

شركة البادية للنقل العام
مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة البادية للنقل العام / مساهمة مختلطة
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف العمليات الجارية
٣	- حساب الإيرادات والمصروفات
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- الاستثمارات المالية
٧	٣- المخزون
٨	٤- المدينون
٩	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٠	٥- النقود
١١	٦- رأس المال
١٢	٧- الاحتياطيات
١٣	٨- العجز المتراكم
١٤	٩- التخصيصات
١٥	١٠- الدائنون
١٦	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٧	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
١٨	١٣- الرواتب والأجور
١٩	١٤- المستلزمات السلعية
٢٠	١٥- المستلزمات الخدمية
	١٦- الاستخدامات الأخرى
	١٧- إيرادات النشاط الجاري
	١٨- الإيرادات التحويلية و الأخرى
	١٩- المزايا العينية
	-تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للذي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/٨/٢٩/٦٤/٨/٢٠٧٨

التاريخ: ١٤٣٩ هـ / ١٧ / ١١

٢٠١٧ م / ١٧ / ١١

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/٢٠١٦

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة-مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ 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 تشتمل 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 (١٤٥) المؤرخ في ٣١/٧/٢٠١٧ 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.

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمتها بكتابها المرقم (١٤٥) في ٢٠١٧/٧/٣١ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية الذي اوجب تقديم البيانات المالية في موعد أقصاه ٢٠١٧/١/٣١ ، نوصي بتقديم البيانات المالية في موعدها المحدد ودون تأخير .

ب- لم تقم الشركة بتقديم عدد من الكشوفات والحسابات الواردة بمتطلبات اعداد البيانات المالية ذو العدد (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، ندرج ادناه تفاصيل تلك الكشوفات:-

(١) حساب الانتاج والمتاجرة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(٢) كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

(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 - قدمت الشركة حساب الايرادات والمصروفات ضمن البيانات المالية لعدم قيامها بتقديم حساب الانتاج والتاجرة للسنة موضوع التقرير بسبب عدم وجود نظام كلفوي لدى الشركة .

د - عدم اعداد نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/٨ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مما يشكل مخالفة لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وخلقاً في متطلبات البيانات المالية ومتطلبات العرض والافصاح لحساب الأرباح والخسائر والتوزيع ، نوصي بأعتماد نظام كلفوي لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

هـ- تأخر الشركة موضوع التقرير بأشعار دائرة تسجيل الشركات عن العجز المتراكم المتحقق لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ (١٤٦٤٨٠٢) الف دينار البالغ (مليار واربعمئة وأربعة وستون مليون وثمانمئة واثنان الف دينار) بنسبة (٦٧%) من رأس المال وهي نسبة عالية تحققت خلال السنوات الثلاثة الاخيرة خلافاً لما نصت عليه المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) حيث نصت (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٠%) من رأس مالها وجب عليها اشعار المسجل بذلك خلال مدة (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في

ميزانيتها العمومية) حيث تم اشعار مسجل الشركات في ٢١/٨/٢٠١٧ بموجب كتابها المرقم (١٧٣) ،نوصي بضرورة اللاتزام بالتعليمات المشار اليها اعلاه ودراسة واقع حال الشركة وتعظيم مواردها لمعالجة العجز المتراكم لديها.

٢- تقرير مجلس الادارة

يفتقر تقرير الادارة المرفق مع البيانات المالية الى عدد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه ، 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- نسب الإنجاز والتنفيذ للخطة السنوية للشركة .

ج- عدم الإشارة الى الإجراءات اللازمة لمعالجة المشكلات والمعوقات التي واجهت الشركة .

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

هـ- مدى تحقق الأهداف المرسومة للشركة.

و- حالات الشطب والاتلاف في الموجودات الثابتة .

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

٣- نشاط الشركة:-

أ - اظهرت نتيجة النشاط عجزاً في المرحلة الأولى عن النشاط التشغيلي مقداره (٤٦٢١٧١) الف دينار (أربعمائة واثان وستون مليون ومائة وواحد وسبعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٧٠٥٧٣) الف دينار (ثلاثمائة وسبعون مليون وخمسمائة وثلاثة وسبعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة، أما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية عن النشاط الإجمالي فأصبحت (٤٥٠٢٨٣) الف دينار (اربعمائة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وثمانون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٩٩٣٧٥) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف 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 (٣٠٣٠٩٣) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة مليون وثلاثة وتسعون الف دينار) ونسبة (٨٤%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى :-

(١) - انخفاض إيراد وسائل نقل الشركة بمقدار (٢٣٨٩٠١) الف دينار (مائتان وثمانية وثلاثين مليون وتسعمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٨٩%) عن السنة السابقة.

(٢) - إنخفاض إيرادات وسائل نقل مستأجرة بمقدار (٦٨٠٩٢) الف دينار (سنة وثمانين مليون واثنان وتسعين الف دينار) وبنسبة (٧٥%) عن السنة السابقة.

وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٧/٧/٣٠ يعود لقلّة عمليات النقل التي قامت بها الشركة خلال السنة وكذلك قلّة التحميل من البواخر الواردة للميناء لمادتي الحنطة والرز .

ثانيا - انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٢١١٤٩٥) الف دينار (مائتان واحد عشر مليون واربعمائة وخمسة وتسعين الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٢٩%) ويعود سبب ذلك الى:-

(١) - إنخفاض الرواتب والأجور بمقدار (٢٨٦٤٩) ألف دينار (ثمانية وعشرين مليون وستمائة وتسعة وأربعين الف دينار) عن السنة السابقة.

(٢) - إنخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (١٠٩٨٧٨) الف دينار (مائة وتسعة مليون وثمانمائة وثمانية وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة.

(٣) - إنخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٦٧٩٧٦) الف دينار (سبعة وستون مليون وتسعمائة وستة وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة.

(٤) - إنخفاض الضرائب والرسوم بمقدار (٣٣٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة الف دينار) عن السنة السابقة.

وقد أوضحت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٧/٧/٣٠ إن هذا الانخفاض في المصاريف يعود الى انخفاض نشاط الشركة وتقليص عدد موظفيها من خلال الاجازات الاجبارية وبالتالي الضغط على النفقات.

ب- النشاط التشغيلي:-

من خلال دراستنا للموازنة التشغيلية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ تم تأشير

الملاحظات الآتية :-

(١) - تأخر الشركة في اعداد ومصادقة الخطة التشغيلية حيث تم المصادقة عليها بموجب الفقرة

الثالثة من محضر اجتماع الجلسة الأولى للاجتماع أعضاء مجلس الادارة المنعقدة في

٢٠١٦/٢/١٨ 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... ولم تبرر الشركة اسباب التأخير في اعداد الخطة التشغيلية في اجابتها على استفسارنا المرقمة (٥) في ٢٠١٧/٧/٣٠ ، نوصي بضرورة اعداد وتقديم الخطة التشغيلية في الموعد المحدد لها وفق القانون مستقبلاً .

(٢)- خطت الشركة لتحقيق إيرادات في مجال النقل (نقل البضائع) بمقدار (٨٥٢٥٥) الف دينار (خمسة وثمانون مليون ومائتان وخمسة وخمسين الف دينار) من خلال شاحناتها المملوكة والبالغة (١٥) شاحنة في حين بلغ الايراد المتحقق (٣٠٧٩٦) الف دينار (ثلاثون مليون وسبعمائة وستة وتسعين الف دينار) ونسبة تنفيذ (٣٦%) من المخطط وهي نسبة متدنية جداً ، وقد بررت الشركة أسباب هذا التدني في التنفيذ في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٧/٧/٣٠ بسبب انخفاض مستوى التحميل من الميناء لقلّة البواخر الناقلة لمادتي الحنطة والرز ، نوصي بمراعاة الدقة في اعداد الموازنة التشغيلية بما يتلائم مع الواقع .

(٣)- لم تخطط الشركة الى عدد النقلات التي سوف تقوم بها لنقل البضائع بواسطة شاحناتها والبالغة (١٥) شاحنة وشاحنات الشركات الاهلية المتعاقد معها ليتسنى لنا معرفة مدى الالتزام بالخطة التشغيلية وأسلوب تنفيذها وتحديد الانحراف في الخطة ان وجدت ، نوصي بتضمين الموازنة بالمعلومات المشار اليها .

د- الوضع المالي للشركة :-

تدني اسعار أسهم الشركة في سوق العراق للاوراق المالية حيث لوحظ ان سعر بيع سهم الشركة قد وصل الى مبلغ (٠,٧٣٠) دينار (سبعمائة وثلاثون فلس) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ بعد ان كان سعره (٥,٤٩٠) دنانير (خمسة دنانير واربعمائة وتسعون فلس) في عام ٢٠١٢ ويوضح الجدول ادناه التدني في سعر أسهم لغاية سنة ٢٠١٦ خلال السنوات الخمس وفقاً لاسعار سوق العراق للاوراق المالية:-

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

آخر جلسة تداول في ٢٠١٦/١٢/٢٦	٠,٧٣٠	٢٠١٦
------------------------------	-------	------

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

٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال دراستنا للموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ تم تأشير الملاحظات الآتية :-

أ- تأخر الشركة في اعداد الموازنة التخطيطية للشركة حيث تم اعدادها في ٢٠١٦/٤/١٩ وعدم المصادقة عليها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة واقتصارها على المصروفات فقط (سلبية وخدمية) خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة، نوصي بضرورة اعداد ومصادقة الموازنة التخطيطية في الموعد المحدد وفق القانون مستقبلاً .

ب- وجود تجاوز في عمليات الصرف على بعض الحسابات دون اجراء المناقشات واستحصال الموافقات الأصولية المسبقة من قبل مجلس إدارة الشركة على ذلك وتعديل موازنة الشركة التخطيطية وكما مبين ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار
٣١٢	الرواتب والاجور	٢٨٧٠٠٠	٢٩١٨٨٤	٤٨٨٤
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٧٤٢	١٨٠٢	١٠٦٠
٣٢٣	أدوات احتياطية	١١٠٠٠	١٦٥٠٧	٥٥٠٧
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٠٠	٩٤١	٥٤١
٣٣٦٣	خدمات مصرفية	٣٥٠	٦٠٤	٢٥٤
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٥٠	٣٤٥٠	٣٣٠٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٦٠٠	١٣٢٧	٧٢٧
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٧٠٠٠	٣٤٤٠٩	٧٤٠٩

نوصي بضرورة عدم التجاوز على المبالغ المخصصة للصرف واستحصال الموافقات الأصولية لعمليات المناقلة في حالة الاحتياج الى ذلك .

