

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٤٧/٢٩/٨ / ١٤٢٩
التاريخ: ٣ / شباط / ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ / ١٤

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة بغداد - العراق للنقل
العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م / البيانات المالية لشركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية
(مساهمة - مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

بعد النحية :-

يسرنا ان نرفق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة بغداد-العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول/ ٢٠١٢ ، بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :-
١- قدمت الشركة كشف التدقيق النقدي ضمن البيانات المالية الا ان إعداده لم يكن وفق متطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في العراق ، حيث تم تأشير مجموعة من الملاحظات بشأنه والمينة بالتقرير المرفق .

٢- لم تقم الشركة بوضع الخطة التشغيلية في مجال نقل الركاب في وسائط النقل العائدة لها خلال السنة / ٢٠١٢ والذي يعتبر النشاط الرئيسي الذي تأسست من اجله الشركة والمحدد في عقد تأسيسها بالرغم من امتلاكها ل (٤) حافلات صالحة للعمل كما لم تقم بتشغيلها فعلاً خلال السنة وبالتالي عدم تحقق اية إيرادات عن هذا النشاط .

٣- ان تقرير الادارة للسنة موضوع التقرير يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق فمثل (عدد اسهم الشركة لدى الشركات المستثمر لديها ، تفاصيل العقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير ، اسماء المساهمين الذين يملكون اكثر من (١٠%) من رأسمال الشركة .

٤ - عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضري الجلستين الخامسة والسادسة وبعض الفقرات الاخرى من محاضر جلسات مجلس الادارة لسنة /٢٠١٢ .

٥ - على الرغم من قيام الشركة العامة لنقل المسافرين والوفود باخلاء الكراج الخلفي للشركة خلال سنة ٢٠١٢ والذي كانت تشغله الا ان الشركة لم تقم بمطالبتها بمبالغ الايجارات المتراكمة والبالغة بحدود (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) للفترة من سنة/٢٠١٠ ولغاية تاريخ الاخلاء خلال سنة/٢٠١٢ .

٦ - تأخر قيام الشركة بمطالبة المستأجر محمد هاشم حسن للجزء الامامي من الشركة بأقامة الدعوى القضائية لمطالبته ببدل اجر المثل عن الفترة من تاريخ انتهاء العقد ولغاية اخلاء المأجور في ٢٣/٢/٢٠١٣ .

للتفضل بالاطلاع والايجاز لانخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات الواردة أعلاه وفي التقرير المرفق خلال (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخه أعلاه وإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان في الاجتماع المذكور ... مع التقدير .



سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣ / ٧ / ١٤

نسخة منه إلى /

- هيئة الاوراق المالية - لرفق لكم طياً نسخة من البيانات المالية للشركة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .
- دائرة تسجيل الشركات - لرفق لكم طياً نسخة من تقريرنا موضوع البحث ... مع التقدير .
- شركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) - لرفق طياً نسختين من البيانات المالية المذكورة أعلاه لتوقيع إحداها وإعادة بنائها وتسديد أجور التدقيق البالغة (٧٠٠٠) الف دينار (سبعة ملايين دينار) بصك مصدق لامر ديوان الرقابة المالية ... مع التقدير .
- هيئة الرقابة المالية المختصة : للمتابعة رجاءاً .

شركة بغداد – العراق للنقل العام
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

حركة جدد - البراءة للوقاية من المنافسة
 الحسابات المالية القسمة السنوية في 31 كانون الأول 2017

رقم الصفحة	الملاحظات
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٨	- الميزانية العامة
١٩	- خدمات الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٢٠	- كشف المتغيرات الجارية
٢١	- كشف التدفق النقدي
٢٢	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة -
٢٣	١- الموجودات الثابتة والمتداخلة
٢٤	٢- التغيرات الإيرادية المؤجلة
٢٥	٣- مشتريات تحت التنفيذ
٢٦	٤- الاستثمارات المالية
٢٧	٥- المخزون
٢٨	٦- للديون
٢٩	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٠	٧- العقود
٣١	٨- رأس المال
٣٢	٩- الاحتياطات
٣٣	١٠- التخصيصات
٣٤	١١- الدائون
٣٥	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٣٦	١٢- دائون توزيع الأرباح
٣٧	١٣- الرواتب والأجور
٣٨	١٤- المستلزمات السلعية
٣٩	١٥- المستلزمات الخدمية
٤٠	١٦- الاستخدامات الأخرى
٤١	١٧- إيرادات النشاط التجاري
٤٢	١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٣	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٤	٢٠- مزايا العينية
٤٥	٢١- احصاء الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٤٧/٢٩/٨ / ١٤٣٩

التاريخ: ٣١ / ١٤٣٤ هـ

الموافق: ١٤ / ٢٠١٣ م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}

صدق الله العظيم

إلى / السادة مساهمي شركة بغداد - العراق للنقل العام (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة بغداد - العراق للنقل

العام للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة بغداد - العراق للنقل العام (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال . ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازعاج 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 الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة بغداد - العراق للنقل العام (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (١٢٩) المؤرخ في ١٨/٣/٢٠١٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



٣- جرى تعديل اسم الشركة من شركة بغداد - العراق للنقل العام (مساهمة مختلطة) الى شركة بغداد - العراق للنقل العام والاستثمارات العقارية (مساهمة مختلطة) وذلك بتعديل نشاطها باضافة نشاط الاستثمارات العقارية الى عملها إستناداً الى موافقة الهيئة العامة للشركة بموجب قرارها المرقم (٧) المتخذ بالجلسة المنعقدة في ٢٠/١١/٢٠١٢ وقد اكتملت كافة الاجراءات القانونية وتعديل عقد الشركة ومصادقة دائرة تسجيل الشركات على ذلك بكتابها المرقم (٦١٠٣) في ٦/٣/٢٠١٣.

٤ - جرى زيادة رأسمال الشركة من (١٦٠) مليون دينار (مائة وستين مليون دينار) الى (٢٠٠) مليون دينار (مائتي مليون دينار) أي بزيادة مقدارها (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) ، استناداً لاحكام المادة (٥٥- ثانياً) من قانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وتغطية ذلك من الفائض المتراكم بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠/١١/٢٠١٢ وموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٦١٠٣) في ٦/٣/٢٠١٣.

٥ - لا يظهر حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع حصة ضريبة الدخل من توزيع الفائض وذلك لان معظم الايرادات المتحققة ناجمة عن تأجير جزء من عقار الشركة المرقم (٢٠/٨/٢٩٦٤) محلات والمشمول بضريبة العقار ، حيث بلغت الضريبة المسددة خلال السنة (٣٩٩٩٠) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وتسعمائة وتسعين الف دينار) ظهرت ضمن حساب مصروف الضرائب والرسوم في سنة ٢٠١٢ وتجنباً للازدواج الضريبي الامر الذي نجم عنه عدم تحقق اي حصة لصالح ضريبة الدخل .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية ومن خلال تدقيق الكشف المذكور فقد تم تأشير عدد من الملاحظات مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية كما في ادناه :-

اولاً - أظهر الكشف مبلغ (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) عن زيادة في رأسمال الشركة من الفائض المتراكم للسنوات السابقة وهو معالجة قيدياً لايقابلها تحريك النقد.

ثانياً - تضمن رصيد النقد المدفوع من الانشطة التشغيلية الوارد في الكشف مبلغ (١٢٨٧٠٧٨٥) دينار (اثني عشر مليون وثمانمائة وسبعين الف وسبعمائة وخمسة وثمانين دينار) الخاص بشراء الموجودات الثابتة وهو ليس من الانشطة التشغيلية ، اضافة الى وجود فرق بين مبلغ شراء الموجودات الثابتة حسب كشف الموجودات الثابتة المقدم مع البيانات المالية عما يظهره الكشف وبفارق قدره (٢٤٣٩٧٨٥) دينار (مليونين واربعمائة وتسعة وثلاثين الف وسبعمائة وخمسة وثمانين دينار) .



ثالثاً- لا يظهر الكشف النقد المستلم مقدماً من الإيرادات المنتظمة مقدماً الخاصة بتأجير جزء من عقار الشركة المرقم (٢٠/٨/٢٩٦٤) للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/٦/١ والبالغ (١٦٠٤٢٥) ألف دينار (مائة وستون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) .

رابعاً - لم نتحقق من صحة أرصدة النقد المستلم والمدفوع من المدينين والدائنين الواردة في الكشف لعدم مسك الشركة السجلات اللازمة لأعداد الكشف ، خلافاً لمطلوبات دليل التدقيق رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية المتضمن مسك سجل لأعداد الكشف .

نوصي بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المرقمة (٧) ودليل التدقيق المشار اليه أعلاه الصادرين عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية .

ب - عدم دقة اجراءات توزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث جرى التوزيع بشكل تقديري لعدم وجود نظام كلفوي دقيق كما لوحظ توزيع هذه التكاليف على مراكز الانتاج ومراكز الخدمات الانتاجية والادارية والظاهرين ضمن حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع ، رغم عدم وجود أي نشاط انتاجي خلال السنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة توخي الدقة في توزيع تلك التكاليف على المراكز من خلال نظام كلفوي دقيق.

ج - لم تقم الشركة بتحديث بعض تبويات الحسابات بموجب النظام المحاسبي الموحد لسنة /٢٠١٢ في تبويب الحسابات التي لم تدرج ضمن تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ حيث لاحظنا استخدام التبويب السابق وكما مفصل في أدناه: -

اسم الحساب	رقم الحساب الحالي	رقم الحساب السابق
تخصيصات متنوعة	٢٣٩	٢٣٣
مكافآت تشجيعية	٣١١٨	٣١١٤

نوصي بضرورة تطبيق تعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة /٢٠١٢ .

د - عدم مراعاة التبويات الواردة في تعليمات النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ حيث قامت الشركة بتبويب رصيد حساب الاحتياطي الزامي البالغ (٥٥%) ورصيد الأسهم المجانية الناتية من استثمارات الشركة موضوع التقرير في رأسمال شركة البادية للنقل العام في حساب احتياطات متنوعة وكذلك عدم دقة تبويب رصيد حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة حيث سجل برقم دليل محاسبي (٢٢٦) في حين ان التبويب المحاسبي الصحيح هو (٢٢١٨) وفيما يلي ارصدة هذه الحسابات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١: -



الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	اسم الحساب
الف دينار	
٥٧٩٣٢	احتياطي الزامي
٢٢٥٠	احتياطي اسهم مجانية
١٦٣٧٧	احتياطي استبدال موجودات ثابتة

نوصي بضرورة تطبيق تعليمات النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط .

٢- نشاط الشركة:

أ- حققت الشركة خلال الستة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الاولى من نتيجة النشاط بمقداره (٢٤٧٣٣٠) الف دينار (مائتان وسبعة واربعون مليون وثلاثمائة وثلاثون ألف دينار) مقابل فائضاً مقداره (١٦١٣٥١) الف دينار (مائة وواحد وستون مليون وثلاثمائة وواحد وخمسون ألف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، أما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد كانت فائضاً بمبلغ (١٧٢٥٠٧) الف دينار (مائة واثنان وسبعين مليون وخمسمائة وسبعة الف دينار) مقابل فائض مقداره (٦٨٤٠١) الف دينار (ثمانية وستون مليون واربعمائة وواحد الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة على التوالي وكما مفصل

اذناه:-

المرحلة	نتيجة نشاط السنة المنتهية في (٢٠١٢/١٢/٣١) الف دينار	نتيجة نشاط السنة المنتهية في (٢٠١١/١٢/٣١) الف دينار	مقدار الزيادة
الاولى	٢٤٧٣٣٠	١٦١٣٥١	٨٥٩٧٩
الثانية	١٧٢٥٠٧	٦٨٤٠١	١٠٤١٠٦

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:

اولاً - ارتفاع حساب ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٢٧١٦١) الف دينار (مائتين وسبعة وعشرين مليون ومائة وواحد وستين الف دينار) ونسبة (٥٤٤%) عن ايرادات السنة السابقة وذلك لزيادة ايراد ايجار الموجودات الثابتة بمقدار (٣٠٦٢١٤) الف دينار (ثلاثمائة وستة مليون ومتى واربعه عشر الف دينار) المتأتية عن ايراد جزء من العقار/محللات ومساحة وقوف السيارات ، ويرجع سبب هذه الزيادة في الايرادات الى قيام الشركة بتنظيم عقود ايجار جديدة بدلاً من العقود القديمة وتأجير جزء كبير من المساحات في الكراج الخلفي للشركة بعد إخلاءه من شاغلته (الشركة العامة لنقل المسافرين والوقود).



ثانياً - انخفضت إيرادات خدمات النقل بمقدار (٧٩٠٥٣) الف دينار (تسعة وسبعين مليون وثلاثة وخمسين الف دينار) عن السنة السابقة والمتأني عن نسبة الـ (٥%) من عمولة تعاقداتها مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لتنفيذ تعاقداتها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب ، ويرجع سبب هذا الانخفاض في الإيرادات يعود الى توقف عمليات النقل لعدم امتلاك الشركة شاحنات واستناداً الى قرار وزارة النقل المبلغ الى الشركة بكتابها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ الذي ينص على (عدم التعاقد مع شركات النقل المختلطة الا بمحدود طاقتها التشغيلية الفعلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) .

