختلطة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات:-</u>
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف العمليات الجارية
٣	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٥	٢- الاستثمارات المالية
٦	٣- المخزون
٧	٤- المديون
٨	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
	٥- القود
٩	٦- رأس المال
١٠	٧- الاحتياطات
١١	٨- العجز المتراكم
	٩- التخصيصات
١٢	١٠- الدائنون
١٣	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
١٤	١٣- الرواتب والأجور
١٥	١٤- المستلزمات السلعية
١٦	١٥- المستلزمات الخدمة
١٧	١٦- الاستخدامات الأخرى
١٨	١٧- إيرادات النشاط الجاري
١٩	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
	١٩- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٥٢١٩ / ٦٤ / ٢٩ / ٨  
التاريخ: ٦ / ١٤٣٧ هـ  
٢٠١٦ / ٩ / ٨ م

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

إلى/السادة مساهمي شركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة)  
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة-مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ بأستثناء كشف التدفق النقدي طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) 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 إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٧٦) المؤرخ في ١٣/٤/٢٠١٦ واستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

## الملاحظات والتحفظات

### ١- البيانات المالية

أ- سبق للشركة ان قدمت بياناتها المالية بموجب كتابها المرقم (٧٩) في ٢٧/١/٢٠١٦ ، الا انه وبسبب وجود العديد من الاخطاء والنواقص التي تم ابلاغها الى الشركة بكتاب الديوان المرقم (٢٨٥٢/٦٤/٢٩/٨) في ١٥/٢/٢٠١٦ فقد اعادت الشركة تقديم بياناتها المالية وبصيغتها النهائية بموجب كتابها المرقم (٢٧٦) في ١٣/٤/٢٠١٦ ، نوصي بضرورة تقديم البيانات المالية الى هذا الديوان خالية من الاخطاء والنواقص ليتسنى فحصها بالتوقيت الملائم.

ب- لم تقم الشركة بتقديم عدد من الكشوفات والحسابات الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة طي كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ١/١٢/٢٠١٥ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨) في ٥/٧/٢٠١٥ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤، ندرج ادناه تفاصيل تلك الكشوفات:-

- (١) حساب الانتاج والمتاجرة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥.
  - (٢) كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ بالرغم من قيام الشركة بأعداده للسنوات السابقة.
  - (٣) كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس الاخيرة .  
نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتقديمها الى الديوان بصورة كاملة.
- ج - عدم توفر نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨) في ٥/٧/٢٠١٥ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ ، نوصي باعتماد نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف.
- د- شكل العجز المتراكم المتحقق لغاية ٣١/١٢/٢٠١٥ البالغ (١٠١٤٥٢٠) الف دينار البالغ (مليار واربعة عشر مليون وخمسمائة وعشرون الف دينار) نسبة (٤٦%) من رأس المال وهي نسبة عالية تحققت خلال السنوات الثلاثة الاخيرة مما يشير الى تقاربه من النسبة الواردة بالمادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تشير الى ضرورة دراسة حال الشركة وتقديم التوجيهات الملزمة للشركة بهذا الشأن. نوصي بضرورة دراسة واقع حال الشركة وتعظيم مواردها لمعالجة العجز المتراكم لديها.

## ٢- تقرير مجلس الادارة

قدمت الشركة تقرير مجلس الادارة المرفق مع البيانات المالية عن نشاطها الا انه يفتقر الى عدد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

أ- كشف بعدد وسائط النقل المملوكة للشركة.

ب- عدم تحديد الشركة التدابير والاجراءات المتخذة من قبلها للحفاظ على سلامة البيئة.

ج- نسب استغلال الطاقة المتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على خدماتها.

د- اسماء المساهمين المصادرة أسهمهم من قبل دائرة عقارات الدولة.

هـ- مبالغ المكافآت او المزايا والمنافع التي استلمها رئيس وأعضاء مجلس الادارة خلال السنة موضوع التقرير.

و- عدم الاشارة الى الاجراءات اللازمة لمعالجة المشكلات والمعوقات التي واجهت الشركة.

ز- بيان مجموع المبالغ المنفقة على حساب خدمات ابحاث واستشارات وتقييم أثارها المتحققة والمتوقعة.

نوصي تضمين التقرير بكافة المعلومات والمؤشرات المطلوبة وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

## ٣- نشاط الشركة:-

أ - اظهرت نتيجة النشاط عجزاً في المرحلة الأولى مقداره (٣٧٠٥٧٣) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعون

مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٦٢٣٣٧) ألف دينار (مائتان

واثنان وستون مليون وثلاثمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة، أما

نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فأصبحت (٣٩٩٣٧٥) ألف دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون

ثلاثمائة وخمسة وسبعون دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٥٢٩٠٨) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان

وخمسون مليون وتسعمائة وثمانية آلاف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، ومن خلال

دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً - انخفاض إيرادات النشاط الجاري المتحققة خلال السنة بمقدار (٢٤٤٦٥٧) ألف دينار

(مائتين واربعين مليون وستمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة

السابقة ويعود سبب ذلك الى :-

(١) - إنخفاض إيراد وسائل نقل الشركة بمقدار (٩٤١٤٠) ألف دينار (اربعة وتسعين مليون ومائة واربعين ألف دينار) ونسبة (٢٦%) عن السنة السابقة.

(٢) - إنخفاض إيرادات وسائل نقل مستأجرة بمقدار (١٢٨٥١٧) ألف دينار (مائة وثمانية وعشرين مليون وخمسمائة وسبعة عشر ألف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة.

وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٦/٣/١٦ يعود لقلّة عمليات النقل التي قامت بها الشركة وكذلك قلّة التحميل من البواخر الواردة للميناء .

ثانيا - انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٣٦٤٢٢) ألف دينار (مائة وستة وثلاثين مليون واربعمائة واثنين وعشرين ألف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (١٦%) ويعود سبب ذلك الى:-

(١) - إنخفاض الرواتب والأجور بمقدار (٤٨٥٣١) ألف دينار (ثمانية واربعين مليون وخمسمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) عن السنة السابقة.

(٢) - إنخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٥٩٥٢٧) ألف دينار (تسعة وخمسين مليون وخمسمائة وسبعة وعشرين ألف دينار) عن السنة السابقة.

(٣) - إنخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٢١١٠) ألف دينار (اثنين وثلاثين مليون ومائة وعشرة آلاف دينار) عن السنة السابقة.

✓ ثالثا- إنخفاض المصروفات الأخرى بمقدار (٦٤٣٤١) ألف دينار (اربعة وستين مليون وثلاثمائة وواحد واربعين ألف دينار) عن السنة السابقة.

وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٦/٣/١٦ إن هذا الانخفاض في المصاريف يعود الى انخفاض نشاط الشركة وتقليص عدد موظفيها وبالتالي الضغط على النفقات.

#### ب- النشاط التشغيلي:-

لم تقم الشركة بأعداد خطتها التشغيلية للمصادقة عليها من قبل مجلس الادارة خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة....) بالرغم من اعدادها وتقديمها في السنوات السابقة وقد بررت الشركة اسباب عدم تقديمها للخطة التشغيلية في اجابتها على مذكرتنا

المرقمة (١) في ٢٠١٦/١/٢٠ لعدم قيام المدير المفوض السابق بأعداد الخطة التشغيلية وعرضها على مجلس الإدارة في بداية عام ٢٠١٥ وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة اعداد وتقديم الخطة التشغيلية في الموعد المحدد وفق القانون مستقبلاً .

#### ج- الوضع المالي للشركة

تدني اسعار أسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية حيث لوحظ ان سعر بيع سهم الشركة قد وصل الى مبلغ (٠,٩٢٠) دينار (تسعمائة وعشرون فلس) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بعد ان كان سعره (٩,٧٥٠) دنانير (تسعة دنانير وسبعمائة وخمسون فلس) في عام ٢٠١١ ويوضح الجدول ادناه التدني في سعر أسهم لغاية سنة ٢٠١٥ وفقاً لاسعار سوق العراق للاوراق المالية:-

السنة	سعر السهم / دينار	البيان
٢٠١١	٩,٧٥٠	آخر جلسة تداول في ٢٠١١/١٢/٢٠
٢٠١٢	٥,٤٩٠	آخر جلسة تداول في ٢٠١٢/١٢/٢٥
٢٠١٣	٤,٢٢٠	آخر جلسة تداول في ٢٠١٣/١٢/٢٦
٢٠١٤	١,٤٧٠	آخر جلسة تداول في ٢٠١٤/١٢/٢٩
٢٠١٥	٠,٩٢٠	آخر جلسة تداول في ٢٠١٥/١٢/٢٧

نوصي بضرورة دراسة الحالة لرفع أسعار أسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية العمل على تحسين وضع الشركة في السوق.

#### ٤- الموازنة التخطيطية:-

لم تقم الشركة بأعداد موازنتها التخطيطية لسنة ٢٠١٥ خلافاً للمادة (١١٧- رابعا) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة...) بالرغم من اعدادها وتقديمها في السنوات السابقة وقد بررت الشركة اسباب عدم تقديمها للموازنة التخطيطية في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٦/٢/٢٨ لعدم قيام المدير المفوض الأسبق بأعدادها وعرضها على مجلس الإدارة في بداية عام ٢٠١٥ وهو تبرير غير مقنع وعليه لم تتمكن الهيئة من تحديد التزام الشركة بموازنتها التخطيطية وبالتالي التحقق من وجود تجاوزات في الصرف، نوصي بضرورة اعداد وتقديم الموازنة التخطيطية للمصادقة عليها ضمن المدد المحددة وفق القانون.



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على كافة محاضر جلسات مجلس الإدارة البالغ عددها (١٠) جلسات اعتيادية وجلسة استثنائية المنعقدة خلال السنة بالرغم من ارسالها اليه وبعده كتب بالرغم من تأكيداتنا لمستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/١٥ عن بيانات الشركة للسنة السابقة ، مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثا) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) ، ولم تقم الشركة بتوضيح اسباب عدم مصادقة مسجل الشركات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٣/٣ ، نوصي بضرورة متابعة الدائرة المذكورة واستحصال مصادقة على محاضر جلسات مجلس الإدارة اولا باول.

ثانياً - عدم توقيع اعضاء مجلس الإدارة على بعض محاضر جلسات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة والمدونة في السجل الممسوك لهذا الغرض خلافاً للمادة (١١٦ - اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات ، وتثبت الراء المخالفة ، ويوقعه الاعضاء الحاضرون) بسبب فقدان نسخ الشركة من تلك المحاضر وحسب ما أوضحته الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٦/٦/١٩ ، وهو تبرير غير مقنع لعدم توقيع تلك المحاضر، ندرج أدناه تفاصيل ذلك:-

رقم الجلسة	تاريخ انعقاد الجلسة	الملاحظات
الجلسة الاولى	٢٠١٥/٢/١٩	عدم توقيع كافة اعضاء مجلس الإدارة
اجتماع الهيئة العامة	٢٠١٥/٣/١	لم يوقع مندوب مسجل الشركات لعدم حضوره في حينها
جلسة استثنائية	٢٠١٥/٣/١١	عدم توقيع كافة اعضاء مجلس الإدارة
الجلسة الثالثة	٢٠١٥/٤/٢٩	عدم توقيع كافة اعضاء مجلس الإدارة

نوصي بضرورة توقيع كافة المحاضر لاضفاء الصفة القانونية عليها.