ج- تدني نسب استغلال الصرف لبعض الحسابات الواردة بالموازنة بالإضافة الى عدم قيام الشركة
بالصرف على حسابات اخرى خلال السنة وكما مبين تفصيلها ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٨٠٠٠	٢١٢٤٢	٦٠
٣٢٢٢	غاز	١٦٨	٩٨	٥٨
٣٢٥٢	القرطاسية	١١٥٠	٦٢٧	٥٥
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	١٢٠٠٠	٢١٢٠	١٨
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٦٢٥	٣٤١	٥٥
٣٣٣٣	ضيافة	٢٤٠٠	٨٣٣	٣٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٢١٠٠٠	٩٩٣٠	٤٧
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	٧١٢٥	٣٧١٤	٥٢
٣٢٧١	مياه	٤٠٠	-	-
٣٢٧٢	كهرباء	٢٥٠	-	-
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٦٠٠٠	-	-

نوصي باستغلال الأبواب المخصصة للصرف بالشكل الأمثل والتخطيط الدقيق للمبالغ .

د- قيام الشركة بعمليات صرف بالرغم من عدم التخطيط المسبق لتلك الحسابات في الموازنة
التخطيطية خلال السنة ودون استحصال الموافقات اللازمة على ذلك وكما مبين ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	-	١٦٨
٣٣١٢	صيانة الالات والمعدات	-	٢٠
٣٣٢	خدمات ابحاث	-	٥٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	-	١٨١
٣٣٣٢	نشر وطباعة	-	١٠
٣٨٥	اعانات	-	٥٠٠

نوصي بضرورة الالتزام بفقرات الموازنة التخطيطية واستحصال الموافقات اللازمة للصرف على الفقرات

المستحدثة



هـ- تم تضمين الموازنة التخطيطية للشركة الإيرادات المتوقع تحققها خلال السنة المنتهية في
٢٠١٦/١٢/٣١ بصورة اجمالية ولم يوضح فيها تفاصيل كل حساب وكما مبين ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيراد المخطط الف دينار	الإيراد الفعلي الف دينار
٤٣١١	ايراد وسائط نقل الشركة	٧٥٠٠٠	٣٠٧٩٦
٤٣١٢	ايراد وسائط نقل مستأجرة	٢٠٠٠٠	٢٢٩٣٩
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة	-	٣٩٠٠
٤٨	الإيرادات التحويلية	٥٠٠٠	٦٢٢٨

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- عقدت الشركة (٧) جلسات اعتيادية وجلسات استثنائية خلال السنة موضوع التقرير ودون مصادقتها من دائرة تسجيل الشركات بالرغم من قيام الشركة بارسالها اليه بعدد من الكتب وبالرغم من تأكيداتنا لمستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/٨ عن بيانات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١، مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) ، وقد بررت الشركة اسباب عدم مصادقة مسجل الشركات باجابتها على استفسارنا المرقم (٩) بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣٠ بسبب عدم عقد اجتماع الهيئة العامة لسنة ٢٠١٥ مما ترتب عليه غرامة مالية مقدارها (٢٥٩) الف دينار (مائتان وتسعة وخمسون الف دينار) لم تدفع لعدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة لدفع مبلغ الغرامة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة متابعة الدائرة المذكورة واستحصال مصادقة على محاضر جلسات مجلس الادارة اولا باول.

ثانياً - لم تعقد الهيئة العامة للشركة اجتماعها لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذو العدد (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/٨ ولغاية اعداد هذا التقرير وقد بررت الشركة أسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٧/٧/٣٠ بانه ترتب على الشركة موضوع التقرير غرامة مالية مقدارها (٢٥٩) الف دينار (مائتان وتسعة وخمسون الف دينار) ولا تتوفر السيولة لدى الشركة لدفع مبلغ الغرامة وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة انعقاد اجتماع الهيئة العامة في وقته المحدد لقرار البيانات المالية لسنة ٢٠١٥ .

ب- أنظمة الرقابة الداخلية :-

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد بالشركة وفق دليل التدقيق رقم (٤) الصادر من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والذي يشمل الجانب الإداري والمالي من خلال قوائم الاستقصاء المعدة لهذه الغرض والاجابات الواردة والمستسقاة من الواقع الميداني تم تأشير نقاط الضعف والخلل في النظام وكما يلي :-

اولاً- لا توجد لوائح تحريرية بأختصاصات وصلاحيات الإدارات المختصة في الشركة ، نوصي بأعداد اللوائح المشار إليها .

ثانياً- لا يوجد لدى قسم التدقيق الداخلي دليل الإجراءات وبرامج عمل واضحة يحدد فيه الكيفية التي يقوم بها العاملون بأعمالهم ، نوصي بضرورة اعداد دليل إجراءات يوضح عمل قسم التدقيق.

ثالثاً- عدم قيام الشركة باستخدام نظام الترقيم المسبق للسجلات حيث تقوم باعتماد الترقيم اليدوي بدلاً من الترقيم المطبوع ، نوصي بضرورة اعتماد الترقيم المسبق والمطبوع .

رابعاً- عدم قيام الشركة بالتأمين ضد خيانة الأمانة على الموظفين الذين بعهدتهم موجودات واموال نوصي بالتأمين وفق الضوابط للحفاظ على ممتلكات وحقوق الشركة .

خامساً- لا تمتلك الشركة نظام مبرمج لصيانة الالات والمعدات ووسائل النقل ، نوصي بأعداد نظام لصيانة الالات والمعدات للشركة .

سادساً- لم يتم مسك سجل عهدة بالموجودات لدى الموظفين ، نوصي بمسك السجل المذكور .

سابعاً- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات المناسبة لحماية موجوداتها من اخطار الحريق والتلف وسوء الاستعمال ، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لذلك .

ثامناً- عدم قيام الشركة بالرقابة على موجوداتها المستهلكة ، نوصي بالرقابة على الموجودات المستهلكة .

تاسعاً- عدم قيام الشركة باستخدام سجل للسيطرة على وصولات القبض غير المستعملة ، نوصي باستخدام سجل لغرض السيطرة .

عاشراً- لا توجد إجراءات وضوابط مكتوبة تحدد مقدار الحد الأعلى للمبالغ اللازمة للاحتفاظ بها في الصندوق ، نوصي بوضع مثل تلك الضوابط .

أحدى عشر- عدم قيام الشركة بأجراء مطابقة دورية بين سجل امين الصندوق والأستاذ العام ، نوصي بأجراء مطابقة بين السجلين بصورة دورية لغرض السيطرة .



أثنا عشر- عدم وجود رقابة على المدخلات وتصحيح الأخطاء والمخرجات التي في الحاسبة ، نوصي
باجراءات الرقابة .

ثلاثة عشر- لا توجد إجراءات كافية لحماية الملفات والسجلات والأجهزة من التلف والتلاعب ،
نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة .

أربعة عشر- عدم قيام الشركة بمتابعة تصفية الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية
الاتحادي وعدم تكرارها من قبل الدائرة ، نوصي بضرورة متابعة وتصفية كافة الملاحظات الواردة
في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

خمسة عشر-عدم ارتباط قسم التدقيق الداخلي بالإدارة العليا في الشركة ، نوصي بأرتباط القسم أعلاه
لغرض اطلاع الجهات العليا على واقع الشركة .

سته عشر- عدم شمول برنامج التدقيق الخاص بقسم التدقيق كافة أنشطة الشركة ، نوصي بأعداد
برنامج متكامل .

مما ورد أعلاه يتضح وجود العديد من نقاط الخلل والضعف في نظام الرقابة الداخليه للشركة الامر الذي
يتطلب قيام الشركة باتخاذ ما يلزم لتلافي وتجاوز الملاحظات المشخصة والعمل بالتوصيات .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ-الموجودات الثابتة :-

أولاً- عدم قيام الشركة باعداد قوائم الجرد للسنة موضوع التقرير وفق النموذج المرفق مع متطلبات اعداد
البيانات المالية المقدمة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي حيث تم اعدادها على اوراق مخططة
باليد وتشمل جميع الموجودات من الأثاث والسيارات الخدمية والشاحنات والالات والمعدات ولم
تبرر الشركة أسباب ذلك على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠/٨/٢٠١٧ ، نوصي بضرورة اعداد
القوائم وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية .

ثانياً- عدم تدقيق سجل الموجودات الثابتة وقوائم الجرد العائدة للشركة من قبل قسم التدقيق في الشركة
نوصي بضرورة تدقيق السجل والقوائم .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بمخاطبة مديرية المرور العامة من اجل الحصول على تأييد بعائدية السيارات
الخدمية والشاحنات المملوكة لها ، نوصي بمفاتحة مديرية المرور العامة لاجل الحصول على تلك
التأييدات .

رابعاً- وجود تعديلات وتصحيح في بعض البيانات المثبتة في سجل الموجودات الثابتة باستخدام الحبر
الأبيض دون تعزيز ذلك بتوقيع الموظف المسؤول ، نوصي بضرورة تلافي ذلك مستقبلاً .

خامساً- لم تقم الشركة بأصدار امر اداري بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة مع سجلات الموجودات الثابتة واعداد تقرير بالنتائج وقد اظهرت نتائج مطابقة عينة من قوائم الجرد مع ارصدة السجلات التي قامت بها هيئتنا الرقابية عن وجود بعض فروقات بالزيادة والنقصان وكما مبين ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم المادة	الكلفة الف دينار	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الفرق زيادة او نقص
١١٢	كرقان	١٠٠٠٠	٣	٢	١
١١٣	مطفأة حريق مع سطل حديد	٤٩٠	٨	٩	زيادة
١١٣	مولد كهربائي	٢٧٣٠٠	٦	١	٥
١١٣	ماكينة لحيم	١٢٤٠	١	-	١
١١٥	جك عربة ٣ طن	٨٠	١	-	١
١١٦١	قاصة حديدية صغيرة	٣٤٢	٢	١	١
١١٦٢	سبيلت كنتوري	٢١١٥	٢	-	٢
١١٦٣	برد ماء	١٠٤	٣	١	٢
١١٦٥	جهاز نوکيا	٦٥٢	٧	-	٧

وقد بررت الشركة أسباب ذلك على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٧/٧/٣٠ بأن تلك الفروقات قد حدثت سهواً وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بضرورة التأكد من عملية الجرد والتحري ومعالجة تلك الفروقات وتشكيل لجان لغرض المطابقة .