ثالثاً - زيادة المصروفات الجارية بمقدار (١٤١١٨٢) الف دينار (مائة وواحد واربعين مليون ومائة واثمان وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة الناتجة معظمها عن زيادة الرواتب والاجور بمقدار (٨٥٧٣٣) الف دينار (خمسة وثمانين مليون وسبع مائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) بسبب صرف اجور الاجازات المتراكمة لكافة المنتسبين المنتهية خدماتهم بسبب تقليص حجم العمل استناداً لموافقة مجلس الادارة المتخذ في جلسته المرقمة (٦) في ٢٠١٢/١٢/١١ وتعديل رواتب بعض المنتسبين إضافة الى حالات التعيين الجديدة خلال السنة وتكريم كل منتسب في مقر الشركة بمبلغ (١٠٠) الف دينار (مائة الف دينار) بموجب موافقة مجلس الادارة في الجلسة المرقمة (٣) في ٢٠١٢/٧/١١ . وكذلك زيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (٧١٧١) الف دينار (سبعة ملايين ومائة وواحد وسبعين الف دينار) وزيادة الاندثارات بمقدار (٧١٥٣) الف دينار (سبعة ملايين ومائة وثلاثة وخمسين الف دينار) وزيادة الضرائب والرسوم بمقدار (٤١٣٨٠) الف دينار (واحد واربعين مليون وثلاثمائة وثمانين الف دينار) وانخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٢٥٥) الف دينار (مائتي وخمسة وخمسين الف دينار) .

نوصي بضرورة موائمة مصروفات الشركة مع إيراداتها وتفعيل نشاطها النقلي الوارد في عقد تأسيسها .

ب - عدم ممارسة الشركة نشاط النقل من الموانئ العراقية الى المحافظات لعدم امتلاكها الشاحنات المسجلة بأسمها حيث وجهت وزارة النقل بكتابها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ الذي نص (بعدم التعاقد مع شركات النقل المختلطة الا بمحدود طاقتها التشغيلية الفعلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها) ولعدم امتلاك الشركة موضوع التقرير شاحنات والاستعانة بشركات النقل الثانوية الاهلية حيث لم يسمح لها بالنقل من الموانئ العراقية الى المحافظات لذلك ركزت الشركة في نشاطها على النقلات الداخلية بين المحافظات وخصوصاً المنطقة الشمالية ، إضافة الى محدودية الخدمات التي تقدمها الشركة حيث تركز معظمها في التعاقد مع الادارات الحكومية اذ حالة تنفيذ العقود الى الشركات الناقلة الثانوية الاهلية مقابل استيفاءها عمولة مقدارها (٥%) من الإيرادات المتحققة عن الحمولات المنقولة لعدم امتلاكها لشاحنات وتأجير جزء من عقار الشركة مما يؤثر عدم وجود التاج أو تقديم خدمة جوهرية ، نوصي بضرورة امتلاك شاحنات لغرض تفعيل نشاط الشركة وفقاً للأهداف المحددة في عقد تأسيسها .



ج- الخطة التشغيلية ونتائج تنفيذها :-

أولاً- لم تقم الشركة بوضع الخطة التشغيلية في مجال نقل الركاب في وسائل النقل العائدة لها خلال السنة / ٢٠١٢ والمادي يعتبر النشاط الرئيسي الذي تأسست من اجله الشركة واتخذت في عقد تأسيسها بالرغم من امتلاكها لـ (٤) حافلات صالحة للعمل كما لم تقم بتشغيلها فعلاً خلال السنة وبالتالي عدم تحقق اية إيرادات عن هذا النشاط ، مما يتطلب إتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ نشاطها .

ثانياً- خططت الشركة لنقل البضائع بمقدود (١٤٠) الف طن خلال السنة ٢٠١٢ وبكمية (١٤٠) الف طن متوقع نقلها خلال السنة من خلال عقدها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب من ميناء ام قصر الى المحافظات ونظراً لاتخاذ وزارة النقل قرارها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ بعدم السماح لشركات القطاع المختلط للنقل عن الموانئ الا من خلال شاحناتها المملوكة فقد قامت الشركة بتعديل خطتها في ٢٠١٢/٧/١١ لجعله (١٣٠) مليون دينار (مائة وثلاثون مليون دينار) ، ولدينا بصدده ما يلي :-

(١) - جاءت خطة الشركة مقتضبة ولم يتم الاشارة الى الكميات المخطط نقلها او عدد النقلات وانواعها (من الموانئ الى المحافظات او بين المحافظات) .

(٢) - خططت الشركة لتحقيق إيرادات عن نشاطها في مجال نقل الحمولات خلال عام / ٢٠١٢ مبلغ (١٣٠) مليون دينار (مائة وثلاثون مليون دينار) عن حصتها البالغة (٥٥%) من قيمة الحمولات المنقولة بواسطة شاحنات الشركات الناقلة الثانوية الاهلية المتعاقدة معها ، وقد بلغ المنفذ الفعلي (١٢٧٤٠٨) الف دينار (مائة وسبعة وعشرون مليون واربعمائة وثمانية الف دينار) ونسبة تنفيذ (٩٨%) وقد تركز نشاط الشركة على النقلات الداخلية بين المحافظات وخاصة المحافظات الشمالية وهي تشكل نسبة (٦٢%) من إيرادات النقل للعام الماضي مع العرض لم تتمكن هبتنا من اجراء المقارنة مع المخطط للعام الماضي لعدم قيام الشركة بأعدادها في حينها .

ثالثاً- خططت الشركة لتحقيق إيرادات عن نشاط استثمار الموجودات تأجير (مساحات) من موقع الشركة الخلفي وفق التوسع في مجال نشاط الاستثمارات الذي اضيف الى نشاط الشركة بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٢/١١/٢٠ بمبلغ (٨١٧) مليون دينار (ثمانمائة وسبعة عشر مليون دينار) في حين بلغ المنفذ الفعلي (٦١١٢٥٩) الف دينار (ستمائة واحد عشر مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) ونسبة تنفيذ (٧٤%) .

نوصي بمراعاة الدقة في وضع خطط الشركة وبما يتناسب وطاقتها المتاحة من وسائل نقل واجساد البدائل المناسبة لتنفيذ نشاطها الذي اسست من اجله الوارد في قانون تأسيسها وتوخي الدقة في احتساب إيرادات بدلات الاجار المخططة .



٣- الموازنة التخطيطية:-

وجود تجاوز في الصرف على بعض ابواب الصرف المحددة بموجب الموازنة التخطيطية وبنسب وصلت الى (١٣٢٠%) دون استحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات اضافة الى تدني نسب التنفيذ لبعض المصروفات الاخرى الامر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما موضح في ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %	نسبة التنفيذ %
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠٠٠٠	١٥١٩٠	-	-	٥١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٩٢٥٠	٦٧٨٠٣	-	-	٦٨
٣٧	الائتمانات	-	٧٨٩٩٣	٧٨٩٩٣	-	-
٣٨	مصرفوات تحويلية	٣٠٠٠	٤٢٦٢١	٣٩٦٢١	١٣٢٠	-

نوصي بالتنفيذ بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعية وعدم تجاوزها مع مراعاة الدقة باعداد الموازنة التخطيطية في ضوء الاحتياج الفعلي للشركة.

٤ - المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً- عقدت الشركة (٦) جلسات إعتيادية لمجلس إدارة الشركة خلال السنة موضوع التدقيق ، ولدنيا بصدد ذلك مايلي :-

(١) عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر الجلسات مجلس الادارة التالية خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون المذكور :-

رقم الجلسة	تاريخها	التفاصيل
جلسة الخامسة	٢٠١٢/١١/٢١	على الرغم من ارسالها الى دائرة تسجيل الشركات بموجب كتاب الشركة المرقم (٥٩٧) في ٢٠١٢/١١/٢٦ وآخوها الكتاب الرقم (١٤٨) في ٢٠١٣/٣/٢٦.
الجلسة السادسة	٢٠١٢/١٢/١١	على الرغم من ارسالها بموجب كتاب الشركة المرقم (٦٤١) في ٢٠١٢/١٢/٢٤ ولا زالت قيد الدرس لدى المسجل ولم يتم تصديقها لغاية اعداد التقرير.

(٢) عدم مصادقة مسجل الشركات على بعض فقرات محاضر جلسات مجلس إدارة الشركة وكما مفصل أدناه:-

الجلسة الاولى	٢٠١٢/١/٧	حصلت المصادقة في ٢٠١٣/٥/٢٨ وبإستثناء الفقرة (٧.٤.٣)
الجلسة الثالثة	٢٠١٢/٧/١١	حصلت المصادقة في ٢٠١٣/٤/٢ وبإستثناء الفقرات (٢٠.١٨، ١٧، ١٦، ٤.١)

نوصي بضرورة التنسيق مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على محاضر جلسات مجلس الادارة وبكافة فقراتها .



(٣) بالرغم من صدور قرار مجلس الإدارة بجلستها الأولى المنعقد في ٢٠١٢/١/٧ بتفعيل نقل المسافرين في المنطقة الشمالية وتحويل المدير المفوض شراء حافلتين لنقل الركاب من خلال الشركة العامة لنقل المسافرين والوفود بعد تقديم المواصفات المطلوبة للشراء من الاسواق المحلية او دول الجوار الا ان الملاحظ عدم تنفيذ الفقرة اعلاه ولغاية تاريخه ، نوصي بتنفيذ القرارات الصادرة عن ادارة الشركة .

ب- عقدت الهيئة العامة اجتماعها لمناقشة وقرار البيانات الختامية للشركة للسنة المالية ٢٠١١ بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٠ علماً ان هذا الديوان قد صادق عليها بتاريخ ٢٠١٢/٦/٢٨ ، خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون المذكور والتي اوجبت انعقاد اجتماع الهيئة العامة خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

ج- لم تقم الشركة بمسك سجل بالمقتنيات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص والتي تتجاوز (١) مليون دينار (مليون دينار) وارسال كشوفات تحليلية الى الهيئة العامة للضرائب ، خلافاً لمنشور وزارة المالية (الهيئة العامة للضرائب // قسم الاعمال التجارية والمهن) المرقم (٢٠/٤٣) في ٢٠٠٧/٧/٨ نوصي بمسك السجل المذكور وارسال كشوفات تحليلية الى الهيئة العامة للضرائب والالتزام بمنشور وزارة المالية .

٥ - الموجودات الثابتة والمخزنية

أ - قامت الشركة بمطابقة نتائج الجرد التي اجرته كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مع السجلات الا انها لم توشر اية فروقات ولدى قيام هيئتنا الرقابية بأختبار عينة من قوائم الجرد ومطابقتها مع السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات الامر الذي يؤشر شكلية إجراءات المطابقة . ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموجود	الكمية بموجب السجلات / عدد	الكمية بموجب الجرد / عدد	الفرق / (زيادة / نقص)
مكيف هواء / سبليت	١٤	١١	(٣)
مروحة سقفية	١١	٥	(٦)
حاسبة / لاب توب	٨	٧	(١)
مدفنة كهربائية	٧	٨	١

نوصي بالتحري عن هذه الفروقات واتخاذ مايلزم بشأنها مع ضرورة التوجيه بتوخي الدقة في إجراء المطابقة .

ب - لم تتضمن قوائم الجرد بيانات عن كلف الموجودات الثابتة إضافة الى عدم قيام الشركة باستخدام نماذج استمارات الجرد المرقمة (٤،٣،٢) الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة /



٢٠١٢ باستثناء الاستثمار الخاصة بالاراضي ، نوصي باستخدام الاستثمارات المرفقة بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتثبيت كلفة كل موجود .

ج - لم تقدم لنا الشركة كتاب تأييد من دائرة المرور تؤيد عائدية السيارات المملوكة للشركة بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥/٣/٥) في ٢٧/٢/٢٠١٢ ، نوصي بضرورة الحصول على تأييد الجهة اعلاه وتزويد هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق بيانات الشركة بهذا التأييد .

د - وجود اختلافات بين الارصدة الظاهرة في السجلات المالية مع مايقابلها في سجل الموجودات الثابتة لسنة ٢٠١٢ والمدروجة تفصيلها ادناه : -

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة دينار	الرصيد بموجب سجل الاستاذ العام دينار	الفرق دينار
١١٦	الات	٤٤٩٠٩٤٨٨	٤٢٦٢٥٩٨٨	٢٢٨٣٥٠٠
٣٧٣	قسط اندثار الآلات ومعدات	٣٨٦٩٠٠	٥٨٠٣٥٠	(١٩٣٤٥٠)
٣٧٦	قسط اندثار الات	٤٤٢٤٠٢٣	٣٩٠٨٤٥٨	٥١٥٥٦٥

نوصي بضرورة التحري عن اسباب هذه الفروقات واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة هذه الاختلافات.

هـ - قامت الشركة بتثبيت مبلغ (٧٢٧٦) الف دينار (سبعة ملايين ومائتان وستة وسبعون الف دينار) في سجل الموجودات الثابتة ضمن حساب وسائط نقل وانتقال (حافلات) بصورة اجمالية لعدم معرفة الشركة تفصيله ، نوصي بالتحري عن ما يمثل هذا الرصيد .

و - من خلال تدقيق وسائط نقل وانتقال لاحظنا وجود سياراتين تحمل رقم فحص حكومي بدلاً من رقم شركات ولدينا بصدد ما يلي : -

رقم السيارة	التفاصيل
٥٤٨٨٩	السنوية لا تخوي على تاريخ اصدار وليس لدى الشركة اصابة خاصة بها
٤٠٤٤٠	السنوية سجلت باسم وزارة النقل لشركة بغداد لنقل الركاب والمضاع المختلطة

نوصي بضرورة مراجعة دائرة المرور العامة بشأن تثبيت المعلومات الصحيحة في السنوية وفتح اصابة خاصة للسيارة المرقمة (٥٤٨٨٩) في الشركة لأغراض السيطرة .

ز - لم تقم الشركة بتنظيم محاضر تسليم الاسلحة لحراس الشركة اضافة الى عدم تنظيم محاضر استلام وتسليم في الواجبات بين الحراس لغرض متابعة الاسلحة ، نوصي بتنظيم محاضر الاستلام والتسليم في الواجبات للحفاظ على ممتلكات الشركة وضمان حقوقها .

