



ان حفاظك على هذه الوثيقة دون ضرر يُمكنك من استخدامها في الدوائر المرتبطة بهذا النظام

يُمكنك حفظ صورة الوثيقة في هاتفك لأستخدامها عند الضرورة

نؤيد صحة صدور الوثيقة الالكترونية بعد مطابقتها مع الوثيقة الورقية

وثيقة خاصة لا يمكن قراءتها الا بحساب موظف حكومي



650931518058145

عزيزي المواطن في حالة حدوث أي تلوّف أو مشكلة في قراءة رمز الاستجابة السريعة

يرجى ارسال صورة رمز الاستجابة السريعة الى البريد الالكتروني

dm@ur.gov.iq

لمزيد من المعلومات عن الخدمات الحكومية الالكترونية، بالأمكان زيارة الرابط التالي

www.ur.gov.iq

شركة البادية للنقل العام/مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الصفحة

١٣-١

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٩

١٠

١٠

١١

١٢

١٢

١٣

١٤

١٥

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

٢٠

٢١

المحتويات :-

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب الارباح والخسائر

- كشف العمليات الجارية

- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

- الكشوفات التحليلية المرفقة :-

١- الموجودات الثابتة والندائيات

٣- الاستثمارات المالية

٢- المخزون

٤- المدينون

- تحليل الارصدة المدينة

٥- النقود

٦- رأس المال

٧- الاحتياطيات

٨- العجز المتراكم

٩- التخصيصات

١٠- الدائون

- تحليل الارصدة الدائنة

١١- دائنو توزيع الارباح

١٢- الرواتب والاجور

١٣- المستلزمات السلعية

١٤- المستلزمات الخدمية

١٥- الاستخدامات الأخرى

١٦- إيرادات النشاط الجاري

١٧- الإيرادات التحويلية و الأخرى

١٨- المزايا العينية

١٩- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية

- تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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/٢٠٢٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة البادية للنقل العام (مساهمة-مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ 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) المرقم بالعدد (١٨) المؤرخ في ٢٩/١/٢٠٢٥ واستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية لسنة/٢٠٢٤ إلى هذا الديوان حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٨) في ٢٩/١/٢٠٢٥ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ١٦/١٢/٢٠٢٠ ومرفقه متطلبات إعداد البيانات المالية الذي اوجب تقديم البيانات المالية في موعد أقصاه ٣١/٣/٢٠٢١ .
نوصي الالتزام بإعداد البيانات المالية وتقديمها بالوقت المحدد الى هذا الديوان ليتسنى لنا تدقيقها وإصدارها في الوقت المناسب.

ب- لم يتم اعداد وارفاق كشف التدفق النقدي مع الحسابات الختامية للشركة المقدمة الى هذا الديوان فضلا عن عدم مسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية لاعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٥/١/٢٨ بان السبب يعود الى عدم مسك الشركة سجل خاص بالتدفقات النقدية .

نوصي بمسك سجل خاص بالتدفقات النقدية واعداد كشف التدفق وفق القاعدة المحاسبية اعلاه .

ج- لم تقم الشركة باعداد كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف لعدم امتلاكها نظام كلفوي دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف ، حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٥/١/٢٨ انه لم يتم تنظيم هذا الكشف منذ سنوات وعدم المعرفة بنسب التوزيع للكلف على الرغم من تأكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٤/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩ .
نوصي باعداد كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف لمعرفة كيفية توزيع مصاريف الشركة .

٢- تقرير الادارة :-

قدمت الشركة تقرير مجلس الادارة المرافق مع البيانات المالية عن نشاطها الا انه يفتقر الى عدد من المؤشرات والمعلومات المطلوبة للافصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها ، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة من قبل هذا الديوان بموجب كتابه المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ ، على الرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩ ، ندرج ادناه

بعض من هذه المعلومات والمؤشرات :-

أ- اسماء المساهمين المحجوزة أسهمهم .

ب- مدى تحقق الأهداف المرسومة للشركة.

ج- كشف تفصيلي بوسائط النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط .

د- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة لشحناؤها .

هـ- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

و- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات او نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني ، او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في اداء نشاطها.

ز- اسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة والمدير

المفوض وتم ادراج رواتب ٣ موظفين فقط.

نوصي تضمين تقرير الادارة بكافة المعلومات والمؤشرات المطلوبة وفقاً للقاعدة المحاسبية ومتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليهما اعلاه .