ثالثاً- شغل السيد عقيل حاكم ولود منصب المدير المفوض للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١١/٢٢ بالرغم من ان تحصيله الدراسي هو اعدادية صناعة وحسب الوثيقة المدرسية الصادرة من المديرية العامة للتعليم المهني وليس لديه ما يشير الى خبرته في مجال النقل ، مع



العرض ان صحة صدور الوثيقة المرقمة (٣٣١٣٢) في ٢٤/٥/٢٠١٢ المرفقة بأضارته الشخصية بأسم عقيل حاكم عمران خلافاً للمادة (١٢١-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت (يكون لكل شركة مدير مفوض من أعضائها أو من الغير من ذوي الخبرة والاختصاص في مجال نشاط الشركة يعين وتحدد اختصاصاته وصلاحياته وأجوره ومكافأته من مجلس الادارة في الشركة المساهمة والهيئة العامة في الشركات الأخرى) ولم يتم تزويد الموماً اليه ببراءة ذمة من مستحقات الشركة لوجود بعض المبالغ المترتبة بذمته لم يتم تسويتها واستحصالها لغاية تاريخ اعداد تقريرنا ، نوصي بضرورة مراعاة متطلبات القانون عند تكليف المدير المفوض وأستحصال كافة المبالغ المترتبة بذمته وتحميله المسؤولية التقصيرية .

#### ب- عدم تنفيذ قرارات مجلس الادارة

من خلال قيامنا بدراسة محاضر جلسات مجلس الادارة والقرارات المتخذة فيها فقد لاحظنا

عدم تنفيذ بعض القرارات المتخذة خلال السنة ، ندرج ادناه اهمها:-

رقم الجلسة	تاريخ الجلسة	رقم الفقرة	مضمون القرار	اجابة الشركة
٦	٢٠١٥/١٠/١٢	خامساً: أمور أخرى - رابعاً	إستعادة مبلغ (٨٧٥٠) الف دينار (ثمانية ملايين وسبعمائة وخمسون الف دينار) عن اجور النقل الممنوحة للمدير المفوض الاسبق	اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٦/٣/٣ بأنها مازالت تتفاوض معه بخصوص استرداد المبلغ المذكور وهو تبرير غير مقنع .
٨	٢٠١٥/١١/٢٥	ثالثاً	بيع رؤوس الشاحنات القديمة وشراء رؤوس شاحنات جديدة.	بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٦/٣/١٧ بأن قرار مجلس الادارة في الجلسة الاولى بتاريخ ٢٠١٥/٢/١٩ الفقرة الاولى اوصى بعدم بيع رؤوس الشاحنات، علماً ان محضر تلك الجلسة لم يتطرق لهذا الموضوع.
٩	٢٠١٥/١٢/٢٢	اولاً-٢	رفع دعوة قضائية على كل من رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض السابقين (قاسم حاكم ولود، عقيل حاكم ولود) بخصوص شراء الشاحنتين	اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٦/٣/١٧ بخصوص هذا الموضوع ان الموماً اليه قد طلب (تظلم) وبانتظار اجتماع مجلس الادارة للبت بالموضوع ، ولم تتخذ الشركة أي اجراء بشأن ذلك.

٩	٢٠١٥/١٢/٢٢	ثالثاً-٢	استحصال مبلغ تصليح وفرق السعر بعد الحادث للسيارة نوع جيب كومندور المخول بقيادتها المدير المفوض الاسبق	قامت الشركة باستحصال المبالغ المصروفة على تصليح (الجيب- كومندر) فقط دون فرق السعر بعد الحادث وهذا ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٥/٣/١٧.
---	------------	----------	---	---

نوصي بضرورة تنفيذ والالتزام بقرارات مجلس الادارة لضمان حقوق الشركة.

### ج - أنظمة الرقابة الداخلية

اولاً- عدم قيام قسم التدقيق بتغطية كافة نشاطات وأعمال الشركة مثل (البيانات المالية المقدمة الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي ، الكشوفات التحليلية لاعداد الديون ، قوائم جرد الموجودات الثابتة وبالرغم من تأكيداتنا على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/١٥ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة قيام القسم بتغطية كافة أعمال ونشاطات الشركة.

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة ضد الحريق والسرقة ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٦/٣/١٤ وبالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٧/١٥ ، نوصي بضرورة التأمين على موجودات الشركة .

### ٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

قامت الشركة موضوع التقرير بتزويدنا بسندات ملكية الاراضي والمباني المملوكة للشركة تعود لسنوات سابقة وعددها (٢) بالرغم من طلبها بمذكرتنا المرقمة (٢١) في ٢٠١٦/٥/٢٤ ، حيث لاحظنا عدم قيام الشركة باستحصال سندات ملكية حديثة أو تأييدات بالملكية من الجهات ذات العلاقة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وكما موضح في ادناه:-

نوع العقار	تاريخ سند العقار	رقمة القطعة
ارض زراعية/التويثة	٢٠١٣/١/١٤	١٥٣٩/١
دار/الوزيرية	٢٠١١/٢/١	٦٤٧٢/٣

نوصي بضرورة الحصول على سندات بأمالك الشركة حديثة حفاظاً على حقوقها.

٧- الاستثمارات المالية:-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل مبلغاً مقداره (١٥٥٣٠) ألف دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) حسب سجلات الشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وبأنخفاض قدره (١٨١٨٠) الف دينار (ثمانية عشر مليون ومائة وثمانون الف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة ، والذي يمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال (٣) شركات منها (١) مختلط و(٢) خاص ولم تظهر السجلات المالية أية عوائد مالية مستلمة عن هذه المساهمات فيما عدا الاسهم المجانية المستلمة من الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية البالغ عددها (٢٠١٦١) الف سهم (عشرون مليون ومائة وواحد وستون الف سهم) والتي تم بيعها لاحقاً مع العرض أن مصرف آشور داخل التداول في سوق العراق للاوراق المالية وقد تم تحويله مع الشركات الأخرى الواقعة ضمن المناطق الساخنة من السوق النظامي الى السوق الثاني واعتباراً من ٢٠١٦/٦/١ استناداً الى قرار هيئة الاوراق المالية بموجب كتابها المرقم (١/١٣) في ٢٠١٦/٥/١٩ حسب ما جاء في النشرة اليومية للتداول في سوق العراق للاوراق المالية بتاريخ ٢٠١٦/٥/٢٥ ، وفيما يلي تفاصيل تلك الاستثمارات:-

اسم الشركة	عدد الاسهم سهم	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
شركة فندق آشور /مختلط	١٠٠٠٠٠٠	٨١٢٠٨٠٢
شركة نينوى الغذائية /خاص	١٤٤٩١٤٣	١٤٠٩١٤٣
شركة المشروبات الغازية الشمالية /خاص	١٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
المجموع	١٢٤٤٩١٤٣	١٥٥٢٩٩٤٥

نوصي بضرورة دراسة جدوى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات المالية والبحث عن فرص بديلة لزيادة

أرباح الشركة.

ب- قامت الشركة ببيع (٧٣٠) الف سهم (سبعمائة وثلاثين الف سهم) من اسهمها المستثمرة في شركة فندق آشور /مختلط عن طريق شركة الجزيرة للوساطة بسعر (٦,١٧٠) دينار للسهم الواحد بتاريخ ٢٠١٥/٥/٧ بمبلغ مقداره (٤٥٠٤) الف دينار (اربعة ملايين وخمسمائة واربعة الاف دينار) ونسبة عمولة (٠,٠٠٦) بلغت قيمتها (٢٧٠٢٥) دينار (سبعة وعشرين الف وخمسة وعشرين دينار) وقد تحققت من عملية البيع خسارة بلغت (٥٤٩٧) الف دينار (خمسة ملايين واربعمائة وسبعة وتسعين الف دينار) سجلت على حساب خسائر رأسمالية بدلاً من حساب إحتياطي مكاسب رأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد قامت الشركة بشراء نفس الاسهم بعد فترة وجيزة من عملية البيع بأسعار تراوحت بين (٦,١٠٠-٦,٠٥٠)

دينار للسهم الواحد وبعده تواريخ تراوحت بين ٥/٢٠ و ٢٠١٥/٦/٨ وبمبلغ قدره (٤٤٤٨) الف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وثمانية واربعون الف دينار) وبعمولة شراء قدرها (٢٦٥٣١) دينار (ستة وعشرون الف دينار وخمسمائة وواحد ثلاثون دينار) وبررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٦/٣/٢٠ ان البيع تم لغرض الحصول على سيولة نقدية في حينها وتم اعادة الشراء بعد توفر السيولة النقدية وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بدراسة القرارات المتخذة بشأن إستثمارات الشركة وعدم تحميل الشركة لمصاريف العمولات جراء عمليات البيع والشراء وتحميل متخذ قرار البيع الخسائر التي تحملتها الشركة من جراء البيع.

ج- عدم إحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهم الشركة المستثمرة في الاوراق المالية طبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمة الاسهم السوقية عن كلف شراءها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا للسنوات السابقة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
فندق آشور / نينوى	١٠٠٠٠٠٠	١٥-٦	٤,٥٠٠
شركة نينوى غذائية	١٤٤٩١٤٣	٠,٩٦٠-١	خارج التداول
شركة المشروبات الغازية الشمالية	١٠٠٠٠٠٠٠	٠,٦٠٠	٠,٣٥٠

نوصي بضرورة تخصيص مبلغ لمواجهة هبوط اسعار الاستثمارات المالية وفق القاعدة المشار اليها اعلاه.

#### ٨- حسابات المساهمين:-

بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٨٧٤٤٧٥) الف دينار (ثمانمائة واربعة وسبعون مليون واربعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ كما بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (١٨٧٦) شهادة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ مع العرض أن الشركة قامت بنشر إعلان في سوق العراق للأوراق المالية فقط بموجب كتاب الشركة ذي العدد (١١٤٩) في ٢٠١٥/١٠/١١ ولمرة واحدة دون الاعلان في الصحف او وسائل الاعلان الأخرى نوصي بضرورة تكثيف الجهود وتوسيع الإعلانات في أكثر من جهة لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وأرباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٩- المدينون والدائنون:-

بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٤٩٣٤٥٨) ألف دينار (سبع مليارات واربعمائة وثلاثة وتسعون مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) و (٣٩٦٩٤١٢) ألف دينار (ثلاث مليارات وتسعمائة وتسعة وستون مليون واربعمائة واثنا عشر ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وبزيادة عن السنة السابقة مقدارها (٤٠٣٧٤٨) الف دينار (اربعمائة وثلاثة ملايين وسبعمائة وثمانية واربعون الف دينار) و(٣٦٢٤٢٠) الف دينار (ثلاثمائة واثنان وستون مليون واربعمائة وعشرون الف دينار) ونسبة (٦%) و(١٠%) على التوالي بالرغم من الشركة تعاني عجزا في نتيجة نشاطها ، ولدينا بصدد ما يلي:-

أ- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة عن الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والحصول على تأييدات من الجهات المعنية بصحة أرصدها كما اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٣/٣، والتي بلغ مجموعها (٧٠٠٥٦٥٤) ألف دينار (سبع مليارات وخمسة ملايين وستمائة واربعة وخمسون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٣%) من إجمالي المدينين و(٢٨٠٥٩٢٦) ألف دينار (ملياران وثمانمائة وخمسة ملايين وتسعمائة وستة وعشرون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٧١%) من إجمالي الدائنون وحسب إجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٣) في ٢٠١٥/٣/٨ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١، وندرج أدناه بعض الامثلة:-

التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الأرصدة الموقوفة بضمنها سنة ٢٠٠٣	الأرصدة الموقوفة قبل سنة ٢٠٠٣	النسبة %
المدينون	١٦١	مدينون تجاريون	٦٢٥٧٧٢٨	٤٥٥٢٢٤	٧
	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٦٧٩٦	٢٠٧٥٩	٤٤
	١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٢٣٨٠١	-	-
الدائنون	٢٦١	المجهزون	٤٩٥٤٦٤	٦٩	٠,٠١
	٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٦٧٣٤٥٨	٤٥٦٧٢٦	٦٨
	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٦٣٤٠٤١	٢١٢٤٦	٣

نوصي بضرورة تشكيل لجنة لغرض متابعة وتصفية تلك الديون.

