

شركة البادية للنقل العام
(ش . م) مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/٢ كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



شركة البادية للنقل العام (م.ش) مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٢٠-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢١	- الميزانية العامة
٢٢	- حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٣	- كشف العمليات الجارية
٢٤	- كشف التدفق النقدي
٢٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:</u>	
٢٦	١. الموجودات الثابتة واندثارها
٢٧	٢. المخزون
٢٨-٢٩	٣. الاستثمارات المالية
٣٠	٤. المدينون
٣١	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
٣٢	٥. النقود
٣٣	٦. رأس المال
٣٤	٧. الاحتماليات
٣٥	٨. التخصيصات
٣٦	٩. الدائنون
٣٧	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
٣٨	١٠. كشف دائنو توزيع الأرباح
٣٩	١١. الرواتب والأجور
٤٠	١٢. المستلزمات السلعية
٤١	١٣. المستلزمات الخدمية
٤٢	١٤. الاستخدامات التحويلية والأخرى
٤٣	١٥. إيرادات النشاط الجاري
٤٤	١٦. الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٤	١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٥	١٨. احتساب ضريبة الدخل تقرير الادارة



بسم الله الرحمن الرحيم

((إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم))

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨/٢٩/٦٤/٦٤٠٦-٢

التاريخ: ٢٢/٤/١٤٣٣هـ

٨/١٢/٢٠١٢م

الى/ السادة مساهمي شركة البادية للنقل العام (مساهمة_ مختلطة) المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة_ مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا إيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة البادية للنقل العام (مساهمة_ مختلطة) ذي العدد (٣٦٢) المؤرخ في ٢٢/١/٢٠١٢ واستناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه 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 الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .



٣- قامت الشركة بزيادة رأسمالها المدفوع بمبلغ مقداره (٤٥٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسين مليون دينار) من الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) لعام ٢٠١٠ إستناداً لموافقة الهيئة العامة للشركة المتخذة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠١١ وطبقاً لمقتضيات المادة (٥٥-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وجرى تعديل عقد تأسيس الشركة بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم (٢١١) في ٣/١/٢٠١٢ ليصبح (١٨٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار وثمانمائة مليون دينار).

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- لدى تدقيقنا اجراءات توزيع الفائض القابل للتوزيع البالغ (٥٨٤٤٥٢) الف دينار (خمسمائة واربعة وثمانون مليون واربعمائة واثنان وخمسون الف دينار) لاحظنا عدم دقة احتساب الاحتياطي الالزامي حيث جرى احتساب نسبة الـ (٥%) (خمسة بالمائة) من الفائض مباشرة بدلاً من احتسابه بعد استيفاء الاستقطاعات القانونية (حصة ضريبة الدخل) ، نوصي بضرورة اعادة الاحتساب وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

ب- قامت الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١ الا ان إعداده لم يكن وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، حيث لاحظنا الآتي :-

اولاً- ادراج مصروف الاندثار البالغ (١٠٩١٩) الف دينار (عشرة ملايين وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) ضمن الكشف وهو من المصاريف غير النقدية .

ثانياً - لم نتحقق من صحة الارصدة الظاهرة بالكشف ومطابقتها مع السجلات لعدم قيام الشركة بمسك السجلات اللازمة لأعداد الكشف المذكور وفق دليل التدقيق رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية الصادر عن جمهورية العراق .

نوصي بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية ودليل التدقيق المشار اليهما اعلاه ومسك السجلات المطلوبة.

٢- تقرير الادارة

من خلال دراسة تقرير الإدارة عن نشاط الشركة موضوع التقرير خلال السنة /٢٠١١ لاحظنا عدم قيام الشركة بالإفصاح عن بعض المعلومات والمؤشرات المطلوب توفرها مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن هذه المعلومات :-

اولاً- عدد أسهم الشركة موضوع التقرير لدى الشركات المستثمر لديها من القطاع العام والمختلط والخاص والتغيرات التي حصلت نتيجة البيع والشراء على هذه الأسهم .

ثانياً- كشف بالدعاوى سواء المقامة على الشركة او من قبلها على الغير للسنة /٢٠١١ والإجراءات القانونية المتخذة بشأنها.

نوصي بضرورة مراعاة ماجاء في أعلاه والإفصاح عن البيانات والمعلومات المطلوبة عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.

٣- نتيجة النشاط

حققت الشركة فائضاً في المرحلة الاولى من نتيجة النشاط الجاري لسنة /٢٠١١ مبلغ مقداره (٥٣٨٩٩٤) الف دينار (خمسمائة وثمانية وثلاثون مليون وتسعمائة واربعة وتسعون الف دينار) وبأنخفاض مقداره (٣١١٤٩٧) الف دينار (ثلاثمائة وأحد عشر مليون واربعمائة وسبعة وتسعين الف دينار) عن فائض السنة السابقة اما نتيجة المرحلة الثانية فقد اظهرت فائضاً مقداره (٥٨٤٤٥٢) الف دينار (خمسمائة واربعة وثمانون مليون واربعمائة واثنان وخمسون الف دينار) وبأنخفاض مقداره (٢٦٩٠٣١) الف دينار (مائتين وتسعة وستين مليون وواحد ثلاثين الف دينار) وكما موضح ادناه:-

المرحلة	نتيجة نشاط السنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ الف دينار	نتيجة نشاط السنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ الف دينار
الاولى	٥٣٨٩٩٤	٨٥٠٤٩٠
الثانية	٥٨٤٤٥٢	٨٥٣٤٨٣

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصت المؤشرات التالية :

أ - إنخفاض إيرادات النشاط الجاري المتحققة خلال السنة البالغة (١٦٨٤٤٢٢) الف دينار (مليار وستمائة واربعة وثمانون مليون واربعمائة واثنان وعشرون الف دينار) مقارنة بإيرادات السنة السابقة البالغة (١٧١١٤٣٤) الف دينار (مليار وسبعمائة واحد عشر مليون واربعمائة واربعة وثلاثون الف دينار) ويلاحظ ان الجزء الاكبر من إيرادات النشاط الجاري يمثل نسبة الـ (٥٥%) المتمثلة بعمولة الشركة عن اجور نقل الحمولات للعقود المبرمة مع الجهات الحكومية والمنفذة من قبل الشركات الناقلة الثانوية الاهلية خلال السنة موضوع التقرير والتي بلغت (١٠٠٨٧٩٧) الف دينار (مليار وثمانية ملايين وسبعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) حيث تمثل نسبة (٥٦%) من إيرادات النشاط الجاري ، الامر الذي يتطلب زيادة اسطولها الناقل وتنفيذ عمليات نقل الحمولات بشاحناتها العائدة لها بدلاً من اعتمادها في تحقيق الايراد على دور الوسيط بين الجهات الحكومية وشركات النقل الثانوية الاهلية لغرض تحقيق هدفها الوارد في قانون تأسيسها.



ب - زيادة المصروفات الجارية بمقدار (٢٦٨٨٤١) الف دينار (مائتين وثمانية وستين مليون وثمانمائة وواحد وأربعين الف دينار) عن السنة السابقة يعود معظمها الى زيادة الرواتب والاجور بمقدار (٣٩٤١٧) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وأربعمائة وسبعة عشر الف دينار) عن السنة السابقة وذلك لتعيين وتثبيت عدد من المنتسبين على الملاك الدائم وكذلك زيادة المستلزمات السلعية بمقدار (١٥٤٤٥٥) الف دينار (مائة وأربعة وخمسين مليون وأربعمائة وخمسة وخمسين الف دينار) عن السنة السابقة والناجئة معظمها عن زيادة مصروفات شراء الوقود والزيوت والادوات الاحتياطية لشاحنات الشركة وزيادة المستلزمات الخدمية بمقدار (٩٧٢٥) الف دينار(تسعة ملايين وسبعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة والناجئة معظمها عن زيادة المصروفات الخدمية الاخرى ، نوصي بضرورة تقليص تلك المصروفات وفقاً لحاجة الصرف الفعلية وبما يتناسب مع حجم ايرادات الشركة .

٤ - الموازنة التخطيطية

من خلال دراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ لوحظ وجود العديد من حالات التجاوز بالصرف على التخصيصات المرصدة لبعض بنود الموازنة دون إستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على تلك التجاوزات ، وكما مدرج ادناه :-

اسم الحساب	المخطط/ الف دينار	الفعلي خلال السنة / الف دينار	مقدار التجاوز / الف دينار	نسبة التجاوز %
مخصصات اخرى	٥٨٢٥٠	٧٧٢٦٣	١٩٠١٣	٣٣
لوازم ومهمات	٥٠٠	٧٥٨	٢٥٨	٥٢
اجور ماء	١٥٠	٤٨٧	٣٣٧	٢٢٥
حياطة	٢٠٠٠	٢٤٣٦	٤٣٦	٢٢
اتصالات	٢٥٠٠	٢٦٥٦	١٥٦	٦
استئجار وسائل نقل	٦٠٠٠	٧٧٥٨	١٧٥٨	٢٩
مكافآت لغير العاملين	١٠٠٠٠	١٠٤٢٠	٤٢٠	٤

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في وضع التخصيصات وإستحصال الموافقات الاصولية على التجاوزات الحاصلة على التخصيصات .



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- عدم قيام الشركة بإعداد خططها التشغيلية للسنة ٢٠١١ ومتابعة التنفيذ الفعلي وتقديم تقارير دورية بشأنها لغرض الوقوف على الانحرافات الحاصلة والعمل على تصحيحها ،خلافاً للمادة (١١٧- خامساً) من القانون المشار اليه اعلاه التي نصت على (متابعة تنفيذ الخطة السنوية وتقديم تقارير دورية إلى مراقب الحسابات وتقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) ، نوصي بضرورة إعداد الخطة التشغيلية وفقاً للطاقت المتاحة للشركة .

ثانياً- عقدت الشركة (١٠) جلسات خلال السنة موضوع التقرير، الا اننا لاحظنا عدم تصديق ثلاثة محاضر منها من قبل مسجل الشركات ولم تقدم الشركة تبريرات ذلك رغم توجيه استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٢/٣/٥ ، نوصي بضرورة الحصول على مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة.

ثالثاً- عدم توقيع كافة اعضاء مجلس الادارة على محاضر الجلسات لغيابهم عن الحضور ولم تقم ادارة المجلس بتوجيه دعوة لحضور الاعضاء الاحتياط لكي يشغل هذا المقعد خلافاً للمادتين (١١٦- ثالثاً و ١٠٨- اولاً -ثانياً) على التوالي من القانون المذكور وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الجلسة وتاريخها	اسم العضو غير الموقع
٨ في ٢٠١١/٩/١٩	صباح حمادي صادق/عضو مجلس الادارة
٩ في ٢٠١١/١٠/٣١	نهاد رشيد حميد/عضو مجلس الادارة ممثل قطاع خاص
١٠ في ٢٠١١/١٢/٢٦	محمد عبد الحسين جعفر/نائب رئيس مجلس الادارة

نوصي بضرورة توقيع كافة اعضاء مجلس الادارة على المحاضر وتوجيه الدعوة للاعضاء الاحتياط في حالة غياب أي عضو من القطاعين الخاص والعام .