ب-الموجودات المخزنية :-

اولاً- لم تقدم الشركة قوائم جرد بالموجودات المخزنية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والبالغ رصيدها بموجب السجلات (٢٨١١٣) الف دينار (ثمانية وعشرين مليون ومائة وثلاث عشر الف دينار) بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٧/٩/٢٠ بالاضافة الى عدم تشكيل لجان لغرض المطابقة ، نوصي بضرورة تقديم الأوليات أعلاه وتشكيل لجان لغرض المطابقة.

ثانياً- تأخر الشركة في ادخال المواد المشتراة الى المخازن وتنظيم سندات ادخال مخزني بها وكما مبين

ادناه:-

رقم مستند الادخال المخزني وتاريخه	رقم وصل الشراء وتاريخه	رقم السند القيد وتاريخه	المبلغ / دينار	المواد المشتراة
٨٨٠ في ٢٠١٦/٣/٣١	٤٧٥٨ في ٢٠١٦/٢/١٠ ١٩١٤ في ٢٠١٦/٢/٢٣ ٥٢٢ في ٢٠١٦/٢/٨	٤٤ في ٢٠١٦/٢/٢٨	١٨٤٧٥٠	قرطاسية متنوعة
٢٤٩ في ٢٠١٦/٩/٩	٣٩٠ في ٢٠١٦/٥/٢١	٢٢٥ في ٢٠١٦/٩/٣٠	٨٠٠٠٠	طبع دفاتر ملاحظات
٦٠٢ في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤١٧ في ٢٠١٦/١٢/٥	٢٧١ في ٢٠١٦/١٢/٢٥	٣٦٠٠٠	قرطاسية متنوعة

نوصي بضرورة تلافي ذلك مستقبلاً .

ثالثاً- تأخر الشركة في تنظيم سندات القيود ولفترات بعد تاريخ تنظيم سندات الصادر المخزني وكما مبين في الأمثلة ادناه :-

رقم السند القيد وتاريخه	المبلغ /دينار	رقم مستند الصادر المخزني وتاريخه	التفاصيل
١١٩ في ٢٠١٦/٤/٣٠	٥٠٠٠٠٠	٣٦ في ٢٠١٦/٣/٣١	عن اثبات صرف زيوت ودهن محرك لشهر اذار
١٧٩ في ٢٠١٦/٦/٢٦	١٢٨٠٠٠	٣٩ في ٢٠١٦/٥/٣١	عن صرف زيوت ودهن محرك بكمية ٦٤ لتر لشهر حزيران
٢٠٠ في ٢٠١٦/٧/٣٠	١٦٨٠٠٠	٤٠ في ٢٠١٦/٦/٣٠	عن صرف دهن محرك للسيارات وشاحنات الشركة لشهر تموز

نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً .

رابعاً- قيام الشركة بصرف مادة الزيوت والشحوم للسيارات التابعة لها بصورة غير دقيقة ودون اعتماد مقاييس محددة او على اساس المسافة المقطوعة او عن طريق لجان فنية متخصصة كأساس لتحديد الكمية اللازمة من تلك المادة للسيارات والشاحنات ، نوصي بضرورة اتباع مقاييس علمية لمعرفة مدى احتياج السيارات الى مادة الزيوت والشحوم.

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 ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 ، وفيما يلي تفاصيل تلك الاستثمارات:-

اسم الشركة	عدد الاسهم سهم	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ 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- عدم إحساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهم الشركة المستثمرة في الشركات لدى سوق العراق للأوراق 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 تفصيلها :-

اسم الشركة المساهمة	عدد الاسهم	معدل سعر الشراء/دينار	سعر آخر تداول دينار/لكل سهم
فندق آشور / نينوى	١٠٠٠٠٠٠	١٥-٦	٧,٦٢٠
شركة نينوى غذائية	١٤٤٩١٤٣	٠,٩٦٠-١	خارج التداول
شركة المشروبات الغازية الشمالية	١٠٠٠٠٠٠٠	٠,٦٠٠	خارج التداول

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

٨- حسابات المساهمين:-

أ- بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٨٧٢١٠٨) الف دينار (ثمانمائة واثنان وسبعون مليون ومائة وثمانية الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ لعدم مراجعة اغلبية المساهمين لاستلام ارباحهم والمتحققة منذ سنوات سابقة وشهاداتهم حيث لم تقم الشركة بنشر إعلان في سوق العراق للأوراق المالية وكذلك في الصحف او وسائل الاعلان الأخرى خلافاً للمادة (٨٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، 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).

ب- من خلال الاطلاع على الكشوفات الخاصة بالمساهمين المحجوزة اسهمهم لوحظ هناك حجوزات تعود لسنوات سابقة مضت عليه اكثر من ٢٠ سنة ولم تقم الشركة موضوع التقرير بمخاطبة تلك الجهات لمعرفة ما مصير تلك الأسهم بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٩) في ١٥/١٠/٢٠١٧، وادناه امثلة على ذلك :-

رمز المساهم	رقم وتاريخ الحجز	الجهة طالبت الحجز	عدد الاسهم
٢١٢٧٨	٥٢٣١ في ١٩٩٥/٩/٢٧	وزارة النقل	٢١٧٦
٢٥٧٧٤	١٩٧٥ في ١٩٩٧/٣/٢٦	وزارة النقل	٢١٧٦
٢٧٦٨٣	٢٥٥١ في ١٩٩٧/٤/٢٤	وزارة النقل	٨٧٠
٣٠٢٥٦	٨٣١٠ في ١٩٩٦/١١/٣	وزارة النقل	٢١٧٦
٣١٢٢١	٨٣١٠ في ١٩٩٦/١١/٣	وزارة النقل	٢١٧٦
٣٩٤٩٢	٥٢٧٨ في ١٩٩٧/٣/٤	وزارة النقل	٢١٧٦
٤٠١١٤	٦٨١٦ في ١٩٩٥/١٢/١٦	وزارة النقل	٢١٧٦
٤٨٢٢٥	٧٠٦٩ في ١٩٩٨/٩/٩	وزارة النقل	٢١٧٦

٢١٧٦	الهيئة العامة للكمارك	٥٩٩٩ في ٢٠٠٠/١٢/١٤	١١٩٤١
٢١٧٦	وزارة المالية	٨٥٠٤ في ٢٠٠٢/٤/١٦	٢٥٣٨٢
٧٢٦	دائرة العقارات /المالية	١٣٣١٠ في ٢٠٠١/٨/٧	٢٧٩٤٨
١٠٨٧	وزارة النقل	٤١١٠٢ في ٢٠٠٠/٧/٩	٤٣٥٧٢
٢١٧٦	وزارة المالية	٩٣١٤ في ٢٠٠١/٦/٣	٤٨٠١٢
٨٧٤٩٩٩	مكتب غسيل الاموال	٢١٥ في ٢٠٠٤/٢/٢٤	٥٣١٠٩

نوصي بضرورة متابعة الشركة لمعرفة مصير تلك الحجوزات.

٩- المديون والدائنون:-

بلغ مجموع أرصدة حسابات المدينون والدائنون (٦٨٨٢١٤٦) ألف دينار (سنة مليارات وثمانمائة واثان وثمانون مليون ومائة وستة واربعون الف دينار) و (٣٦٢٣٣٠٨) ألف دينار (ثلاث مليارات وستمائة وثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وثمانية الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، ولدينا بصددها ما يلي:-

أ - لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والتي بلغ مجموعها (٦٨٦٥٥١٨) ألف دينار (سنة مليارات وثمانمائة وخمسة وستون مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٩%) من إجمالي المدينون و(٣٤٤٨٤٢٥) ألف دينار (ثلاث مليارات واربعمائة وثمانية واربعون مليون واربعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٩٥%) من إجمالي الدائنون رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، وندرج أدناه بعض الامثلة:-

التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الأرصدة الموقوفة الف دينار
المدينون	١٦١	مدينون تجاريون	٦٠٦٤٩٧٢
	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٨٤٢٣
	١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٩٣٥٧١
الدائنون	٢٦١	مجهزون تجاريون	١١٦٠٤٩٩
	٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٦٧٣٤٥٩
	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٦٣٢٧٧١

نوصي بضرورة تشكيل لجنة لغرض متابعة وتصفية تلك الديون.

ب- لم تقم الشركة بإعداد كتب لطلب تأييد بصحة أرصدة حساباتها المدينة والدائنة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، خلافاً لمتطلبات إنجاز البيانات المالية المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠١٧/٧/٥ 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.

ج- لم تقم الشركة باظهار وتسجيل حساب عملاء قطاع مختلط في الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والبالغ (٢٧٢٠) الف دينار (مليونان وسبعمائة وعشرون الف دينار) عن ما تبقى من قيمة نقلات مادة سكراب الحديد بشاحنات الشركة موضوع التقرير بتكليف من قبل الشركة العراقية للنقل البري (قطاع مختلط) بموجب كتابها المرقم (١٠٦١) في ٢٠١٦/١٠/١٠ بعد استقطاع نسبة (٥%) لصالح الشركة صاحبة التكليف حيث بلغ قيمة النقلات الكلية مبلغ (٥٦٠٠) الف دينار (خمسة ملايين وستمائة الف دينار) وتم استلام مبلغ (٢٠٠٠) الف دينار (مليونان دينار) من قيمة المتبقي في سنة ٢٠١٧ بموجب وصل القبض المرقم (٣٣١) في ٢٠١٧/١/٢٥ ولم تبرر الشركة أسباب عدم اظهار الحساب في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٧/٨/٢٠ ، نوصي بضرورة تلافي هكذا حالات لضمان حقوق الشركة وعدم ضياعها.