ح - لم تتضمن قوائم جرد مخزن المخلفات والمستهلكات قيمة هذه المواد (آلات ومعدات ، عدد ، حافلات ، اقات) وبالتالي لم تتمكن من مطابقة تلك القوائم مع الارصدة المبتة في سجل الاستاذ العام كما في

٢٠١٢/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة تثبيت قيمة المواد لاغراض الرقابة والسيطرة .



٦- مشروعات تحت التنفيذ

ظهر ضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ (١٢٩) مليون دينار (مائة وتسعة وعشرين مليون دينار) عن شراء صهاريج عدد ٤ خلال السنة ٢٠١٢، ولدينا بصددتها مايلي:-

أ- أعلنت الشركة عن مناقصة لتجهيزها بصهاريج لنقل المنتجات النفطية في كل من جريدتي الموقف والدستور في ٥/١٣ و ٢٠١٢/٥/١٥ على التوالي وهي ليست من الصحف الواسعة الانتشار واعيد الاعلان في جريدة الدستور ثانية في ٢٠١٢/٦/١٩ لمرة واحدة ومن ثم تم وضع لافتات على مقر الشركة واماكن اخرى تتضمن دعوة لاصحاب المعارض والتجار لتجهيز الشركة بالصهاريج وبالنظر لعدم وجود راغب بالتجهيز اصدرت الشركة الامر الاداري المرقم (١٢٦) في ٢٠١٢/٨/١ بتشكيل لجنة للتوجه الى السوق المحلي لشراءها وفق المواصفات الواردة في اعلان المناقصة حيث لاحظنا عدم جلب عروض من السوق المحلي في بغداد ومن ثم اوفدت اللجنة الى محافظة نينوى لشراء تلك الصهاريج وقد تم الشراء بموجب وصل الشراء المرقم (٣١٧) في ٢٠١٢/٨/٧ بمبلغ (١٢٩) مليون دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون دينار) واصل بغداد من حدادة الروعة / الموصل لصاحبه لقمان يوسف نوري.

ب- عدم اشراك موظف فني في لجنة الشراء للتأكد من مطابقة مواصفات الصهاريج المطلوب شراءها

ج - قامت الشركة بتحويل الصهاريج لغرض تهيئتها للتشغيل والصرف عليها خلال سنة ٢٠١٣ من خلال صرف مبلغ (٤١٣٦) الف دينار (اربعة ملايين ومائة وستة وثلاثون الف دينار) مما كبد الشركة مصاريف اضافية كان الاجدر احدها بنظر الاعتبار قبل الشراء .
نوصي بتلافي اعلاه ذلك مستقبلاً .

٧- الاستثمارات المالية

بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٥٥٠٠) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة الف دينار) بتاريخ الميزانية والتي تشمل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال شركتين من شركات القطاع المختلط وهي (شركة البادية للنقل العام وشركة العشار لنقل الركاب) وازيادة مقدارها (١١٢٥) الف دينار (مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دينار) عن السنة السابقة ولدينا بشأنها مايلي :-

أ- لم تستلم الشركة أية ايرادات عن استثماراتها في شركة البادية للنقل العام للسنوات (٢٠٠٣) ولغاية (٢٠٠٨) .

ب- لم تتحقق أي ايرادات عن استثماراتها المالية منذ سنوات سابقة في رأسمال شركة العشار لنقل الركاب .
نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة ارباحها من استثماراتها في رؤوس أموال الشركات اعلاه وتسجيلها في السجلات اولاً بأول .

٨- المدينون والدائنون

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٤٣٢٩٣٩) الف دينار (اربعمائة واثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) و(٦٦٩٤٢٥) الف دينار (ستمائة وتسعة وستون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، ولدينا بصدها مايلي:

أ - عدم قيام الشركة بإعداد كتب تأييد بصحة ارصدها مع الجهات المدينة والدائنة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥/٣/٥) المؤرخة في ٢٠١٣/٢/٢٧ ، نوصي بأعداد كتب تأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وتزويدنا بنسخة منها .

ب - قامت الشركة بصرف وتصفية مستحقات الشركات الناقلة الثانوية الاهلية المتعاقد معها قبل اعلام الهيئة العامة للضرائب بشأن هذه المستحقات مع العرض لم ترد اجابة الهيئة العامة للضرائب بخصوص التحاسب الضريبي لهذه الشركات الناقلة الثانوية الاهلية الى الشركة موضوع التقرير لغاية تاريخ إعداد التقرير ، وهي:-

اسم الشركة الناقلة الاهلية	المبالغ المصروفة لسة / ٢٠١٢ / دينار	تاريخ تصفية حساب الشركة	رقم كتاب الشركة وتاريخه
شركة صدى الحق	٢١٧٨٤٥٣٨	٢٠١٢/٣/١٤	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٥٨
شركة لباي بغداد	٣١٦٧٢٦٠٠	٢٠١٢/٤/٣	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٥٩
شركة حياة بغداد	٦٨١٧٠٦٨١	٢٠١٢/٤/٣	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٠
شركة نجم الديرة	٥٣٢٢٦١٦٢٠	٢٠١٢/١١/٦	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٢
شركة مهدي الحضارة	٤٨٣٠٩٣١٦٤	٢٠١٢/٧/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٣
شركة المجد	١٤٨٥٩٢٧	٢٠١٢/١٢/٥	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٤
شركة ارض العراق	٩٢٥٥٩٨	٢٠١٢/٤/١١	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٥
شركة سهل نينوى	١٣١١٧٢٢	٢٠١٢/٤/١٠	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٦
شركة سهل الموصل	١٥٦١٩٨٥	٢٠١٢/٤/١٠	٢٠١٢/١٢/٣١ في ٦٦٧

نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً وعدم صرف مستحقات الشركات الناقلة الثانوية الاهلية حين ورود اجابة الهيئة العامة للضرائب يؤيد التحاسب الضريبي حفاظاً على حقوق الخزينة .

ج - أظهر حساب فروقات نقدية ومخزنية مبلغ (٢٢٨٨٥) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وثمانون الف دينار) موقوف ومدور منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه . نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الاجراء المناسب بشأنه .



٩- النقد لدى المصارف

عدم فتح حساب خاص بالمساهمين لدى المصرف حيث يتم صرف ارباح المساهمين من الحساب الجاري الخاص بما (مصرف الراجحي / الراجحي) ، نوصي بقيام الشركة بفتح حساب خاص بالمساهمين لغراض الرقابة والسيطرة .

١٠- الايرادات والمصروفات

أ- على الرغم من قيام الشركة العامة لنقل المسافرين والوفود بأخلاء الكراج الخلفي للشركة خلال سنة ٢٠١٢ والذي كانت تشغله الا ان الشركة لم تقم بمطالبتها بمبالغ الاجارات المتراكمة والبالغة بحدود (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) للفترة من سنة/٢٠١٠ ولغاية تاريخ الاخلاء خلال سنة/٢٠١٢ ، نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بشأنها حفاظاً على حقوق الشركة موضوع التقرير .

ب - عدم قيام الشركة بتثبيت قائمة اجور الكهرباء التي وردت للشركة خلال سنة/٢٠١٢ بمبلغ (٦٢) مليون دينار (الثلثين وستين مليون دينار) بضمنها مبلغ مقداره (٦١٢٠٧) الف دينار (واحد وستون مليون ومائتان وسبعة الف دينار) يمثل ديون سابقة الامر الذي ادى الى عدم دقة اجمالي مصروفات الشركة ، نوصي بتثبيت المبلغ في سجلات الشركة .

١٠- حسابات المساهمين

أ - بلغت ارباح المساهمين من الارباح المتحققة وغير المستلمة مبلغ (١٩٦٨٣٤) الف دينار (مائة وستة وتسعون مليون وثمانمائة واربعه وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولم يراجع اصحابها، نوصي بضرورة الاعلان حث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب - قيام شعبة المساهمين بالاحتفاظ بنسخ من نماذج شهادات المساهمين (غير المستخدمة) بحدود (٥٠٠) شهادة خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي . نوصي بضرورة حفظ هذه النسخ لدى محاسب الشركة وتسجيلها في سجل المستندات المهمة لغرض الرقابة والسيطرة.



أ - من خلال تدقيقنا لعينة من عقود تأجير الساحة الخلفية للشركة لاحظنا مايلي :-
 أولاً - عدم قيام الشركة بتصديق كافة عقود ايجار املاكها للغير لدى كاتب العدل وبالتالي لم يستوف الرسم العدلي عن تلك العقود ، خلافاً لقانون الرسوم العدلية رقم (١١٤) لسنة ١٩٨١ ، نوصي بتصديق تلك العقود حفاظاً على حقوق الشركة .

ثانياً - جرى توقيع العقود اعلاه بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ ولمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠١٢/٦/١ (وفي ضوء نتائج المزايدة التي اجريت لهذا الغرض) . الا ان الملاحظ ان تسديد القسط الاول يكون خلال الفترة من ٢٠١٢/١١/٣٠ - ٦/١ (كذلك الحال بالنسبة لبقية الاقساط) اي السماح للمستأجر بأشغال المأجور قبل تسديد قسط الايجار الاول والذي ينعكس سلباً على حقوق الشركة ، مما يتطلب عدم السماح بأشغال المأجور قبل تسديد قسط الايجار وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم العقد	اسم المستأجر	تاريخ استحقاق القسط	مبلغ القسط	رقم وتاريخ وصل القبض	مدة التأخير يوم	مبلغ العرامة المستحقة
		الف دينار	الف دينار	الف دينار		الف دينار
١٤	سعيد محمود عبد العزيز	٢٠١٢/١٢/١	٨٤٠٠	٢٥٣ في ٢٠١٢/١٢/٢٣	٢٢	١٠٠٠
١٥	احمار ممدوح عواد	٢٠١٢/١٢/١	٨١٠٠	٢٦٤ في ٢٠١٢/١٢/٢٣	٢٢	٢٢٠٠
١٦	لؤي عبد المنعم مطلوب	٢٠١٢/١٢/١	٩٩٠٠	٢٦٥ في ٢٠١٢/١٢/٢٣	٢٢	٢٢٠٠
٣١	سعد رؤوف عبد الرحمن	٢٠١٢/٨/١	١٠٧٠٠	٢٠١ في ٢٠١٢/٩/٩	٣٩	٣٩٠٠

نوصي بضرورة مراعاة النصوص القانونية التي تحفظ حقوق الشركة .

ثالثاً - قامت الشركة باستلام مبالغ نقدية عن تأمينات الدخول في المزايدة مقطوعة قدرها (٢) مليون دينار (مليون دينار) دون تسجيلها في السجلات المالية حيث يتم تسجيل التأمينات للمزايدين الذين ترسو عليهم المزايدة فقط مما يشكل خللاً في إجراءات الضبط الداخلي واحكام الرقابة والسيطرة على تلك المبالغ المستلمة ، نوصي بتسجيلها في السجلات المالية لاحكام الرقابة عليها .

ب - عقد تأجير الجزء الامامي من الشركة مع المستأجر (محمد هاشم حسن) بمبلغ (٧٠١٥٠) دولار (سبعين الف ومانه وخمسين دولار) سنوياً ولمدة ثلاث سنوات اعتباراً من ٢٠٠٨/١٠/٢٥ ولغاية ٢٠١١/١٠/٢٥ . ولدينا بصده ما يلي :-

اولاً - استمرار المستأجر بأشغال المأجور لغاية ٢٠١٣/٢/٢٤ وبلا حظ قيام الشركة بأقامة الدعوى القضائية المرقمة (٦٩٦/ب/٢٠١٣) لمطالبته بدل اجر المثل (عن الفترة من تاريخ انتهاء العقد ولغاية إخلاء المأجور) في ٢٠١٣/٢/٢٤ ولم تحسم لغاية تاريخه إضافة الى عدم تسجيل قيد استحقاق أجرة المثل في السجلات المالية حفاظاً على حقوق الشركة .



ثانياً - عدم قيام الشركة بالزام المستأجر بتسديد تأمينات عند توقيع العقد ، الامر الذي فوت على الشركة استرداد بعض حقوقها بذمة المستأجر عن فترة اشغال المأجور لما بعد انتهاء مدة العقد والمسيبة اعلاه .
نوصي بتلافي ماورد اعلاه .

ج - عقد تجهيز رأس شاحنة

من خلال قيامنا بأعمال الرقابة والتدقيق على عقد شراء عدد (٤) رأس شاحنة تريلة للشركة المبرم في ٢٣/٤/٢٠١٢ مع المجهز (فاضل زبل حسن محمد) بمبلغ (٢٨٤٠٠٠) الف دينار (مئتان واربعه وثمانين مليون دينار ، فقد لاحظنا مايلي :-

اولاً - تحملت الشركة مبالغ الرسوم الكمركية المترتبة على العقد وبشكل مكرر ، حيث قامت الشركة بتسديد مبلغ قدره (٧٢٣٢١٦٠) دينار (سبعة ملايين ومائتان واثنان وثلاثون الف ومائة وستون دينار) عن مصاريف الرسوم الكمركية الى المجهز بموجب سند الصرف المرقم (١٦٦) في ٥/٦/٢٠١٢ دون ارفاق وصل قبض يؤيد تسديد المبلغ من قبل المجهز الى مديرية كمرك ابراهيم الخليل إضافة الى تسديد الشركة هذه الرسوم مرة اخرى الى الهيئة العامة للكمارك /مديرية كمرك المنطقة الشمالية بموجب قيد تسوية السلفة المرقم (٣١٤) في ٣٠/٩/٢٠١٢ وبمبلغ (٨٤٢٨) الف دينار (ثمانية ملايين واربعمئة وثمانية وعشرون الف دينار) مع العرض بأن العقد نص على تحمل الشركة لهذه الرسوم مما يتطلب متابعة موضوع تكرار مبالغ الرسوم الكمركية المدفوعة اعلاه والزام المجهز بتحمل هذه الرسوم للحالات المماثلة مستقبلاً .