ب- تضمن حساب خسائر رأسمالية مبلغ (١٣٠٢) الف دينار (مليون وثلاثمائة واثنان الف دينار) والذي يمثل الفرق بين تقييم الشركة للمبالغ التي كانت مجمدة في حساب الشركة لدى مصرف الرافدين فرع عمان بالدولار الامريكي والدينار الاردني والبالغة (٢٠٠١١) دولار (عشرون الف واحد عشر دولار)

و (١٨٧٦٩) دينار أردني (ثمانية عشر الف وسبعمائة وتسعة وستون دينار اردني ) على التوالي والمقيمة من قبل الشركة بمبلغ (٥٥٥٤٥٢٣٣) دينار (خمسة وخمسون مليون وخمسمائة وخمسة واربعون الف ومائتان وثلاثة وثلاثون دينار) وتقييم المحكمة لهذه المبالغ من قبل وزارة المالية / إدارة الاموال المجمدة بمبلغ قدره (٥٤٢٤٣٣٦٢) دينار (اربعة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة واربعون الف وثلاثمائة واثنان وستون دينار) والذي سجل على هذا الحساب بدلاً من حساب مصروفات عرضية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي مراعاة الدقة في تبويب الحسابات.

ج- لم تقم الشركة بإعداد كتب للمطالبة بصحة أرصدة حساباتها المدينة والدائنة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، خلافاً لمتطلبات إنجاز البيانات المالية المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٦/٣/٣ لعدم توفر اوليات لديها يؤيد تلك الارصدة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة إعداد تلك الكتب لغرض الحصول على تأييدات بصحة أرصدة حسابات الشركة مع الجهات المدينة والدائنة.

د- اظهر حساب دائنو نشاط غير جاري مبلغ (٢٥٦٧٢٦) الف دينار (مائتان وستة وخمسون مليون وسبعمائة وستة وعشرون الف دينار) بأسم شركة البادية لنقل العام يعود لما قبل عام ٢٠٠٣ ليس لدى الشركة أية اوليات عنه وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٣/١٦ ، نوصي بضرورة تصفية الحساب المذكور لاسيما وانه يعود لنفس الشركة.

#### هـ- السلف

##### اولاً- الملاحظات المشتركة

مازالت الشركة مستمرة في عدم مسك سجل تفصيلي بالسلف لغرض السيطرة على السلف الممنوحة وتسوياتها مما صعب من اجراءات الرقابة والسيطرة على تلك السلف الممنوحة رغم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بضرورة مسك السجل المذكور لاحكام الرقابة والسيطرة على تلك السلف.

##### ثانياً- السلف لاغراض النشاط

قامت الشركة بمنح عدد من موظفيها سلفاً لاغراض النشاط دون تصفية السلف السابقة الممنوحة لهم حيث ما زالت بدمتهم كما ٢٠١٥/١٢/٣١ خلافاً للامر الاداري (٣٦٩) في ٢٠١٥/١٢/١٦ الخاص بتعليمات الجرد السنوي وتصفية الحسابات بالرغم من تأكيداتنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم



وقبل تصفيته للسلفة السابقة ، ندرج أدناه بعض الامثلة:-  
 في ٢٠١٥/٧/١٥ بعدم منح الموظف الواحد أكثر من سلفة في آن واحد (١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨)

الاسم	مبالغ السلف المدورة بذمتهم من سنة سابقة الف دينار	تاريخ منح السلفة	مبلغ السلفة الممنوحة لهم خلال السنة الف دينار	المتبقي بذمته الف دينار	الملاحظات
حسن غافل عبد	-	تواريخ مختلفة	٢٢٤٨١	٣٤٤	بالاضافة الى تكليفه بأعمال مدير التدقيق
رؤوف عيسى عواد	-	١/١٢	٥٠٠	١٠٠	بالاضافة الى الاعمال التنفيذية
علي عبد الغني شهيد	-	١/١٢	٥٠٠	٤٢٦	-
علي سليم عليول	-	١/١٢	٥٠٠	٤١٦	-
مصطفى شبيب مظلوم	٢٥١	١/١٢	٥٠٠	٢٥١	-
عباس عطية حسوني	٥٠٠	٦/١٦	٤٠٠	٥٠٠	-

وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارينا المرقمين (١٣) و (١٦) في ٢٠١٦/٣/٢٠ و ٢٠١٦/٣/٢٢ على التوالي ، ان جزء من السلف لاغراض النشاط قد تم تسديده خلال سنة ٢٠١٦ والجزء الآخر قيد التسديد وهو تبرير غير مقنع لمنحهم أكثر من سلفة في آن واحد، نوصي بضرورة تصفية السلف الممنوحة اولاً باول وعدم منح سلف للموظفين قبل تصفيتهم للسلفة السابقة حفاظاً على حقوق الشركة.

#### ثالثاً- سلف المنتسبين

(١) قامت الشركة بمنح عدد من موظفيها اجازات مفتوحة بدون راتب دون تصفية السلفة الممنوحة لهم ولم تبرر الشركة اسباب قيامها بذلك على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٦/٣/٢٢ ، ندرج أدناه بعض الامثلة:-

اسم الموظف	تاريخ منح السلفة	تاريخ منح الاجازة	مبلغ السلفة الف دينار	الرصيد المتبقي بذمته كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار
قاسم عبد علوان	٢٠١١/٦/١٣	٢٠١٢/١١/١٤	١٠٠٠	٨٧٤
اسامة حسين حامد	٢٠١١/٧/٣	٢٠١٣/٨/١٨	١٠٠٠	١٢٢
نبراس شاكور سلمان	٢٠١٢/٤/٤	٢٠١٤/٧/١	١٠٠٠	٣٥٠
محمد قحطان عبدالجار	٢٠١٤/٢/٢٧	٢٠١٤/٩/٥	٣٥٥	١٥٠

نوصي بضرورة تصفية السلف الممنوحة اولاً باول قبل منح المنتسبين اجازات مفتوحة.



(٢) قامت الشركة بإنهاء خدمات اثنين من موظفيها بموجب الامر الاداري المرقم (٣٠٩) في ٢٠١٥/١١/٥ دون تصفية ما بذمتها من سلف وكالاتي:-

اسم الموظف	تاريخ إنهاء خدماته	الرصيد المتبقي بذمته كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار
محمود مشتاق طالب	٢٠١٥/١٠/١٢	٤٥٠
علي نجم عبد الله	٢٠١٥/١٠/١٢	٣٥٠

نوصي بضرورة تصفية السلف الممنوحة اولاً باول قبل إنهاء خدمات المنتسبين وتحميل المسؤولين بتلك المبالغ .

#### ١٠- النقدية لدى المصارف

كان لدى الشركة (٥) حسابات جارية مفتوحة لدى مصرف الاقتصاد/ فرع شركة البادية (تحت الوصاية) وحسب كتاب البنك المركزي المرقم (س م ١٢٢/٢) في ٢٠١٤/٥/٣١ تم غلق اثنان منها خلال سنة ٢٠١٥ حسب كتاب الشركة الموجه الى مصرف الاقتصاد بالرقم (١١٧٤) في ٢٠١٥/١٠/١٩ بينما بلغ مجموع المبالغ في الحسابات الثلاث المتبقية (٦١٩٢٥) الف دينار (واحد وستين مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ حسب ما جاء في كتاب مصرف الاقتصاد بالرقم (٤٨٩٥) في ٢٠١٦/١/٥ ولدينا بصدد ما يلي:-

أ- تم توقيع عقد تسوية مع المصرف المذكور بتاريخ ٢٠١٥/١/٢٩ على ان يقوم الطرف الاول (مصرف الاقتصاد) بتسديد مبلغ (١٢٠٠٠) الف دينار (اثنان عشر مليون دينار) شهرياً من قيمة الرصيد البالغ (١٢٧٠٠٠) الف دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون دينار) واعتباراً من تاريخ توقيع العقد على ان يتعهد الطرف الثاني (شركة البادية) بالتنازل عن حقه في قرار الحكم بالعدد (٩٦٤/س/٢٠١٤) في ٢٠١٤/١٢/٧ الصادر من محكمة إستئناف الكرخ وبعدم مراجعة الجهات ذات العلاقة من محاكم ودوائر التنفيذ ولم تبرر الشركة اسباب تنازلها عن حقه في قرار الحكم على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٦/٨/٣، نوصي بضرورة الحفاظ على حقوق الشركة .

ب- قام المصرف بتسديد (٧) دفعات فقط خلال السنة وبمبلغ قدره (٧١٩٣٨) الف دينار (واحد وسبعين مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) فقط ، وقد كانت آخر دفعة من قبل المصرف بمبلغ (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) في ٢٠١٥/٨/٦ ولم تبرر الشركة اسباب عدم اتخاذ اي إجراء بشأن متابعة إستحصال ارصدها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٦/٦/١، نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة ارصدها واتخاذ الاجراءات القانونية بحق المصرف .

ج- لم تقم الشركة بأعداد مطابقت اصولية لتلك الحسابات حيث أظهرت سجلات الشركة ان رصيد حساب المصرف يبلغ (٥٨٣٨٨) الف دينار (ثمانية وخمسين مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانين الف دينار) بينما يظهر تأييد المصرف ان رصيد حساب الشركة لدى المصرف مبلغ (٦١٩٢٥) الف دينار (واحد وستين مليون وتسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ بسبب وجود بعض الصكوك الموقوفة والتي تم تصفيتها خلال عام ٢٠١٦ وحسب ما اوضحته الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٦/٨/٣ وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بأعداد مطابقت اصولية شهرية لتلك الحسابات وتحري عن اسباب الفرق الحاصل بين رصيد السجلات وتأييد المصرف ومعالجته .

#### ١١ - العقود

قامت الشركة موضوع التقرير بأبرام عدد (٩) عقود خلال سنة ٢٠١٥ من ضمنها (٧) عقود مع شركات نقل ثانوية لتنفيذ عقدها المبرم مع الشركة العامة للنقل البري والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

الرقم	الطرف الاول	الطرف الثاني	التفاصيل
١	شركة منى لإنتاج المياه الصحية	شركة البادية للنقل العام	نقل كميات المواد التجارية والمياه
٢	الشركة العامة للنقل البري	شركة البادية للنقل العام	نقل مواد مفردات البطاقة التموينية
٣	شركة البادية للنقل العام	انوار الوفاء	نقل بضائع
٤	شركة البادية للنقل العام	صقر الصحراء	نقل البضائع
٥	شركة البادية للنقل العام	روعة المهند	نقل بضائع
٦	شركة البادية للنقل العام	سالم جمعة	نقل بضائع
٧	شركة البادية للنقل العام	برائا	نقل بضائع
٨	شركة البادية للنقل العام	التضامن	نقل بضائع
٩	شركة البادية للنقل العام	الرباب	نقل بضائع

ولدينا بشأن ذلك مايلي:-

أ - ابرمت الشركة عقداً مع الشركة العامة للنقل البري لنقل مفردات البطاقة التموينية بدون ان يكون لها اي دور في تحديد الشروط المنصوص عليها في العقد، حيث اقتصر دورها بالتوقيع وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٦/٨/٣ ، نوصي بعدم الادعان في ابرام عقود الشركة مستقبلاً .