د- عدم تناسب حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها الديون مع اجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والديون التي يتوقع عدم تحصيلها حيث تم تخصيص مبلغ (١٤١٥٢١٦) الف دينار (مليار واربعمائة وخمسة عشر مليون ومئتان وستة عشر الف دينار) وان مجموع المبالغ المديون الموقوفة والمدورة بلغت (٦٨٦٥٥١٨) الف دينار (ستة مليارات وثمانمائة وخمسة وستون مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار)، نوصي بضرورة احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وبما يتناسب وحجم تلك الديون .

١٠- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

أ- لم تقم الشركة موضوع التقرير بتزويدنا بمطابقات كشف المصرف وتأييدات بأرصدة حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف والبالغ عددها (٥) حسابات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا (٥) في ٢٠١٧/٨/٢٠ ، نوصي بضرورة بتقديم الأوليات مستقبلاً .

ب- عدم الجدية من قبل الشركة موضوع التقرير في متابعة استحصال ارصدة حساباتها المتبقية في مصرف الاقتصاد (تحت الوصاية) والبالغة (٥٥٢٧٥) الف دينار (خمسة وخمسون مليون ومائتان وخمسة

وسبعون الف دينار) حيث قام المصرف بتسديد (٣) دفعات خلال السنة وبمبلغ (٦٥٧٥) الف دينار (ستة ملايين وخمسمائة وخمسة وسبعون الف دينار) الف دينار برغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/٨ عن بيانات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم تبرر الشركة أسباب عدم اتخاذ أي اجراء بشأن متابعة استحصال ارصدها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٧/٩/٢٠ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة ارصدها واتخاذ الإجراءات القانون لتحصيل مستحقات الشركة .

ج- عدم خضوع وصولات القبض للتدقيق الداخلي من قبل قسم التدقيق الموجود بالشركة ، نوصي بتدقيق تلك الوصولات من قبل القسم المعني .

د- تأخر الشركة في إيداع الإيرادات المتحققة لدى المصرف لبعض من السندات وكما مبين ادناه :

رقم السند وتاريخه	المبلغ /دينار	رقم وصل القبض وتاريخه	تاريخ فيشة الايداع
٢٠١٦/٢/٢٩ في ٣٩	١٤٢٢٠٣١٨٥	١٣٨٧ في ٢٠١٦/٢/٢٢	٢٠١٦/٢/٢٩
٢٠١٦/٨/٢٢ في ٢٠٧	١٣٨٠٢٧١٧٥	١٤٤٤ في ٢٠١٦/٨/١١	٢٠١٦/٨/٢٢

نوصي بضرورة إيداع المبالغ المتحققة في المصرف اولاً باول .

١١- المصروفات والايادات :-

أ- وجود نقص في بعض الأوليات المعززة لعملية الصرف لبعض من السندات التي تؤيد صحة عملية

الصرف وكما مبين ادناه :-

رقم السند وتاريخه	المبلغ /الف دينار	الاوليات الناقصة
٢٠١٦/١/٣١ في ٢١	١٣٥	عدم ارفاق وصولات الشراء وطلبات الشراء
٢٠١٦/٥/٣٠ في ١٥٥	١٧٢	عدم ارفاق وصولات الشراء
٢٠١٦/٧/٣٠ في ١٩٧	٧٠	عدم ارفاق طلبات الشراء ووصولات الشراء
٢٠١٦/٧/٦ في ١٩٨	١٢٨٠٠	عدم ارفاق طلبات الشراء ووصولات الشراء وعدم وجود عروض
٢٠١٦/٣/٢٩ في ٥٤	٢٠١٢	عدم ارفاق وصل القبض من دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٢٠١٦/٤/٢٩ في ٧٩	١٩٦٦	عدم ارفاق وصل القبض من دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٢٠١٦/١٢/٣١ في ٢٨٠	٣٢	عدم ارفاق اشعارات المصرف الخاصة بالعمولات المصرفية
٢٠١٦/١٢/٣١ في ٢٨١	٢٥	عدم ارفاق اشعارات المصرف الخاصة بالعمولات المصرفية

نوصي بضرورة ارفاق الأوليات اللازمة والمعززة لعملية الصرف .



ب- قيام الشركة بتبويب بعض بنود المصروفات على غير حساباتها المختصة ، خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم المستند وتاريخه	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	المبلغ/الف دينار	البيان
٢٠١٦/٣/٢٩ في ٤٨	ضرائب ورسوم	مصروفات سنوات سابقة	١٢٠	عن اقساط مسددة لشركة النقل البري لعام ٢٠١٥
٢٠١٦/٣/٢٩ في ٦٣	مكافآت تشجيعية	ضيافة	٥٠	عن صرف اجور ضيافة.
٢٠١٦/٤/٢٩ في ٧٣	تعويضات وغرامات	مصروفات سنوات سابقة	٨٥٧	عن تسديد غرامة الى دائرة التقاعد العامة تخص سنة ٢٠١٤ .
٢٠١٣/٣/٣١ في ٩٥	مصروفات خدمة اخرى	نقل السلع والبضائع	١٣٥٠	عن اجور التحميل والتفريغ للشاحنات .
٢٠١٦/١١/٣٠ في ١٦٥	تعويضات وغرامات	مصروفات سنوات سابقة	٢٥٠	عن تسديد غرامة الى هيئة الاوراق المالية تخص سنة ٢٠١٥ .
٢٠١٦/٧/٣٠ في ٢٠٠	كتب تعليمية	زيت وشحوم	١٦٨	عن شراء زيت وشحوم للسيارات.

نوصي بمراعاة الدقة في تبويب الحسابات وفق ماورد من النظام المحاسبي الموحد .

ج- قيام الشركة بصرف مبالغ مكافئات لرئيس واعضاء مجلس الادارة وبمبلغ (٢٥٠) الف دينار (مائتان وخمسين الف دينار) لكل من اعضاء المجلس البالغ عددهم (٧) اعضاء عن كل جلسة من جلسات مجلس الادارة برغم تحقيق الشركة خسارة ووجود عجز متراكم ونسبة (٧٦%) من راس مال الشركة وبالرغم من منح الشركة موظفيها اجازات اجبارية لغرض ضغط نفقاتها،نوصي بمراعاة ذلك مستقبلاً .

١٢- العقود

قامت الشركة موضوع التقرير بأبرام عدد (٤) عقود خلال سنة ٢٠١٦ 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	شركة البادية للنقل العام	شركة اسيا سيل للاتصالات	نصب برج للاتصالات في مقر شركة البادية
٣	الشركة العراقية للنقل البري	شركة البادية للنقل العام	نقل مادة الحديد (سكراب)
٤	وزارة الهجرة والمهجرين	شركة البادية للنقل العام	نقل مواد غذائية

ولدينا بشأن ذلك مايلي:-

أ- لم يتم ابرام عقد رسمي بين الشركة العراقية للنقل البري وبين شركة البادية للنقل العام لنقل مادة الحديد (السكراب) فقط تم الاكتفاء بكتاب تكليف موجه للشركة موضوع التقرير ذو الرقم (١٠٦١) في

١٠/١٠/٢٠١٦ من قبل الشركة العراقية للنقل البري لعملية النقل مقابل استقطاع نسبة (٥%) من قيمة النقل لصالح الشركة العراقية للنقل البري ، نوصي بضرورة ابرام عقد رسمي لضمان حقوق الطرفين .

ب- ابرمت الشركة عقداً مع شركة اسيا سيل للاتصالات لغرض نصب برج للاتصالات في مقر الشركة موضوع التقرير ولدينا بصدد مايلي :-

اولاً- تم الاتفاق على ان تكون مدة العقد (٥) سنوات استناداً للفقرة (٩) من بنود العقد دون ان يكون للطرف الأول الحق في تغيير مبلغ الايجار مما يؤدي الى عدم إمكانية الشركة في تغيير مبلغ الايجار وحسب الظروف الاقتصادية لكل عام وضياع حقوق الشركة ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.

ثانياً- لم يتم تضمين العقد فقرة الغرامات التأخرية في حال التأخر في تسديد مبلغ الايجار السنوي ، نوصي بتضمين العقد الفقرة المشار اليها .

ثالثاً- لم يتضمن العقد فقرة تشير الى استيفاء رسم الطابع ونسبة (٢,٠٠%) من مبلغ خلافاً لقانون رسم الطابع المالي رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ ورسم العدلي واي رسوم أخرى ممكن ان تترتب على الطرفين ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً والعمل على تضمين العقود على الفقرة المشار اليها حفاظاً على حقوق الخزينة العامة .

ج- بالرغم من انتهاء مدة عقد الشركة موضوع التقرير مع الشركات الناقلة الثانوية (التضامن ، روعة المهند ، سالم جمعة) الا انه لم يجر تسديد التاميات المستحقة لتلك الشركات وقد بررت الشركة اسباب ذلك لعدم توفر السيولة النقدية لتسديد تلك التأمينات ، نوصي بضرورة باتخاذ الإجراءات اللازمة وتسديد مستحقات الشركات اعلاه .

١٢- الدعاوى:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة وكما مبين ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	المدعى عليه	التفاصيل
٢٠١٥/ب/٢٠١٥	شركة البادية	خالد عبد الكريم (المدير المفوض الأسبق)	دعوى جزائية امام محكمة التحقيق وفق المادة ٣٤٠/عقوبات وفي صدد انتظار اصدار الحكم لغرض إقامة دعوى مدنية للمطالبة بالتعويض

نوصي بضرورة العمل على متابعة الدعوى وتصفيته .

ب- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة موضوع التقرير (٢) دعوى واحده وفيما يلي تفاصيل ذلك :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعى	المدعى عليه	التفاصيل
٢٠١٦/ب/٨٥٩	شركة الطيور	شركة البادية	تطالب شركة الطيور برفع الحجز عن العقار المحجوز لصالح شركة البادية وقد صدر القرار رفع الحجز لصالح شركة الطيور كونها قد سددت المبالغ التي بذمتها .
٢٠١٤/ب/٦٦٧	شركة الراجح	شركة البادية	تطالب شركة الراجح بعدم مطالبة الشركة موضوع التقرير لها بمبلغ (٨٢) مليون دينار (ثمانون مليون دينار) ونسبة ٢٥% المخفض من الديون التي بذمتها والدعوى قيد المرافعات لغاية اعداد التقرير .