رابعاً- من خلال تدقيقنا لمحاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة خلال السنة موضوع التدقيق لاحظنا غياب نائب رئيس المجلس وعضو المجلس التالية اسماؤهم ادناه لثلاث اجتماعات متوالية ولا زالوا مستمرين في عضوية مجلس الادارة إضافة الى صرف مبلغ مقطوع عن اجور النقل والاتصالات البالغة (٢٥٠) الف دينار(مائتان وخمسون الف دينار) لكل منهم دون ان تتخذ الشركة الاجراءات المنصوص عليها بالمادة (١١٥) من القانون المذكور والتي نصت على (اذا تغيب الرئيس او نائبه او أي عضو فيه من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون عذر مشروع يعتبر مستقياً):-



الاسم	تفاصيل الجلسات
محمد عبد الحسين جعفر نائب رئيس مجلس الادارة	الجلسات ٦،٥،٤ المنعقدة في ٢٠١١/٦/٣٠، ٥/٣١، ٥/١٦
صباح حمادي صادق عضو ممثل القطاع الخاص	الجلسات ٨،٧،٦ المنعقدة في ٢٠١١/٩/١٩، ٧/٢٨، ٦/٣٠

نوصي بضرورة الالتزام بتطبيق مواد قانون الشركات اعلاه .

ب- النظام المحاسبي الموحد

اولاً- لم تقم الشركة بتبويب رسملة الاسهم المجانية المستلمة من الشركة العراقية للنقل البري والبالغة (١٢٣٣) الف دينار (مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف دينار) على حساب احتياطي الاسهم المجانية حيث قيدت على حساب احتياطيات متنوعة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بأجراء التبويب الصحيح وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ثانياً- قامت الشركة بتسجيل مبلغ مقداره (١٧٣٠٨) الف دينار (سبعة عشر مليون وثلاثمائة وثمانية الاف دينار) على حساب الاحتياطيات المتنوعة والذي يمثل قيمة الموجودات المهداة من شركة انوار الغد المتعاقدة مع الشركة موضوع التقرير وقيمة الاسهم المجانية المستلمة من الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد للشركات المتضمنة تسميتها ضمن حسابات الاحتياطيات المؤشرة إزاءها ، وكما مبين في الجدول ادناه:-

التفاصيل	المبلغ / الف دينار	اسم الحساب الصحيح
قيمة السيارة المهداة من شركة انوار الغد .	١٥٦٠٠	احتياطي عام
قيمة اثاث المهداة من شركة انوار الغد .	٤٧٥	احتياطي عام
عن قيمة الاسهم المجانية المستلمة من الشركة العراقية للنقل البري .	١٢٣٣	احتياطي اسهم مجانية

نوصي بأجراء التسويات القيدية اللازمة وتسجيل المبالغ المذكورة اعلاه على الحسابات الصحيحة وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد.



ج- تقويم نظام الرقابة الداخلية

اولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية في الشركة بأعداد برنامج يغطي أنشطة الشركة ورفع تقارير شهرية أو فصلية إلى إدارة الشركة يتضمن نشاطها خلال الفترة ، نوصي بأعداد برنامج ورفع تقارير شهرية عن أنشطة الشركة لتفادي حالات الخلل في انظمة الرقابة الموضوعية .

ثانياً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد السرقة والحريق إضافة إلى عدم إجراء التأمين على موظفي الشركة من ذوي الحيازة المالية والمخزنية ، نوصي بأجراء التأمين المطلوب حفاظاً على حقوق وأموال الشركة.

ثالثاً - تكليف موظفين يعملون بصيغة عقود لدى الشركة بمهام أمانة الصندوق وكذلك أمين المخزن خلافاً لنظم الرقابة الداخلية وإجراءات الضبط الداخلي .

رابعاً- لم يتم حفظ نسخة من سندات القيد والصرف في دفتر سندات القيد او الصرف حيث تقطع جميعها وان النسخة الأولى تحفظ في القسم المالي لغرض الترحيل على الحاسبة والنسختين الثانية والثالثة تحفظ في

الاضبارة وغير واضحة ، نوصي بضرورة الاحتفاظ بنسخ من هذه السندات في دفتر سندات القيد.

خامساً- قيام محاسب الشركة بتنظيم سندات القيد في بعض الاحيان إضافة الى توقيعه لتلك القيود كمحاسب ومدير مالي في نفس الوقت خلافاً لاجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي ، نوصي بعدم تنظيم سندات القيد من قبل المحاسب نفسه.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ - قامت الشركة ببيع سيارة نوع هونداي المرقمة (١٧٨٠/مختلط) موديل ١٩٩٢ بلغت قيمتها الدفترية (دينار واحد) بمبلغ (٢) مليون دينار (مليون دينار) بموجب وصل القبض (٣٣٥٥) في ٢٠١١/١/٢ ، ولدينا بخصوص ذلك مايلي :-

اولاً- تم البيع بمبلغ (٢) مليون دينار(مليون دينار) وهو يقل عن مبلغ التثمين البالغ (٣) مليون دينار (ثلاثة ملايين دينار) كما لوحظ بأن عملية البيع تمت بشكل مباشر وبدون مزيدة علنية خلافاً للفقرة (أ) من المادة السابعة والعشرين من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل) ولم تقدم الشركة تبريرات قيامها بذلك والذي يجب ان يسترشد به في حالة عدم وضع ضوابط بيع خاصة بالشركة .

ثانياً- توقيع (٢) من اعضاء لجنة البيع البالغ عددهم (٣) على محضر البيع بالرغم من تسييت ملاحظة تتمهم بأجازة مع العرض ان احد الاعضاء لم يرد اسمه في الامر الاداري المرقم (٣٤٢) في ٢٠١٠/٨/٨ الخاص بتحديد اعضاء لجان التثمين والبيع وأن رئيس لجنة البيع بدرجة أمين مخزن

وليس بدرجة مدير خلافاً للمادة (٨) من قانون بيع وإيجار اموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ الذي قامت الشركة بالاسترشاد به في بيع تلك السيارة.

ثالثاً- قيام رئيس لجنة التثمين بالتوقيع كرئيس للجنة البيع ايضاً خلافاً للأمر الاداري المرقم (٣٤٢) في ٢٠١٠/٨/٨ الخاص بتشكيل تلك اللجنة .

نوصي بمراجعة ما ورد اعلاه من ملاحظات والالتزام بمواد القانون المشار اليه اعلاه .

ب- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسجيل السيارات التي تمتلكها الشركة في سجلات مديرية المرور العامة حيث لا تزال تلك السيارات بأسماء مالكيها الاصليين :-

رقم السيارة	نوع السيارة	اسم صاحب السيارة
١١١١٨/بصرة	بيكب متسيويشي دبل قمارة	حامد غربي مجول
٢٢٥٢٤٣/بغداد	جيب كومالدر استيشين	اسامة حسين حامد
٣٣٧٧٦/بغداد	بيكب متسيويشي دبل قمارة	سفيان ويف احمد
١٨٩٠/نجف	هونداي	صالح سعد جويد

نوصي ببذل الجهود لإستكمال الاجراءات الاصولية لتسجيل تلك السيارات بأسم الشركة حفاظاً على حقوقها .

ج - يمثل حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٣٥٠) مليون دينار (ثلاثمائة وخمسون مليون دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ عن كلفة قطعة الارض المشتراة من قبل الشركة لغرض انشاء مرآب لايواء شاحناتها بموجب موافقة مجلس الادارة المتخذة في الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠١١/١١/٢٠ ، إلا انها لم تستكمل اجراءات تسجيل تلك الارض بأسم الشركة مع العرض ان جنس الارض هو زراعي ، نوصي بمتابعة إستكمال إجراءات تسجيل الارض بأسم الشركة وإجراء القيود المحاسبية اللازمة بشأن ذلك .

٧- الاستثمارات المالية

أ- الاستثمارات المالية قصيرة الاجل

استمرت الشركة في استثمارها مبلغ (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) لدى مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل كوديعة ثابتة ومنذ عام ٢٠٠٨/٢٠٠٨ ولمدة سنة تجدد تلقائياً كل ثلاثة اشهر وبفائدة سنوية (٩%) واعتباراً من ٢٠١١/٢/٢٨ ولغاية ٢٠١٢/٢/٢٨ حيث تم كسر الوديعة إستناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة رقم (٥) في ٢٠١١/٥/٣١ وبموجب سند الصرف (٨٢٣) في ٢٠١١/٦/٥ وذلك لشراء اسهم بعض الشركات المتداولة في سوق الاوراق المالية بمبلغ (٢٥٠) مليون دينار (مائتين وخمسين مليون دينار) وتم تعديل القرار اعلاه بموجب قرار الجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠١١/١١/٢٠ ليصبح مبلغ شراء الاسهم بمبلغ (١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسين مليون دينار) وقد



ادى كسر الوديعة الى انخفاض مبلغ الفائدة بمبلغ مقداره (١١٢٥٠) الف دينار (احد عشر مليون ومائتين وخمسين الف دينار) ، نوصي بأعادة النظر بأستخدام فوائض الشركة في إيجاد فرص بديلة للاستثمار.

ب- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

اولاً- بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٥٧٤١٠) الف دينار (سبعة وخمسون مليون واربعمائة وعشرة الاف دينار) وتمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال بعض الشركات من القطاع المختلط والخاص ولا تظهر السجلات المالية للشركة استلامها اية ارباح عن هذه المساهمات ، نوصي بضرورة متابعة هذه الاستثمارات ودراسة جدوى الاستثمارات المالية المشار اليها والبحث عن فرص بديلة لزيادة ايرادات الشركة .

ثانياً- قامت الشركة بشراء عدداً من اسهم الشركات المتداولة في سوق العراق للأوراق المالية عن طريق مكتب واحة النخيل للوساطة وبموافقة مجلس الإدارة بقراره المتخذ بالجلسة الخامسة المنعقدة في ٢٠١١/٥/٣١ حيث بلغ عدد الاسهم المشتراة (٤٥٠٥٠٠٣٩) سهم بمبلغ مقداره (١٥٣٨١٦٩٧٢) دينار (مائة وثلاثة وخمسين مليون وثمانمائة وستة عشر الف دينار وتسعمائة وواثان وسبعون دينار) الا ان الشركة قامت بتسجيل هذه الأسهم في سجلاتها بالقيمة الاسمية (دينار واحد) الأمر الذي نجم عنه حصول فرق في قيمة هذه الاستثمارات بموجب السجلات عن كلفة الشراء وبمبلغ مقداره (١٠٨٧٦٧) الف دينار (مائة وثمانية ملايين وسبعمائة وسبعة وستين الف دينار) الذي سجل على حساب الاحتياطي العام وكما مفصل ادناه :-

اسم الشركة	عدد الأسهم المشتراة سهم	سعر الشراء / دينار	قيمة الشراء / دينار
الشركة العراقية للنقل البري	١١٠٥٠٠٣٩	٧.٦٠٠-٦.٥٠٠	٧٧٩٨٦٧٧٨
لندق اشور	٣٠٠٠٠٠٠	(١٥-١٤)	٤٣٧٠٠١٩٤
شركة بغداد لخدمات وصيانة السيارات	٥٠٠٠٠٠٠	(١.٨٦٠ - ١.٨٥٠)	٩٢٧٠٠٠٠
مصرف الاستثمار	١٠٠٠٠٠٠٠	٠.٩٧٠	٩٧٠٠٠٠٠
المصرف التجاري	٥٠٠٠٠٠٠٠	١.٢٤٠	٦٢٠٠٠٠٠٠
شركة نينوى للمواد الغذائية	١٠٠٠٠٠٠٠	٠.٩٦٠	٩٦٠٠٠٠٠
شركة المشروبات الغازية الشمالية	١٠٠٠٠٠٠٠	٠.٦٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
المجموع	٤٥٠٥٠٠٣٩		١٥٣٨١٦٩٧٢

نوصي بأجراء التسوية القيدية المناسبة وتسجيل الاسهم بكلف شرائها الفعلية .