ب - قامت الشركة موضوع التقرير بأبرام عقود ثانوية لتنفيذ العقد المبرم مع الشركة العامة لنقل البري خلافاً للمادة (١-ي) من العقد التي نصت على (لا يحق للطرف الثاني احالة التعهد كلاً او جزءاً الى اي طرف آخر) حيث تم احالة تنفيذ العقد المذكور الى شركات ناقلة ثانوية وكما مبين في الجدول اعلاه مما ترتب

عليه تحميل الشركة مسؤولية قانونية لمخالفة شروط التعاقد ولم تبرر الشركة اسباب الاحالة رغم طلبنا ذلك باستفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٦/٨/٣ ، نوصي بالالتزام بنود العقود المبرمة مستقبلاً لتجنب المسائلة القانونية عن الاخلال بتلك البنود.

ج- لم يتم تحديد نوع البضائع التي ستقوم الشركة موضوع التقرير بنقلها ، نوصي بتحديد نوع البضائع المنقولة عند ابرام العقود مستقبلاً.

د- لم يتم تضمين العقود فقرة استقطاع نسبة (٣/٥%) من مبلغ العقد واحتجازها كأمانات لصالح الهيئة العامة للضرائب خلافاً للتعليمات المرقمة (١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/٢٧ الصادرة عن الهيئة العامة للضرائب قسم الاعمال التجارية والمهن ، نوصي بضرورة تضمين العقود للفقرة المذكورة حفاظاً على حقوق الدولة.

هـ- قامت الشركة موضوع التقرير بقبول حسابات ختامية لسنة ٢٠١٤ من الشركات الناقلة الثانوية غير مصدقة من مجلس مهنة مراقبة وتدقيق الحسابات خلافاً للمادة (٤٥-ثالثاً) من العقد المبرم وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٣/٨ بوجود لجنة مشكلة في الشركة العامة للنقل البري هي التي تؤيد الحسابات المقدمة من قبل الشركات الناقلة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة التزام الشركة بنود العقد وعدم قبول بيانات غير مصادق عليه مستقبلاً.

و- لم تقم الشركة موضوع التقرير بحجز (١٠) شاحنات على ان تكون (٨) ثمانية منها بأسم الشركات الناقلة الثانوية او تقديم كفالة عقارية بقيمة (مليار دينار) خلافاً للمادة (٤٠) من العقود المبرمة مع تلك الشركات الناقلة الثانوية وقد اوضحت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٦/٣/٨ بأن تلك المادة مضافة الى العقد المبرم مع الشركة العامة للنقل البري دون موافقة الشركة موضوع التقرير وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة التزام الشركة بنود العقد .

ز- لم تقم الشركة موضوع التقرير بالزام الشركات المتعاقد معها (الناقل الثانوي) بأستحصال براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب واوضحت الشركة موضوع التقرير في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٦/٣/٨ بأن براءة الذمة يتم تقديمها الى الشركة العامة للنقل البري وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة الزام الشركات الناقلة ببراءة الذمة من الهيئة العامة لضرائب قبل تعاقدتها.

ح- لم تقم الشركة موضوع التقرير بالزام الشركات الناقلة الثانوية بتسديد رسوم وتجديد الاشتراك للانتماء لعضوية الاتحاد العربي للنقل البري خلافاً للمادة (٤٤) من العقود المبرمة مع تلك الشركات الناقلة الثانوية وذلك لاعتراضها على اضافة تلك الفقرة الى العقود ولم يتم الاتفاق عليها وحسب ما أوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٦/٣/٨ وهي اجابة غير مقنعة، نوصي بضرورة التزام الشركة بنود العقود المبرمة .

٢٠١٤/ب/٦٦٧	شركة الراجح	شركة البادية	تطالب شركة الراجح بعدم مطالبة الشركة موضوع التقرير لها بمبلغ (٨٢) مليون دينار (اثنان وثمانون مليون دينار) وابطلت الدعوى لعدم حضور المدعي
------------	-------------	--------------	--

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة دعاوى الشركة.

### ١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- لم تقم الشركة بالاجابة على تقاريرنا الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١، حيث مازال هناك عدد من الملاحظات غير المستوفية لغاية تاريخه ندرج ادناه اهمها:-

رقم التقرير وتاريخه	رقم كتاب الديوان	تاريخه	الملاحظات غير المستوفية																				
	١٠٠١٠/٦٤/٢٩/٨	٢٠١٤/٥/٢٧	<table border="1"> <thead> <tr> <th>رقم الفقرة</th> <th>موضوعها</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١-١</td> <td>البيانات المالية/ إضافة وتزويل بعض المصروفات والايرادات الى الفانض المتحقق</td> </tr> <tr> <td>٤-ج</td> <td>أنظمة الرقابة الداخلية/إرسال كشوفات تحليلية بمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص</td> </tr> <tr> <td>٥-ب</td> <td>الموجودات الثابتة/استكمال الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الشاحنات والسيارة الخدمية</td> </tr> <tr> <td>٥-ج</td> <td>عربات مستهلكة لاتصلح للعمل</td> </tr> <tr> <td>٧-ب-ج</td> <td>الاستثمارات المالية/ تسجيل العمولة المدفوعة</td> </tr> <tr> <td>٨-ب</td> <td>المساهمين/لم تقم الشركة بتسجيل الأسهم العائدة للمساهمين من القطاع الخاص والمصادرة</td> </tr> <tr> <td>٨-ج</td> <td>وجود أسهم محجوزة لصالح جهات مختلفة</td> </tr> <tr> <td>١١-١</td> <td>الايرادات/ عدم اعتماد مبدأ الاستحقاق للإيرادات المستحقة</td> </tr> <tr> <td>١١-ج-اولا</td> <td>حساب دائنو نشاط غير جاري</td> </tr> </tbody> </table>	رقم الفقرة	موضوعها	١-١	البيانات المالية/ إضافة وتزويل بعض المصروفات والايرادات الى الفانض المتحقق	٤-ج	أنظمة الرقابة الداخلية/إرسال كشوفات تحليلية بمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص	٥-ب	الموجودات الثابتة/استكمال الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الشاحنات والسيارة الخدمية	٥-ج	عربات مستهلكة لاتصلح للعمل	٧-ب-ج	الاستثمارات المالية/ تسجيل العمولة المدفوعة	٨-ب	المساهمين/لم تقم الشركة بتسجيل الأسهم العائدة للمساهمين من القطاع الخاص والمصادرة	٨-ج	وجود أسهم محجوزة لصالح جهات مختلفة	١١-١	الايرادات/ عدم اعتماد مبدأ الاستحقاق للإيرادات المستحقة	١١-ج-اولا	حساب دائنو نشاط غير جاري
رقم الفقرة	موضوعها																						
١-١	البيانات المالية/ إضافة وتزويل بعض المصروفات والايرادات الى الفانض المتحقق																						
٤-ج	أنظمة الرقابة الداخلية/إرسال كشوفات تحليلية بمبالغ المدفوعة للقطاع الخاص																						
٥-ب	الموجودات الثابتة/استكمال الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الشاحنات والسيارة الخدمية																						
٥-ج	عربات مستهلكة لاتصلح للعمل																						
٧-ب-ج	الاستثمارات المالية/ تسجيل العمولة المدفوعة																						
٨-ب	المساهمين/لم تقم الشركة بتسجيل الأسهم العائدة للمساهمين من القطاع الخاص والمصادرة																						
٨-ج	وجود أسهم محجوزة لصالح جهات مختلفة																						
١١-١	الايرادات/ عدم اعتماد مبدأ الاستحقاق للإيرادات المستحقة																						
١١-ج-اولا	حساب دائنو نشاط غير جاري																						
	١٧١٨٠/٦٤/٢٩/٨	٢٠١٤/٩/١٦	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>١-١</td> <td>الموجودات الثابتة /عدم مسك سجل بالأسلحة التي تمتلكها الشركة</td> </tr> <tr> <td>ب-</td> <td>الموجودات الثابتة / متابعة المواد التالفة والمستهلكة</td> </tr> <tr> <td>٢-ب-اولا</td> <td>المدينون /عدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية عند منح السلف.</td> </tr> </tbody> </table>	١-١	الموجودات الثابتة /عدم مسك سجل بالأسلحة التي تمتلكها الشركة	ب-	الموجودات الثابتة / متابعة المواد التالفة والمستهلكة	٢-ب-اولا	المدينون /عدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية عند منح السلف.														
١-١	الموجودات الثابتة /عدم مسك سجل بالأسلحة التي تمتلكها الشركة																						
ب-	الموجودات الثابتة / متابعة المواد التالفة والمستهلكة																						
٢-ب-اولا	المدينون /عدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية عند منح السلف.																						

نوصي بضرورة الاجابة على تقارير الديوان واستكمال الاجراءات المتخذة بصدد الملاحظات الواردة فيها.

ب- تأخر الشركة بالاجابة على تقاريرنا الخاصة بالبيانات المالية للشركة ونتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطتها وحساباتها للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق النموذج المطلوب والمبلغ الى الشركة بكتاب الديوان المرقم (١٩٢٨٠/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١١/٢٢ رغم مضي المدة المحددة فيه بموجب كتابها المدرج تفاصيله أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير	رقم اجابة الشركة	تاريخها
١٢١٦٢	٢٠١٥/٧/١٥	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية السنة ٢٠١٤ لشركة البادية للنقل العام (مساهمة-مختلطة) .	٤١٩	٢٠١٦/٦/٨
١٢١٦٣	٢٠١٥/٧/١٥	البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤١٩	٢٠١٦/٦/٨

ج - تم اصدار تقريرنا المرقم ذي العدد (١٥٢١٨/٦٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٦/ ٩/ ٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وإستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية 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/ ٢٠١٥ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

مقدام عصام يونس

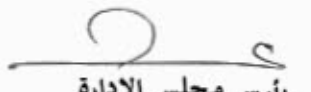
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

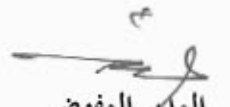
٢٠١٦ / ٩ / ٨

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

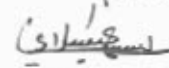
رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٥٦٦١٣٣٣	١١٠٦٧٩٤٥١٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥٥٢٩٩٤٥	٣٣٧١٠٢٣٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٩٧٢١٤٣٢٧٨	١١٤٠٥٠٤٧٤٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون	٢٨٤٥٧٤٥٠	٥٩٣٦٧١٥٠
٤	١٦	المدينون	٧٤٩٣٤٥٨٣١٦	٧٠٨٩٧٠٩٩٥٢
٥	١٨	النقود	١٩٠٢٦٣١٣٣	٣٦٠٧٧٨٦٩٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٧١٢١٧٨٨٩٩	٧٥٠٩٨٥٥٧٩٤
		مجموع الموجودات	٨٦٨٤٣٢٢١٧٧	٨٦٥٠٣٦٠٥٤٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢١١٤٢١٣٧٥٨	٢٠٤٣٢٩٦٩٩٩
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٠١٤٥١٩٦٩٧)	(٦١٥١٤٤٥٤٤)
٩	٢٣	التخصيصات	١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٧١٤٩١٠١٢١	٥٠٤٣٣٦٨٥١٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائون	٣٩٦٩٤١٢٠٥٦	٣٦٠٦٩٩٢٠٢٥
		مجموع مصادر التمويل	٨٦٨٤٣٢٢١٧٧	٨٦٥٠٣٦٠٥٤٠