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة دعاوى الشركة وتصفيتها .

١٣- متابعة تقارير الديون السابقة :-

أ- لم تقم الشركة بالاجابة على كتب الديون الصادرة عن البيانات المالية للشركة ونتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بخصوص الملاحظات الغير مستوفية ، حيث مازال هناك عدد من الملاحظات لم يجر تصفيتها لغاية تاريخه ندرج ادناه اهمها :-

رقم التقرير وتاريخه	رقم كتاب الديون	تاريخه	الملاحظات غير المستوفية
١٠٠١٠/٦٤/٢٩/٨	٢٠/٢	٨/٢	موضوعها
٢٠١٤/٥/٢٧	١٦١٤١	٢٠١٧	٥-ب الموجودات الثابتة/أستكمال الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الشاحنات والسيارة الخدمية
			٧-ب-ثالثاً الاستثمارات المالية/ احتساب مخصص
			٨-ب المساهمين/لم تقم الشركة بتسجيل الأسهم العائدة للمساهمين من القطاع الخاص والمصادرة
			٩-أ الأرصدة المدينة والدائنة
			٩-ب المبالغ التي بذمة الشركات والتي كسبت دعوى قضائية
			٩-ج تصفية كافة السلف الموقوفة
			١١-أ الايرادات/ عدم اعتماد مبدأ الاستحقاق للإيرادات المستحقة
			١٣-أ-رابعاً الالتزام بتعليمات تنفيذ العقود
			١٣-أ-خامساً تأمينات حسن الاداء
			١٥-ب التنسيق بين اقسام الشركة /الأمور التنظيمية
١٧١٨٠/٦٤/٢٩/٨			موضوعها
٢٠١٤/٩/١٦			١-أ الموجودات الثابتة/عدم مسك سجل بالأسلحة التي تمتلكها الشركة

الموجودات الثابتة/متابعة المواد التالفة والمستهلكة	١-ب			
المدينون/ عدم قيام الشركة بأخذ الضمانات الكافية عند منح السلف .	٢-ب-أولاً			
موضوعها	رقم الفقرة	٥/٨	٩٣٨١/٢/٢٠	١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨
البيانات المالية/لعدم ارفاق كشف التدفق النقدي .	١-ب-(١)	٢٠١٧		في ٢٠١٥/٧/١٥
البيانات المالية/ عدم اعداد نظام كلفة سليم لتوزيع مصاريف الشركة على مراكز الكلف .	١-ج			
المخالفات في تطبيق الأنظمة والتعليمات/ لعدم ورود المرفق بالاجابة .	٤-أ-أولاً			
المخالفات في تطبيق الأنظمة والتعليمات/ لعدم ورود الإجابة .	٤-ب-ثانياً- ثالثاً-رابعاً- خامساً- سادساً-سابعاً			
الموجودات الثابتة والمخزنية/لعدم ورود الإجابة .	٥-أ-ب-ج- د-٥			
الاستثمارات المالية/لحين تقديم جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية والبحث عن الفرص البديلة لزيادة أرباح الشركة عن مساهمتها في رؤوس أموال الشركات .	٦			
المساهمين/لحين توسيع الإعلانات في أكثر من جهة لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم .	٧			
المدينون والدائنون/لحين تصفية الأرصدة الموقوفة للحسابات المدنية والدائنة .	٨-أ			
المدينون والدائنون/ لحين التحري عن المبالغ المثبتة في حساب مدينو قطاع خاص ومعالجتها وفقاً للأصول .	٨-ب			
المدينون والدائنون /لحين تصفية السلف بدمية الموظفين	٨-ج-ثالثاً			
المدينون والدائنون/ لحين استحصال ما يؤيد موافقة الشراء عن تأجيل السداد	٨-د			
المدينون والدائنون/لحين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية حساب التأمينات المستلمة .	٨-هـ			
النقدية لدى المصارف/ لعدم ورود الإجابة .	٩-ب			
المصروفات والايادات/ لحين استرداد المبالغ المصروفة بصورة زائدة لاعضاء مجلس الإدارة مع المدير المفوض .	١٠-ب			
الدعاوى/ لحين تزويدنا بنتائج اعمال اللجنة التحقيقية الخاصة بالوقوف على الأسعار الصادرة من اللجنة الفنية بخصوص عطل الشاحنات والمشكلة بموجب الامر الإداري المرقم (٩٢) في ٢٠١٧/٣/١٧	١٢			
متابعة تقارير الديوان السابقة/ لعدم ورود الإجابة على التقارير ذي	١٣-أ			



ذي العدد (١٧٨٠/٦٤/٢٦/٨) و (١٠٢٥٩/٢/٢٠)			
و (١٠٥٥٦/٢/٢٠) في ٢٠١٤/٩/١٦ و ٢٠١٥/٦/١٠			
و ٢٠١٥/٦/١٦ على التوالي .			

نوصي بضرورة الاجابة على كتب 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 ٢٠١٥/١٢/٣١ وفق النموذج المطلوب والمبلغ الى الشركة بكتاب الديوان المرقم رغم مضي المدة المحددة فيه بموجب كتابها المدرج تفاصيله أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير	رقم اجابة الشركة	تاريخها
١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨	٢٠١٦/٩/٨	البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول ٢٠١٥/	٢١٣	٢٠١٧/٩/٢٥
١٥٢١٨/٦٤/٢٩/٨	٢٠١٦/٩/٨	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٥/١٢/٣١	٢١٣	٢٠١٧/٩/٢٥

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وإستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

اصف

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / /



شركة البادية للنقل للعام (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٠٧٤٠٨٧٢٦	٩٥٦٦١٣٣٣٣
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥٥٢٩٩٤٥	١٥٥٢٩٩٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٨٢٢٩٣٨٦٧١	٩٧٢١٤٣٢٧٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون	٢٨١١٣٣٦٨	٢٨٤٥٧٤٥٠
٤	١٦	المديون	٦٨٨٢١٤٥٦١٢	٧٤٩٣٤٥٨٣١٦
٥	١٨	النقود	١٦٧٤٨٧٢٢٢	١٩٠٢٦٣١٣٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٠٧٧٧٤٦٢٠٢	٧٧١٢١٧٨٨٩٩
		مجموع الموجودات	١٥٣٠٦٨٤٨٧٣	١٧٤٣٣٢٢١٧٧
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	راس المال	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢١٢٦٩٦٣٧٩٤	٢١١٤٢١٣٧٥٨
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٤٦٤٨٠٢٦٨٥)	(١٠١٤٥١٩٦٩٧)
٩	٢٣	التخصيصات	١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٢٧٧٣٧٧١٦٩	٤٧١٤٩١٠١٢١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائون	٣٦٢٣٣٠٧٧٠٥	٣٩٦٩٤١٢٠٥٦
		مجموع مصادر التمويل	١٥٣٠٦٨٤٨٧٣	١٧٤٣٣٢٢١٧٧

رئيس مجلس الادارة
علاء عبد الحسين جعفر

المدير المفوض
نور عباس علي

مديرة الحسابات
مها فاضل علوان

خضوعا لتقريرنا المرقم (٦٤/٢٩/٨) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠١٧ والمؤرخ في ٤/الاول/٢٠١٧ هـ والمصادف في ١١/١١/٢٠١٧ م

الخاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

رئيسة الهيئة

هالة سلمان سالم

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ١١ / ٢٢



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٦	٤٣	ايرادات النشاط الجاري	٥٧٦٣٥٩٢٧	٣٦٠٧٢٩٠٨٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٢٩١٨٨٣٩١٥	٣٢٠٥٣٢٩٧٨
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٤٧٤٥٠٠	١٥٠٣٥٢٢٥٣
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٢١١٩٨٩	٩٢١٨٨٢٥٠
١	٣٧	الاندثارات	١٦١٩٠٩٨٢٥	١٦٣٦٠٢٠٣٨
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٣٢٦٥٠٠	٤٦٢٦٢٦٧
			٥١٩٨٠٦٧٢٩	٧٣١٣٠١٧٨٦
		فائض (عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى	(٤٦٢١٧٠٨٠٢)	(٣٧٠٥٧٢٧٠٣)
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٧	٤٨	الايادات التحويلية	٤٤٠١٨٧٥٠	٣١٥٦٢٦٨
	٤٩	الايادات الاخرى	٦٢٢٨٤٢٧	٩١٦٩٨٥
			٥٠٢٤٧١٧٧	٤٠٧٣٢٥٣
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٣٩٤٩٨٧٤	٦٢٦٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٤٤٠٩٤٨٩	٣٢٢٤٩٧٠٣
			٣٨٣٥٩٣٦٣	٣٢٨٧٥٧٠٣
		(العجز) العمليات الجارية/المرحلة الثانية	(٤٥٠٢٨٢٩٨٨)	(٣٩٩٣٧٥١٥٣)



شركة البادية للنقل العام (ش. م) مختلطة

حساب الإيرادات والمصروفات للسنة المنتهية في ٣١/انون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	٤	الإيرادات		
١٦	٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٥٧٦٣٥٩٢٧	٣٦٠٧٢٩٠٨٣
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلة	٤٤٠١٨٧٥٠	٣١٥٦٢٦٨
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٢٢٨٤٢٧	٩١٦٩٨٥
		مجموع الإيرادات	١٠٧٨٨٣١٠٤	٣٦٤٨٠٢٣٣٦
	٣	تنزل: المصروفات		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٢٩١٨٨٣٩١٥	٣٢٠٥٣٢٩٧٨
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٤٧٤٥٠٠	١٥٠٣٥٢٢٥٣
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٢١١٩٨٩	٩٢١٨٨٢٥٠
١	٣٧	الاندثارات	١٦١٩٠٩٨٢٥	١٦٣٦٠٢٠٣٨
١٥	٣٨	المصروفات التحويلة	٥٢٧٦٣٧٤	٥٢٥٢٢٦٧
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٤٤٠٩٤٨٩	٣٢٢٤٩٧٠٣
		مجموع المصروفات	٥٥٨١٦٦٠٩٢	٧٦٤١٧٧٤٨٩
		نقص الإيرادات على المصروفات	(٤٥٠٢٨٢٩٨٨)	(٣٩٩٣٧٥١٥٣)