ثانياً - قيام الشركة بتسديد الاعباء الضريبية على العقد وبمبلغ (٩١٠٠) الف دينار (تسعة ملايين ومائة الف دينار) كان على الشركة تحصيل المجهز مسؤولية تسديد الضريبة ، كما لوحظ عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة من مستحقات المجهز كتأمينات ضريبية من المجهز لحين جلب كتاب تأييد بالحاسب الضريبي .
علماً ان الشركة موضوع التقرير قد قامت بأرسال كتابها المرقم (٨٦) في ١١/١١/٢٠١٢ الى الهيئة العامة للضرائب لغرض تحاسب المجهز صريبياً الا ان الشركة قد قامت بتسديد كافة مستحقات المجهز رغم عدم ورود اجابة الهيئة العامة للضرائب على كتاب الشركة اعلاه ، نوصي بمتابعة موضوع الضريبة والتأكيد على تحصيل المجهز مسؤولية تسديدها .

ثالثاً - اشار العقد ان موديل الشاحنات يعود الى سنة ٢٠٠٦ وهي موديلات قديمة في حين مثبت في سنواتها انها موديل ٢٠٠٧ ، كما ان تلك الشاحنات مستعملة حيث ان عداد الكيلومترات المقطوعة يتراوح بين (٧٩١ - ٩٨٠) الف كيلومتر وان الشركة تحملت مبلغاً مقداره (٤٩٧٠) الف دينار (اربعة ملايين وتسعمائة وسبعون الف دينار) عن استبدال عقل الكتروني وبطارية واطارات خلال سنة ٢٠١٣ لغرض تهيئتها للتشغيل وتبويبها على حساب مصاريف رأسمالية مع العرض ان شروط المناقصة لم تشر الى ان الشاحنات مستعملة ، نوصي بدراسة هذه الحالة واتخاذ ما يلزم بشأنها .



لدى دراسة الهيكل التنظيمي للشركة والمرقق بتقرير الادارة والمصادق عليه بالقرار رقم (٣) المتخذ في الجلسة الاولى في ٢٠١٢/١/٧ لاحظنا الآتي :-
 أ - ورد في الهيكل التنظيمي للشركة وجود قسم قانوني ويتضمن شعبي العقود والدعاوى الا انه لم يتم تفعيله لغاية تاريخ اعداد التقرير لاسيما وان الشركة لديها عقود تم تنظيمها خلال السنة وتم الاعتماد على المشاور القانوني المتعاقد مع الشركة .

ب - تم ربط شعبة السيطرة المخزنية بقسم النقل والصيانة بدلاً من القسم المالي .
 نوصي بضرورة تفعيل شعبي العقود والدعاوى وربط شعبة السيطرة المخزنية بالقسم المالي .

١٣ - متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ - عدم تصفية الملاحظات الواردة بموجب كتابنا المرقم (٢٧٦٧٧/٤٧/٢٩/٨) في ٢٠١٢/١٢/٣١ في
 المتعلق بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٣٧٧٤/٤٧/٢٩/٨) في
 ٢٠١٢/٦/٢٨ على الرغم من انتهاء المدة المحددة للاجابة والبالغة (١٥) يوماً وتدرج تفاصيلها ادناه :-

اولاً - الملاحظات التي لم تتم الشركة بالاجابة عليها

رقم الملاحظة في التقرير	موضوعها	التفاصيل
٤ - ١ - ثانياً (٢)	المخالفة في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	لم يتم ترديداً بمحضر الجلسة الحادية عشر لمجلس الادارة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمتين (٣/٣/٥ و ١٤/٣/٥) في ١/٢٩ و ٢٠١٢/٢/١٩ على التوالي .
٤ - ١ - ثانياً (٣)	المخالفة في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	عدم وجود حتم الشركة على اغلب محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة ٢٠١١ خلافاً للمادة (١١٨ - اولاً) من القانون المذكور التي تنص على (كل قرار يصدر عن مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم)
٤ - ١ - ثانياً (٥)	المخالفة في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	من خلال قيامنا بمحضر وتدقيق محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١١/١١/١ الفقرة (ثانياً) منه لغرض انتخاب مجلس ادارة جديد وترشيح اعضاء احتياط للشركة تبين لنا عدم امتلاك كل من (محمد جميل مجيد ، يوسف عاشور يوسف) اي سهم من اسهم الشركة بالرغم من دخولهم للترشيح كأعضاء احتياط وحصولهم على عدد اصوات (٥٦٧٥٨٧٣١، ٥٢٩٣٨٩٧٦) صوت على التوالي خلافاً للمادة (٩٤ - اولاً) من القانون المذكور التي تنص على (يسجل اسم المشترك في الاجتماع في سجل خاص قبل بدء الاجتماع)
٤ - ١ - ثانياً (٦)	المخالفة في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	عدم حضور عضو مجلس الادارة اسماعيل محمد الراشدي (١٠) اجتماعات متتالية إعتباراً من الجلسة (٩ - ١٠) لسنة ٢٠١١ ولم يتم اقالته خلافاً للمادة (١١٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
٤ - ١ - ثانياً (٧)	المخالفة في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	جرى حضور المنسبة (سدى عبد المحسن محاسن) جلسات مجلس الادارة (الساعة والدائمة الاستثنائية والعاشرة) المنعقدة في ٦/٢٧، ٧/١٩، ٦/١٠ و ٢٠١١/١٠/٦ على التوالي بناء على طلب من رئيس مجلس الادارة لتغيب احد الاعضاء خلافاً لما ورد في كتاب دائرة تسجيل الشركات البرقم (٢٦١٨٤) في ٢٠١١/١٠/٢٣ الذي تنص عند جوار الجمع بين الوظيفة في الشركة وعضوية مجلس الادارة



٥ -	تقوم نظام الرقابة الداخلية ونظام الضبط الداخلي	عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بأعداد برنامج يعطي أنشطة الشركة ورفع تقارير شهرية أو فصلية إلى إدارة الشركة تتضمن نشاطها خلال الفترة
٥ - ب	تقوم نظام الرقابة الداخلية ونظام الضبط الداخلي	عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد السرقة والحريق ، خلافاً لتقانون رقم (٤٧) لسنة ١٩٩٠ الخاص بتحديد المسؤولية الشخصية لوظفي الدولة بالرغم من تحويل المدير المفوض صلاحية ذلك بموجب الجلسة الثانية عشر الفقرة (الفأ - أولاً) - ٢٢ في ٢٠١١/١١/١ التي تنص على (إجراء التأمين على الموجودات لدى شركات التأمين وحرف مستحقات الشركات المؤمنة).
٨ -	المدينون والدائرون	عدم قيام الشركة بأعداد كتب مطالبة بصحة أرصدها مع الجهات المدينة والدائنة لتأييد صحة أرصدها كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

ثانياً - الملاحظات التي كانت الاجابة عليها غير كافية :-

رقم الملاحظة سبب التقرير	موضوعها	التفاصيل
٦ - أ	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم إجراء مطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة (الاتات والسيارات) والمخزنية مع السجلات المنحصه بسبب التأخر في إصدار الامن الإداري الخاص بذلك والرقم (٥٣) في ٢٠١٢/٣/٥. ومن خلال قيامنا بإجراء مطابقة لعينة من نتائج الجرد الذي أجرته الشركة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ مع ما يقابلها في السجلات المنحصه للجدتم تأخير الفروقات الموضحة كما في التقرير
٦ - ج - أولاً	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم تدوير رصيد حساب وسائل نقل والتقال من السجل القديم والبالغ مقداره (٨٦٢٥٥٠٦) ديناراً (ثمانية ملايين وستة مائة وخمسة وعشرون ألف وثمانمائة وستة دينار)
٦ - ج - ثانياً	الموجودات الثابتة والمخزنية	ظهر رصيد حساب الائتثار المتراكم للمباي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بمبالغ مختلف عن رصيد الائتثار المتراكم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالرغم من عدم احتساب القساط الائتثار السنوية لسنة ٢٠١١/١٢/٣١ وكما مبين في التقرير
٥ -	الموجودات الثابتة والمخزنية	من خلال قيامنا بتدقيق ارصدة حسابات الموجودات الثابتة من واقع سجل الموجودات الثابتة ومقارنتها مع الارصدة الظاهرة في سجل الأستاذ العام كما في ٢٠١١/١٢/٣١ لاحظنا وجود الفروقات كما مبين في التقرير
٦ - ز	الموجودات الثابتة والمخزنية	قامت الشركة بشراء سيارة نوع سوزوكي موديل ٢٠٠٩/١٠ ذهبية اللون بمبلغ (١٦٢٠٧) ألف دينار (سنة عشر مئوب ومائتين وسبعة آلاف دينار) ولدينا بخصوصها الملاحظات من لسلسل (اولاً-حاصلاً) وكما عتبت لغايتها في تقرير البيانات
٨ - آ - ٨	المدينون والدائرون	عدم وجود متابعة جدية لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة قسماً منها محالفاً لطبيعته
١١ - أ - لأملاً	العقود	قيام الشركة بصرف مستحقات شركة سهل الموصل للنقل العام وشركة سهل نيوب للنقل العام والبالغ (٢٩٦٧٨) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون وستة مائة وخمسة وتسعون ألف دينار) و(٢٤٩٢٣) ألف دينار (اربعة وعشرون مليون وستة مائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) على التوالي خلال السنة ٢٠١١ ولم تقدم اليها الاخبار الخاصة بهذين العقدين رغم طلبنا ذلك .



عدم تصفية بعض الملاحظات عن التقرير أداء -				متابعة تقارير الديوان	١٢ -
موضوعها	رقم المقرر	التاريخ	رقم التقرير	المتابعة	١٦ -
عدم استيفاء رسم القانع عن العقود المبرمة مع الغير	٧ - ١	٢٠١١/٤/١٤	٥٤٠٦/٤٧/٢٩/٨		
تكرار صرف مكافآت تشجيعية للمدير المفوض بابتداء ٢٠١٠	٩ - ١	٢٠١٢/٤/١٤	٥٤٠٦/٤٧/٢٩/٨		
تصنيف ملاحظات بيانات ٢٠٠٩	جميع المقررات	٢٠١١/٨/٢٧	١٤٧٠٨/٤٧/٢٩/٨		

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات الاصولية لتصفية الملاحظات الواردة في كتابنا المشار اليه اعلاه .
 ب- تم إصدار تقريرنا ذي العدد (٤٧/٢٩/٨) في ١٤/١٣/٢٠١٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ ، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايصاحات التي توقرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية . وانها 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 بابتداء التاريخ .



المحاسب القانوني

عادل حمادة جمعة

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/١٤



شركة بغداد العراق لنقل العام (ش.م.م) محفظة

الميزانية العامة كما في ٣٩ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الكتف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ فبراير	٢٠١١ ديسمبر
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة المقررة)	١٤٥٧٨٧٨٨٤	١٥٣٨٠٠٠٤١
٢	١١٨	التقديرات الإيرادية الموقعة	١٦٠٠٠٠٠	-
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٤٣٧٧٦٠١٦٠	-
٤	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٥٤٩٩٩٨٣	٤٣٧٥٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٩٠٦٤٨٠٢٧	١٥٨١٧٥٠٤٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٥	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤٧٩٢١٧٣٨	٤٧٧٠٤٥٢٣
٦	١٦	المدينون	٤٣٢٩٣٩٣٦٦	٤٢٩٢٧٢٧٣٧
٧	١٨	التقود	٦٣٦٤٤٤٢١٢	٦٣٥٢٩٩٣١٦٧
		مجموع الموجودات المتداولة	١١١٧٨٠٥٣١٦	١١٨٢٩٩٠٤٢٧
		مجموع الموجودات	١٧٠٨٤٥٣٣٤٣	١٩٨٨١٤٥٤٦٧
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٨	٢١	رأس المال	٢٠٨٨٠٧٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠
٩	٢٢	الاحتياطيات	٤٥٩٨٠٢٤٤٠	٥٠٣٤٨٦٦٩٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢٥٩٨٠٢٤٤٠	٦٦٣٤٨٦٦٩٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٣٧٩٢٢٥٧٩٠	٣٧٩٢٢٥٧٩٠
١١	٢٦	الماتون	٦٦٩٤٢٥١١٣	٩٤٥٤٣٢٩٨٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٠٤٨٦٥٠٩٠٣	١٣٢٤٦٥٨٧٧٤
		مجموع مصادر التمويل	١٧٠٨٤٥٣٣٤٣	١٩٨٨١٤٥٤٦٧