ثالثاً- قامت الشركة ببيع عدداً من اسهمها في سوق العراق للأوراق المالية بسعر التداول والبالغ عددها (٦٧٠٥٩٠٨) سهم حيث تراوح سعر بيع السهم الواحد بين (٦.٧١٠-٦.٧٤٠) دينار بموجب الجدول ادناه استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ في الجلسة رقم (٥) في ٢٠١١/٥/٣١، الا اننا لاحظنا

قيام الشركة بتسجيل ارباح بيع هذه الاستثمارات البالغة (٣٣٤٦٤) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون واربعمائة واربعة وستون الف دينار) ضمن حساب ايرادات عرضية بدلاً من حساب احتياطات رأسمالية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالايرادات والخسائر الرأسمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق:-

اسم الشركة	عدد الاسهم المباعة / سهم	كلفة الاسهم المباعة / دينار	سعر البيع / دينار	قيمة البيع / دينار
الشركة العراقية للنقل البري	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	(٦,٧٤٠ - ٦,٧١٠)	٣٣٦٤٠٠٠٠
المصرف المتحد العراقي	٩٣٣٨٤٠	٩٣٣٨٤٠	٢,٩٠٠	٢٧٠٨١٣٦
مصرف دار السلام	٧٧٢٠٦٨	٧٧٢٠٦٨	٤,٩٥٠	٣٨٢١٧٣٦
المجموع	٦٧٠٥٩٠٨	٦٧٠٥٩٠٨	-	٤٠١٦٩٨٧٢

نوصي بأجراء المعالجة القيدية اللازمة والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه. رابعاً- قامت الشركة ببيع وشراء اسهمها المستثمرة في الشركة العراقية للنقل البري خلال السنة تراوحت بين (١١) حالة شراء و(٩) حالات بيع وبأسعار متفاوتة وكما مفصل بالجدول اعلاه دون وجود مبرر اقتصادي لذلك وقد بررت الشركة قيامها بهذا الاجراء في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٢/٨/٦ الى استخدام فوائض الشركة في فتح محفظة استثمارية والاستفادة من تداول الاسهم في توفير سيولة للشركة ، نوصي بأيجاد بدائل اقتصادية اخرى لاستثمار اموال الشركة.

٨- حسابات المساهمين

بلغت ارباح المساهمين من الأرباح المتحققة وغير المستلمة مبلغ (٩١٩٩٥٣) ألف دينار (تسعمائة وتسعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١، كما بلغ عدد الشهادات المخرجة من قبل الشركة ولم يراجع أصحابها (١٨٦٧) شهادة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١، نوصي بضرورة الإعلان لحد المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام شهاداتهم وإرباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في المادة (١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).

٩- المدينون والدائنون:-

بلغ مجموع ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٢٨٤٩٤٠) ألف دينار (سبعة مليارات ومائتان واربعة وثمانون مليون وتسعمائة وأربعون ألف دينار) و (٤٧٦٩٦١٠) ألف دينار (اربعة مليارات وسبعمائة وتسعة وستون مليون وستمائة وعشرة آلاف دينار) على التوالي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، ولدينا بصدد مايلي:-



أ- بلغ رصيد عملاء قطاع عام كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ مقداره (١٣٨٥١٩٧) ألف دينار (مليار) وثلاثمائة وخمسة وثمانون مليون ومائة وسبعة وستون ألف دينار) حيث تم تنزيل مبلغ مقداره (١١٧١٠١٩) ألف دينار (مليار ومائة وواحد وسبعون مليون وتسعة عشر ألف دينار) وتحميل حساب مدينو نشاط غير جاري عن مبالغ مستقطعة من قبل الشركة العامة لتجارة الحبوب من مستحقات الشركة عن مفقودات السنوات السابقة لكون الشركة المتعاقدة معها لا يوجد لها ضمانات في حينها ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم بشأن ذلك.

ب- لم يتم تزويدنا بتحليل رصيدي حسابي عملاء قطاع عام ومجهزون قطاع خاص بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٢/٢/٢٦ حيث لم تتمكن من دراسة الحركة في الحسابين أعلاه، نوصي بتحليل رصيدي هذين الحسابين كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

ج - لدى قيامنا بفحص وتدقيق حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ رصيده بتاريخ الميزانية (٥٥٣٣٥٨٥) ألف دينار (خمس مليارات وخمسمائة وثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة وخمسة وثمانين ألف دينار) فقد لاحظنا مايلي:-

اولاً- تضمن الحساب اعلاه مبلغ مقداره (٥٥٥٤٥) ألف دينار (خمسة وخمسون مليون وخمسمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) يمثل أرصدة الشركة المحجوزة من قبل ادارة الودائع المجمدة بموجب القرار (٣٣) لسنة ٢٠٠٥ وكتاب مصرف الرافدين/عمان المرقم (٥٨٥/٩/٢٠) في ٢٠٠٥/٢/٧ والمبينة تفصيله أدناه ، إلا ان الشركة لم تقم بمتابعة الموضوع مع الجهات المعنية ووزارة المالية/ مصرف الرافدين حيث اكتفت بتحميل الحساب أعلاه :-

رقم الحساب	سعر الصرف لكل دينار عراقي في سنة ٢٠١١	المبلغ/دولار	المبلغ/دينار اردني
مصرف الرافدين عمان/٠٠٠٧٩٨٢	١٦٨٠	-	١٨٧٦٨,٩٠٣
مصرف الرافدين عمان/٠٠٠٩٠٦١	١٢٠٠	٢٠٠١١,٢٣	-

نوصي بضرورة متابعة الرصيد المجمد مع الجهات المعنية .

ثانياً- قامت الشركة بمنح الشركات الناقلة الثانوية الاهلية سلف بمبلغ (٢٥٠٠٠) ألف دينار (خمسة وعشرين مليون) وذلك لتوفير السيولة لهم وحسب ما بررته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧/٤/٥) في ٢٠١٢/٢/١٦ وحسب ما مفصل في الجدول :

اسم الشركة	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
شركة المشوار	٢٥٠٠٠	الجلسة السادسة في ٢٠١١/٦/٣٠
شركة المشوار	٢٥٠٠٠	الجلسة السادسة في ٢٠١١/٦/٣٠
شركة التضامن	٢٥٠٠٠	الجلسة السادسة في ٢٠١١/٦/٣٠

ولدينا بخصوص ذلك مايلي:-

- (١) عدم أخذ الضمانات الكافية لمنح تلك السلف.
 - (٢) تم منح شركة المشوار سلفتين خلال الشهر الواحد واستناداً الى موافقة مجلس الادارة لنفس الجلسة كما مفصل في الجدول اعلاه ورغم ان الصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض لا تتجاوز (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) ولم تقدم الشركة تبريرات ذلك بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٢/٨/١.
 - (٣) قيدت الشركة مبالغ تلك السلف على حساب مدينو نشاط غير جاري خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد .
- نوصي بأخذ الضمانات الكافية مقابل تلك السلف وإجراء المعالجات القيدية الصحيحة لضمان السيطرة على تلك السلف وتسديدها.

ثالثاً- تضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٥٤٤٧٥٣٢) الف دينار (خمسة مليارات واربعمائة وسبعة واربعون مليون وخمسمائة واثان وثلاثون الف دينار) يمثل مبالغ بدمه الشركات الناقلة الاهلية عن الحمولات المسروقة والمفقودة والتي تعود لسنوات سابقة لعدم اخذ الضمانات الكافية في حينها والتأكد من صحة البيانات والمستندات الثبوتية علماً بان الدعاوى القضائية المقامة بحق تلك الشركات المدرجة ادناه بطيئة -

المبلغ/دينار	اسم الشركة
٢٥١٧٧٨٩٠٠	شركة الراج
٥٨١٩٦٥٦٩٨	شركة الفضة
١٤٦٨٨٣٥٤٨٣	شركة الجبل
٣٤٧٩٦٧٣٧٧	شركة الراجح
٢٩٩٦٦٥٤٥٠	شركة الطيور
٢٤٩٧٣١٨٧١١	شركة انوار الفصيل
٥٤٤٧٥٣١٦١٩	المجموع

- نوصي بضرورة تكثيف الجهود ومتابعة تسديد الديون قضائياً ضماناً لحقوق الشركة .
- د- عدم قيام الشركة بمعالجة الفروقات النقدية والمخزنية والبالغة (٢٦٧٤٢٨) الف دينار (مائتان وسبعة وستون مليون واربعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) والتي تمثل اضرار الحرب عام/٢٠٠٣ ، نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية هذا الحساب .



١٠- النقد في الصندوق ولدى المصارف:-

بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف داخل العراق (٦) حسابات مصرفية برصيد مقداره (٦٧٩٢٢٦) ألف دينار (ستمائة وتسعة وسبعين مليون ومائتين وستة وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ولدينا بشأنها مايلي:

أ- لم يتم تزويدنا بمطابقة كشف المصرف وتأييد صحة الرصيد لحساب الشركة المفتوح لدى مصرف الرافدين/فرع الشيخ عمر والبالغ رصيده (١١٠٠٦٥) ألف دينار (مائة وعشرة ملايين وخمسة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بالرغم من طلبنا ذلك بموجب الاستفسار المرقم (٧) في ٢٠١٢/٢/١٢، نوصي بضرورة إعداد المطابقة الأصولية للحساب وتزويدنا بتأييد بصحة رصيد ذلك الحساب .

ب- عدم إعداد مطابقات شهرية لحساب الشركة الجاري المرقم (٢٠٠١) بالدولار المفتوح لدى مصرف الاقتصاد للأستثمار والتمويل/ فرع البادية البالغ رصيده (١٥١) دولار (مائة وواحد وخمسون دولار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، حيث يتم إعداد مطابقة واحدة في نهاية السنة علماً ان الحساب متوقف عن الحركة منذ سنوات سابقة ، نوصي بأجراء مطابقة شهرية وتحريك الحساب أو غلقه إذا إنتفت الحاجة منه.

ج- اظهرت سجلات الشركة مسحوبات ظاهرة بالسجلات ولم تظهر بكشف المصرف كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بلغت (٢٣٦٨٦٦) الف دينار (مئتان وستة وثلاثون مليون وثمانمائة وستة وستون الف دينار) وكما مبين تفصيلها ادناه :-

النفاسيل	المبلغ/الف دينار	اسم المصرف
تم تصفية مبلغ (٥٨٣٩٨) الف دينار (ثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعون الف دينار) منها خلال شهر كانون الثاني/٢٠١٢ .	٦٧٧٠٠	مصرف الاقتصاد/فرع البادية/٣٠٠١
تم تصفية مبلغ (٤٠٥٧٧) الف دينار (اربعون مليون وخمسمائة وسبعة وسبعون الف دينار) منها خلال شهر كانون الثاني/٢٠١٢ .	١٦٩١٦٦	مصرف الاقتصاد/فرع البادية/٣٠٠٢
	٢٣٦٨٦٦	المجموع

نوصي بمتابعة تلك المبالغ وتصفيتها اولاً بأول .

د- عدم قيام الشركة بفتح حساب جاري خاص بأرباح المساهمين حيث يجري السحب والايداع من حساب الشركة الجاري المرقم (٣٠٠١) المفتوح لدى مصرف الاقتصاد للأستثمار والتمويل والمستخدم لتغطية نشاطات الشركة المالية ، نوصي بضرورة فصل هذا الحساب واجراء المطابقات الاصولية بين الارصدة الظاهرة في كشوفات المصرف مع ما يقابلها في سجلات المساهمين.