  
رئيس مجلس الادارة  
علاء عبد الحسين جعفر  
٢٠١٦ / ٤ / ٥

  
المدير المفوض  
وعد غانم حسين  
٢٠١٦ / ٤ / ٥

  
مديرة الحسابات  
هبة عبد الرحمن مجيد  
٢٠١٦ / ٤ / ٥

  
المحاسب القانوني  
مقدم عصام يونس

خضوعاً لتقريرنا المرقم (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ٦ / ٤ / ٢٠١٦ م  
والمصادف في ٩ / ٤ / ٢٠١٦ م  
  
المحاسب القانوني

د . بسمة قيس شهاب الدين  
ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / /

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
<u>الايادات الجارية</u>				
٦٠٥٣٨٦١٠٨	٣٦٠٧٢٩٠٨٣	ايرادات النشاط الجاري	٤٣	١٦
<u>المصروفات الجارية</u>				
٣٦٩٠٦٣٨٨٣	٣٢٠٥٣٢٩٧٨	الرواتب والاجور	٣١	١٢
٢٠٩٨٧٩٥٠٠	١٥٠٣٥٢٢٥٣	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
١٢٤٢٩٨٧٣٣	٩٢١٨٨٢٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
١٥٩٧٤٣٨٨٩	١٦٣٦٠٢٠٣٨	الاندثارات	٣٧	١
٤٧٣٧٣٠٠	٤٦٢٦٢٦٧	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
٨٦٧٧٢٣٣٠٥	٧٣١٣٠١٧٨٦			
(٢٦٢٣٣٧١٩٧)	(٣٧٠٥٧٢٧٠٣)	فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى		
<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>				
٦١٨٨٧٨٨	٣١٥٦٢٦٨	الايرادات التحويلية	٤٨	١٧
٣١٨٩٦٨	٩١٦٩٨٥	الايرادات الاخرى	٤٩	
٦٥٠٧٧٥٦	٤٠٧٣٢٥٣			
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>				
٤٨٨٠٠٠	٦٢٦٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٨	١٥
٩٦٥٩٠٧٥٠	٣٢٢٤٩٧٠٣	المصروفات الاخرى	٣٩	
٩٧٠٧٨٧٥٠	٣٢٨٧٥٧٠٣			
(٣٥٢٩٠٨١٩١)	(٣٩٩٣٧٥١٥٣)	(العجز) العمليات الجارية/المرحلة الثانية		



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

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

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	دينار
		(١) الموارد	
٤٣-٤١		ايرادات النشاط الخدمي	٣٦.٧٢٩.٨٣
		(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢		المستلزمات السلعية	١٥.٣٥٢.٢٥٣
٣٣		المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية	٨٨.٤٦٣.١٠٠
			٢٣.٨٨١.٥٣٥.٣
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٢.١٩١.٣٧٣.٠
٣٨٤		تنزل : الضرائب والرسوم	٤.٦٢٦.٢٦٧
		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١.٧٢٨.٧٤٦.٣

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

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	دينار
		عائد العمل	
٣١		الرواتب والأجور	٣٢.٥٣٢.٩٧٨
٣٣		المزايا العينية/نقل العاملين (بموجب كشف رقم ١٨)	٣.٧٢٥.١٥٠
٣٧		الاندثارات	١.٦٣٦.٠٢٠.٣٨
		(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٣.٧٠٥.٧٢٧.٠٣)
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١.٧٢٨.٧٤٦.٣

كشف رقم (1)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

اسم الدليل المحاسبي رقم الدليل المحاسبي	الاراضي ١١١	مباني ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائط نقل وانتقال ١١٤	عدد وقوالب ١١٥	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	١٣٨٧١٨٩١١	٣٣٢٤٠٧٠٠	١٢٥٨١٧٤٨٠٠	٥٢٧٢٤٠٠	٨٣٨٩٥٩٩٤	١٩٢٦٩٢٤١٦٥
تضاف: الموجودات المشتراة خلال السنة	-	-	-	-	-	٢٥٥٠٠٠	٢٥٥٠٠٠
الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	١٣٨٧١٨٩١١	٣٣٢٤٠٧٠٠	١٢٥٨١٧٤٨٠٠	٥٢٧٢٤٠٠	٨٤١٥٠٩٩٤	١٩٢٧١٧٩١٦٥
نسب الانذارات		%٤	%١٠	%١٢,٥ - ١٠	%٥٠ - ٢٠	%٢٠ - ١٥ - ١٠	
<u>الانذارات</u>							
مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١	-	٧٥٥٥٦٦٧٢	١٨٧١٠٦٨٩	٦٥٠٥٧٩٣٢٩	٥١٥٥٩٣٤	٧٠١٢٧٠٣١	٨٢٠١٢٩٦٥٥
تضاف: انذارات الفترة	-	٥٥٤٨٧٥٦	٣٢١١١٧٠	١٤٦٣٤٨٦٦٥	١٣٣١٧١٨	٧١٦١٧٢٩	١٦٣٦٠٢٠٣٨
ينزل: الانذار المحول الى احتياطي استبدال موجودات ثابتة	-	-	١٣٠٠	٨٨٣٥٦٤٠	١٢١٥٢٦٢	٣١١٣٦٥٩	١٣١٦٥٨٦١
مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٨١١٠٥٤٢٨	٢١٩٢٠٥٥٩	٧٨٨٠٩٢٣٥٤	٥٢٧٢٣٩٠	٧٤١٧٥١٠١	٩٧٠٥٦٥٨٣٢
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	٥٧٦١٣٤٨٣	١١٣٢٠١٤١	٤٧٠٠٨٢٤٤٦	١٠	٩٩٧٥٨٩٣	٩٥٦٦١٣٣٣٣

كشف رقم (٢)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	معدل شراء السهم	كلفة شراء الاسهم في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار	نسبة الفائدة أو الربح %	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها وطبيعة نشاطها ومكان التسجيل ومجمل رأس المال المصرح به
١٥١٣	مختلط	١٠٠٠٠٠٠	١٥-٦	٨١٢٠٨٠٢	-	-	فندق آشور / نينوى
١٥١٤	خاص	١٤٤٩١٤٣	٠,٩٦٠-١	١٤٠٩١٤٣	-	-	شركة نينوى غذائية
١٥١٤	خاص	١٠٠٠٠٠٠٠	٠,٦٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	-	-	شركة المشروبات الغازية الشمالية
	المجموع	١٢٤٤٩١٤٣		١٥٥٢٩٩٤٥	-	-	

كشف رقم ( ٣ )

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٨٢٦٤٨٥٠	٤٦٢٣١٥٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١٠٨٦٤٧٥٠	١١٤٥٩٧٥٠	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٠٠٤٩٠٥٠	١٢١٨٦٠٥٠	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
١٨٨٥٠٠	١٨٨٥٠٠	مخزون المخلفات	١٣٥٤
١٠٢٣٧٥٥٠	١٢٣٧٤٥٥٠		
٥٩٣٦٧١٥٠	٢٨٤٥٧٤٥٠	إجمالي المخزون	

كشف رقم (٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم السدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١٥٨٢.٥٥٧٩٣	١١٦٨٣٨٣٨٢٩
١٦١١	مدينون قطاع عام	٥٠.٨٩٣٤٤٢٣٠	٥٠.٨٩٣٤٤٢٣٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٦٦٧١٤.٠٠٠٢٣	٦٢٥٧٧٢٨.٥٩
١٦٤	سلف التعهدات الثانوية	—	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٨٤٢٣.٦٠	١٠.٢٣٤١٨٣٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٤٩٣٥٧١١٨٤	٤٢٣٨.١٠٦١
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٦٧٦٦.٧٩٩	٢٦٧٦٦.٧٩٩
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية <sup>(١)</sup>	٧٦١٢٣١٩٨٣	٦٩١٤٦١٨٦٠
١٦٧	السلف	٣٩٥.٠٠٠	٣٥٦٧١٢٧
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٨٤٥٣٢٥٠	٩٦١١.٧٣
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٢٤.٣٢٥٠	١٣١٧٨٢.٠٠
	مجموع المدينون	٧٤٩٣٤٥٨٣١٦	٧٠.٨٩٧.٩٩٥٢

ايضاح

(١) يتضمن الحساب مبلغ (٢٦٧٤٢٨) ألف دينار ( مائتان وسبعة وستون مليون وأربعمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) يمثل أضرار الحرب .

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٥٦٣٨٦٨	٩٩٥٦٧٨٤٠٦	٤١٣٦٧١٩٦٤	١٦٩١٤١٥٥٥	١٥٨٢٠٥٥٧٩٣	مدينون قطاع عام
٥٠٦٤٤٥٣٩٩٨	-	-	٢٤٨٩٠٢٣٢	٥٠٨٩٣٤٤٢٣٠	مدينون قطاع خاص
٩٨٤٤٠٠٠	١٦١٩٣٠٠٠	١٦٢٦٤٦٠	٢٠٧٥٩٦٠٠	٤٨٤٢٣٠٦٠	مدينو النشاط غير الجاري
٢٣٢٦٥٦٣	٤٢١٤٧٤٤٩٨	٦٩٧٧٠١٢٣	-	٤٩٣٥٧١١٨٤	تأمينات لدى الغير
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	-	-	-	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية
١٠٠٠٠٠٠	١٦٦٤٠٠٠	١٢٨٦٠٠٠	-	٣٩٥٠٠٠٠	سلف لاغراض النشاط
٦١٥٣٢٥٠	٨٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠	-	٨٤٥٣٢٥٠	سلف منتسبين
٥٣٥٥٠٠٢٤٧٨	١٤٣٥٨٥٩٩٠٤	٤٨٧٨٠٤٥٤٧	٢١٤٧٩١٣٨٧	٧٤٩٣٤٥٨٣١٦	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

٩٠

٩٠

٩٠

٩٠

٩٠

كشف رقم (٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تقديرة لدى المصارف	١٨٣
١١٠٠٥٤٢٩٥	١١٠٠٥٠٢٩٥	مصرف الرافدين / الشيخ عمر / ٦١٠٩	
٣٩٧٨٣٩٣٩	٣٤٧٣٣٩٣٩	مصرف الاقتصاد / أوراق مالية / ٣١٤٨	
٦٦٣٦٥٥٢٠	١٧٦٠٠٨٣٠	مصرف الاقتصاد / دينار / ٣٠٠١	
١٨١٠٣٧٢١	٦٠٥٣٧٢١	مصرف الاقتصاد / تصنيع الحبوب / ٣١٠١	
٤٠٦٠٢١٨٣	٩١٧٤٩٧	مصرف الاتحاد العراقي / ٢٠٢٥٤	
٨٥٨٦٩٠٣٤	٢٠٩٠٦٨٥١	مصرف الرشيد / فرع المعارض / ٧٢	
٣٦٠٧٧٨٦٩٢	١٩٠٢٦٣١٣٣	مجموع النقد	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المصرح به (٢٢٠٠) مليون دينار	٢١١
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	قيمة السهم الواحد دينار واحد	
		رأس المال المدفوع	٢١١
٥٧٢٠٠٠٠٠٠	٥٧٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦%)	
٣٩٢٢٦٠٠٠٠	٣٩٢٢٦٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١٧,٨٣%)	
١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٥٦,١٧%)	
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	



## شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

## كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

نوع الاحتياطي	احتياطي استبدال موجودات ثابتة/ ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي عام	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم	المجموع
	٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٤ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	٢٨٩١٥٠١٣٤	٩٨١٤٦٩٠	٦٤٣٣٢٢٣	٣٥٠٤٥٤١٨٠	١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٣٣٣٥٥١٥٦	٢٠٤٣٢٩٦٩٩٩
الاضافات خلال السنة	(١) ١٣١٦٥٨٦١	(٣) ٣٧٥٨٩٤٥٩	(٢) ٢٠١٦١٤٣٩	-	-	-	٧٠٩١٦٧٥٩
التزيلات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٠٢٣١٥٩٩٥	٤٧٤٠٤١٤٩	٢٦٥٩٤٦٦٢	٣٥٠٤٥٤١٨٠	١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٣٣٣٥٥١٥٦	٢١١٤٢١٣٧٥٨

## الايضاحات

- (١) عن احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة للموجودات التي وصلت قيمتها الدفترية دينار واحد بمبلغ (١٣١٦٥٨٦١) دينار (ثلاثة عشر مليون ومائة وخمسة وستين ألف وثمانمائة وواحد وستين دينار) ونسبة (٥٠%)
- (٢) يمثل المبلغ (٢٠١٦١٤٣٩) سهم (عشرون مليون ومائة وواحد وستون ألف واربعمائة وتسعة وثلاثون) سهم عن رسملة نسبة (١٦٠%) لعام ٢٠٠٨-٢٠٠٩ في الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية .
- (٣) يمثل المبلغ (٣٧٥٨٩٤٥٩) دينار (سبعة وثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون ألف واربعمائة وتسعة وخمسون دينار) الارباح المتحققة عن بيع (٣٢٧٦٢٣٣٨) سهم ( اثنان وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وستون الف وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ) اسهم الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع .

كشف رقم (٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة			
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥			
٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٦٢٢٣٦٣٥٣	٦١٥١٤٤٥٤٤	العجز كما في ٢٠١٥/١/١	٢٢٥
٣٥٢٩٠٨١٩١	٣٩٩٣٧٥١٥٣	يضاف عجز السنة الحالية	
٦١٥١٤٤٥٤٤	١٠١٤٥١٩٦٩٧	العجز المتراكم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥			
٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠	مجموع التخصيصات	

كشف رقم (١٠)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١١٣١٦٩٢٣٠	١١٣١٦٩٢٣٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٥٣٦٠٩٦٧٨٥ <sup>(١)</sup>	١٠٩٧٥٤٦٤٧٢
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٦٤٩٢٦٦٠١٥	١٢١٠٧١٥٧٠٢
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٧٧٤٥٨٩٩٠	٧٤٣٤٥٨٩٩٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٣٥١٩٢١٢٠ <sup>(٢)</sup>	٦٣١٩٤١١٢٠
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٤٨٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٠٥٣٠٧٥	٢٥٠١٢٧٤
		٦٣٩٧٢٥١٩٥	٦٣٦٥٤٢٣٩٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٨٤٨٦٤٤٨ <sup>(٣)</sup>	١٣٨٠٦٤٩٤٤
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
	حصة المساهمين	٨٧٤٤٧٥٤٠٨	٨٧٨٢٠٩٩٩٥
	مجموع الدائون	٣٩٦٩٤١٢٠٥٦١	٣٦٠٦٩٩٢٠٢٥

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

(٢) تم استلام مبالغ كتأمينات من الشركات الناقلة الثانوية الأهلية لضمان حقوق الشركة بمبلغ (٧٠٠) ألف دينار

(سبعمائة مليون دينار) والباقي يمثل المبالغ المدورة من سنوات سابقة قبل سنة/٢٠٠٣ (الشركة العامة لتجارة المواد

الغذائية، الشركة العامة لتجارة الحبوب، الشركة العامة للنقل البري).

(٣) يمثل تأمينات ضريبية بنسبة (٨/٥٠) من حصة الشركات الناقلة الثانوية.

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
١١٣١٠٠٠٠٠	-	-	٦٩٢٣٠	٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١١٣١٦٩٢٣٠
٢٤٦٨٠٥٢٨٠	١٣٥٤٩٠٢٣٢	١١٥٣٨٠١٤٧٣	-	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٥٣٦٠٩٦٧٨٥
٤١٠٧٣٢٧٨٧	٦٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٦٧٢٦٢٠٣	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٦٧٧٤٥٨٩٩٠
٦٠٦٨٥٢٩٣٢	٣٨٤٢١١٦	٣٢٥١٠٠٠	٢١٢٤٦٠٧٢	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٣٥١٩٢١٢٠
-	٢١٠٠٠٠٠	٣٨٠٠٠٠٠	-	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٤٨٠٠٠٠
-	-	٢٠٥٣٠٧٥	-	٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٠٥٣٠٧٥
١٢٢٤٤٨٤٨٣	-	-	٦٠٣٧٩٦٥	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٨٤٨٦٤٤٨
-	-	-	٨٧٤٤٧٥٤٠٨	٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٨٧٤٤٧٥٤٠٨
١٤٩٩٩٣٩٤٨٢	١٤٧٤٣٢٣٤٨	١١٦٣٤٨٥٣٤٨	١١٥٨٥٥٤٨٧٨		اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٣٩٦٩٤١٢٠٥٦

كشف رقم (١١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف دائن وتوزيع الارباح كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
حصة المساهمين	٨٧٨٢٠٩٩٩٥	٣٧٣٤٥٨٧	-	٨٧٤٤٧٥٤٠٨
حصة الضريبة	-	-	-	-
المجموع	٨٧٨٢٠٩٩٩٥	٣٧٣٤٥٨٧	-	٨٧٤٤٧٥٤٠٨

كشف رقم (١٢)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥	٢٠١٤
		دينار	دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٣٩٥٩٤٢٨٨	٢٦٨٣٠٤٢٣٢
٣١٢١	الاجور	١٦٠٣٧٥٥٨	٢٠٥٢١٥٩٩
٣١٢٢	مخصصات شهادة	١٣٤٨٥٠٧	١٩٠٣٤٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٦٩٣٩٦	٦٠٦٣٢٤
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١١٩٧٦٠٣٣	١٣٠٢٣٢٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٤٢٦٥٠٠٠	٩٣٦٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٨١٢٢٦١٩	٣٧٢٠٧٧٣١
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٣٠١٤١٣٤٠١	٣٥٠٩٢٦٤٨٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٩١١٩٥٧٧	١٨١٣٧٣٩٧
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٣٢٠٥٣٢٩٧٨	٣٦٩٠٦٣٨٨٣
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١٣)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الوقود والزيوت</u>	٣٢٢
١٣٠٨٤١٣٠٠	٩٠٣١٧٩٥٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٤٧٠٠٠	١٤٩٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٩٢٢٠٠٠٠	٨٠٨٤٢٠٤	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٤٠٢٠٨٣٠٠	٩٨٥٥١١٥٤	<u>ادوات احتياطية</u>	٣٢٣
٦٧٨٣١٧٥٠	٤٨٨٧١٧٩٧	<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
٤٧٦٢٥٠	٦٢٨٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١١٠٩٢٥٠	١٦٢٤١٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١٥٨٥٥٠٠	٢٢٥٢٦٥٠	<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
-	٤١٧٢٦٠	المياه	٣٢٧١
٢٥٣٩٥٠	٢٥٩٣٩٢	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٥٣٩٥٠	٦٧٦٦٥٢		
٢٠٩٨٧٩٥٠٠	١٥٠٣٥٢٢٥٣	مجموع المستلزمات السلعية	

كشف رقم (١٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

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

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم السدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
١٦٦٧٥٠	-	صيانة لمباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٦٠٠٠٠	١٥٢٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٦٤٠٠٠٠٠	١٧١٧٧٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٤١٥٠٠٠	٦١٦٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٧٠٤١٧٥٠	١٧٩٤٥٥٠٠	مجموع خدمات صيانة	
٣٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
		دعاية واعلان	٣٣٣١
١٠٠٠٠	٦٢٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٢٣١٠٠	١٧٠٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٣١٥٠٠٠	١٦٣٦٨٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٩٢٢١٥٠	-		
٣٣٧٠٢٥٠	٢٤٢٦٨٠٠		
		<u>نقل وايغاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
٣٢٠٠٦٣٣	٣٧٢٥١٥٠	السفر والايغاد	٣٣٤٣
٤٠٠٢٠٠٠	١١٥٦٤٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٣٣٢٥٠٠	٨٧٥٥٠٠		
٨٥٣٥١٣٣	١٦١٦٤٦٥٠		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
		استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٤٦٤٥٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠	<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
		إشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٢٤٢١٠٠٠٠	١٣٠٣٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٣٥٤٧٥٠	٨١٦٢٥٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٧٠٠٠٠٠٠	٥٣٠٠٠٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٤٣٧٤١٨٥٠	٣٣١٦٥٠٠٠		
٧٧٧٠٦٦٠٠	٥٣٨١١٣٠٠		
١٢٤٢٩٨٧٣٣	٩٢١٨٨٢٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
	المجموع		
٣٨٥	اعانات		
	مجموع المصرفوات التحويلية		
٣٩	المصرفوات الاخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة		
٣٩٣	خسائر رأسمالية		
	مجموع المصرفوات الاخرى		
		٣٧٦.٠٠٠	٢٨٨.٠٠٠
		(١) ٤٦٢٦٢٦٧	٤٧٣٧٣.٠٠
		٥٠٠٢٢٦٧	٥٠٢٥٣.٠٠
		٢٥٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
		٥٢٥٢٢٦٧	٥٢٢٥٣.٠٠
		٢٥٤٥.٠٠٠ (٢)	٩٦٥٩.٧٥٠
		٦٧٩٩٧.٠٣ (٣)	-
		٣٢٢٤٩٧.٠٣	٩٦٥٩.٧٥٠

- (١) تمثل الرسوم المدفوعة إلى مديرية تنفيذ الرصافة عن تسديد أقساط الديون التي ظهرت على الشركة عن مفقودات ومصاريف أخرى.
- (٢) تمثل مكافآت الموظفين عن انجاز البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ .
- (٣) يتضمن الحساب مبلغ (٥٤٩٧.٤٢) دينار (خمسة ملايين واربعمائة وسبعة وتسعون الف واثنان واربعون دينار) عن خسارة بيع اسهم شركة المستثمرة في راس مال الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع - مساهمة مختلطة بالاضافة الى مبلغ (١٣٠٢٦٦١) دينار (مليون وثلاثمائة واثنان الف وستمائة وواحد وستون دينار) عن فرق العملة عن استلام الدين من وزارة المالية .

كشف رقم (١٦)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الخدمي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣١
٣٦٣٨٣٨١٧٨	٢٦٩٦٩٧٧٤٣	إيرادات وسائط نقل الشركة	٤٣١١
٢١٩٥٤٧٩٣٠	٩١٠٣١٣٤٠	إيرادات وسائط نقل مستأجرة	٤٣١٢
٥٨٣٣٨٦١٠٨	٣٦٠٧٢٩٠٨٣		
٢٢٠٠٠٠٠٠	—	ايجار موجودات ثابتة	٤٣٨
٦٠٥٣٨٦١٠٨	٣٦٠٧٢٩٠٨٣	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	

كشف رقم (١٧)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات التحويلية</u>	٤٨
٦١٨٨٧٨٨	٣١٥٦٢٦٨ <sup>(١)</sup>	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
—	٩١٠٧٧٦	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٣١٨٩٦٨	٦٢٠٩ <sup>(٢)</sup>	إيرادات عرضية	٤٩٢
٣١٨٩٦٨	٩١٦٩٨٥	مجموع الإيرادات الأخرى	

- (١) تمثل غرامات سواق شاحنات الشركة عن نقص في الحمولة.  
(٢) يمثل مجموع المبلغ الأقل من (٢٥٠) دينار (مئتان وخمسون دينار).