رئيس مجلس الإدارة
فؤاد جميل محمد

المدير المفوض
ذافر عامر محمد علي

مدير الحسابات
شاكرا شينشلي باش

والموافق في ١٤٣٤ هـ
والصادق ٦/١٢/٢٠١٣

١٤٤٩٤

حسوبا نظريا المرقم ٨ / ٢٩ / ٤٧

المحاسب القانوني
عادل حمادة جعلا

المحاسب القانوني
بسمة هيس شهاب الدين

٥ / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣ / ١١ / ٢٤



شركة بغداد العراق للنفط والغاز - محاسبة

حساب الانتاج والتسارح والارباح والخسائر والتوزيع للمدة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
٥١١٥٠٥٧١٢	٧٣٨٦٦٦٩٤٦	ايرادات النشاط التجاري	٤٥ - ٤١	١٧
		بنزل: كلفة النشاط التجاري		
٢٤٠١٣١٥٤	٥٢٣٢٧٤٣٩	كلفة الانتاج	٥	١٩
٢٤٦٩٥٦٩١	١١٦٨٠٠٦٧٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٦	١٩
٤٨٧٠٨٨١٥	١٦٩١٢٨١١٥	بما في كلفة الانتاج		
٤٦٢٧٩٦٨٩٧	٥٦٩٥٣٨٨٣١	فائض النشاط التجاري		
٣٠١٤٤٥٦٨٠	٣٢٢٢٠٨٨٢٨	بنزل: كلفة الخدمات الادارية والتحويلية	٨	١٩
١٦١٣٥١٢١٧	٢٤٧٣٣٠٠٠٣	فائض العمليات التجارية		
		صافي ايرادات التحويلية والاحرى		
١٠٣١٨٩٠٠	١٥٠٠٠٠	ايرادات التحويلية	٤٨	١٨
-	٢٧٠٤٥١٧٧	ايرادات الاحرى	٤٩	١٨
١٠٣١٨٩٠٠	٢٧١٩٥١٧٧	مجموع ايرادات التحويلية والاحرى		
		بنزل المصروفات التحويلية والاحرى		
٣٧١٩٦٥٦	٧٥٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (علا الضرائب)	٣٨	١٩
٩٩٥٤٩٨٨١	١٠١٢٦٨٣٢٥	المصروفات الاحرى	٣٩	١٩
١٠٣٦٦٩٥٣٧	١٠٢٠١٨٣٢٥	مجموع المصروفات التحويلية والاحرى		
٦٨٤٠٠٥٨٠	١٧٢٥٠٦٨٥٥	الفائض		
		الفائض موزع كما يلي:		
١٠٢٦٠٠٨٧	-	(١٥%) حصة خيرية الدخل		
٢٩٠٧٠٢٥	٨٦٢٥٣٤٣	(٥٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)		
٥٥٢٣٣٤٦٨	١٦٣٨٨١٥١٢	الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)		
٦٨٤٠٠٥٨٠	١٧٢٥٠٦٨٥٥			



شركة بغداد العراقية للنقل العام (ش.م) محتسبة

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

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف
٥١١٥٠٥٧١٢	٧٣٨٦٦٦٩٤٦	الايادات الجارية ايادات النشاط الجاري	٤٥ - ٤١	١٧
٢٦١٠٥٧٦٣٥	٣٤٦٧٩٠٢٦٨	المصروفات الجارية		
١٥٤٤٤٥٦٥	١٥١٨٩٧٥٠	الرواتب والاجور	٣١	١٣
٦٠٦٣٢٥٣٠	٦٧٨٠٣٤٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١٤
١٢٥٢٩٤٢٥	١٩٦٨٢٩٤١	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٥
٤٩٠٣٥٠	٤١٨٧٠٥٨٤	الائتمانات	٣٧	٢-١
٣٥٠١٥٤٤٩٥	٤٩١٣٣٦٩٤٣	الضرائب والرسوم	٣٨	١٦
١٦١٣٥١٢١٧	٢٤٧٣٣٠٠٠٣	فاتح العمليات الجارية/المرحلة الاولى		
		تضاف: الايرادات التحويلية والاعرى		
	١٥٠٠٠٠	الايادات التحويلية	٤٨	١٨
١٠٣١٨٩٠٠	٢٧٠٤٥١٧٧	الايادات الاخرى	٤٩	١٨
١٠٣١٨٩٠٠	٢٧١٩٥١٧٧			
		تول: المصروفات التحويلية والاعرى		
٣٧١٩٦٥٦	٧٥٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عند الضرائب)	٣٨	١٦
٩٩٥٤٩٨٨١	١٠١٢٦٨٣٢٥	المصروفات الاخرى	٣٩	١٦
١٠٣٢٦٩٥٣٧	١٠٢٠١٨٣٢٥			
٦٨٤٠٠٥٨٠	١٧٢٥٠٦٨٥٥	المفائض القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية		



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

اسم الحساب	دينار	دينار
<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :</u>		
النقد المستلم من :-		
ايرادات النشاط الجاري	٧٣٨٦٦٦٩٤٦	
المدينون	(١٩٠٢٤٦٥٧)	
	٧١٩٦٤٢٢٨٩	
<u>تتول : المدفوعات النقدية عن :-</u>		
المصروفات الجارية	٤٧٠٣٣١٣٠٢	
ارباح المساهمين	٩٤٦٠١٧٤٥	
المدفوع للمدائنين	٢٧٤٠٠٩٤٨٥	
نقص في الاحتياطات	١٠٦١١٧٧٦٧	
شراء الموجودات	١٢٨٧٠٧٨٥	
مشاريع تحت التنفيذ	٤٣٧٧٦٠١٦٠	
زيادة راس المال	٤٠٠٠٠٠٠٠	
	١٤٣٥٦٩١٢٤٤	
	(٧١٦٠٤٨٩٥٥)	
	١٣٥٢٩٩٣١٦٧	
	٦٣٦٩٤٤٢١٢	
صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		
يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١		
رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١		



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) محطة

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

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	دينار
٤٣	(١) الموارد ايرادات النشاط الخدمي	٧٣٨٦٦٦٩٤٦
٣٢	(٢) مستلزمات الانتاج المستلزمات السلعية	١٤٤٥٣٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٧٣٤٦٤٠٠
	مجموع مستلزمات الانتاج	٨١٨٠٠١٥٠
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٦٥٦٨٦٦٧٩٦
٣٨٤	دول الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٤١٨٧٠٥٨٤
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٦١٤٩٩٦٢١٢

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

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	(١) رواتب وأجور نفدية	٣٤٦٧٩٠٢٦٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ٢٠)	١١٩٣٠٠٠
٣٧	الاندلارات	١٩٦٨٢٩٤١
	فاتنص العمليات	٢٤٧٣٣٠٠٠٣
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٦١٤٩٩٦٢١٢



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) محسنة

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

المجموع / دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	الالات والمعدات ١١٣ دينار	ساي ١١٢ دينار	الاراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٧٣٨٦٧٩٦٦	٣٦٣١٤٩٨٨	١٢١٤٧٦٥	١١٦٨١١٥٣٦	٤٦٦٩٤٥٠	١٢٤٤٢٤٥٠	٢٤١٤٧٧٧	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
١٠٤٣١٠٠٠	١٠٦٣١١٠٠٠	١٩٥٠٠٠	-	-	٣٩٢٥٠٠٠	-	تضائف الموجودات المشتراة خلال السنة
٤١٢٨٣٧٥	(١) ٢٤٨٨١٤٠	(١) ١٦٤٠٢٣٥	-	-	-	-	تضائف تسوية قيادية
٣٢٨٨٥٩٠	(١) ٢٤٨٨١٤٠	-	-	(١) ٨٠٠٤٥٠	-	-	تدوّل : تسوية قيادية
١٨٥١٣٨٧٥١	٤٢٦٢٥٩٨٨	٣٠٥٠٠٠٠	١١٦٨١١٥٣٦	٣٨٦٩٠٠٠	١٦٣٦٧٤٥٠	٢٤١٤٧٧٧	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	%١٠	%٢٠	%١٠	%١٥	%٤	-	نسب الانذار
							<u>الانذارات</u>
٢٠٠٦٧٩٢٦	١٠٧٣٧٧١٣	٨٥٤٠٤٤	٤٢٠٩٦٢٦	٢٠٤٥٢٤٣	٢٢٢١٣٠٠	-	مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
١٩٢٨٢٩٤١	٣٩٠٨٤٥٨	٣٩٧٥٣٠	١١٦٨١١٥٤	٥٨٠٣٥٠	٢٧١٥٤٤٩	-	بضائف الدلائل السنة الحالية
٣٩٣٥٠٨٦٧	١٤٦٤٦١٧١	١٢٥١٥٧٤	١٥٨٩٠٧٨٠	٢٦٢٥٥٩٣	٤٩٣٦٧٤٩	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٤٥٧٨٧٨٨٤	٢٧٩٧٩٨١٧	١٧٩٨٤٢٦	١٠٠٩٢٠٧٥٦	١٢٤٣٤٠٧	١١٤٣٠٧٠١	٢٤١٤٧٧٧	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١

(١) عن شراء باب جديد مع اجور حمل وتعب

(٢) عن شراء بتدلية كلاشكوف ومطفاة حريق بمبلغ (١٥٠) الف دينار ومائة وخمسون الف دينار و (٤٥٠٠٠٠) دينار وخمسة اربعون الف دينار بعنى الشرائ

(٣) عن شراء اثاث بقيمة (٤٢٤٨٥٠٠) دينار (اربعة ملايين ومائتان واربعون الف وخمسة مائة دينار) وهدايا (لاب توب عدد ٢/ وطابعة) بقيمة (٣٠٦٢٥٠٠) دينار (مليون وثلاثون الف وخمسة مائة دينار) عن شركة

لبال بغداد وشركة حيا بغداد للنقل العام

(٤) اخطاء في السواب



كشف رقم (٢)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) محتلطة

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٠٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٢٠٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٣)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٢٤	وسائل نقل وانتقال	٤٣٧٧٦.١٦٠	-
	المجموع	٤٣٧٧٦.١٦٠	-

إيضاح

يتمثل شراء (٤) رأس شاحنة وصهاريج لم يتم قيمتها للتشغيل ..



كشف رقم (٤)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الاستثمارات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

استثمارات طويلة الأجل

رقم الدليل التحصيلي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة لشراء دينار	الاضافات دينار	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٣٣	خدمي	٣٣٧٥٠٠٠	١	٣٣٧٥٠٠٠	١١٢٤٩٨٣	٤٤٩٩٩٨٣	شركة البادية للنقل العام مساهمة مختلطة
١٥١٣	خدمي	١٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠	شركة العشار لنقل الركاب مساهمة مختلطة
	المجموع	٤٣٧٥٠٠٠		٤٣٧٥٠٠٠	١١٢٤٩٨٣	٥٤٩٩٩٨٣	

ايضاح

* تمثل الاضافات قيمة الاسهم لدى شركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) لسنة ٢٠١٠



كشف رقم (٥)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
<u>٣٧٢٥٠٠</u>	<u>٣٧٢٥٠٠</u>	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
<u>٤٧٣٣٢٠٢٣</u>	<u>٤٧٥٤٩٢٣٨</u>	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٤٧٧٠٤٥٢٣</u>	<u>٤٧٩٢١٧٣٨</u>	مجموع المخزون	



كشف رقم (٦)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٢٨٥٤٧٧٢٠	٣٢٦٦٤٣٣٣	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٥٣٩٥٦٤	٣٥٣٩٥٦٤	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٠١١٧٥٦٩	٥١١٧٥٦٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
-	٤٥٥٠٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٥٨٩٠٤٥٥٠	٣٥٨٩٠٤٥٥٠	طلبات التعويض	١٦٦٤
٢٢٨٨٤٥٥٨	٢٢٨٨٤٥٥٨	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
٣٩١٩٠٦٦٧٧	٣٩١٤٥٦٦٧٧		
		ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
١٧٣٨٧٧٦	١٧٣٨٧٧٦	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٣٥٤٠٠٠٠	٣٥٤٠٠٠١٦	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٥٢٧٨٧٧٦	٥٢٧٨٧٩٢		
٤٢٩٢٧٢٧٣٧	٤٣٢٩٣٩٣٦٦	مجموع المدينون	



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
-	٢٥٥٤١٦٤	٤١١٦٦١٣	٢٥٩٩٣٥٥٦	٣٢٦٦٤٣٣٣	عملاء قطاع عام
-	-	-	٣٥٣٩٥٦٤	٣٥٣٩٥٦٤	كديون نشاط غير جاري
-	٥٠٠٠٠٠٠	-	١١٧٥٦٩	٥١١٧٥٦٩	تأمينات لدى الغير
-	-	٤٥٥٠٠٠٠	-	٤٥٥٠٠٠٠	ايرادات مستحقة
-	-	-	٣٥٨٩٠٤٥٥٠	٣٥٨٩٠٤٥٥٠	طلبات التعويض
-	-	-	٢٢٨٨٤٥٥٨	٢٢٨٨٤٥٥٨	فروقات نقدية ومخزنية
-	-	-	١٧٣٨٧٧٦	١٧٣٨٧٧٦	مجهزون قطاع عام
-	-	١٦	٣٥٤٠٠٠٠	٣٥٤٠٠١٦	مجهزون قطاع خاص
-	٧٥٥٤١٦٤	٨٦٦٦٦٢٩	٤١٦٧١٨٥٧٣	٤٣٢٩٣٩٣٦٦	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٧)

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرافدين / الرافعي	٢٩٨٤٤٠٥٥٠	١٢٠٣٦٦٨١٦٧
	مصرف الاقتصاد للاستثمار	١٣١٩٩٦٥١٣	١٤٩٣٢٥٠٠٠
	مصرف الرافدين / شيخ عمر	٢٠٦٥٠٧١٤٩	—
	مجموع النقد	<u>٦٣٦٩٤٤٢١٢</u>	<u>١٣٥٢٩٩٣١٦٧</u>



كشف رقم (أ)

شركة بغداد - العراقي لنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١٠ دينار
	رأس المال الاسمي (٢٠٠) سهم قيمة السهم الواحد دينار واحد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠
٢١١	رأس المال المدفوع مساهمة القطاع العام (٣٨%) مساهمة القطاع الخاص (٦٢%)	٧٦٠٠٠٠٠٠ ١٢٤٠٠٠٠٠٠	٦٠٨٠٠٠٠٠ ٩٩٢٠٠٠٠٠
		٢٢٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠

ايضاح

تم زيادة رأس المال الاسمي بسعة ٣٥% (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) استناداً الى قرار اللجنة العامة

المرقم (٥) المتخذ في ٢٠/١١/٢٠١٢ والمصادق عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات بتاريخ ٦/٣/٢٠١٣ .