١١- المصروفات والإيرادات

أ- من خلال تدقيقنا لعينة من حسابات المصروفات والإيرادات خلال السنة موضوع التقرير لاحظنا مايلي:-
 أولاً:- بلغ رصيد حساب نقل العاملين خلال السنة موضوع التقرير مبلغ قدره (٢٣٢٣٥) ألف دينار (ثلاثة وعشرون مليون ومائتان وخمسة وثلاثون ألف دينار) بضمنه مبلغ (٢١) مليون دينار (واحد وعشرين مليون دينار) عن صرف اجور نقل وكارتات وبمبلغ قدره (٢٥٠) ألف دينار (مائتان وخمسون ألف دينار) شهرياً الى كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة وبالرغم من تغيب بعضهم عن الحضور مع العرض ان عدد جلسات مجلس الادارة هو (١٠) خلال السنة ، وندرج ادناه تفاصيل ذلك:-

اسم العضو المتغيب	رقم الجلسات وتواريخها	المبلغ المصروف الف/دينار
عبد الرزاق عيدان علي	(١) في ٢٠١١/١/٢٤	١٧٥٠
الملاء ضياء علي	(٣) في ٢٠١١/٤/٣	١٧٥٠
محمد عبد الحسين جعفر	(٤) في ٢٠١١/٤/٣	١٧٥٠
	(٥) في ٢٠١١/٥/٣١	
	(٦) في ٢٠١١/٦/٣٠	
صباح حمادي صادق	(٧) في ٢٠١١/٧/٢٨	١٧٥٠
	(٨) في ٢٠١١/٩/١٩	
	(٩) في ٢٠١١/١٠/٣١	
نهاد رشيد حميد	(٩) في ٢٠١١/١٠/٣١	١٧٥٠

نوصي بضرورة استرداد المبالغ الغير مستحقة وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية ذلك.
 ثانياً:- قامت الشركة بصرف مبلغ (٢٥٠) ألف دينار (مائتان وخمسون ألف دينار) شهرياً كأجور نقل للمدير المفوض إضافة الى مبلغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) كأجور بترين بالرغم من تخصيص سيارة وسائق للموماً اليه لاستخدامها في تنقلاته ، مع العرض لم تستحصل موافقة مجلس الإدارة على صرف أجور البنزين ، نوصي بتقليص النفقات واختيار احد البديلين في الصرف.
 ثالثاً:- قامت الشركة بصرف مكافآت لغير العاملين بمبالغ خارج الصلاحيات المخولة للمدير المفوض البالغة (٥٠) ألف دينار (خمسون ألف دينار) بموجب قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة (الثامنة) في ١٩ / ٩ / ٢٠١١ ، مع العرض لم يتم إرفاق ما يؤيد استلام هذه المبالغ من قبل تلك الجهات ، ندرج أدناه تفاصيلها :-

الخصائص	المبلغ/الف دينار	رقم مستند الصرف وتاريخه
لترويج معاملة الضريبة للبيانات المالية/٢٠١٠/كالمهوية	٢٠٠٠	١٦٤٥ في ٢٠١١/١١/١٤
صرف مبلغ للسيد (وصفي سلمان) أحد المساهمين في الشركة/كالمهوية	٥٠٠	١٦٠٤ في ٢٠١١/١١/١
لا توجد ما يؤيد استلام المبلغ كتوقيع المستلم ورقم المهوية	١٣٠	٨٥٥٥ في ٢٠١١/١٢/٣١

نوصي الالتزام بالصلاحيات المخولة وفق التعليمات وضرورة إستحصال الجهات المستلمة لتلك المكافآت.



رابعاً - وجود فرق في تفاصيل الإيرادات المحققة بين الكشوفات المعدة من قبل قسم الحاسبة وسجلات القسم

المالي وقد بررت الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٠/٤/٥) ان تلك الفروقات تعود الى تأخر ورود مستندات التحميل الى الشهر الاخير من السنة وبالتالي تأخر ترحيلها الى السجلات المالية وهو تبرير غير مقنع ، علماً بأنه لم يتم تزويدنا بتحليل الحسابين اعلاه رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١١/٤/٥) في ٢٠١٢/٣/١١ ، وكما مبين تفصيلها بالجدول ادناه :-

نوع الايراد	الايراد بموجب السجلات المالية / الف دينار	الايراد بموجب كشف الحاسبة / الف دينار	الفرق الف دينار
ايراد شاحنات	٧٧٧٨٦٣	٧٥٩٦١٢	١٨٢٥١
ايراد الشركات الاهلية	١٠٠٨٧٩٧	٩٢٣٥٠٠	٨٥٢٩٧

كما يتطلب متابعة هذه الفروقات وتحديد اسبابها .

١٢-العقود:-

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

أ- الملاحظات العامة

اولاً - عدم مصادقة القسم القانوني على كافة العقود بختم خاص وبما يضمن التأكد من توفر الشروط الشكلية والقانونية ، نوصي بضرورة إتخاذ مايلزم بأعتبره القسم المسؤول حفاظاً على حقوق الشركة .
ثانياً - عدم مطالبة المتعاقدين مع الشركة بتقديم ما يؤيد الموقف السليم مع الهيئة العامة للضرائب مما يشكل مخالفة لأحكام قانون ضريبة دخل رقم (١١٣) لسنة/١٩٨٢ (المعدل) ، نوصي بضرورة ملافاة ذلك مستقبلاً.

ثالثاً- لم تقم الشركة بفتح سجل خاص بالعقود المبرمة يثبت فيه مبلغ العقد وتاريخ التعاقد ومدة خطاب الضمان (ان وجد) والمبالغ المسددة والمتبقية لغرض السيطرة على تلك العقود من الناحية القانونية والمالية ، نوصي بضرورة فتح سجل خاص بالعقود.

رابعاً- عدم قيام الشركة بالاعلان عن مناقصات لعقود النقل المبرمة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية حيث يتم اعتماد اسلوب الدعوة المباشرة وبموافقة مجلس الادارة على عروض الشركات المتقدمة مع العرض لم نطلع على الالية او الاسلوب المتبع في اختيار او ترشيح تلك الشركات ، نوصي بأعتماد اسلوب المناقصة العامة لاختيار الافضل من الشركات الناقلة الاهلية وانسب الاسعار والاسترشاد بتعليمات العقود النافذة رقم (١) لسنة/٢٠٠٨ .



خامساً- عدم فهرست الملفات الخاصة بالعملاء والعقود والعطاء رقم تسلسلي لكل عقد ، نوصي بضرورة اعداد فهرست وترقيم العقود.

سادساً- لم يتم فتح اضبارة خاصة بالعقدين المبرمين مع كل من الشركة العامة لتجارة الحبوب والشركة العامة لتصنيع الحبوب بالرغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٩/٢/٢٠١٢ ، نوصي بفتح اضبارة لكل من العقدين المشار اليهما اعلاه.

ب- الملاحظات الخاصة

اولاً :- عقد نقل البضائع العائدة للشركة العامة لتجارة الحبوب من ميناء ام قصر والموانئ الاخرى في محافظة البصرة الى المواقع المثبتة في المستندات الموقع في ٢٧/٢/٢٠١١ مع شركة التضامن كشركة ناقلة اهلية ثانوية ، ولدى دراستنا للعقد المبرم لاحظنا الاتي:-

(١)- عدم وجود موافقة تحريرية صادرة من الشركة العامة لتجارة الحبوب للتنازل عن العقد لطرف ثالث (الشركات الناقلة الثانوية الاهلية) خلافاً للمادة (٧) من العقد المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب الذي ينص على (لا يحق للطرف الثاني احالة العقد كلاً او جزءاً الى طرف آخر الا بعد استحصال الموافقة التحريرية من قبل الطرف الاول) ، نوصي بضرورة مفاطحة الشركة العامة لتجارة الحبوب لاستحصال الموافقة التحريرية والمعلومات الاخرى.

(٢)- خلو الاضبارة الخاصة بالعقد من بعض الاويات مثل (كتاب تسجيل الشركة ، عقد تأسيس الشركة ، رأس مال الشركة) .

ثانياً :- عقد نقل البضائع العائدة للشركة العامة لتجارة الحبوب من ميناء ام قصر والموانئ الاخرى في محافظة البصرة الى المواقع المثبتة في المستندات المبرم في ٩/١/٢٠١١ ، ولدى دراستنا للعقد المبرم لاحظنا الاتي:-

(١) - قام الشركة العامة لتجارة الحبوب بأستقطاع نسبة (٢%) من الايراد المتحقق للشركة يتم استقطاعها من حساب الشركات الناقلة الثانوية كخدمات ادارية مع العرض ان هذه الفقرة غير موجودة في متن العقد المبرم .

(٢)- تم تجديد العقد خلال عام / ٢٠١١ وطلبت الشركة العامة لتجارة الحبوب كفالة ضامنة قدرها (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليارا دينار) فقد قامت الشركة برهن العقار الذي تمتلكه الشركة وتتنخذه كمقر لها بمبلغ الكفالة الا ان هذه الفقرة لم يتم اضافتها الى العقد اعلاه ، نوصي بتثبيت الفقرات المشار اليها اعلاه.

١٣- الدعوى :-

أ- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٥) دعاوى خلال السنة/٢٠١١ وأدناه

تفاصيل تلك الدعاوى:-

رقم الدعوى	المدعي	المدعي عليه	التفاصيل
٢٠١١/ب/١٥٤٥	شركة البادية	السائق عباس زكريا	حسنت لصالح الشركة عن سرقة الشاحنة .
٢٠١١/ب/١٢٥٣	شركة البادية	الشركة العامة لتجارة الحبوب	في مرحلة التمييز عن استقطاع قيمة المواد المتضررة من قبل شركة انوار الوفاء .
٢٠١١/ب/٤٨٩	شركة البادية	الشركة العامة لتجارة الحبوب	في مرحلة التمييز استقطعت شركة المدعي عليه مبلغ قدره (٧٩) (مليون دينار) (تسعة وسبعون مليون دينار) من مستحقات الشركة وذلك عن فقدان الحمولات العائدة لشركة قصر رغسدان المتعاقدة مع شركة الظلال .
٢٠١١/س/٣٣٦	شركة البادية	الشركة العامة للسكك الحديدية العراقية	في مرحلة التمييز طلبت شركة المدعي عليه من شركة البادية مبلغ (١٠١) مليون دينار (مائة وواحد مليون دينار) وذلك عن ايجار المرآب التابع لشركة المدعي عليه لفصرة (٦) اشهر وطلبت الشركة بأحساب اجر المثل.
٢٠١١/ج/٨٢٠	شركة البادية	الحارس احمد غالي	حسنت لصالح الشركة وتم اخلاء الكراج المشغول من قبل الحارس .

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمتابعة دعاوى الشركة حفاظاً على حقوقها.