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	(١) الموارد	
٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٥٧٦٣٥٩٢٧
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٤٧٤٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية	٢٣٢٧١٤٨٩
		٦٣٧٤٥٩٨٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)	٦١١٠٠٦٢
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم	١٣٢٦٥٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٧٤٣٦٥٦٢

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	عائد العمل	
٣١	الرواتب والأجور	٢٩١٨٨٣٩١٥
٣٣	المزايا العينية/نقل العاملين (بموجب كشف رقم ١٨)	٩٤٠٥٠٠
٣٧	الاندثارات	١٦١٩٠٩٨٢٥
	(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٤٦٢١٧٠٨٠٢)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٤٣٦٥٦٢



كشف رقم (١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

اسم الدليل المحاسبي رقم الدليل المحاسبي	الاراضي ١١١ دينار	مباني ١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	١٣٨٧١٨٩١١	٣٣٢٤٠٧٠٠	١٢٥٨١٧٤٨٠٠	٥٢٧٢٤٠٠	٨٤١٥٠٩٩٤	١٩٢٧١٧٩١٦٥
تنزل: الموجودات المشطوبة	-	-	٢٤٣٥٠٠	-	-	١٤٦٠١١٧٢	١٤٨٤٤٦٧٢
الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	١٣٨٧١٨٩١١	٣٢٩٩٧٢٠٠	١٢٥٨١٧٤٨٠٠	٥٢٧٢٤٠٠	٦٩٥٤٩٨٢٢	١٩١٢٣٣٤٤٩٣
نسب الاندثار		%٤	%١٠	%١٢,٥ - ١٠	%٥٠ - ٢٠	%٢٠ - ١٥ - ١٠	
الاندثارات							
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١	-	٨١١٠٥٤٢٨	٢١٩٢٠٥٥٩	٧٨٨٠٩٢٣٥٤	٥٢٧٢٣٩٠	٧٤١٧٥١٠١	٩٧٠٥٦٥٨٣٢
تضاف: اندثارات الفترة	-	٥٥٤٨٧٥٦	٣١٨٨١٢٠	١٤٦٣٤٨٦٦٥	١٢٧٣٤٩٠	٥٥٥٠٧٩٤	١٦١٩٠٩٨٢٥
ينزل: الاندثار المحول الى احتياطي استبدال موجودات ثابتة	-	-	١	٨٨٣٥٦٤٠	١٢٧٣٤٩٠	٢٦٤٠٩٠٥	١٢٧٥٠٠٣٦
الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة	-	-	٢١٥٠١٨	-	-	١٤٥٨٤٨٣٦	١٤٧٩٩٨٥٤
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٨٦٦٥٤١٨٤	٢٤٨٩٣٦٦٠	٩٢٥٦٠٥٣٧٩	٥٢٧٢٣٩٠	٦٢٥٠٠١٥٤	١١٠٤٩٢٥٧٦٧
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٠٧٦٢١٣٦٠	٥٢٠٦٤٧٢٧	٨١٠٣٥٤٠	٣٣٢٥٦٩٤٢١	١٠	٧٠٤٩٦٦٨	٨٠٧٤٠٨٧٢٦



كشف رقم (٢)

شركة البادية للنقل العام (ش . م) مختلطة
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم (١) دينار	كلفة شراء الاسهم في ٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة الفائدة أو الربح % دينار	الارباح والفوائد المستلمة /دينار	الارباح والفوائد المستلمة خلال السنة/ دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١٣	مختلط	١٠٠٠٠٠٠ (١)	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/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٦٢٣١٥٠	٣١٢٨٧٥٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
١١٤٥٩٧٥٠	١٢٤٦٩٧٥٠	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٢١٨٦٠٥٠	١٢٢٨١٥٥٠	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
١٨٨٥٠٠	٢٣٣٣١٨	مخزن المخلفات	١٣٥٤
١٢٣٧٤٥٥٠	١٢٥١٤٨٦٨	إجمالي المخزون	
٢٨٤٥٧٤٥٠	٢٨١١٣٣٦٨		



كشف رقم (٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة			
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦			
٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
١٥٨٢٠٥٥٧٩٣	٩٧٥٦٢٧٦٩٤	مدينون قطاع عام	١٦١١
٥٠٨٩٣٤٤٤٢٣٠	٥٠٨٩٣٤٤٤٢٣٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٦٦٧١٤٠٠٠٢٣	٦٠٦٤٩٧١٩٢٤		
٤٨٤٢٣٠٦٠	٤٩٠٢٣٠٦٠	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٩٣٥٧١١٨٤	٤٩٣٥٨٠٥٧٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية ^(١)	١٦٦٥
٧٦١٢٣١٩٨٣	٧٦١٢٤١٣٧٨		
		السلف	١٦٧
٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٠٦٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
٨٤٥٣٢٥٠	٣٤٠٣٢٥٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
١٢٤٠٣٢٥٠	٦٩٠٩٢٥٠		
٧٤٩٣٤٥٨٣١٦	٦٨٨٢١٤٥٦١٢	مجموع المدينون	

ايضاح

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



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٣٥٦٣٨٦٨	٥٢٥٧١١٣٠٧	١٦٠١٨٥٣٤	٤٣٠٣٣٣٩٨٥	٩٧٥٦٢٧٦٩٤	مدينون قطاع عام
٥٠٦٤٤٥٣٩٩٨	-	-	٢٤٨٩٠٢٣٢	٥٠٨٩٣٤٤٢٣٠	مدينون قطاع خاص
٩٨٤٤٠٠٠	١٧٨١٩٤٦٠	٦٠٠٠٠٠	٢٠٧٥٩٦٠٠	٤٩٠٢٣٠٦٠	مدينو النشاط غير الجاري
٧٣٢٦٥٦٣	٤٨٦٢٤٤٦٢١	٩٣٩٥	-	٤٩٣٥٨٠٥٧٩	تأمينات لدى الغير
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	-	-	-	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية
٢٦٦٤٠٠٠	٨٤٢٠٠٠	-	-	٣٥٠٦٠٠٠	سلف النشاط
٣٠٠٣٢٥٠	٤٠٠٠٠٠	-	-	٣٤٠٣٢٥٠	سلف منتسبين
٥٣٥٨٥١٦٤٧٨	١٠٣١٠١٧٣٨٨	١٦٦٢٧٩٢٩	٤٧٥٩٨٣٨١٧	٦٨٨٢١٤٥٦١٢	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
١١٠٠٥٠٢٩٥	١١٠٠٤٥٢٩٥	مصرف الرافدين / الشيخ عمر / ٦١٠٩	
٣٤٧٣٣٩٣٩	٣١٢٣٣٩٣٩	مصرف الاقتصاد / أوراق مالية / ٣١٤٨	
١٧٦٠٠٨٣٠	١٩٠١٢٣٤١	مصرف الاقتصاد / دينار / ٣٠٠١	
٦٠٥٣٧٢١	٥٠٢٨٧٢١	مصرف الاقتصاد / تصنيع الحبوب / ٣١٠١	
٩١٧٤٩٧	—	مصرف الاتحاد العراقي / ٢٠٢٥٤	
٢٠٩٠٦٨٥١	٢١٦٦٩٢٦	مصرف الرشيد / فرع المعارض / ٧٢	
١٩٠٢٦٣١٣٣	١٦٧٤٨٧٢٢٢	مجموع النقد	

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المصرح به (٢٢٠٠) مليون دينار	٢١١
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	قيمة السهم الواحد دينار واحد	
		راس المال المدفوع	٢١١
٥٧٢٠٠٠٠٠٠	٥٧٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام بنسبة (٥٢٦%)	
٣٩٢٢٦٠٠٠٠	٣٩٢٢٦٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١٨.٣٧%)	
١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٥٥.٦٣%)	
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (٧)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة/ ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٢١١٤٢١٣٧٥٨	٣٣٣٥٥١٥٦	١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٣٥٠٤٥٤١٨٠	٢٦٥٩٤٦٦٢	٤٧٤٠٤١٤٩	٣٠٢٣١٥٩٩٥	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
١٢٧٥٠٠٣٦	-	-	-	-	-	١٢٧٥٠٠٣٦	الاضافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	التنزيلات خلال السنة
٢١٢٦٩٦٣٧٩٤	٣٣٣٥٥١٥٦	١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٣٥٠٤٥٤١٨٠	٢٦٥٩٤٦٦٢	٤٧٤٠٤١٤٩	٣١٥٠٦٦٠٣١	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

الايضاحات

(١) عن احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة للموجودات التي وصلت قيمتها الدفترية دينار واحد بمبلغ (١٢٧٥٠٠٣٦) دينار (اثنى عشر مليون ومائة وسبعمائة وخمسون ألف وستة وثلاثون دينار) ونسبة (٥٠%)



كشف رقم (٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
٢٢٥	العجز كما في ٢٠١٦/١/١	١٠١٤٥١٩٦٩٧	٦١٥١٤٤٥٤٤
	يضاف عجز السنة الحالية	٤٥٠٢٨٢٩٨٨	٣٩٩٣٧٥١٥٣
	العجز المتراكم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٤٦٤٨٠٢٦٨٥	١٠١٤٥١٩٦٩٧

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠
	مجموع التخصيصات	١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠



كشف رقم (١٠)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١١٨٦٥٥٣٦٥	١١٣١٦٩٢٣٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٠٤١٨٤٣٣٤٢ (١)	١٥٣٦٠٩٦٧٨٥
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١١٦٠٤٩٨٧٠٧	١٦٤٩٢٦٦٠١٥
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٦٩٧٤٥٨٩٩٠	٦٧٧٤٥٨٩٩٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٦٢٩٦٤٦٢٣٨ (٢)	٦٣٥١٩٢١٢٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٥٤٦٠٠٠٠	—
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١١٨٣٤٨٨٧٥	—
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٠٨٠٠٠٠	٢٤٨٠٠٠٠
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	١٤٩٧٠٠٣٨	٢٠٥٣٠٧٥
		٧٦٩٥٠٥١٥١	٦٣٩٧٢٥١٩٥
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٣٧٣٧٣٠٦ (٣)	١٢٨٤٨٦٤٤٨
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
	حصة المساهمين	٨٧٢١٠٧٥٥١	٨٧٤٤٧٥٤٠٨
	مجموع الدائون	٣٦٢٣٣٠٧٧٠٥	٣٩٦٩٤١٢٠٥٦