كشف رقم (١٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

المجموع دينار	حصة الشركة في المساهمة في الضمان الاجتماعي دينار	نقل العاملين دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٩١١٩٥٧٧	١٩١١٩٥٧٧	-	٣١٥
٣٧٢٥١٥٠	-	٣٧٢٥١٥٠	٣٣
٢٢٨٤٤٧٢٧	١٩١١٩٥٧٧	٣٧٢٥١٥٠	المجموع

## شركة البادية للنقل العام بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١  
استناداً إلى أحكام المادة ١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)  
نعرض أهم النشاطات التي قامت بها شركتنا لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .

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

- ١ - تنمية وتطوير قطاع النقل والمساهمة فيه بشكل فعال لمسايرة النشاط الاقتصادي .
- ب - العمل على محاور الاختناقات في قطاع النقل ولاسيما في نقل الحصة التمولينية 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 التمولينية .

٢- تأسيس الشركة وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

استناداً 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 وان شهادة التأسيس  
صدرت في ١٩٩٤/٣/٢٦ برأس مال ( ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ ) دينار (مائتي مليون دينار) مقسمة على  
( ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ ) سهم فقط (مائتي مليون سهم) ومارست الشركة نشاطها بكل جدية وأخذت تتطور  
السنة بعد الأخرى حتى تم زيادة رأسمالها بنسبة ٥٠% ليصبح (٣٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثمائة  
مليون دينار) موزعة على ( ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ ) سهم ( ثلاثمائة مليون سهم) دون أن يدفع المساهم اية  
مبالغ لقاء هذه الزيادة وفي عام ٢٠٠٧ تم أكمال الإجراءات القانونية لزيادة رأسمال الشركة إلى  
(٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (تسعمائة مليون) دينار موزعة على (تسعمائة مليون) سهم وفي عام ٢٠١٠  
تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠% ليصبح رأس المال (١٣٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار  
(مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار) موزعة على ( ١٣٥٠٠٠٠٠٠٠ ) سهم (مليار وثلاثمائة  
وخمسون مليون سهم) وفي عام ٢٠١١ تم زيادة رأسمال الشركة إلى ( ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ ) دينار  
(مليار وثمانمائة مليون دينار) موزعة إلى ( ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠ ) سهم (مليار وثمانمائة مليون سهم)  
وفي عام ٢٠١٢ تم زيادة رأسمال الشركة إلى ( ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) (مليار دينار) بنسبة  
( ١١,١١ % ) موزعة على ( ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ ) سهم (مائتان مليون سهم) وفق المادة ٥٥  
أولاً وثانياً من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وكذلك تم زيادة رأسمال  
الشركة بنسبة ١٠% إلى ( ٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠ ) دينار (ملياران ومائتان مليون دينار) موزعة  
على (ملياران ومائتان مليون سهم) في عام ٢٠١٣ .

وندرج لكم نسب توزيع رأسمال الشركة على القطاعات

مساهمة قطاع الدولة	٢٦%
مساهمة القطاع المختلط	١٧,٨٣%
مساهمة القطاع الخاص	٥٦,١٧%

**وندرج لكم أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض في عام ٢٠١٥ للدورة**

**الأولى :**

١- ممثلوا القطاع العام اولا: مرتضى رحمة حسين ثانيا: كريم رشيد كريم	عدد الأسهم	الجهة التي يمثلها وزارة النقل النقل البري	عضوا عضوا
٢- ممثلوا القطاع الخاص اولا: قاسم حاكم ولود ثانيا الشركة العراقية للنقل البري المختلطة (ممثلها حسن علي محمد) ثالثا: عقيل حاكم ولود رابعا: شركة أنوار الغد (ممثلها وعد غانم حسين) خامسا: عبدالله وعد غانم	(رئيس مجلس الإدارة) ٥٠٠٠٠ سهم (٢٠١٥/١١/٢٢-٢٠١٥/١/١)		
	٣٦٣٦٩٥٢٧٤ سهم (٢٠١٥/١١/٢٢-٢٠١٥/١/١)		عضوا
	٥٠٠٠٠ سهم (٢٠١٥/١١/٢٢-٢٠١٥/١/١)		عضوا
	٥٠٠٠٠ سهم (٢٠١٥/١١/٢٢-٢٠١٥/١/١)		
	٢٠٠٠٠ سهم (٢٠١٥/١١/٢٢-٢٠١٥/١/١)		عضوا

٣- المدير المفوض عقيل حاكم ولود التيميمي (٢٠١٥/١/١ - ٢٠١٥/٨/٣١)  
وقد تم عقد (٧) اجتماعات من قبل مجلس إدارة الشركة للدورة الأولى خلال العام ٢٠١٥  
بالإضافة إلى جلسة استثنائية واحدة لغاية ٢٠١٥/١١/٢٢ ..  
وأدناه تواريخ انعقاد الجلسات :

الجلسة الأولى بتاريخ ٢٠١٥/٢/١٩	الجلسة الثانية بتاريخ ٢٠١٥/٣/١٩
الجلسة الثالثة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٢٩	الجلسة الرابعة بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٦
الجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٧	الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/١٢
الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٧	
جلسة استثنائية بتاريخ ٢٠١٥/٣/١١	

**٤- بتاريخ ٢٠١٥/١١/٢٢ تم انتخاب مجلس إدارة جديد وندرج لكم أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض في عام ٢٠١٥ للدورة الثانية :**

١- ممثلوا القطاع العام اولا: مرتضى رحمة حسين ثانيا: كريم رشيد كريم	عدد الأسهم	الجهة التي يمثلها وزارة النقل النقل البري	عضوا عضوا
٢- ممثلوا القطاع الخاص اولا: علاء عبد الحسين جعفر رئيس مجلس الإدارة ١٢٢٢٢ سهم ثانيا الشركة العراقية للنقل البري المختلطة (ممثلها حسن علي محمد) ثالثا وعد غانم حسين رابعا الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (ممثلها) هيثم حلاوي عبود خامسا عماد عبد الحسين جعفر ١٢٢٢٣ سهم	٣٦٣٦٩٥٢٧٤ سهم (٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/١١/٢٢)		عضوا عضوا عضوا عضوا عضوا
٣- المدير المفوض وعد غانم حسين (٢٠١٥/١١/١٧-٢٠١٥/١٢/٣١)			

وقد تم عقد (٢) اجتماعين من قبل مجلس إدارة الشركة للدورة الثانية خلال العام ٢٠١٥  
علما انه لا يوجد أي منفعة أو مصلحة خاصة للأعضاء أو لشركاتهم أو لذويهم حد الدرجة الثانية في كافة التعاملات والتعاقدات .

**الجانب المالي :**

لقد حققت الشركة إيرادات ناتج عن النشاط الجاري وقدره ( ٣٦٠٧٢٩٠٨٣ ) دينار ( ثلاثمائة وستون مليون وسبعمائة وتسعة وعشرون الف وثلاثة وثمانون دينار ) كما بلغت الإيرادات التحويلية والآخرى ( ٤٠٧٣٢٥٣ ) دينار ( اربعة ملايين وثلاثة وسبعون الف ومائتان وثلاثة وخمسون دينار) بهذا يكون مجموع الإيراد الاجمالي المتحقق (٣٦٤٨٠٢٣٣٦) دينار (ثلاثمائة واربعة وستون مليون وثمانمائة واثنان الف وثلاثمائة وستة وثلاثون دينار) .  
كما بلغت المصروفات التشغيلية مبلغا قدره ( ٧٣١٣٠١٧٨٦ ) دينار ( سبعمائة وواحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وواحد الف وسبعمائة وستة وثمانون دينار) وكما مبين ادناه :  
أ- الرواتب والاجور والمكافآت التشجيعية واشتراكات الضمان مبلغا قدره (٣٢٠٥٣٢٩٧٨) دينار ( ثلاثمائة وعشرون مليون وخمسمائة واثنان وثلاثون الف وتسعمائة وثمانية وسبعون دينار ) .

ب- المستلزمات السلعية مبلغاً قدره ( ١٥٠٣٥٢٢٥٣ ) دينار (مائة وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان وخمسون الف ومائتان وثلاثة وخمسون دينار).  
ت- المستلزمات الخدمية ( ٩٢١٨٨٢٥٠ ) دينار (اثنان وتسعون مليون ومائة وثمانية وثمانون الف ومائتان وخمسون دينار).  
ث- الاندثارات (١٦٣٦٠٢٠٣٨) دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وستمائة واثنان الف وثمانية وثلاثون دينار).  
ج- الضرائب والرسوم (٤٦٢٦٢٦٧) دينار (اربعة مليون وستمائة وستة وعشرون الف ومائتان وسبعة وستون دينار).  
اما المصروفات التحويلية و الاخرى فقد بلغت ( ٣٢٨٧٥٧٠٣ ) دينار ( اثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون الف وسبعمائة وثلاثة دينار).  
وبعد طرح إجمالي المصروفات البالغة ( ٧٣١٣٠١٧٨٦ ) دينار ( سبعمائة وواحد وثلاثون مليون وثلاثمائة وواحد الف وسبعمائة وستة وثمانون دينار ) من إجمالي الإيرادات البالغة (٣٦٤٨٠٢٣٣٦) دينار (ثلاثمائة واربعه وستون مليون وثمانمائة واثنان الف وثلاثمائة وستة وثلاثون دينار) فان صافي الخسارة (عجز) سيكون (٣٩٩٣٧٥١٥٣) دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف ومائة وثلاثة وخمسون دينار).  
الإيرادات والمصروفات لعام ٢٠١٥:

بلغ إجمالي إيرادات عام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ( ٣٦٤٨٠٢٣٣٦ ) دينار (ثلاثمائة واربعه وستون مليون وثمانمائة واثنان الف وثلاثمائة وستة وثلاثون دينار).  
دينار فقط.

#### دينار

١- تعويضات وغرامات ٣١٥٦٢٦٨  
٢- إيراد النشاط الجاري ٣٦٠٧٢٩٠٨٣  
٤- الإيرادات الأخرى ٩١٦٩٨٥  
ب- بلغ إجمالي المصروفات عام ٢٠١٥ مبلغ وقدره ( ٧٦٤١٧٧٤٨٩ ) دينار (سبعمائة واربعه وستون مليون ومائة وسبعة وسبعون الف واربعمائة وتسعة وثمانون دينار).  
دينار.

#### دينار

١- الرواتب والأجور ٣٢٠٥٣٢٩٧٨  
٢- المستلزمات السلعية ١٥٠٣٥٢٢٥٣  
٣- المستلزمات الخدمية ٩٢١٨٨٢٥٠  
٤- الاندثارات ١٦٣٦٠٢٠٣٨  
٥- ضرائب ورسوم ٤٦٢٦٢٦٧  
٦- المصاريف التحويلية ٦٢٦٠٠٠  
٧- المصاريف الأخرى ٣٢٢٤٩٧٠٣  
ح- بلغت مصاريف الشركة لعام ٢٠١٥ مبلغ ( ١٣٨٢٠٨٠٠ ) دينار (ثلاثة عشر مليون وثمانمائة وعشرون الف وثمانمائة دينار).