ب- بلغت الدعاوى المقامة على الشركة من قبل الغير (٣) دعاوى منها دعوى واحدة تعود لسنوات سابقة وأدناه تفاصيل ذلك:-

رقم الدعوى	المدعي	المدعي عليه	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
٢٠١١/ب/٤٠٠	شركة الطيور	شركة البادية	٢٥٨٠٠٠	قيد المرافعة
٢٠١١/ب/١٥٠٠	رائد ايليا داود	شركة البادية	٨٥٤٠٠	ردت شكلاً لصالح الشركة
٢٠١١/ب/٧٩٦	شركة الطيور	شركة البادية	١٥٠٠٠	في مرحلة الاستئناف

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

١٤- المتطلبات التنظيمية:-

أ- تحميل جزء من مصاريف الشركة على مراكز الانتاج ومراكز الخدمة الانتاجية الظاهرين ضمن حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع رغم عدم وجود أي نشاط انتاجي في الشركة خلال السنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة توخي الدقة في توزيع تلك التكاليف على المراكز من خلال نظام كلفوي ب- من خلال تدقيقنا لعينة من الملفات الشخصية لمنتسبي الشركة لاحظنا عدم وجود شهادات دراسية لبعض منتسبي الشركة وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٢/٢/٦ ان سبب ذلك



يعود الى تعرض موقع الشركة الى حريق اثناء احداث عام /٢٠٠٣ ولم تقم الشركة بتحديث تلك الملفات وتعزيزها بالمستندات الثبوتية لغاية تأريخه اعلاه وندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموظف	العنوان الوظيفي
عقيل حاكم	المدير المفوض
محمد حسين هادي	المدير القانوني
عبد الامير كاظم علي	المدير التجاري
طه خضير زيدان	المدير الاداري
نيران مخلص احمد	سكرتير مجلس الادارة
رياض علي جودة	مدير القسم الفني
احمد جدوع عبد الرحمن	مدير قسم التخطيط
نور عباس علي	م.م ملاحظ

نوصي بضرورة رفا الاضابير الشخصية بكافة الاوليات الثبوتية اللازمة.

١٥- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

أ- عدم تصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٨/٢٩/٣٤/٨٨٣٦) والمؤرخ في ١٣/٦/٢٠١١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠، مما يتطلب إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه ندرج ادناه تفاصيلها :-

رقم الفقرة	موضوعها	التفاصيل
٥-أ-ثانياً	مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات	بلغ عدد اعضاء مجلس ادارة الشركة الاحتياط (اثنان فقط) وحسب ماجاء بمحضر اجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٢/١٤ لغرض انتخاب اعضاء مجلس الإدارة مما يشكل مخالفة للمادة (١٠٣-ثانياً) من القانون اعلاه والتي نصت على (يكون مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة (٧) أعضاء (سبعة أعضاء) احتياط يختارون بالطريقة والنسب المقررة لاختيار الأعضاء الأصليين بضمنهم اثنان من القطاع العام)
٥-ج	مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات	استمرار الشركة بأستقطاع مبلغ (١٤٤٩٣٠) الف دينار (مائة واربعه واربعون مليون وتسعمائة وثلاثون الف دينار) من الفائض القابل للتوزيع المتحقق للسنة المالية موضوع التقرير كمخصص ديون مشكوك في تحصيلها إستناداً لموافقة مجلس ادارتها المتخذ بجلسته الخاصة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٦/٢٨ خلافاً لتعليمات النظام الخاسي الموحد التي تجزم تسجيل هذا المبلغ على حساب المصروفات قبل غلق الايرادات والمصروفات وتحديد نتائج نشاطها حيث لوحظ استمرار هذه الملاحظة لسنة ٢٠١١.



<p>استمرار الشركة بأيداع المبالغ المستقطعة من الشركات الناقلة بالحساب الجاري المرقم (٣١١٤) المفتح لدى مصرف الاقتصاد للاستثمار والتحويل (صندوق دعم الموظفين) عن كل مستند ينظم لصالحها وبمبلغ (٢٠٠٠) دينار (الفين دينار) منذ ٢٠١٠/٤/١ ولغاية إعداد هذا التقرير استناداً لقرار مجلس الإدارة المتخذ بجلسته الثالثة/ الفقرة السابعة منه المتخذ في ٢٠١٠/٤/٢٨ ، حيث يجري توزيع متجمع هذه المبالغ على موظفي الشركة شهرياً كدعم لهم بأستقطاعها من حساب المجهزون (مكاتب النقل) عند صرف استحقاقهم مع العرض بأن رصيد هذا الحساب والبالغ (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) لم يظهر بسجلات الشركة.</p>	<p>النقد في الصندوق ولدى المصارف</p>	<p>٧-ب</p>
<p>تؤكد على ملاحظتنا التي تشير الى عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة البالغة (٨٢٤٩٤٥) الف دينار (ثمانمائة واربعه وعشرون مليون وتسعمائة وخمسة واربعون الف دينار) و(١٢٤٢٥١٨) الف دينار (مليار ومائتان واثان واربعون مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بالرغم من ان بعض الارصدة تعود للفترة ما قبل سنة ٢٠٠٣ .</p>	<p>المدينون والدائنون</p>	<p>٨-أ</p>
<p>اظهرت السجلات المالية للشركة ضمن حساب دائنو نشاط غير جاري حساب باسم شركة البادية للنقل العام وبمبلغ (٢٥٦٧٢٦) الف دينار (مائتين وستة وخمسين مليون وسبعمائة وستة وعشرين الف دينار) موقوف ومدور منذ سنوات سابقة ولا توجد اية اوليات لدى الشركة عنه .</p>	<p>المدينون والدائنون</p>	<p>٨-ب-ثانياً</p>
<p>تؤكد على فقرتنا بأجراء التعديلات اللازمة على قرار الهيئة العامة التي قررت بتاريخ ٢٠٠٩/٢/٤ اقرار مقسوم الارباح بنسبة (٥٠%) من الارباح المتحققة لسنة ٢٠٠٨ .</p>	<p>المدينون والدائنون</p>	<p>٨-ج</p>
<p>عدم قيام الشركة بأعداد كتب طلب تأييد بصحة الارصدة من الجهات المدينة والدائنة تأييداً بصحة ارصدها كما في ٢٠١١/١٢/٣١ .</p>	<p>المدينون والدائنون</p>	<p>٨-د</p>
<p>تؤكد على ملاحظتنا بخصوص عدم تناسب محصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (١٤٤٩٣٠) الف دينار (مائة واربعه واربعون مليون وتسعمائة وثلاثون الف دينار) مع مبلغ الديون المترتبة على الشركة والتي تعود اعمارها لفترة تزيد عن (٥) سنة بلغ رصيدها لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغاً مقداره (٥١٠١٢٩٧) الف دينار (خمس مليارات ومائة وواحد مليون ومائتان وسبعة وتسعون الف دينار) .</p>	<p>المدينون والدائنون</p>	<p>٨-ز</p>



ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨ / ٢٩ / ٣٤ / ١٥٥٥) والمؤرخ في ٨ / ١٠ / ٢٠١٢ عن الملاحظات

التي تم تأشيرها خلال فحص وتلقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١١ ، مما يتطلب إلحاحاً ما يلزم بصدور

الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

عادل حمادة جمعة

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢ / ١٠ / ٦

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	الحسابي
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
٩٨٥٨٣١٥١١	٨٧٦٢٣٨١٦٨	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١
١٤٧٥٣٠٢٩	٥٧٤١٠٠٤٢	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١
—	٣٥٠٠٠٠٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
١٠٠٠٥٨٤٥٤٠	١٢٨٣٦٤٨٢١٠		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
١٨٥٦٥٣٧٨	١٠٧٧٨٠٥٠	المخزون	١٣
٥٠٠٠٠٠٠٠	—	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	١٥
٩٥٠١٢٧٣٨١٧	٧٢٨٤٩٤٠٠٦٨	المديون	١٦
٦٨٧٢٨٠٩٩٠	٦٧٩٢٢٦٦٢٨	التقود	١٨
١٠٧٠٧١٢٠١٨٥	٧٩٧٤٩٤٤٧٤٦		
١١٧٠٧٧٠٤٧٢٥	٩٢٥٨٥٩٢٩٥٦	مجموع الموجودات	
		<u>مصادر التمويل</u>	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	٢١
١٣٥٠٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢٢
٢٣٧٩٧٢٦٤٩٢	٢١٩٢٧٢٨٤٨٤	الاحتياطيات	٢٣
٣٥١٣٢٣٥٦٠	٤٩٦٢٥٤٠٦٠	التخصيصات	٢٢٥
٤٠٨١٠٥٠٠٥٢	٤٤٨٨٩٨٢٥٤٤		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٦
٧٦٢٦٦٥٤٦٧٣	٤٧٦٩٦١٠٤١٢	الدائون	٩
١١٧٠٧٧٠٤٧٢٥	٩٢٥٨٥٩٢٩٥٦	مجموع المطلوبات	

رئيس مجلس الإدارة
قاسم حاكم ولود

المدير المفوض
عقيل حاكم ولود

مدير الحسابات
زينة سالم محمد سعيد

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩ / ٨ / ٢٠١١ / ٢٠١١ والمؤرخ في ٢٠١١ / ٢٠١١
والمصادف ٢٠١٢ / ١٠ / ٨ م

المحاسب القانوني
عادل حمادة جمعة

المحاسب القانوني
بسمه قيس شهاب الدين

ء ديوان الرقابة المالية

شركة البادية للنقل العام (م.ش) مختلطة

حساب الانتاج المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١٧١١٤٣٣٥٤٥	١٦٨٤٤٢٢٠٨٩	الإيرادات الجارية		
		ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٤
		يول كلفة النشاط الجاري		
١٥٦٣٩٧٠٤٨	٢٠٩٨٤٩٦٦٢	كلفة الإنتاج	٥	١٦
٢٣٧٨١٦٧٤٠	٣٦٢٦٦٤٤٤٥	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٦
٣٩٤٢١٣٧٨٨	٥٧٢٥١٤١٠٧	صالي كلفة الإنتاج		
١٣١٧٢١٩٧٥٧	١١١١٩٠٧٩٨٢	فائض (عجز) النشاط الجاري		
٩٦٨٦٤٩٧٨	١١٣٦٣٦٠٩٠	تول كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٦
١٢٢٠٣٥٤٧٧٩	٩٩٨٢٧١٨٩٢	فائض الإنتاج والمتاجرة		
٤٨٧٥٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠	بضائف: فوائد وإيجارات دائنة	٤٦	١٥
٦٤٤٦٣٤	---	ايرادات الاستثمارات المالية		
٤٩٣٩٤٦٦٣٤	١٠٣٢٠٢١٨٩٢	يول: كلفة الخدمات الإدارية	٨	١٦
٤١٩٢٥٩١٠٩	٤٩٣٠٢٨٣٧٩	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
٨٥٠٤٩٠٣٠٤	٥٣٨٩٩٣٥١٣	تضائف: الإيرادات التحويلية والأخرى		١٥
		الإيرادات التحويلية	٤٨	
		الإيرادات الأخرى	٤٩	
٢١٩٢٤٢٣	٣٣٩١٧٢٦	يول: المصروفات التحويلية والأخرى		١٣
٨٨٠٣٥١٦	٤٤٤٨٦٧٩٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨	
١٠٩٩٥٩٣٩	٤٧٨٧٨٥١٦	المصروفات الأخرى	٣٩	
٣٨١٣٠٠٠	٢٤٢٠٠٠٠	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية		
٤١٩٠١١١	---	الفائض موزع كما يلي:		
٨٠٠٣١١١	٢٤٢٠٠٠٠	١٥٪ حصة ضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل)		
٨٥٣٤٨٣١٣٢	٥٨٤٤٥٢٠٢٩	٥٥٪ احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)		
١١٤٩٠٣٣٥٤	٨٨٠١٥٠٢٩	اطفاء جزء من العجز المتراكم استنادا لقرار مجلس إدارة الشركة رقم (٢٢) في سنة ٢٠٠٦		
٤٢٦٧٤١٥٧	٢٩٢٢٢٦٠١	الفائض المتراكم (أرباح غير موزعة)		
٩٨٠٦١٨٤٠	---	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		
٤٥٢٩١٣٢٨١	٣٢٢٢٨٣٨٩٩			
١٤٤٩٣٠٥٠٠	١٤٤٩٣٠٥٠٠			
٨٥٣٤٨٣١٣٢	٥٨٤٤٥٢٠٢٩			