(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

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

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

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



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
١١٣١٠٠٠٠٠	—	٥٤٨٦١٣٥	٦٩٢٣٠	١١٨٦٥٥٣٦٥	مجهزون قطاع عام
٣٥٢٤٨١٧٠٤	٦٨١٤٣٥٨٣٥	٧٩٢٥٨٠٣	—	١٠٤١٨٤٣٣٤٢	مجهزون قطاع خاص
٤٠٦٧٣٢٧٨٧	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٦٧٢٦٢٠٣	٦٩٧٤٥٨٩٩٠	دائنو نشاط غير جاري
٦٠٦٨٥٢٩٣٢	١٥٣٩٢٣٤	٨٠٠٠	٢١٢٤٦٠٧٢	٦٢٩٦٤٦٢٣٨	تأمينات مستلمة
—	—	٥٤٦٠٠٠٠	—	٥٤٦٠٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدما
—	—	١١٨٣٤٨٨٧٥	—	١١٨٣٤٨٨٧٥	رواتب واجور مستحقة
—	١٠٨٠٠٠٠	—	—	١٠٨٠٠٠٠	رواتب واجور معادة
—	٢٠٥٣٠٧٥	١٢٩١٦٩٦٣	—	١٤٩٧٠٠٣٨	التقاعد والضمان الاجتماعي
١١٦٩٦٢٣٤٨	—	٧٣٦٩٩٣	٦٠٣٧٩٦٥	١٢٣٧٣٧٣٠٦	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
—	—	—	٨٧٢١٠٧٥٥١	٨٧٢١٠٧٥٥١	دائنو توزيع الارباح
١٥٩٦١٢٩٧٧١	٦٩٦١٠٨١٤٤	١٧٤٨٨٢٧٦٩	١١٥٦١٨٧٠٢١	٣٦٢٣٣٠٧٧٠٥	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٨٧٤٤٧٥٤٠٨	٢٣٦٧٨٥٦	-	٨٧٢١٠٧٥٥٢
حصة الضريبة	-		-	
المجموع	٨٧٤٤٧٥٤٠٨	٢٣٦٧٨٥٦	-	٨٧٢١٠٧٥٥٢

كشف رقم (١٢)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢١٩٤٣٥٥٥٧	٢٣٩٥٩٤٢٨٨
٣١٢١	الاجور	١٣٨٣٤٨١٥	١٦٠٣٧٥٥٨
٣١٢٢	مخصصات شهادة	٣٣٥٦٠٠	١٣٤٨٥٠٧
٣١٢٣	مخصصات منصب	٨٣٣٥٨	٦٩٣٩٦
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١٠٨٥٨٦٠٩	١١٩٧٦٠٣٣
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣١٨٠٠٠٠	٤٢٦٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٦٧٦٣٦٦٧	٢٨١٢٢٦١٩
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٢٧٤٤٩١٦٠٦	٣٠١٤١٣٤٠١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٧٣٩٢٣٠٩	١٩١١٩٥٧٧
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٩١٨٨٣٩١٥	٣٢٠٥٣٢٩٧٨
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١٣)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٢١٢٤٢٢٥٠	٩٠٣١٧٩٥٠
٣٢٢٢	غاز	٩٨٠٠٠	١٤٩٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٨٠٢١٨٠	٨٠٨٤٢٠٤
		٢٣١٤٢٤٣٠	٩٨٥٥١١٥٤
٣٢٣	ادوات احتياطية	١٦٥٠٧٣٢٠	٤٨٨٧١٧٩٧
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٠٠٠٠	٦٢٨٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٦٢٦٧٥٠	١٦٢٤١٥٠
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	١٦٨٠٠٠	—
		٨٢٤٧٥٠	٢٢٥٢٦٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	—	٤١٧٢٦٠
٣٢٧٢	الكهرباء	—	٢٥٩٣٩٢
			٦٧٦٦٥٢
		٤٠٤٧٤٥٠٠	١٥٠٣٥٢٢٥٣

مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
١٥٢٥٠٠	٢٠٠٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٧١٧٧٠٠٠	٢١٢٠٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٦١٦٠٠٠	٣٤١٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٧٩٤٥٥٠٠	٢٤٨١٠٠٠	مجموع خدمات صيانة	
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	خدمات ابحاث	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٦٢٠٠٠٠	١٨١٠٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
١٧٠٠٠٠	١٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٦٣٦٨٠٠	٨٣٣٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٢٤٢٦٨٠٠	١٠٢٤٠٠٠		
		<u>نقل وايغاد واتصالات</u>	٣٣٤
٣٧٢٥١٥٠	٩٤٠٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
١١٥٦٤٠٠٠	—	السفر والايغاد	٣٣٤٣
٨٧٥٥٠٠	٢٠١٨٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٦١٦٤٦٥٠	٢٩٥٩٠٠٠		
		<u>استنجار موجدات ثابتة</u>	٣٣٥
١٣٤٠٠٠٠	—	استنجار وسائط نقل وانتقال	٣٣٥٤
		<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	إشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
١٣٠٣٠٠٠٠	٩٩٣٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٨١٦٢٥٠	٦٠٣٧٣٩	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٥٣٠٠٠٠٠	—	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٣٣١٦٥٠٠	٣٧١٤٢٥٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٥٣٨١١٣٠٠	١٧٢٤٧٩٨٩		
٩٢١٨٨٢٥٠	٢٤٢١١٩٨٩	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٤٤٩٨٧٤	٣٧٦٠٠٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	(١)١٣٢٦٥٠٠	(١)٤٦٢٦٢٦٧
٣٨٥	اعانات	٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٥٢٧٦٣٧٤	٥٢٥٢٢٦٧
٣٩	المصرفات الاخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٣٤٤٠٩٤٨٩	٢٥٤٥٠٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	—	٦٧٩٩٧٠٣
	مجموع المصرفات الاخرى	٣٤٤٠٩٤٨٩	٣٢٢٤٩٧٠٣

(١) تمثل الرسوم المدفوعة إلى مديرية تنفيذ الرصافة عن تسديد أقساط الديون التي ظهرت على الشركة عن مفقودات ومصاريف أخرى .



كشف رقم (١٦)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٣١	إيرادات النشاط الجاري	٣٠٧٩٦٤٣٠	٢٦٩٦٩٧٧٤٣
٤٣١١	إيرادات وسائل نقل الشركة	٢٢٩٣٩٤٩٧	٩١٠٣١٣٤٠
٤٣١٢	إيرادات وسائل نقل مستأجرة	٥٣٧٣٥٩٢٧	٣٦٠٧٢٩٠٨٣
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	٣٩٠٠٠٠٠	٣٦٠٧٢٩٠٨٣
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	٥٧٦٣٥٩٢٧	٤٣٣١٥٥٥١٧٤

كشف رقم (١٧)

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٤٠١٨٧٥٠ (١)	٣١٥٦٢٦٨
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٠٤٥٦٠٠	٩١٠٧٧٦
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٨٢٨٢٧ (٢)	٦٢٠٩
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٦٢٢٨٤٢٧	٩١٦٩٨٥
٤٩٢	إيرادات عرضية		
	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/٢٠١٦

المجموع دينار	حصة الشركة في المساهمة في الضمان الاجتماعي دينار	نقل العاملين دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٧٣٩٢٣٠٩	١٧٣٩٢٣٠٩	-	٣١٥
٩٤٠٥٠٠	—	٩٤٠٥٠٠	٣٣
١٨٣٣٢٨٠٩	١٧٣٩٢٣٠٩	٩٤٠٥٠٠	المجموع



شركة البادية للنقل العام
بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
استناداً إلى أحكام المادة ١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
نعرض أهم النشاطات التي قامت بها شركتنا لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .

١- إن أهداف الشركة ومهام عملها محددة بموجب عقد التأسيس وإن 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 التموينية للمواطنين .
- ج - استثمار مدخرات المواطنين وتنميتها لرفع كفاءة الاقتصاد الوطني .
- د - تنظيم أعمال النقل الخاص في مجال نقل البضائع واستئجار شاحنات القطاع الخاص لتنفيذ عملية نقل مفردات الحصة التموينية .

٢- تأسيس الشركة وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة .

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 وإن 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
(٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) 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	١٨,٣٧%
مساهمة القطاع الخاص	٥٥,٦٣%



وندرج لكم أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض في عام ٢٠١٦ :

١- ممثلوا القطاع العام	عدد الأسهم	الجهة التي يمثلها
اولا: مرتضى رحمة حسين	_____	وزارة النقل
ثانيا: كريم رشيد كريم	_____	النقل البري
٢- ممثلوا القطاع الخاص		
اولا: علاء عبد الحسين جعفر	١٢٢٢٢ سهم	(رئيس مجلس الادارة)
ثانيا: الشركة العراقية للنقل البري المختلطة		
ممثلها (حسن علي محمد)	نائب رئيس مجلس الادارة	٣٦٣٦٩٥٢٧٤ سهم
ثالثا: هيثم حلاوي عبود	عضوا	٢٣١٢١٦٩٥ سهم.
رابعا: عماد عبد الحسين	عضوا	١٢٢٢٣ سهم.
خامسا: وعد غانم حسين	عضوا	١٢٢٨٧ سهم.

المدير المفوض وعد غانم حسين للفترة (٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/٤/٢٦)
داوود سلمان علي للفترة (٢٠١٦/٤/٢٧ - ٢٠١٦/١٢/٣١)

وقد تم عقد (٧) اجتماعات من قبل مجلس إدارة الشركة للدورة الاولى خلال العام ٢٠١٦
بالإضافة إلى جلستان استثنائية .

وأدناه تواريخ انعقاد الجلسات :

الجلسة الأولى بتاريخ ٢٠١٦/٢/١٨	الجلسة الثانية بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٨
الجلسة الثالثة بتاريخ ٢٠١٦/٥/١٦	الجلسة الرابعة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٦
الجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٦	الجلسة السادسة بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢٩
الجلسة السابعة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٤	جلسة استثنائية بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٤
جلسة استثنائية بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٧	

علما انه لا يوجد أي منفعة او مصلحة خاصة للأعضاء او لشركاتهم او لذويهم حد الدرجة الثانية في كافة التعاملات والتعاقدات .