#### دينار

١- الدعاية والاعلان ٦٢٠٠٠٠  
٢- الضيافة ١٦٣٦٨٠٠  
٣- السفر والإيفاد ١١٥٦٤٠٠٠  
هـ- الاحتياطات:

#### دينار

١. احتياطي ارتفاع الأسعار ٣٠٢٣١٥٩٩٥ عن قيمة اندثار (٥٠%) من الموجودات رصيدها (١)  
٢. احتياطي الزامي ٣٥٠٤٥٤١٨٠  
٣. احتياطات متنوعة ١٣٥٤٠٨٩٦١٦  
٤. الفائض المتراكم ٣٣٣٥٥١٥٦  
٥. احتياطي مكاسب رأسمالي ٤٧٤٠٤١٤٩  
٦. احتياطي اسهم مجانية ٢٦٥٩٤٦٦٢  
٧. العجز المتراكم (١٠١٤٥١٩٦٩٧)  
١٠٩٩٦٩٤٠٦١

#### ٤- الجانب التشغيلي :

#### قامت الشركة بتنفيذ العقود الاتية خلال عام

- أولاً : عقد مع الشركة العامة للنقل البري وقد تحقق عنه إيرادات قدره ( ٣٥٢٦٨٩٠٨٣ ) موزعة على شاحنات الشركة المملوكة بمبلغ ( ٢٦٩٦٩٧٧٤٣ ) إيرادات الشركات الناقلة الاهلية بمبلغ ( ٩١٠٣١٣٤٠ ) دينار
- ثانياً : عقد نقل مع شركات نقل اهلية عدد ( ٧ ) شركة
- ثالثاً : عقد نقل مياه عن طرق شاحنات الشركة تحقق عنه إيراد ( ٨٠٤٠٠٠٠٠ ) دينار

#### ٥- الهيكل التنظيمي القوى 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
١٠. قسم التفتيش

بلغ عدد منتسبي الشركة (٥٦) موظف منهم على ملاك الشركة وكما مبين ادناه :

بكالوريوس	دبلوم	اعدادية	عينوا حسب مؤهلاتهم
(٥)	(٨)	(١٣)	(٨)

بضمنهم عقود (٢٢)

ب- الراتب الشهري للسيد المدير المفوض كما في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١ (١٢٥٠٠٠٠) مليون ومائتان وخمسون ألف دينار.

ج- ندرج لكم أدناه رواتب مدراء الأقسام كما في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

- ١- المدير الاداري نبراس مخلص ٥٨٥٥٠٠ دينار شهري .
- ٢- المدير القانوني محمد حسين هادي ٦٠٠٠٠٠ دينار شهري .
- ٣- المدير الفني رياض علي جودة ٦٧٤٧٥٠ دينار شهري .
- ٤ - المدير التجاري لمي طلال حبيب ٦٣٤٠٠٠ دينار شهري .

## ٦- السياسة المحاسبية :

تعتمد الشركة النظام المحاسبي الخاص بالشركات المختلطة رقم (١) لعام ١٩٩٨ في نشاطها مستخدمة الحاسبة الالكترونية لأغراض الحسابات المالية والرواتب والأجور وحسابات المساهمين والتشغيل .

## ٧- موجودات الشركة :

- أ- بناية الشركة المتخذة مقر حالياً رقم القطعة (٣/٦٤٧٢/٣) وزيرية مساحتها (٢م<sup>٢</sup>٩٠٠)  
ب- إن موجودات الشركة من الشاحنات لعام ٢٠١٥ على النحو الآتي :  
أسطول الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ يبلغ (١٥) شاحنة خمسة عشر شاحنة و(٢) عربية اثنان عربية .  
ج- ارض (مرآب ) للشركة مساحة (٣٩٦٦) م<sup>٢</sup> رقم القطعة (١٠م/١٥٣٩/١) توثيقة .

## ٨ - عدد الاسهم المستثمرة لدى القطاع المختلط والخاص:

الجهة المستثمر بها	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	الاستبعادات خلال السنة دينار	الرسمة والاكتتاب	الإضافات خلال السنة دينار	كلفة الأسهم كما في ٢٠١٥/١/١	طبيعة الاستثمار
العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع		١٢٦٠٠٨٩٩			١٢٦٠٠٨٩٩	مختلط
فندق اشور	٨١٢٠٨٠٢	٥٥٧٩٣٩٢			١٣٧٠٠١٩٤	مختلط
شركة نيئوى غذائية	١٤٠٩١٤٣				١٤٠٩١٤٣	خاص
المشروبات الغازية الشمالية	٦٠٠٠٠٠٠				٦٠٠٠٠٠٠	خاص
	١٥٥٢٩٩٤٥				٣٣٧١٠٢٣٦	المجموع

## ٩- العقارات العائدة للشركة والمستأجرة من قبل الغير :

لا يوجد عقارات مستأجرة للغير

## ١٠ اسماء المساهمين الذين يملكون اكثر من (٥%) من راس مال الشركة :

٢٦٤٠٠٠٤٢٢ سهم ١٢%

٣٦٣٦٩٥٢٧٤ سهم ١٧%

١٦٥٠٠٠٢٦٣ سهم ٧,٥%

٤٣٨٢٦٥٣٠٦ سهم ١٩,٩%

أ- الشركة العامة للنقل البري

ب- الشركة العراقية للنقل البري

ج- وزارة المالية/ دائرة عقارات الدولة

د- محمد عبد الحسين جعفر



## ١١- الدعاوى المقامة على الشركة او على الغير لعام ٢٠١٥ :

رقم الدعوى	على الشركة	على الغير
٢٠١٥/ب/٥٣	شركة روافد العرب تطالب باعادة التامينات المحجوزة والبالغة ٣٠٠ مليون دينار وتم رد الدعوى .	
٢٠١٥/ب/٥٨٥		الشركة العامة للنقل البري للمطالبة باجور النقل البالغة ٥٤ مليون وتم كسب الدعوى وهي في مرحلة التنفيذ.
٢٠١٣/١/١٠١٥	المشاور القانوني مزاحم عبد المجيد للمطالبة بمبلغ (٤) اربعة مليون دينار عن اجوره المتراكمة والغير مصروفة وتم كسب الدعوى وهي في مرحلة التمييز .	
٢٠١٤/ب/٦٦٧	شركة الراجح للمطالبة بعدم مطالبة شركتنا بمبلغ (٨٢) اثنان وثمانون مليون وابطلت الدعوى لعدم حضور المدعي .	

## ١٢- المؤشرات المالية على الرواتب والاجور :

تم تقليص عدد من موظفي الشركة وذلك بسبب قرار وزارة النقل وهو ايقاف تحميل الشركات المختلطة من 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 الى السنوات السابقة وذلك بسبب قرار وزارة النقل وهو ايقاف تحميل الشركات المختلطة من 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 للاسباب التالية:  
 أ- بسبب فقدان الحمولات التي حصلت في عام ٢٠٠٥, ٢٠٠٦ والتي 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 المؤشرة 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 بالمناقلات المحلية وكذلك المناقلات الخاصة بميناء ام قصر الى 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 ونود اعلامكم بأن 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 ..

## ١٦- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمة

### الشركة في سد الطلب على خدماتها:

ان الشركة لديها من الطاقات ما يعزز من قدراتها في تحقيق نسب اعلى كثير مما يعمل به حاليا لو اتاحت لها الفرصة كاملة في اداء دورها في مجال نقل مفردات البطاقة التموينية ولكن ذلك لم يتحقق بسبب اجراءات وزارة النقل التي تعتمد على الشركة العامة للنقل البري باعتبارها قطاع حكومي حيث ان نسبة الحمولات التي تقوم بها الشركة هي اكثر من (٥٠%) من الحمولات الواردة الى ميناء ام قصر مع العلم ان شركتنا لم تحصل على تخاويل تسمح لشاحناتنا بالدخول الى العاصمة بغداد بعد الساعة الرابعة عصرا وهذا مما يسبب ضياع في الوقت والجهد وتكدس السيارات في السيطرات وكذلك السائيلوات وكان سابقا تعامل الشركات المختلفة معاملة الشركات العامة في وزارة النقل ولكن بعد عام (٢٠٠٩) حدث هذا التغيير باجتهد من وزارة النقل .

### ١٧- المعوقات:


١. منذ تأسيس الشركة بتاريخ ١٩٩٤/٣/٢٦ اعتمدت بعملها على نقل مفردات البطاقة التموينية من خلال تعاقدتها مع شركتي العامة للحبوب والمواد الغذائية وبعد ذلك ومن خلال الجهد المضي من قبل كوادرها بالتحري والتفتيش عن وسائل اخرى لتعظيم موارد الشركة فقد تعاقدت لنقل المشتقات النفطية داخل و خارج القطر ووجود السيولة النقدية التي سهلت شراء باصات سياحية لنقل المسافرين داخل العراق مما جعل للشركة مورد اضافي ساهم في بناء البنية التحتية للشركة وبعد عام (٢٠٠٣) ومن جراء العمليات العسكرية وأساليب النهب والسلب وإحراق كافة ممتلكات الشركة وعدم مساندة الوزارة لهذه الشركة الفتية فقد اعتمدت الشركة على نفسها من خلال كوادرها المخلصة والحريصة على ديمومة عملها وقد تعاقدت مع الشركة العامة لتجارة الحبوب لنقل مفردات البطاقة التموينية وللأسف لم تتمكن من التعاقد مع الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بسبب حصول نواقص في الحمولات وتعاقد الشركة المعنية مع الشركات الأهلية بشكل مباشر وكذلك الحال بالنسبة لنقل المنتجات النفطية مما سهل عملية تعاقد الشركات الأهلية العاملة معنا للتعاقد مباشرة مع شركة ( سومو ) دون الحاجة إلينا في تعاقداتها .
  ٢. لا توجد خطة استثمار في الشركة حيث تعتمد على نقل مفردات البطاقة التموينية حد أربعة فقرات حسب العقد الموقع مع الشركة العامة لتجارة الحبوب .
  ٣. إن انخفاض معدلات نقل الحبوب يعود إلى تقليص مفردات البطاقة التموينية إلى حد أربعة فقرات ومعنية شركتنا بنقل مادتي الحنطة والرز فقط .
  ٤. إعطاء الأفضلية في التحميل والتفريغ إلى الشاحنات التي تعود إلى وزارة التجارة والشركة العامة للنقل البري أما شاحنات الشركات الأهلية العاملة معنا فيكون دورها عندما لا توجد شاحنات حكومية كافية .
  ٥. تعرضت الشركة بعد عام (٢٠٠٣) للحرق والسلب والنهب لجميع ممتلكاتها .
  ٦. إيراد الشركة المتحقق هو نتيجة نقل مفردات البطاقة التموينية من قبل شاحنات الشركات المتعاقدة معنا شاحنات الشركة والذي يمثل نسبة (٤٩%) و (٤٩%) على التوالي من إيرادات الشركة .
  ٧. السيارات الخدمية المشتراه من الأهالي بعد أحداث عام (٢٠٠٣) والتي احترقت كافة المستمسكات الثبوتية وعدم معرفة عناوين البائعين .
- 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 باسم الدائرة وفي حالة عدم الحضور يتم تحويلها تلقائيا إلا أن المحاكم رفضت هذا الأجراء بحجة أمر الحاكم المدني (بول برايمر) يرفض ذلك .

ب- أما بالنسبة للسيارات المشتراه من الأسواق المحلية فقد تم تسجيل جزء منها بأسم الشركة والباقي الشركة مستمرة في مراجعة دوائر المرور لغرض التسجيل .

#### ١٨- الآفاق المستقبلية للشركة :

- ١- تسعى الشركة لتحقيق آفاق جديدة للعمل ومعالجة الحالات السلبية التي مرت بها في حالة توفر السيولة النقدية حصرا واجتياز المعوقات ووجود الفائض للاستثمار .
- ٢- السعي للحصول على عقود نقل أخرى مع مؤسسات الدولة فيما يتعلق بنقل المواد الغذائية والمشتقات 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 شاحنات حديثة ومن مناشئ عالمية .
- ٤- التأكيد على وزارة النقل بمفاتحة وزارة النفط لقيام الشركات المختلطة بنقل المنتجات النفطية بدلا من الاعتماد على الشركات الأهلية .

مع التقدير

  
وعد غانم حسين  
المدير المفوض  
٢٠١٦/٤/٥

  
هبة عبد الرحمن مجيد  
مدير القسم المالي  
٢٠١٦/٤/٥