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	الحسابي	
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٧١١٤٣٣٥٤٥	١٦٨٤٤٢٢٠٨٩	ايرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٤
٤٨٧٥٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠٠	فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٤٦ ١٥
٦٤٤٦٣٤	---	ايرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
١٧٦٠٨٢٨١٧٩	١٧١٨١٧٢٠٨٩		
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٥٣٧٨٠٣٥٠٢	٥٧٧٢٢٠٥٧٤	الرواتب والأجور	٣١ ١٠
١٤٨٩٥٣١٤٤	٣٠٣٤٠٨١٧٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
١٢١٥٤٥٥٤٩١	١٣١٢٧٠٦٨٠	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
٨٨٨٢٧٢٣١	١٤٣٧٤٩١٩١	الاندثارات	٣٧ ١
١٣٢٠٨٥٠٧	٢٣٥٢٩٩٦١	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
٩١٠٣٣٧٨٧٥	١١٧٩١٧٨٥٧٦		
٨٥٠٤٩٠٣٠٤	٥٣٨٩٩٣٥١٣	فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
٢١٩٢٤٢٣	٣٣٩١٧٢٦	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٥
٨٨٠٣٥١٦	٤٤٤٨٦٧٩٠	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٠٩٩٥٩٣٩	٤٧٨٧٨٥١٦		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٣٨١٣٠٠٠	٢٤٢٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	٣٨ ١٣
٤١٩٠١١١	---	المصروفات الأخرى	٣٩
٨٠٠٣١١١	٢٤٢٠٠٠٠		
٨٥٣٤٨٣١٣٢	٥٨٤٤٥٢٠٢٩	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	



شركة البادية للنقل العام (م.ش) مختلطة
كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١١/١٢/٣١

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :-</u>	
	<u>النقد المستلم من</u>
	إيراد النشاط الجاري
٢٢٢٠٤٠٠٠	
	المدينون
٢٢٦٠٤٥٨٨٧١١	
٢٢٦٢٦٧٩٢٧١١	
	<u>المصروفات التشغيلية</u>
	<u>النقد المدفوع عن</u>
	المخزون
٧٤٤٦١٥٠	
	الدائنون
٢٢٢١١٦٦٤٥٦٤	
	الرواتب والاجور
١٦٢٣٧٤٣٠٩	
	المستلزمات السلعية
٢٠٧٥٧٣١٩٠	
	المستلزمات الخدمية
١٠٥٨٠٨٩٨٠	
	المصروفات التحويلية
١١٤٢٩٤٨٠	
(٢٢٧٠٦٢٩٦٦٧٣)	
(٧٩٥٠٣٩٦٢)	
	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
	<u>النقد المستلم عن</u>
	الاحتياطيات
٩٤٨٣٥٤	
	الفوائد والايجارات
٣٣٧٥٠٠٠٠	
	الإيرادات التحويلية
٤٣٣٠٩٠٠	
	الإيرادات الأخرى
٤٠٤٦٢٧٥٩	
	استثمارات اوراق مالية
٣٤٥٧٠٩٢٧٦	
	الموجودات الثابتة
٨٥٢٨٩٥٠	
٤٣٣٧٣٠٢٣٩	
٣٥٤٢٢٦٢٧٧	
	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	<u>النقد المدفوع عن</u>
	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥٠٠٠٠٠٠	
	المصروفات الأخرى
١٣٦١٦٩٠	
	الاندثارات
١٠٩١٨٩٤٩	
(٣٦٢٢٨٠٦٣٩)	
(٨٠٥٤٣٦٢)	
٦٨٧٢٨٠٩٩٠	
٦٧٩٢٢٦٦٢٨	
	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
	<u>التدفق النقدي</u>
	الرصيد الافتتاحي في ٢٠١١/١/١
	الرصيد النقدي في ٢٠١١/١٢/٣١



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
٤٥-٤١	(١) الموارد ايرادات النشاط الجاري	١٧١٨١٧٢٠٨٩
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج مستلزمات سلعية	٣٠٣٤٠٨١٧٠
٣٣	مستلزمات خدمية	١٠٨٠٣٥٤٣٠
		٤١١٤٤٣٦٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	١٣٠٦٧٢٨٤٨٩
	يتركب من: ضرائب ورسوم	٢٣٥٢٩٩٦١
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٢٨٣١٩٨٥٢٨

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
٣١	عائد العمل الرواتب والأجور	٥٧٧٢٢٠٥٧٤
٣٣	المزايا العينية/ نقل العاملين	٢٣٢٣٥٢٥٠
٣٧	الاندثارات	١٤٣٧٤٩١٩١
		٧٤٤٢٠٥٠١٥
	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٥٣٨٩٩٣٥١٣
	صافي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٢٨٣١٩٨٥٢٨



كشف رقم (١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) محافظة

كشف الموجودات النائية كما في ٣١/١٢/٢٠١١

الموجودات النائية	مباي ومشتريات (١١٢)	آلات ومعدات (١١٣)	وسائل نقل وانعقاد (١١٤)	عدد وقولب وحجم (١١٥)	الذات (١١٦)	المجموع
الكلية في ٢٠١١/١/١	١٣٠٧١٨٩١١	٢٦٦٥٠٧٠٠	١٠٢٢٨٦٤١٢٥	٤٧٨٢٤٠٠	٧٤٧٦٦٧٤٤	١٣٥٨٧٨٢٨٨٠
تصاف: الموجودات المشتراة خلال السنة	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٦١٥٠٠٠٠	١٥٦٠٠٠٠٠٠	٣٦٨٥٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠٠	٣٣٠٥٠٠٠٠٠
تيزل: الموجودات المشترية	-	-	(١٠٩١٨٩٥٠)	-	-	(١٠٩١٨٩٥٠)
الكيفية كما في ٢٠١١/١٢/٣١	١٣٨٧١٨٩١١	٢٩٢٦٥٧٠٠	١٠٢٣٥٤٥١٧٥	٨٤٦٧٤٠٠	٧٧٨١٦٧٤٤	١٢٨٠٩١٣٩٣٠
نسبة الاندثار	%٤	%١٠	%١٢.٥-١٠	%٥٠-٢٠	%٢٠-١٥-١٠	
الاندثار المتراكم	٥٢٤٦٨٣١٥	٦٧٩٩٧٦٦	١٦٧٧٣٢٣٢٤	١٣٤٨٠٥٩	٤٣١٠٢٩٩٥	٢٧٢٩٥١٣٦٩
بمخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١١/١/١	٥٤٤٢٠٨٩	٢٨٠٤٣١٩	١٣٥٠٨٣٥١٧	٢٢٥٢٨٩٣	٨١٦٦٣٧٣	١٤٣٧٤٩١٩١
بضاف: اندثار السنة الحالية	-	-	-	-	-	-
تيزل: اندثار الموجودات المشترية	-	-	١٠٩١٨٩٤٩	-	-	١٠٩١٨٩٤٩
تيزل: الاندثار المحول إلى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات النائية	-	-	١٥٠٠٠	٤٩٠٨٦	١٠٤١٧٦٣	١١٠٥٨٤٩
بمخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١١/١٢/٣١	٥٨٩١٠٤٠٤	٩٦٠٤٠٨٥	٢٨١٨٨١٨٠٢	٣٥٥١٨٦٦	٥٠٧٢٧٦٠٥	٤٠٤٦٧٥٧٦٣
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٧٩٨٠٨٥٠٧	١٩٦٦٦٦١٥	٧٤٤٦٦٣٣٧٣	٤٩١٥٥٣٤	٢٧١٨٩١٣٩	٨٧٦٢٣٨١٦٨



كشف رقم (٢)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزن الوقود و الزيوت	١٣٢
٨٤٩٦٨٧٨	٩٦٤٥٥٠	مخزن ادوات احتياطية	١٣٣
---	٩٥٥٠٠٠	مخزن المتنوعات	١٣٥
٩٨٨٠٠٠٠	٨٦٧٠٠٠٠	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
١٨٨٥٠٠	١٨٨٥٠٠	مخزن المخلفات	١٣٥٤
١٠٠٦٨٥٠٠	٨٨٥٨٥٠٠		
١٨٥٦٥٣٧٨	١٠٧٧٨٠٥٠	مجموع المخزون	



كشف رقم (٣)

شركة البادية للتقل العامرض (٣) محافظة

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١١

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

الوجه المستور وا	الرصيد كما في	الاستثمارات	الرصيد والاكاتب	الاحتياقات	الاحتياقات	كافة من الأسهم	قيمة	عدد الأسهم كما	طبيعة الاستثمار	نوع
	٢٠١١/١٢/٣١	حلول السنة	٢٦٠١٩٧٤	دينار	دينار	١٣٤٢٩٨٧	١	١٣٤٢٩٨٧	مخاط	١٥١٣
الشركة العراقية للتقل البري	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٢٦٠١٩٧٤	دينار	١١٠٥٠٠٣٩ (١)	١٣٤٢٩٨٧	١	١٣٤٢٩٨٧	مخاط	١٥١٣
الشركة العراقية لتقل الصحاح القطعة	١٢٦٠٠٠٨٩٩					١٢٦٠٠٠٨٩٩	١	١٢٦٠٠٠٨٩٩	مخاط	١٥١٣
فندق النور	٣٠٠٠٠٠٠				٣٠٠٠٠٠٠ (٢)				مخاط	١٥١٣
شركة بغداد لصناعة وخدمات السيارات	٥٣٦٠٠٠٠				٥٠٠٠٠٠٠ (٣)	٣٦٠٠٠٠٠	١	٣٦٠٠٠٠٠	مخاط	١٥١٣
الصرف المحدث الاستثمار	—	٩٣٣٨٤٠	٩٣٣٨٤٠ (٤)						مخاط	١٥١٣
مصرف الاستثمار العراقي	١٠٠٠٠٠٠٠٠				١٠٠٠٠٠٠٠٠ (٥)				خاص	١٥١٤
المصرف التجاري	٥٠٠٠٠٠٠٠				٥٠٠٠٠٠٠٠ (٦)				خاص	١٥١٤
شركة بنوى للمواد الغذائية	١٤٤٩١٤٣				١٠٠٠٠٠٠٠ (٧)	٤٤٩١٤٣	١	٤٤٩١٤٣	خاص	١٥١٤
شركة المشروعات الغازية الصناعية	١٠٠٠٠٠٠٠٠				١٠٠٠٠٠٠٠٠ (٨)				خاص	١٥١٤
مصرف دار السلام	—	٧٧٢٠٦٨	٧٧٢٠٦٨ (٩)						خاص	١٥١٤
	٥٧٤١٠٠٠٤٢	٦٧٠٥٩٠٨	٤٣١٢٨٨٢		٤٥٠٥٠٠٣٩	١٤٧٥٣٠٢٩		١٤٧٥٣٠٢٩	المجموع	

(١) يتضمن مبلغ (١٣٧٢٣٧٥١) دينار وثلثون ولاثمان واثمانون الف وستمائة وواحد وخمسون ديناراً قبل خصم نسبة (٥٣%) ومبلغ (١٢٢٣٢٢٣٣) دينار وثلثون واثمان واثمانون الف وثمانون ديناراً قبل اكتاب اسهم الشركة في الشركة العراقية للتقل البري ونسبة (٩١%) .

(٢) قبل شراء (٣) ملايين سهم من أسهم فندق النور .

(٣) قبل شراء (٥) ملايين سهم من أسهم شركة بغداد لصناعة وخدمات السيارات .

(٤) شراء من طريق اكتاب اسهم من المصرف المحدث الاستثمار .