كشف رقم (٩)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

الاحتياطيات	احتياطي توسعات	احتياطي ارتفاع موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم ارباح غير موزعة	المجموع
رقم الدليل الخاصي	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢٣١	٢٢٣٢	٢٢٦	٢٢٢	٢٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	١٣٣٢٢٦٧٨	٥٠٤٢٦٦٢	٥٢٢٧٢٠١٤	١١٢٥٠٠٠	١٦٣٧٧٠٦٦	١٥٩٩١٤٠٠	٣٩٩٣٥٥٨٧٣	٥٠٣٤٨٦٦٩٣
الاصحافات خلال السنة	-	-	(١) ٨٦٢٥٣٤٣	(٢) ١١٢٤٩٨٣	-	(٣) ٢٠٦٢٥٠٠	(٤) ١٦٣٨٨١٥١٢	١٧٥٦٩٤٣٣٨
التبريلات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(٥) ٢١٩٣٧٨٥٩١	٢١٩٣٧٨٥٩١
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٣٣٢٢٦٧٨	٥٠٤٢٦٦٢	٦٠٨٩٧٣٥٧	٣٨٦٤٩٨٣	١٦٣٧٧٠٦٦	١٨٠٥٣٩٠٠	٣٤٣٨٥٨٧٩٤	٤٥٩٨٠٢٤٤٠

(١) يمثل المبلغ نسبة (٥٥%) كاحتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

(٢) عن قيمة اسهم مجالية من شركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة)

(٣) عن قيمة هدايا مستلمة (حاسة / لاب توب وطابعة) من شركة لياني بغداد وشركة حياة بغداد الأهلية للتجارة والنقل العام

(٤) يمثل الفائض المتبقى بعد استقطاع (٥٥%) احتياطي الزامي لسنة ٢٠١٢

(٥) يمثل مبلغ التبريلات مبلغ (٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعون مليون دينار) لزيادة رأسمال الشركة بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠/١١/٢٠١٢ ومبلغ (١٧٩٣٧٨٥٩١) دينار (مائة وتسعة وسبعون مليون

وللاثمانمائة وثمانية وسبعون الف وحسمائة وواحد وتسعون دينار) عن ارباح الفائض المتبقى العام / ٢٠١٠ يوزع كأرباح للمساهمين بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠/١١/٨/٢٠١١



كشف رقم (١٠)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>	
٢٠٠٨٩٢٨٦	٢٠٠٨٩٢٨٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٣٥٩١٣٦٥٠٤	٣٥٩١٣٦٥٠٤	تخصيصات متنوعة	٢٣٣
<u>٣٧٩٢٢٥٧٩٠</u>	<u>٣٧٩٢٢٥٧٩٠</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٥٧٦٩٠٦٩	١٨٥٧٣١٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٦٨٤٣٢٠٠٠	٧٥٥٢٣١٤٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	١٦٠٤٢٥٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣٢٤١٣٩٥٠	-
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٢٣٩٢٥٠	٢٥٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة الضمان الاجتماعي	٢٧٤٤٢٦٢	٢٩٨٩٣٩٥٨
	مجموع الحسابات الدائنة	٤٦٦٢٥٤٤٦٢	٧٨٧٦٢٥٣٥٨
٢٦٧	استقطاعات حساب الغير	٥٦٨٠٠٠	-
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
	حصة المساهمين	١٩٦٨٣٣٥٨٢	١١٢٠٥٦٧٣٦
	حصة ضريبة الدخل	-	٤٣٨٩٣٥٧٣
		١٩٦٨٣٣٥٨٢	١٥٥٩٥٠٣٠٩
	مجموع الدائون	٦٦٩٤٢٥١١٣	٩٤٥٤٣٢٩٨٤

ايضاح

(١) يمثل ايراد عقود تأجير جزء من العقار المرقم ٢٠٨/٢٩٦٤ محلات للفترة من (١/١/٢٠١٣ - ٦/٦/٢٠١٣).

(٢) يمثل قيد استحقاق ضريبة العقار عن تأجير جزء من العقار اعلان لسنة ٢٠١٢.



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش. م) مختلطة
كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

التفاصيل اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
		قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
اكثر من ثلاث سنوات دينار				
زون قطاع خاص	٥٧٦٩٠٦٩	-	٣٩١١٧٥٢	١٨٥٧٣١٧
تأمينات المستلزمة	٢٦٨٤٣٢٠٠٠	-	٢٦٣٢٠٠٦٠٠	٥٢٣١٤٠٠
ايرادات مستلزمة مقدما	١٦٠٤٢٥٠٠٠	-	١٦٠٤٢٥٠٠٠	-
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٣٢٤١٣٩٥٠	-	٣٢٤١٣٩٥٠	-
رواتب واجور معادة	٢٢٣٩٢٥٠	-	٢٣٩٢٥٠	٢٠٠٠٠٠٠
استقطاعات لحساب الغير	٥٦٨٠٠٠	-	٥٦٨٠٠٠	-
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٧٤٤٢٦٢	-	٢٧٤٤٢٦٢	-
دائنة توزيع الارباح / حصة المساهمين	٢٨٥٨٣٣٥٨٢	-	-	١٧٩٣٧٨٥٩١
اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٦٦٩٤٢٥١١٣	-	٤٦٣٥٠٢٨١٤	١٨٨٤٦٧٣٠٨
				١٧٤٥٤٩٩١
				١٧٤٥٤٩٩١



كشف رقم (١٢)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف دالو توزيع الأرباح كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٢/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الأرباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
حصة المساهمين	١١٢.٥٦٧٣٦	(٩٤٦.١٧٤٥)	١٧٩٣٧٨٥٩١	١٩٦٨٣٣٥٨٢
حصة الضريبة	٤٣٨٩٣٥٧٣	(٤٣٨٩٣٥٧٣)	-	-
المجموع	١٥٥٩٥.٣٠٩	(١٣٨٤٩٥٣١٨)	١٧٩٣٧٨٥٩١	١٩٦٨٣٣٥٨٢

المضاح

(١) يمثل القاض المثلثي العام / ٢٠١٠ بوزع كأرباح للمساهمين بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠١١/٨/٨.



كشف رقم (١٣)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
١٣٩٨٨٩٨٠٠	٢١٦٥٣٦٧٠٢	الرواتب والاجور النقدية	٣١١
١٣١١٢٥٠	—	الرواتب	٣١١١
١١٤٠٣٠٠٠	٢٠٤٦٣٥٠٠	مخصصات غائبية	٣
٣٨٠٢٦٦٠٠	١٤٨٥٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١١٤
٢٠٥٨٩٨٤٥	٢٢٧٧٠٣٥٠	مخصصات مهنية	٣١١٥
١٨٨٠٠٠٠	—	مخصصات تعويضية	٣١١٦
٣٥٤٩٤٢٠٠	٥٦٠٧٠٩٠٠	غلاء معيشة	٣١١٧
٢٤٨٥٩٤٦٩٥	٣٣٠٦٩١٤٥٢	مخصصات اخرى	٣١١٩
١٢٤٦٢٩٣٠	١٦٠٩٨٨١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
٢٦١٠٥٧٦٢٥	٣٤٦٧٩٠٢٦٨	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٤)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١ دينار	٢٠١٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٥٣١٨٣.	٩٧٦.٢٥.	الوقود والزيوت	٣٢٢
٨٣٥.٠	٥٧.٠.٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٧٦١٥٣٣.	٩٨١٧٢٥.	كاز	٣٢٢٢
٤٥٥٦٥.٠	٢٧٦١٧٥.	المتنوعات	٣٢٥
١.٠.١.٠.٠	١٨٧٤٧٥.	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٥٥٧٥.٠	٤٦٣٦٥.٠	الفرطاسية	٣٢٥٢
٥٥.٠.٠.٠	٧٣٦.٠.٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
١٧٢١٧٣٥	-	كساوي	٣٢٦١
١٥٤٤٤٥٦٥	١٥١٨٩٧٥.	المياه والكهرباء	٣٢٧
		الكهرباء	٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٥)

شركة بغداد العراق للنقل العابر من محطة

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٥٧٧٦٠٠٠	٥١٠٤٧٥٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات	٢٧٠٠٠	٢٤٣٥٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٣٠٣٩٢٥٠	٦٦٧٩٧٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٥٥٠٠٠٠	٣٣٦١٠٠٠
٣٣١٦	صيانة آلات واجهزة مكاتب	٩٣٨٢٢٥٠	١٥٢٨٨٠٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٢٦٩٦٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وحياطة	١٧٩٥٥٠٠	٢٩٩٩٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٥١٥٠٠٠	٨٦١٥٠٠٠
٣٣٣٢	شتر وطبع	٤٨٧١٧٠٠	٣٤٧٢٢٥٠
٣٣٣٣	حياطة	١٢١٨٧٢٥٠	٧٢٥٢٧٥٠
٣٣٤	نقل وإقلام والتصالات	٤٥٧٠٠٠	١٣٥٦٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٠٨٢٧٠٠٠	٩٧١٧٤٦٨٠
٣٣٤٣	السفر والإقامة	٣١٥٢٠٠٠	١١٤٤٥٠٠٠
٣٣٤٤	التصالات عامة	٢٥٢٣٦٠٠٠	٢٢٦٧١٦٨٠
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة	٥٥٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استحجار مباني وإنشاءات	١٢٤٠٠٠٠	—
٣٣٥٦	استحجار الآت	٥٦٢٤٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفيات خدمة متنوعة	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتمكات وانتماءات	—	٥٦٠٥٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٥٣٨١٠٠٠	٢١٨٥٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت الغير العاملين	٢٢٦١١٠٠	٦٢٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٥٦٨٠٠	١٠٨٦٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	—	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	احوزة تدقيق	١٩٧٩٠٠٠	١٥٦٦٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفيات خدمة اخرى	١٢٦٧٧٩٠٠	١٣١٢٠٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٨٠٣٤٠٠	٦٠٦٣٢٥٣٠



كشف رقم (١٦)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) محتلظة

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

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٩٤٦٥٦
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٤١٨٧٠٥٨٤	٤٩٠٣٥٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم		٣٢٥٠٠٠
٣٨٥	اعانات		٤٢١٠٠٠٦
	مجموع المصرفات التحويلية	٤٢٦٢٠٥٨٤	
٣٩	المصرفات الاخرى		٩٩٥٤٩٨٨١
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٠١٢٦٨٣٢٥	٩٩٥٤٩٨٨١
	مجموع المصرفات الاخرى	١٠١٢٦٨٣٢٥	

ايضاح

(١) اعلنه يمثل قيام الشركة بتسجيل وتسييد حصرية العقار عن ايراد لاجير جزء من العقار المسرقم ٢٠/٨/٢٩٦٤ بحلات لسنة ٢٠١٢/ بموجب سندی الصرف المرقمين (٢١) في ٢٨/٨/٢٠١٢ بمبلغ (٧٥٧٦) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وستة وسعين الف دينار) و (٤٠١) في ٣١/١٢/٢٠١٢ بمبلغ (٣٢٤١٤) دينار (اثنا عشر الف دينار واربعمائة واربعة عشر الف دينار).

(٢) يتضمن مبلغ (٧٧١٣٠) الف دينار (سبعة وسبعون مليون ومائة وثلاثون الف دينار) عس حصرية الجمار العقار المرقم (٢٠/٨/٢٩٦٤) بحلات للسنوات السابقة ومبلغ (١٨٦٣٥) الف دينار (ثمانية عشر مليون وستمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) عن الفوائد المترتبة عن حصة دائرة النقاعد والضمان الاجتماعي / قسم ارباح الشركات للسنوات المالية (١٩٩٢-٢٠٠٢).



كشف رقم (١٧)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المسهبة في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل اتحاسبي
دينار	دينار		
٢٠٦٤٦١٠٦٢	١٢٧٤٠٨١٩٦	ايراد خدمات النقل	٤٣١
٣٠٥٠٤٤٦٥٠	٥٤٢٨١٨٧٥٠	ايراد انجاز موجودات ثابتة / ايراد جزء من العقار / محلات	١/٤٣٨
-	٦٨٤٤٠٠٠٠	ايراد موجودات الثابتة / (ايراد ساحة وقوف السيارات)	٢/٤٣٨
<u>٥١١٥٠٥٧١٢</u>	<u>٧٣٨٦٦٦٩٤٦</u>	مجموع ايرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٨)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف اليرادات التحويلية والاعرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار		الحاسبي
-	١٥٠٠٠٠	اليرادات التحويلية	٤٨
-	١٥٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		مجموع اليرادات التحويلية	
١٠٣١٨٩٠٠	١٦٠٧٧٥٠٧	اليرادات الاعرى	٤٩
-	١٠٩٦٧٦٧٠	يرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٠٣١٨٩٠٠	٢٧٠٤٥١٧٧	يرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع اليرادات الاعرى	



شركة بغداد العراق للنقل العام (ش. م) مختطة

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسي	اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٤٢٧٥٣١٩	٩٠١٦٥٤٧٠	٢٣٢٣٤٩٤٧٩	٣٤٦٧٩٠٢٦٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٧٩٧٤٣٨	٣٣٤١٧٤٥	٨٠٥٠٥٦٧	١٥١٨٩٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٤٩٣٤٧٦	٢٠٣٤١٠٢٠	٣٧٩٦٩٩٠٤	٦٧٨٠٣٤٠٠
٣٧	الاندثار	١٤٧٦٢٢٠٦	٢٩٥٢٤٤١	١٩٦٨٢٩٤	١٩٦٨٢٩٤١
٣٨	الضرائب والرسوم	-	-	٤١٨٧٠٥٨٤	٤١٨٧٠٥٨٤
	المجموع	٥٢٣٢٧٤٣٩	١١٦٨٠٠٦٧٦	٣٢٢٢٠٨٨٢٨	٤٩١٣٣٦٩٤٣



كشف رقم (٢٠)

شركة بغداد العراقي للنقل العام (ش. م) محتلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

المزايا العينية الاستخدمات	نقل العاملين دينار	كسوى دينار	المجموع دينار
٣٢	-	٧٣٦.٠٠٠	٧٣٦.٠٠٠
٣٣	٤٥٧.٠٠٠	-	٤٥٧.٠٠٠
المجموع	٤٥٧.٠٠٠	٧٣٦.٠٠٠	١١٩٣.٠٠٠



كشف رقم (٢١)

شركة بغداد العراق للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف احساب الضريبة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

دينار

١٧٢٥.٦٨٥٥

الفاصل بموجب العمليات الجارية

تضاف: اعباء ضريبة

٣٩٩٩.١٥٠

ضرائب ورسوم

تول: ايرادات ايجار موجودات ثابتة

٥٤٢٨١٨٧٥٠

الايرادات عن تاجير جزء من العقار الذي تم التماسه عليها ضريبياً

(٣٣.٣٢١٧٤٥)

صافي (الخسارة) لاغراض ضريبة الدخل



الى / ديوان الرقابة المالية - دائرة تدقيق نشاط الشركات
م / التقرير الاداري للعام للسنة المنتهية
في ٢٠١٢/١٢/٣١

العند
التاريخ

تحية طيبة ...