الجانب المالي :

لقد حققت الشركة إيراداتاً ناتجة عن النشاط الجاري وقدره (٥٧٦٣٥٩٢٧) دينار سبعة وخمسون مليون وستمئة وخمسة وثلاثون الف وتسعمائة وسبعة وعشرون دينار كما بلغت الإيرادات التحويلية والآخرى (٥٠٢٤٧١٧٧) دينار خمسون مليون ومائتان وسبعة واربعون الف ومائة وسبعة وسبعون دينار بهذا يكون مجموع الإيراد الاجمالي المتحقق (١٠٧٨٨٣١٠٤) دينار مائة وسبعة مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف ومائة واربعه دينار.

كما بلغت المصروفات التشغيلية مبلغاً قدره (٥٥٨١٦٦٠٩٢) دينار (خمسمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وستة وستون الف واثنان وتسعون دينار) وكما مبين ادنا :

أ- الرواتب والاجور والمكافآت التشجيعية واشتراكات الضمان مبلغاً قدره (٢٩١٨٨٣٩١٥) دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف وتسعمائة وخمسة عشر دينار) .

ب- المستلزمات السلعية مبلغاً قدره (٤٠٤٧٤٥٠٠) دينار (اربعون مليون واربعمائة واربعه وسبعون الف وخمسمائة دينار) .

ت- المستلزمات الخدمية (٢٤٢١١٩٨٩) دينار (اربعه وعشرون مليون ومائتان واحد عشر الف وتسعمائة وتسعة وثمانون دينار) .

ث- الاندثارات (١٦١٩٠٩٨٢٥) دينار (مائة وواحد وستون مليون وتسعمائة وتسعة الف وثمانمائة وخمسة وعشرون دينار) .

ج- الضرائب والرسوم (١٣٢٦٥٠٠) دينار (مليون وثلاثمائة وستة وعشرون الف وخمسمائة دينار) .

اما المصروفات التحويلية و الاخرى فقد بلغت (٣٨٣٥٩٣٦٣) دينار (ثمانية وثلاثون مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسون الف وثلاثمائة وستون دينار) .

وبعد طرح إجمالي المصروفات البالغة (٥٥٨١٦٦٠٩٢) دينار (خمسمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وستة وستون الف واثنان وتسعون دينار) من إجمالي الإيرادات البالغة (١٠٧٨٨٣١٠٤) دينار (مائة وسبعة مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف ومائة واربعه دينار).

فان صافي الخسارة (عجز) سيكون (٤٥٠٢٨٢٩٨٨) دينار (اربعمائة وخمسون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف وتسعمائة وثمانية وثمانون دينار) .

الإيرادات والمصروفات لعام ٢٠١٦:
بلغ إجمالي إيرادات عام ٢٠١٦ مبلغ وقدره (١٠٧٨٨٣١٠٤) دينار (مائة وسبعة مليون وثمانمائة وثلاثة وثمانون الف ومائة واربعه دينار).
دينار فقط .

دينار	
٤٤٠١٨٧٥٠	١- تعويضات وغرامات
٥٣٧٣٥٩٢٧	٢- إيراد النشاط الخدمي
٣٩٠٠٠٠٠	٣- ايجار موجودات ثابتة
٦٢٢٨٤٢٧	٤- الإيرادات الأخرى

ب-بلغ إجمالي المصروفات عام ٢٠١٦ مبلغ وقدره (٥٥٨١٦٦٠٩٢) دينار (خمسائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وستة وستون الف واثنان وتسعون دينار)دينار.

دينار	
٢٩١٨٨٣٩١٥	١- الرواتب والأجور
٤٠٤٧٤٥٠٠	٢- المستلزمات السلعية
٢٤٢١١٩٨٩	٣- المستلزمات الخدمية
١٦١٩٠٩٨٢٥	٤- الائتذارات
١٣٢٦٥٠٠	٥- ضرائب ورسوم
٣٩٤٩٨٧٤	٦- المصاريف التحويلية
٣٤٤٠٩٤٨٩	٧- المصاريف الأخرى

ج- بلغت مصاريف الشركة لعام ٢٠١٦ مبلغ (١٠١٤٠٠٠) دينار (مليون واربعه عشر الف دينار).

دينار	
١٨١٠٠٠	١- الدعاية والاعلان
٨٣٣٠٠٠	٢- الضيافة
	٣- السفر والإيفاد
	هـ- الاحتياطات:

دينار	
٣١٥٠٦٦٠٣١	١. احتياطي ارتفاع الأسعار عن قيمة اندثار (٥٠%) من الموجودات رصيدها (١)
٣٥٠٤٥٤١٨٠	٢. احتياطي الزامي
١٣٥٤٠٨٩٦١٦	٣. احتياطات متنوعة
٣٣٣٥٥١٥٦	٤. الفائض المتراكم
٤٧٤٠٤١٤٩	٥. احتياطي مكاسب رأسمالي
٢٦٥٩٤٦٦٢	٦. احتياطي اسهم مجانية
(١٤٦٤٨٠٢٦٨٦)	٧. العجز المتراكم
<u>٦٦٢١٦١١٠٨</u>	



٤- الجانب التشغيلي :

قامت الشركة بتنفيذ العقود الاتية خلال عام

- اولا : عقد شركة اسيا سيل لنصب برج الاتصالات في مقر الشركة .
ثانيا: عقد نقل المياه من كركوك الى محافظات القطر .
ثالثا: عقد نقل الحاويات لوزارة الهجرة والمهجرين.

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 (٧٠) موظف منهم على ملاك الشركة وكما مبين ادناه :

بكالوريوس	دبلوم	اعدادية	عينوا حسب مؤهلاتهم
(٨)	(٧)	(٢٠)	(٣٥)

بضمنهم عقود (٣٨)

ب- الراتب الشهري للسيد المدير المفوض كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (١٥٠٠٠٠٠) مليون وخمسمائة ألف دينار.

ج- ندرج لكم أدناه اعلى خمسة رواتب كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

١- مدير التخطيط	٢- المدير القانوني	٣- المدير الفني	٤- المدير المالي وكالة	٥- امين مخزن
احمد جدوع	رياض علي جودة	مها فاضل علوان	ياسر عبد العباس	
٦٠٦٠٠٠ دينار شهري.	٦٦٦٥٠٠ دينار شهري .	٦٠٦٠٠٠ دينار شهري .	٥٥٢٢٥٠ دينار شهري .	٥٣٧٠٠٠ 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 :

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

ب- ان موجودات الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٥ على النحو الآتي :
أسطول الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ (١٥) شاحنة خمسة عشر شاحنة و(٢) عربية اثنان عربية .

ج- ارض (مرآب) للشركة مساحة (٣٩٦٦) م^٢ رقم القطعة (١٠م/١٥٣٩/١) تويئة.

٨ - عدد الاسهم المستثمرة لدى القطاع العام والخاص والمختلط:

طبيعة الاستثمار	كلفة الاسهم كما في ٢٠١٦/١/١	الاضافات خلال السنة دينار	الرسمة والاكنتاب	الاستيعادات خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
مختلط	٨١٢٠٨٠٢				٨١٢٠٨٠٢	فندق اشور / نينوى
خاص	١٤٠٩١٤٣				١٤٠٩١٤٣	شركة نينوى غذائية
خاص	٦٠٠٠٠٠				٦٠٠٠٠٠	المشروبات الغازية الشمالية
المجموع	١٥٥٢٩٩٤٥				١٥٥٢٩٩٤٥	

٩- العقارات العائدة للشركة والمستاجرة من قبل الغير :
لا يوجد عقارات مستاجرة للغير

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

٢٦٤٠٠٠٤٢٢ سهم ١٢%	١- الشركة العامة للنقل البري
٣٦٣٦٩٥٢٧٤ سهم ١٧%	ب- الشركة العراقية للنقل البري
١٦٥٠٠٠٢٦٣ سهم ٧,٥%	ج- وزارة المالية/ دائرة عقارات الدولة
٤٣٨٢٦٥٣٠٦ سهم ١٩,٥%	د- محمد عبد الحسين جعفر

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

رقم الدعوى	على الشركة	على الغير
٢٠١٦/ب/٨٥٩		من قبل شركة الطيور للمطالبة برفع الحجز عن العقار المحجوز لصالح الشركة وقد صدر القرار لصالح شركة الطيور كونها قد سددت المبالغ التي بذمتها.
٢٠١٧/س/٨		من قبل شركة الراجح للمطالبة بعدم مطالبتها نسبة ٢٥% المخفض من الدين الذي بذمتها والدعوى قيد المرافعة الى الان .
٢٠١٢/ق/١٠١٥	المقامة ضد خالد عبد الكريم المدير المفوض الاسبق .	

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 للأسباب 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 :
أن 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 المختلطة معاملة الشركات العامة في وزارة النقل ولكن بعد عام (٢٠٠٩) حدث هذا التغيير باجتهاد من وزارة النقل .

١٧- المعوقات:

١. منذ تأسيس الشركة بتاريخ ١٩٩٤/٣/٢٦ اعتمدت بعملها على نقل مفردات البطاقة التموينية من خلال تعاقدها مع شركتي العامة للحبوب والمواد الغذائية وبعد ذلك ومن خلال الجهد المضني من قبل كوادرها بالتحري والتفتيش عن وسائل أخرى لتعظيم موارد الشركة فقد تعاقدت لنقل المشتقات النفطية داخل وخارج 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 لبنا 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. إيرادات 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 المشتراة 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) برفض ذلك .
- ب- أما بالنسبة للسيارات المشتراة من الأسواق المحلية فقد تم تسجيل جزء منها باسم 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 بمفاتيح وزارة النفط لقيام الشركات المختلطة بنقل المنتجات النفطية بدلا من الاعتماد على الشركات الأهلية .

مع التقدير



نور عباس علي
ع/ المدير المفوض
٢٠١٧/ /



مها فاضل علوان
ع/ مدير المالي
٢٠١٧/ /