(٥) قبل شراء (١٠) ملايين سهم من مصرف الاستثمار العراقي .

(٦) قبل شراء (٥) ملايين سهم من اسهم المصرف التجاري .

(٧) قبل شراء (١) مليون سهم من اسهم شركة بنوى الغذائية .



(٨) بيع شراء (١٠٠) مليون سهم من اسهم شركة المشروبات الغازية الشمالية.
 (٩) شراء (٧٧٢٠٩٨) سهم عن طريق اكتساب من اسهم مصرف دار السلام.
 الاستثمارات المالية قصيرة الاجل

مبلغ القائمة	تاريخ اسلام القائمة	نسبة القائمة	تاريخ فتح الوديعة	مبلغ الوديعة الثانية / اديار
١١٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١١/٢/٢٨	% ٩	٢٠٠٨/٢/١٧	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
١١٢٥٠٠٠٠٠	٢٠١١/٥/٣١	% ٩		
٥١٢٥٠٠٠٠	٢٠١١/٩/٣٠	% ٩		
٥١٢٥٠٠٠٠	٢٠١١/١٢/٣١	% ٩		
٣٣٧٥٠٠٠٠٠				الاجموع

تاريخ اسحقاق الوديعة الثانية كل ثلاثة اشهر وتحدد تلقائياً.
 * تم كسر الوديعة لشراء اسهم بمبلغ (١٥٠٠٠٠٠) الف دينار وفتحها وفتحها مليون دينار وشراء كراتج بمبلغ (٣٥٠٠٠٠٠) الف دينار (الاطمئنة وحسن مليون دينار).



(٤٥-٢٩)

كشف رقم (٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٨٣٥٢٤٩٢٦٥	١٣٨٥١٦٦٨٧٦	العملاء ١٦١
٢٥٢٨٩٣٢٤	٢٥٢٨٩٣٢٤	عملاء قطاع عام ١٦١١
٤٨٦٠٥٣٨٥٨٩	١٤١٠٤٥٦٢٠٠	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٤٣٦٢٤٠٤٨١٦	٥٥٣٣٥٨٥٤٥٤	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٣٠٨٤٣٤٢	٥٥٦٨٨٥٦٣	تأمينات لدى الغير (١) ١٦٦١
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية (٢) ١٦٦٥
٢٧٠٧٤٥١٤١	٣٢٣٣٤٩٣٦٢	
		السلف ١٦٧
٧٥٨٥٢٧١	١٧٥٤٩٠٥٢	سلف منتسبين ١٦٧٢
٩٥٠١٢٧٣٨١٧	٧٢٨٤٩٤٠٠٦٨	مجموع المدينون

(١) يمثل هذا المبلغ التأمينات المدفوعة لقاء اشتراك الشركة في مناقصة عقدي الشركة العامة لتصنيع الحبوب ووزارة النفط.

(٢) يتضمن الحساب مبلغ (٢٦٧٤٢٨) الف دينار (مائتان وسبعة وستون مليون واربعمائة وثمانية وعشرون الف دينار) يمثل اضرار الحرب .

شركة البادية للتقل العام (ش.م) مختلطة

كشف ارصدة مدينة (على مستوى كل حساب)

اكتر من ثلاث سنوات دينار	سنة / ثلاث سنوات / دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة دينار / ٢٠٠٣ / دينار	الوصيد / دينار	اسم الحساب	رقم الدليل الخاصي
-	-	٩٠١٤٢٧٨٧٩	٥٠٩٠٢٨٣٢١	١٤١٠٤٥٦٢٠٠	عملاء	١٦١
٥٤٥٧٢٨٠٦١٩	-	-	٧٦٣٠٤٨٣٥	٥٥٣٣٥٨٥٤٥٤	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
-	-	٥٥٦٨٨٥٦٣	-	٥٥٦٨٨٥٦٣	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	-	-	-	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	اضرار الحروب	١٦٦٥
١٠٨٥٠٠٠	-	١٥٢٠١٢٨٠	١٢٦٢٧٧٢	١٧٥٤٩٠٥٢	سلف متسيين	١٦٧٢
٥٧٢٦٠٢٦٤١٨	-	٩٧٢٣١٧٧٢٢	٥٨٦٥٩٥٩٢٨	٧٢٨٤٩٤٠٠٦٨	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>نقدية لدى المصارف</u>	١٨٣
١١٠٠٦٥٢٩٥	١١٠٠٦٥٢٩٥	مصرف الرافدين/شيخ عمر	
-	٢٤٩٧٩٧	مصرف الاقتصاد/اوراق مالية	
١٠٩٥٠٢٩٣٥	١٩٠٤٠٩٩٠٤	مصرف الاقتصاد/مكاتب	
٤٥١٠٦٢٨٣٩	٣٦٢٣٤٨٠٦٣	مصرف الاقتصاد / دينار	
١٦٤٦٩٦٨١	١٥٩٧٦٩٢٩	مصرف الاقتصاد /تصنيع الحبوب	
١٨٠٢٤٠	١٧٦٦٤٠	مصرف الاقتصاد/دولار*	
<u>٦٨٧٢٨٠٩٩٠</u>	<u>٦٧٩٢٢٦٦٢٨</u>	مجموع النقود	

*جرى تقييم الموجود النقدي وفق اسعار الصرف بتاريخ الميزانية وبواقع (١١٧٠) دينار لكل دولار طبقاً لمقتضيات القاعدة الحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير الحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

كشف رقم (٦)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u> <u>١٣٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>دينار</u> <u>١٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المصرح به (١٨٠٠) مليون قيمة السهم دينار واحد	٢١١
٣٥١٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام (٢٦%)	
٢٤٦٩٢٦٣٩٦	٣٢٩٢٢٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط (١٨.٢٩%)	
٧٥٢٠٧٣٦.٤	١٠٠٢٧٨٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص (٥٥.٧١%)	
<u>١٣٥٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٨٠٠٠٠٠٠٠</u>	المجموع	



كشف رقم (٧)

شركة البادية للنقل للعام (ش.م) مختلطة
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

التفاصيل	احتياطي التوسعات / استبدال موجودات ثابتة	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم	المجموع
	٢٢١١ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٤ دينار	
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١	٢٤٧٣٣٩٩٨٥	٢١٩١٧٦٣٦	٣٠٢٠٥٣٤٣٩	١٣٥٥٥٠٢١٥١	٤٥٢٩١٣٢٨١	٢٣٧٩٧٢٦٤٩٢
الاضافات خلال السنة	(١) ١٩٩٩٩٩٩	(٢) ١١٠٥٨٤٩	(٣) ٢٩٢٢٢٦٠١	(٥) ١٧٣٠٨٢٢٣	٣٢٢٢٨٣٨٩٩	٣٧١٩٢٠٥٧١
التزيلات خلال السنة	—	—	(٤) ١٠٨٧٦٦٩٣٤	—	(٦) ٤٥٠١٥١٦٤٥	٥٥٨٩١٨٥٧٩
المجموع	٢٤٩٣٣٩٩٨٤	٢٣٠٢٣٤٨٥	٢٢٢٥٠٩١٠٦	١٣٧٢٨١٠٣٧٤	٣٢٥٠٤٥٥٣٥	٢١٩٢٧٢٨٤٨٤

(١) عن قيمة بيع سيارة بيعت بـ (٢) مليون دينار (مليون دينار) التي وصلت قيمتها الدفترية دينار واحد .

(٢) عن احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات التي وصلت قيمتها الدفترية دينار واحد.

(٣) عن احتساب نسبة الـ (٥٥%) من الفائض المتراكم القابل للتوزيع.

(٤) تم تحويل المبلغ المترتب عن فرق سعر السهم بالقيمة الاسمية البالغة دينار واحد عن سعر الشراء من حساب الاحتياطي اللزامي .

(٥) تمثل قيمة الهدايا المستلمة من الغير منها : سيارة بمبلغ (١٥٦٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون وستمائة الف دينار) من شركة انوار الغد

ومبلغ (١٢٣٣٢٢٣) الف دينار (مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف ومائتان وثلاثة وعشرون دينار) عن قيمة الاسهم المجانية المستلمة من

الشركة العراقية للنقل البري ، ومبلغ (٤٧٥) الف دينار (اربعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) عن قيمة حاسبة واثاث هدايا من الشركات

الناقلة .

(٦) عن تحويل الخول الى رأس المال بواقع (٤٥٠) مليون دينار (اربعمائة وخمسين مليون دينار) والمتبقي (١٥١٦٤٥) دينار (مائة وواحد وخمسون

الف وستمائة وخمسة واربعون دينار) يمثل الفرق المختص من احتساب الضريبة لسنة / ٢٠١٠ .



كشف رقم (٨)

شركة البادية للنقل العام / (ش.م) مختلطة
كشف التخصيصات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

رقم الدليل اخاسبي	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
٢٣٢	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١	٣٥١٣٢٣٥٦٠	٢١٠٢٦٤١٠٥
	الإضافات خلال السنة	٠١٤٤٩٣٠٥٠٠	١٤٤٩٣٠٥٠٠
	التريلات خلال السنة	—	(٣٨٧١٠٤٥)
	المجموع	٤٩٦٢٥٤٠٦٠	٣٥١٣٢٣٥٦٠

إيضاح

* يمثل حجز جزء من الأرباح لتسديد الديون التي ظهرت على الشركة في عام ٢٠٠٩ بنسبة ٥٠% .



كشف رقم (٩)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	التفاصيل
٢٢٦٥٦٩٢٣٠	١١٣١٦٩٢٣٠	٢٦١
٤١٣٩٩٤٣٩٣٢	(١) ١٦٤١٥٨٧٠٣٥	مجهزون قطاع عام ٢٦١١
٤٣٦٦٥١٣١٦٢	١٧٥٤٧٥٦٢٦٥	مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٩٠٩٨٥٥٠٠٣	١٠٢٥٨٦٤٠٠٣	دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
		تأمينات مستلمة ٢٦٦١
		مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
		دائرة التقاعد ٢٦٦٧
		استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
		استقطاعات من الغير ٢٦٧٢
		دائنو توزيع أرباح ٢٦٨
		حصة المساهمين
		حصة ضريبة الدخل
		مجموع الدائنون
٨٧٥١٠٧٤٣٦	(٢) ٧٢٣٧٩٩٢٦٨	
١٤٠٩٢٨٥٦٥	(٣) ٧٠٣٧٢٣	
١٨٤١٠٤١	١٧٢٦٥٣٠	
١٠١٧٨٧٧٠٤٢	٧٢٦٢٢٩٥٢١	
٢٦٩٩٠١٠٤١	٢٥٤٧٩٢٧٢٣	
٩٤٧٦٠٥٠٧١	٩١٩٩٥٢٨٧١	
١١٤٩٠٣٣٥٤	٨٨٠١٥٠٢٩	
١٠٦٢٥٠٨٤٢٥	١٠٠٧٩٦٧٩٠٠	
٧٦٢٦٦٥٤٦٧٣	٤٧٦٩٦١٠٤١٢	

- (١) عن مستحقات الشركات الناقلة الأهلية المتعاقدة مع شركة البادية .
(٢) تم استلام مبالغ كتأمينات من الشركات الناقلة لضمان حقوق الشركة بمبلغ (٧٠٠) مليون دينار (سبعمئة مليون) والباقي يمثل مبالغ مدورة من سنوات سابقة قبل سنة/٢٠٠٣ (غذائية، تجارة الحبوب، النقل البري) .
(٣) تأمينات ضريبة دخل بنسبة (٨%) عن حصة الشركات الناقلة الاهلية.