يسرنا ان نعرض التقرير الاداري للشركة يتضمن مجمل نشاط الشركة وكما يلي :-

١- معلومات عامة

- ١- الاسم الحالي شركة بغداد العراق للنقل العام / مساهمة مختلطة
الاسم السابق شركة بغداد لنقل الركاب والنصائح / مساهمة مختلطة
تأسست الشركة سنة ١٩٩٠ في بغداد ومسجلة لدى دائرة تسجيل الشركات في بغداد تحت قانون الشركات رقم (٦١) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته وان نشاط الشركة حسب العقد المعدل حتى سنة ٢٠١١ نقل عام
- ب- تم تعديل نشاط الشركة خلال اجتماع الهيئة العامة والمتخذ بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢٠ حيث وافقت الهيئة العامة على ان يكون اسم الشركة شركة بغداد العراق للنقل العام والاستثمارات المالية والعقارية بمساهمة مختلطة
- ج- اصبح رأسمال الشركة ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم مقفلاً مليون سهم بعد ان تم زيادة رأسمالها بنسبة ١٥ % بموجب موافقة الهيئة العامة في ٢٠١٢/١١/٢٠

د- الاحتياطات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

١- احتياطي التوسعات	١٣٣٢٢٦٧٨ دينار
٢- احتياطي ارتفاع الاسعار	٥٠٤٢٦٦٦ دينار
٣- احتياطي عام	١٨٠٥٣٩٠٠ دينار
٤- احتياطي ملتوية للراسم	٦٠٨٩٧٣٥٧ دينار
٥- احتياطي اسهم مجانية	٢٢٤٩٩٨٣ دينار
٦- الفاقد المتراكم	٣٤٣٨٥٨٧٩٤ دينار
٧- احتياطي استبدال الموجودات	١٦٣٧٧٠٦٦ دينار
المجموع	٤٥٩٨٠٢٤٤٠ دينار

هـ- الشركة ليس لديها اعضاء في مجالس ادارة الشركات الاخرى

و- مجموع عدد العاملين ٣٦ خمسة وثلاثون منسب

الاداريين = ٢٢ منسب المساعدين = ٢ الفنيين = ٢

ز- يوجد هيكل تنظيمي للشركة مرفق بها

٢- المؤشرات العامة للشركة

أ- تشكل مجلس ادارة للشركة من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١

السيد فراس جميل مجيد	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص
السيد جعفر محمد علي جعفر	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص

للفترة من ٢٠١٢/٤/٢١ - ٢٠١٢/١٢/٣١

السيد اكرم زوراب رستم	عضو	قطاع عام
السيد محمد حبيب جابر	عضو	قطاع عام
السيد عدنان حسين حسن	عضو	قطاع خاص
السيد حارث جعفر كاظم	عضو	قطاع خاص
السيد زهير عبد الحسن جعفر	عضو	قطاع خاص
السيدة شي عبد الرحيم	عضو	قطاع عام
السيد صباح نوري الصراف	عضو	قطاع عام

للفترة من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٤/٢٠

ب- عقد مجلس ادارة الشركة (٦) جلسات خلال عام ٢٠١٢ وكما يلي :-

١	الجلسة الاولى بتاريخ	٢٠١٢/١/٧
٢	الجلسة الثانية بتاريخ	٢٠١٢/٤/٢١
٣	الجلسة الثالثة بتاريخ	٢٠١٢/٧/١١
٤	الجلسة الرابعة بتاريخ	٢٠١٢/١٠/٧

٥. الجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢١
٦. الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١١

ج- تتكون الشركة من

- مقر الشركة في بغداد - العثمانية - طريق ابو غريب - محلة ٦٣٠ - زقاق ٢١ - تسلسل كراج
- فرع البصرة
- فرع اربيل في ملور الانشاء
- المدير المفوض السيد ثامر عظم محمد علي

د- لم يستلم اعضاء مجلس ادارة الشركة اي قروض او سلف او مزايا من والى الشركة والتصريح عن اي نفع او مصلحة لهم او لشركتهم الاخرى او لذويهم لحد الدرجة التكميلية في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيها البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او وجود اي ترتيبات موضوعه لمساعدتهم او لذويهم للحصول على الاسهم

اسماء العاملين من يقاضى اعلى راتب خلال عام ٢٠١٢	المرتبة	الراتب
السيد ثامر عظم محمد علي	المدير المفوض	٣٥٠٠٠٠٠٠ دينار
السيد شكر شفيث بلال	المدير المالي	١٠٠٠٠٠٠٠ دينار
السيد حسين علي حمود	المدير التجاري	٧٤٠٠٠٠٠ دينار
الانسة نائلة حمود طاهر	مديرة التنسيق	٧٥٠٠٠٠٠ دينار

٣- المؤشرات العامة في أداء الشركة

أ- حققت الشركة جزء من اهدافها خلال النصف الاول من عام ٢٠١٢ الا ان وزارة النقل قامت بابقاء نشاط الشركة في نقل البضائع مع وزارة التجارة وتحويل صلية النقل الى الشركة العامة للنقل البري

ب- لا يوجد ما يشير الى الهدر والضياع والتلف

ج- الشركة تسعى لتطوير اسطولها من الناقلات من خلال زيادة الانفاق الرسمي وترشيد الانفاق الاستهلاكي عند توفر المسؤولية الفنية اللازمة لنا فلها تسعى بزيادة رأس المال خلال الاعوام القادمة

د- زيادة ايرادات الشركة خلال عام ٢٠١٢ حيث حققت الشركة ايراد من النشاط الجاري مقداره (٧٣٨٦٦٦٩٤٦) دينار (سبعمئة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمئة وستة وستون الف وتسعمائة وستة واربعون دينار لا غير) في حين ايراد عام ٢٠١١ كان (٥١١٥٠٥٧١٢) دينار (خمسمئة واحد عشر مليون وخمسمئة وخمسة الف وسبعمئة وثلاثا عشر دينار)

هـ- قامت الشركة بتسديد كافة المبالغ المترتبة بتمتتها عن الاعوام السابقة والمؤشرة من قبل الرقابة المالية حيث تم تسديد كافة الضرائب المترتبة بتمتتها للضرائب (ضريبة الدخل - ضريبة العقار الاضغلة والاساسية وحصة الصغار من الاعوام السابقة) والتي لم تسدد من فترة طويلة

و- اجرت الشركة المعاملات القيدية اللازمة لبعض نسب الائتلاف للاعوام السابقة والمؤشرة من قبل ديوان الرقابة المالية وحفظت الشركة فائض متراكم (ارباح غير موزعة) مقدارها (١٦٣٨٨١٥١٢) دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وثمانية وواحد وثلاثون الف وخمسمئة وثلاثا عشر دينار) خلال عام ٢٠١٢ وانه يشكل نسبة تطور (المضاعف) انا ما قورن مع الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) لعام ٢٠١١ والبالغ (٥٥٢٣٣٤٦٨) دينار (خمسة وخمسون مليون ومئتان وثلاثة وثلاثون الف واربعمئة وثمانية وستون دينار)

ز- قامت الشركة بحسم الدعوى المقامة على المستاجر محمد هاشم وبلقالي تم اخلاء الموقع الذي كان يشغله بنون وجه حق بسبب المخالفات التي كانت تحدث نتيجة عقود مخالفة للتوانين ضمن مجلس الادارة السابق وترفق طيا لكم كسيف بالدعوى

ط- خلال عام ٢٠١٢ تم تنظيم عقود اجازة تحفظ حقوق الشركة بدلا من العقود القديمة التي كانت تحفظ حقوق المساجير بدلا من الشركة

ي- استخدام الحاسوب في نشاط الشركة المالي باستثناء سجل الموجودات الثلثة وهو قفزة نوعية في تنظيم عمل الشركة في المحاللات المالية والادارية

٤- المؤشرات المالية

أ- حققت الشركة صافي ربح قليل للتوزيع هو (١٧٢٥٠٦٨٥٥) دينار (مائة واثنان وسبعون مليون وخمسمئة وستة الف وثمانمئة وخمسة وخمسون دينار لا غير) اكثر مما تحقق عام ٢٠١١ والبالغ (٦٨٤٠٠٥٨٠) دينار (ثمانية وستون مليون واربعمئة وخمسمئة وثلاثون دينار لا غير)

ب- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٢ مصروفات سلوات سابقة بلغت (٩٥٧٦٤٨٢٥) دينار (خمسة وتسعون مليون وسبعمئة واربعه وستون الف وثمانمئة وخمسة وعشرون دينار لاغير) عن تسديد ضريبة طيار عن ايجار جزء من العقار المرقم ٢٠١٨٢٩٦٤ وفوائد عن حصة الضمان للاعوام السابقة بسبب عدم تسجيلها وتسديدها ضمن فترة مجلس الادارة السابق

ج- اشترت الشركة خلال عام ٢٠١٢ اربعة (راس شاحنة) مع الصهاريج لنقل المنتجات النفطية بمبلغ (٤٣٧٧٦٠١٦٠) دينار اربعمئة وسبعة وثلاثون مليون وسبعمئة وستون الف ومائة وستون ديناراً) وهي سابقة لتطوير عمل الشركة لم تحصل من قبل

د- تم تاجير جزء كبير من المساحات في الكراج الخلفي معاً سيؤدي الى زيادة ايرادات الشركة

٥- معلومات ومؤشرات اضافية

أ- العقود المهمة التي أبرمتها الشركة خلال السنة ٢٠١٢ هي توقيع عقود بتاجير جزء من مساحة الارض التابعة للشركة في الكراج الخلفي بالإضافة الى عقود النقل مع القطاع الخاص المستمرة خلال سنة ٢٠١٢ وترفق طياً لنسخة منها

ب- بلغت مصاريف الدعاية والاعلان (١٧٩٥٥٠٠) دينار (مليون وسبعمئة وخمسة وتسعون الف وخمسمئة دينار)

ج- تم صرف مبلغ لاغراض السفر والايفاء (٢٠٨٧٧٠٠٠) دينار (عشرون مليوناً وثمانمئة وسبعة وعشرون الف دينار)

د- لم تقم الشركة بايزام اي عقد فيه مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة او المدير المفوض

و- توجد هدابا بمبلغ (٢٠٦٢٥٠٠) مليونان واثنان وستون الف وخمسمئة دينار فقط خلال عام ٢٠١٢ من شركة ليالي بغداد للنقل العام وحياة بغداد للنقل العام وتتمثل ب (لايتوب عدد ٢ وطابعة عدد ١)

و- لدى الشركة (٣٣٧٥٠٠٠) ثلاثة ملايين وثلاثمئة وخمسة وسبعون الف سهم مستثمرة لدى شركة للبادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) وقد اعلمت شركة البادية بان اسهمها اصيحت (٤٤٩٩٩٨٣) اربعة ملايين اربعمئة وتسعة وتسعون الف وتسعمئة وثلاثة وثمانون سهم بموجب كتابهم المرقم ١٨ في ٢٠١٣/١٧

ز- لدى الشركة (١٠٠٠٠٠٠٠) مليون سهم لدى شركة العشار لنقل الركاب والبضائع ولاتوخذ ارباح لعام ٢٠١٢ استناداً الى كتاب شركة العشار المرقم ٣١١/٤ في ٢٠١٢/١١/١٩

ح- الخطة التشغيلية : توجد لدى الشركة خطة تشغيلية معتمدة مصدق عليها من مجلس الادارة وقد نفذت بنسبة تزيد على ٩٥%

ط- لا توجد حالات اخلاص او تلاعب خلال عام ٢٠١٢

ي- استمر عمل الشركات المتعاقد معها لنقل المواد الغذائية (البطاقة التموينية) لغاية شهر حزيران ٢٠١٢ بالمنافلات الداخلية حيث توقف العمل في ميناء ام قصر اعتباراً من ٢٠١٢/٥/٢ استناداً الى توجيهات وزارة النقل حيث تم تحويل العمل الى الشركة العامة للنقل البري في ميناء ام قصر

ك- ان الشركة العامة لنقل المسافرين والوفود هي المساهم الوحيد الذي يمتلك نسبة اكثر من ١٠% حيث تمتلك نسبة ٢٠% من راس مال الشركة البالغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠) سائناً مليون سهم

الاتفاق المستقبلية :

١- الشركة تطمح في الدخول بالنشاطات المختلفة التي تتلائم مع عقد تسييرها


٢- السعي للحصول على عقود لنقل المنتجات النفطية ونقل مواد البطاقة التموينية

٣- الدخول في نشاطات النقل بشكل عام والاستثمارات العقارية في ضوء تعديل عقد الشركة

٤- الشركة تسعى لشراء شاحنات حديثة لزيادة اسطولها من الشاحنات لغرض نقل المنتجات النفطية والبضائع حيث سعى مجلس الادارة في اول سنة من عمله بالتوجيه بشراء اربع شاحنات لنقل المنتجات النفطية والبضائع