شركة البادية للنقل العام (م.م) مختلطة
كثف ارصدة دائنة (على مستوى كل حساب)

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الرصيد ادينار	قبل سنة ٢٠٠٣ / دينار	اقل من سنة ادينار	سنة / ثلاث سنوات ادينار	اكثر من ثلاث سنوات ادينار
٢٦١	المخزون	١٧٥٤٧٥٦٢٦٥	٢٩٢٣٠	١٦٤١٥٨٧٠٣٥	١١٣١٠٠٠٠٠٠	-
٢٦٥	دائرو نشاط غير جاري	١٠٢٥٨٦٤٠٠٣	٢٥٦٧٢٢٠٣	١٧٦٠٠٠٩٠٠٠	-	٥٩٣١٢٨٨٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٧٢٦٢٢٩٥٢١	٨٨٣٢٧١٠	٤١٣٢٠٠٠	-	٧١٣٢٦٤٨١١
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير	٢٥٤٧٩٢٧٢٣	٦٠٣٧٩٦٥	٢٤٨٧٥٤٧٥٨	-	-
٢٦٨	دائرو توزيع الارباح	١٠٠٧٩٦٧٩٠٠	٩١٩٩٥٢٨٧١	٨٨٠١٥٠٢٩	-	-
	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ البرابنة	٤٧٦٩٦١٠٤١٢	١١٩٩٦١٨٩٧٩	٢١٥٨٤٩٧٨٢٢	١١٣١٠٠٠٠٠٠	١٣٠٦٣٩٣٦١١



كشف رقم (١٠)

شركة البادية للنقل العام (م.م) مختلطة
كشف دائر توزيع الارباح كما في ٢٠١١/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	المسدد خلال السنة دينار	٢٠١١/١/١ دينار	اسم الحساب
٩١٩٩٥٢٨٧١	—	(٢٧٦٥٢٢٠٠)	٩٤٧٦٠٥٠٧١	حصة المساهمين
٨٨٠١٥٠٢٩	٨٨٠١٥٠٢٩	(١١٤٩٠٣٣٥٤)	١١٤٩٠٣٣٥٤	حصة الضريبة
١٠٠٧٩٦٧٩٠٠	٨٨٠١٥٠٢٩	(١٤٢٥٥٥٥٥٤)	١٠٦٢٥٠٨٤٢٥	الجموع



(٤٥-٣٨)

٩٢٥-٥٠٧٧

كشف رقم (١١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م)مختلطة
كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		<u>الرواتب والأجور النقدية</u>	
٢٤١٨٣٦٤١٢	٢٨٣٨٨٣١٨٦	الرواتب والاجور	٣١٢١
٣٧٧٠٢٤	٢٤٤٧٣٣	مخصصات عائلية	٣١٢٢
١٦٧٠٠٣٥٦٥	١٦٢٢٨٥٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٤
٢٦٢٩٢٧٤٦	٢٤٥٥٣٧٥١	مخصصات مهنية	٣١٢٥
٢٣٩٤٩٠٠	١٣٨٤١٩٠٠	مخصصات تعويضية	٣١٢٦
٨٣٧٣٣٣٦٣	٧٧٢٦٣٥٣٧	مخصصات اخرى	٣١٢٩
٥٢١٦٣٨٠١٠	٥٦٢٠٦٢١٠٧		
١٦١٦٥٤٩٢	١٥١٥٨٤٦٧	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥١
<u>٥٣٧٨٠٣٥٠٢</u>	<u>٥٧٧٢٢٠٥٧٤</u>	مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٢)

شركة البادية للنقل العام (ش . م) مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	اخاسي	
		٣٢٢	الوقود والزيوت
١١٦٦٧٦٥٢٩	٢٢٥٢٢٦١٠٧	٣٢٢١	مواد نفطية
١٥٧٠٠٠	١٤٠٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٣٨٧٧٥٠٠	٨٠٥٠٧٥٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
١٢٠٧١١٠٢٩	٢٣٣٤١٦٨٥٧	٣٢٣	أدوات احتياطية
١٩٠٣١٧٥٠	٦٣٢٨٨٥٥٠	٣٢٥	المتنوعات
١٨٤١٠٠٠	٧٥٨٥٠٠	٣٢٥١	لوازم ومهمات
٦٤٠٥٨٧٥	٤٣٣٥٤٧٠	٣٢٥٢	قرطاسية
١١٥٠٠	---	٣٢٥١	الكتب العلمية
٨٢٥٨٣٧٥	٥٠٩٣٩٧٠	٣٢٧	مياه وكهرباء
١٢٧٠٤٠	٤٨٧٤٩٢	٣٢٧١	مياه
٨٢٤٩٥٠	١١٢١٣٠١	٣٢٧٢	كهرباء
٩٥١٩٩٠	١٦٠٨٧٩٣		
١٤٨٩٥٣١٤٤	٣٠٣٤٠٨١٧٠		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٣)

شركة البادية للنقل العام (ش.م)مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
٢٧١٧٩٠٠	١٧٢١٢٥٠	خدمات الصيانة	٣٣١
٢٨٥٠٠٠	٤٣٥٥٠٠	صيانة مياهي	٣٣١٢
١٣٨٨٧١٤٤	٩٧٢١٢٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١١٢٤٢٥٠	١٠٠٤٥٠٠	صيانة وسائل نقل	٣٣١٤
١٨٠١٤٢٩٤	١٢٨٨٢٤٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٥٠٠٠٠٠	---	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٥٨٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١١٨٨٥٠٠	٥٨٢٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٨٢٨٥٠٠	٢٤٣٦٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٤٨٤٧٠٠٠	٩٠٢١٠٠٠	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
٢٨٥٩٨٠٤٥	٢٣٢٣٥٢٥٠	السفر والإيفاد	
٥٠٠٥٥٠٠	٣٠٧٩١٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢١٩٢١٠٠	٢٦٥٦٢٥٠		
٣٥٧٩٥٦٤٥	٢٨٩٧٠٦٠٠	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
		استنجاز مياهي وأنشآت	٣٣٥٢
١٤١٨٧٥٠	---	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٣٥٥٧٧١٢	٧٧٥٨١٨٠		٣٣٤٣
١٤٩٧٦٤٦٢	٧٧٥٨١٨٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
		اشتركاكات وانتماءات	٣٣٦١
١٩٠٠٠٠٠	٤٥١٢٥٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
١٠٩٤٥٠٠٠	١٠٤٢٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٥٠٠٠٠٠	---	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٠٢٢٠٩٠	١٦٥٥٦٠٠	اجور تدقيق	٣٣٦٨
٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٣١٤٩٥٠٠٠	٥٣٥٥٠٣٥٠		
٤٧٤١٢٠٩٠	٧٢٦٣٨٤٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية	
١٢١٥٥٥٤٩١	١٣١٢٧٠٦٨٠		

كشف رقم (١٤)

شركة البادية للنقل العام(ش.م)مختلطة

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	المصرفات التحويلية	٣٨
١٣١٣٠٠٠	(١) ٥٧٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣
١٣٢٠٨٥٠٧	(٢) ٢٣٥٢٩٩٦١	ضرائب ورسوم	٣٨٤
٢٥٠٠٠٠٠	١٨٥٠٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥
١٧٠٢١٥٠٧	٢٥٩٤٩٩٦١	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
٤١٨٨٤٤٨	--	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
١٦٦٣	--	مصاريف عرضية	٣٩٢
٤١٩٠١١١	--	مجموع المصرفات الأخرى	

(١) تمثل الغرامات مبلغ تأخير دفع مبلغ الضريبة البالغة (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) والباقي غرامات مرورية.

(٢) تمثل عمولة مكاتب الوساطة لبيع وشراء الاسهم والرسوم المدفوعة الى مديرية تنفيذ الرصافة ورسوم مسجل الشركات عن زيادة رأس المال.



كشف رقم (١٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١١	٢٠١٠
المحاسبي		دينار	دينار
٤٣	إيرادات النشاط الجاري		
٤٣١١	إيرادات وسائل نقل الشركة	٦٦٠٦٢٤٨٠٥	٣١٩٧٨١٢٧٣
٤٣١٢	إيرادات نقل مستأجرة	١٠٠٨٧٩٧٢٨٤	١٣٧٦٦٥٢٢٧٢
		١٦٦٩٤٢٢٠٨٩	١٦٩٦٤٣٣٥٤٥
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	١٦٨٤٤٢٢٠٨٩	١٧١١٤٣٣٥٤٥

كشف رقم (١٦)

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١١	٢٠١٠
المحاسبي		دينار	دينار
٤٦	فوائد وإيجارات دائنة		
٤٦١	فوائد دائنة/وديعة ثابتة	٣٣٧٥٠٠٠٠	٤٨٧٥٠٠٠٠
٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	---	٦٤٤٦٣٤
		٣٣٧٥٠٠٠٠	٤٩٣٩٤٦٣٤
٤٨	إيرادات تحويلية		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٣٩١٧٢٦ ^(١)	٢١٩٢٤٢٣
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٠٥٢٥١٧٠	٨٣٤٥٣٧٧
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٣٩٦١٦٢٠ ^(٢)	٤٥٨١٣٩
		٤٤٤٨٦٧٩٠	٨٨٠٣٥١٦

(١) تمثل غرامات اوامر تشغيل المستقطعة من الشركات الناقلة وغرامات سواق شاحنات الشركة.

(٢) جزء منها يمثل بيع اسهم الشركة .



كشف رقم (١٧)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسي	الاستخدامات	مركز رقم (٥) كلفة الإنتاج/ دينار	مركز رقم (٦) خدمات الإنتاج/ دينار	مركز رقم (٧) خدمات تسويقية/ دينار	مركز رقم (٨) خدمات إدارية/ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٩٢٣٥٥٢٩٢	١٠٣٨٩٩٧٠٣	٨٠٨١٠٨٨٠	٣٠٠١٥٤٦٩٩	٥٧٧٢٢٠٥٧٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٧٣٠٦٧٣٥	٢١٢٣٨٥٧١٩	١٢١٣٦٣٢٧	٥١٥٧٩٣٨٩	٣٠٣٤٠٨١٧٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٩٣٨١٢٠	٢٦٢٥٤١٣٦	٩١٨٨٩٤٨	٩١٨٨٩٤٧٦	١٣١٢٧٠٦٨٠
٣٧	الاندثارات	٨٦٢٤٩٥١٥	٢٠١٢٤٨٨٧	١١٤٩٩٩٣٥	٢٥٨٧٤٨٥٤	١٤٣٧٤٩١٩١
٣٨٤	ضرائب ورسوم	-	-	-	٢٣٥٢٩٩٦١	٢٣٥٢٩٩٦١
	المجموع	٢٠٩٨٤٩٦٦٢	٣٦٢٦٦٤٤٤٥	١١٣٦٣٦٠٩٠	٤٩٣٠٢٨٣٧٩	١١٧٩١٧٨٥٧٦



كشف رقم (١٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف احتساب ضريبة الدخل كما في ٣١/كانون الأول/ وعلى أساس احتساب الهيئة العامة للضرائب ٢٠١١

الفائض بموجب العمليات الجارية
يضاف:

٥٨٤٤٥٢٠٢٩

١٠٤٢٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين
٥٧٠٠٠٠	تعويضات وغرامات
١٨٥٠٠٠٠	اعانات داخلية

المجموع

٥٩٧٢٩٢٠٢٩

(١٠٥٢٥١٧٠)	ايرادات سنوات سابقة
------------	---------------------

المجموع

٥٨٦٧٦٦٨٥٩

١٥% حصة الضريبة

الفائض بموجب العمليات الجارية

٨٨٠١٥٠٢٩

٥٨٤٤٥٢٠٢٩