٥- استثمار المساحات في الكراج الخلفي لزيادة ايرادات الشركة وقد تم تاجير جزء من الكراج الخلفي اعتباراً من ٢٠١٢/٦/١ والجزء الاخر من الكراج في طور التاجير

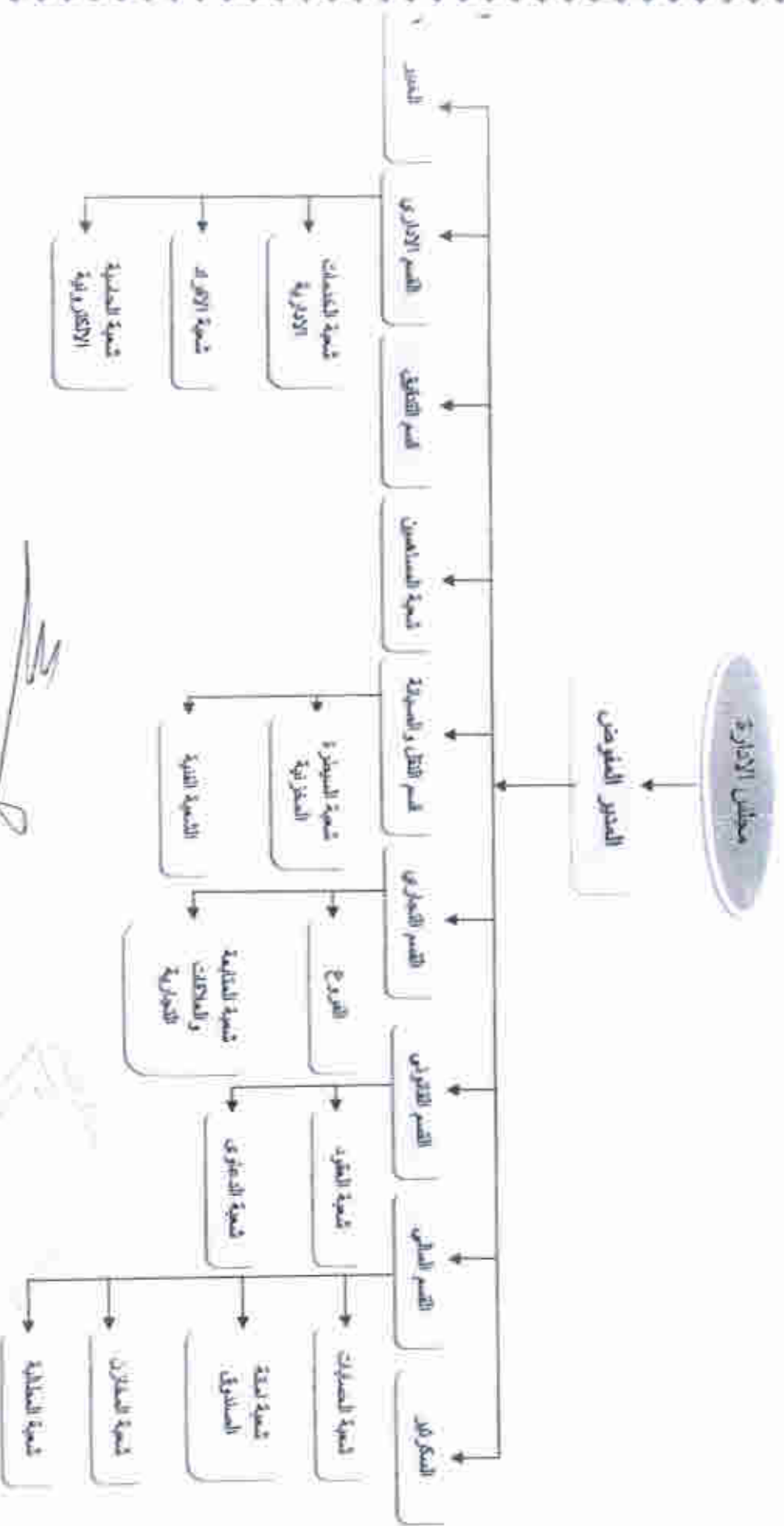
٦- تسعى الشركة لتصفية كافة الحالات السلبية السابقة والالتزام بالانظمة والقوانين النافذة


رئيس مجلس الادارة
فراس جميل مجيد


مدير القسم العالي
شاكر شنيشل باش


المدير المفوض
ثائر غانم محمد علي

جدول رقم (٧)
الهيكل التنظيمي لشركة بغداد بغداد المراق للتلف العام / مساهمة مختلطة



Handwritten signature and text in Arabic, including the name "محمد عبد الله" and the date "١٤٣٤".

كشف بأرقام عقود المؤجرين ومبالغها ومدتها خلال سنة ٢٠١٢

ت	اسم الشركة المتعاقدة	رقم العقد	مدة العقد	مبلغ العقد / سنوات
١	معتز معنوق عبد القادر	٢٠١٢/١	سنة واحدة ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	(٣١٢٠٠٠٠٠٠) احدى وثلاثون مليون ومئتان الف دينار
٢	مسلم طه صبري	٢٠١٢/٣	—	(٢٦٤٠٠٠٠٠٠) ستة وعشرون مليون واربعمائة الف دينار
٣	عدي علي خنف الكرين	٢٠١٢/٤	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٣٠٦٠٠٠٠٠٠) ثلاثون مليون وستمائة الف دينار
٤	عمار تيبب غائب	٢٠١٢/٥	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢٧٠٠٠٠٠٠٠) سبعة وعشرون مليون دينار
٥	معد محمود عبد العزيز	٢٠١٢/٦	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢٣٤٠٠٠٠٠٠) ثلاثة وعشرون مليون واربعمائة الف دينار
٦	عبد الجبار قنوه مهدي	٢٠١٢/٧	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٨٠٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر مليون دينار
٧	علاء حسين عبد العزيز	٢٠١٢/٨	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٦٨٠٠٠٠٠٠) ستة عشر مليون وثمانمائة الف دينار
٨	محمد نايف شهاب	٢٠١٢/٩	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٦٨٠٠٠٠٠٠) ستة عشر مليون وثمانمائة الف دينار
٩	خطاب عبد العزيز خطاب	٢٠١٢/١٠	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون وستمائة الف دينار
١٠	عبد الستار قنوه مهدي	٢٠١٢/١١	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٩٠٠٠٠٠٠٠٠) تسعة ملايين دينار
١١	مهدي صالح عمران	٢٠١٢/١٢	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٨٤٠٠٠٠٠٠٠) ثمانية ملايين واربعمائة الف دينار
١٢	عبد عبيد عبود	٢٠١٢/١٣	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٨٤٠٠٠٠٠٠٠) ثمانية ملايين واربعمائة الف دينار
١٣	سرمه محمد عبد العزيز	٢٠١٢/١٤	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٦٥٠٠٠٠٠٠) ستة عشر مليون وخمسمائة الف دينار
١٤	انمار محمود عواد	٢٠١٢/١٥	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٦٢٠٠٠٠٠٠) ستة عشر مليون ومائتان الف دينار
١٥	لوي عبد المنعم مظلوم	٢٠١٢/١٦	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٩٨٠٠٠٠٠٠) تسعة عشر مليون وثمانمائة الف دينار
١٦	عمر عبد الحكيم عمر	٢٠١٢/١٧	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢٢٢٠٠٠٠٠٠) اثنان وعشرون مليون ومئتان الف دينار

أحمد البعير
مدير المبيعات

أحمد البعير
مدير المبيعات

١٧	كاظم جواد كاظم / قاسم سليم احمد	٢٠١٢/١٨	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢٦٢٢٠٠٠٠٠) مئة وعشرون مليون ومائتان وعشرون الف دينار
١٨	وليد خالد احمد	٢٠١٢/١٩	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢١٦٠٠٠٠٠٠) واحد وعشرون مليون وستمائة الف دينار
١٩	عبد الواحد علي محمود	٢٠١٢/٢٠	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(٢٤٠٠٠٠٠٠٠) اربعة وعشرون مليون دينار
٢٠	صباح عبد سجاد	٢٠١٢/٢١	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٨٦٠٠٠٠٠٠) ثمانية عشر وستمائة دينار مليون
٢١	طلال فهمي حسين	٢٠١٢/٢٢	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٣٨٠٠٠٠٠٠) ثلاثة عشر مليون وثمانمائة الف دينار
٢٢	خالد وليد محمد	٢٠١٢/٢٣	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٣٨٠٠٠٠٠٠) ثلاثة عشر مليون وثمانمائة الف دينار
٢٣	احسان مهدي هادي	٢٠١٢/٢٤	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون دينار
٢٤	خالد حسن حمد	٢٠١٢/٢٥	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٨٠٠٠٠٠٠٠) مليون وثمانمائة الف دينار
٢٥	خالد حسن حمد	٢٠١٢/٢٦	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٨٠٠٠٠٠٠٠) مليون وثمانمائة الف دينار
٢٦	خالد حسن حمد	٢٠١٢/٢٧	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٦/١١ ولغاية ٢٠١٥/٥/٣١	(١٢٠٠٠٠٠٠٠) مليون ومائتان الف دينار
٢٧	نوري حسين مظك	٢٠١٢/٢٨	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٨/١١	(٥١١٥٠٠٠٠٠) اربعة وخمسون مليون ومائة وخمسون الف دينار
٢٨	عبد الباسط جمعة عويد	٢٠١٢/٢٩	سنة واحدة من ٢٠١٢/٧/١١ ولغاية ٢٠١٣/٦/٣٠	(٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠) مائتان وستون مليون دينار
٢٩	خليل بدر عكلاء / زيد بدري عيد الصين	٢٠١٢/٣٠	ثلاث سنوات من ٢٠١٢/٨/١١ ولغاية ٢٠١٥/٧/٣٠	(٢٦٣٧٥٠٠٠) ستة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار
٣٠	سعد روف عبد الرحمن	٢٠١٢/٣١	ثلاث سنوات من ٢٠١٥/٨/١١ ولغاية ٢٠١٥/٧/٣٠	(٢١٤٠٠٠٠٠٠) واحد وعشرون مليون والرابعة الف دينار
٣١	المجموعة الوطنية المتحدة للتجارة العامة المحدودة	٢٠٠٤/٣٢	عشرة سنوات من ٢٠٠٤/٥/١١ ولغاية ٢٠١٤/٥/٣١	(٢٥٠٠٠٠) خمسة وعشرون الف دولار

الكبير النجدي
سنة ١٤٣٥

سنة ١٤٣٥



العدد :
التاريخ :

الى / هيئة الرقابة المالية العاملة في الشركة
م/ كشف بأرقام العقود ومبالغها المستمرة

تحية طيبة...

ادناه الكشف الخاص بأرقام العقود ومبالغها والمستمرة خلال عام ٢٠١٢ والخاص بالشركات الناقلة المتعاقدة مع شركتنا

مع التقدير...

ت	اسم الشركة	رقم العقد	مدة العقد	مبلغ العقد	الملاحظات
١	شركة مهد الحضارة للنقل العام	٢٠١١/٢	مستمرة	٤٨٣٠٩٣١٦٤	توقفت عن العمل بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ حسب كتاب وزارة النقل المرقم ١٥٦٠٥ في ٢٠١٢/٥/٣
٢	شركة نجم الديرة للتجارة والنقل العام المحدودة	٢٠١١/٣	مستمرة	٥٣٢٢٦١٦٢٠	توقفت عن العمل بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ حسب كتاب وزارة النقل المرقم ١٥٦٠٥ في ٢٠١٢/٥/٣
٣	شركة المجد للنقل العام محدودة المسؤولية	٢٠١١/٤	مستمرة	١٤٨٥٩٢٦٨٠٨	توقفت عن العمل بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ حسب كتاب وزارة النقل المرقم ١٥٦٠٥ في ٢٠١٢/٥/٣

ثائر غانم محمد علي
المدير المفوض

حسين علي حمود
المدير التجاري

شركة بغداد العراق للنقل العام / مساهمة مختلطة

كشف بالدعاوي المقامة من قبل الشركة على الغير / خلال سنة ٢٠١٢

ت	رقم الدعوى	تاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتائجها
١	٢٠١٢/ب/٨٩٣	٢٠١٢/٤/٢٤	شركة بغداد العراق للنقل العام	محمد هاشم حسن	امتناع عن تسليم المأجور	حسم بشكل نهائي ٢٠١٢

كشف بالدعاوي المقامة من قبل الغير على الشركة / خلال سنة ٢٠١٢

ت	رقم الدعوى	تاريخها	المدعى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتائجها
١	٢٠١٢/عمل/٨	٢٠١٢/٣/٢٢	ندى عبد المحسن مجباس	شركة بغداد العراق للنقل العام	طلب الغاء قرار انتهاء خدمة عامل	حسنت لصالح المدعى
٢	٢٠١٢/عمل/٤٨	٢٠١٢/٩/٢٤	منلوى أنور سعيد	شركة بغداد العراق للنقل العام	طلب الغاء قرار انتهاء خدمة عامل	حسنت لصالح المدعى عليه
٣	٢٠١٢/عمل/٤٧	٢٠١٢/٩/٢٤	محمد عيد الله عز الدين	شركة بغداد العراق للنقل العام	طلب الغاء قرار انتهاء خدمة عامل	حسنت لصالح المدعى عليه
٤	٢٠١٢/عمل/٤٩	٢٠١٢/٩/٢٤	اسامة نبيل راسم	شركة بغداد العراق للنقل العام	طلب الغاء قرار انتهاء خدمة عامل	حسنت لصالح المدعى عليه

شركة بغداد العراق للنقل العام
مساهمة مختلطة
٢٠١٢
الإداري