٣- نشاط الشركة:-

أ - اظهرت نتيجة النشاط عجزاً في المرحلة الأولى عن النشاط التشغيلي بمبلغ (٢٣٦٧٩٠) الف دينار (مائتين وستة وثلاثين مليون وسبعمئة وتسعين الف دينار) مقابل عجزاً لنفس المرحلة بمبلغ (٢٢٤٣٣٦) الف دينار (مائتين واربعه وعشرين مليون وثلاثمائة وستة وثلاثين الف دينار) للسنة السابقة، وانخفض العجز في المرحلة الثانية الى مبلغ (٢٢٦٤٣٧) الف دينار (مئتان وستة وعشرون مليون

واربعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) مقابل عجزاً لنفس المرحلة يبلغ (٢٢١٩١٦) الف دينار (مائتان وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار)، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة تم استخلاص المؤشرات التالية:-
أولاً - انخفاض الإيرادات الجارية المتحققة خلال السنة بمبلغ (٩٢٢٥) الف دينار (تسعة مليون ومائتين وخمسة وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/١/١٣ بأن السبب يعود الى الاغلاق بسبب جائحة كورونا واستئناف العمل في الاشهر الاخيرة بعد رفع الحظر.
ثانياً - ارتفاع المصروفات الجارية بمبلغ (٣٢٢٩) الف دينار (ثلاثة مليون ومائتين وتسعة وعشرين الف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة ولدینا بشأنها الآتي :-

- (١) ارتفاع حساب الرواتب والأجور بمبلغ (٥٤٧٤) ألف دينار (خمسة مليون واربعمائة واربعه وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٤%) وقد اوضحت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/٣/٢ بأن السبب يعود الى وجود خطأ في تثبيت مبلغ الرواتب والاجور لسنة ٢٠١٩ وسيم التعديل لاحقاً.
 - (٢) انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمبلغ (١٣٨٩) الف دينار (مليون وثلاثمائة وتسعة وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٥٧%) واوضحت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٥/١/١٣ بأن السبب يعود الى عدم صرف مستحقات الوقود كاملة لسنة ٢٠٢٠.
 - (٣) انخفاض حساب المستلزمات الخدمية بمبلغ (٢٧٨٠) الف دينار (مليونين وسبعمائة وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢٧%) وقد اوضحت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٥/١/١٣ أن الانخفاض كان بسبب جائحة كورونا التي ادت الى عدم صرف مبالغ لعدة حسابات .
 - (٤) ارتفاع حساب الاندثار بمبلغ (٢٣٤٠) الف دينار (مليونين وثلاثمائة واربعين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٢٠%) واوضحت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٥/٣/٢٦ بأن السبب يعود الى احتساب الاندثار للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ولعدم احتسابها في السنة السابقة بشكل صحيح مما ادى الى ارتفاعها.
- ثالثاً- ارتفاع حساب الإيرادات التحويلية والاخرى بمبلغ (٥٤٦٠) الف دينار (خمسة مليون واربعمائة وستين الف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/١/١٣ ان سبب ذلك يعود الى وجود تسوية قيادية لايجار شركة اسيا سيل من حساب إيرادات مستلمة مقدما في سنة ٢٠١٦ الى حساب إيرادات سنوات سابقة .
- رابعاً- انخفاض حساب المصروفات التحويلية والاخرى عدا حساب الضرائب والرسوم بمبلغ (٢٤٧٢) الف دينار (مليونين واربعمائة واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٨١%) عن السنة السابقة واوضحت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٥/١/١٣ بأن السبب يعود لعدم وجود غرامات واعانات خلال سنة ٢٠٢٠ .
- نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتعظيم موارد الشركة وتخفيض مصاريفها لتحقيق اهداف الشركة .

ب- الوضع المالي للشركة :-
بلغ رصيد العجز المتراكم بمبلغ (٢٤٥٥٣٧٨) الف دينار (ملياران واربعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (١١٢%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٢٢٠٠٠٠٠) الف دينار (ملياران ومائتا مليون دينار) اذ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة والمحددة بموجب المادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت اذا بلغت خسائر الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأسمالها وجب عليها اتخاذ احد الاجرائين التاليين : (١) تخفيض او زيادة راس مال الشركة (٢) التوصية بتصفية الشركة) على الرغم من تأكيدنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٠٢٦/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩ وقد

اوضحت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٥/١/١٣ بأنه سيتم عرض الموضوع على مجلس الادارة الجديد حين انتخابه لاتخاذ قرار بشأنه .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة وفق المادة اعلاه من قانون الشركات والخاصة بمعالجة خسائر الشركة .

ج- الموازنة التخطيطية:-

لم تقم الشركة بإعداد موازنتها التخطيطية لسنة/٢٠٢٠ مقارنة نتائج ما تحقق فعلاً من مصروفات وإيرادات مع ما مخطط له وبيان مدى الالتزام بها والانحرافات في التنفيذ (ان وجدت) خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرة المرقمة (١) في ٢٠٢٣/٣/٢٣ (بان السبب يعود لعدم وجود عقود جديدة وتوقف نشاط الشركة وقلة السيولة النقدية) .
نوصي بضرورة إعداد موازنة تخطيطية لإيرادات ومصروفات الشركة .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- لم تقم الشركة بتقديم دعوى الى الهيئة العامة لغرض عقد اجتماع خلال سنة /٢٠٢٠ لانتخاب مجلس ادارة جديد بدل المجلس المنتهية عضويته بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ اذ قام مجلس الادارة المنتهية صلاحيته بتجديد عضويته لنفسه بموجب قراره المتخذ بجلسته السابعة بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ خلافاً للمادة {١٠٣/اولاً(١) و(٢) ، (ثانياً)} من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي تضمنت (اختيار عضوان يمثلان قطاع الدولة يتم تعيينهم بقرار من الوزير او وكيل الوزير المختص بالقطاع الذي تعود له الشركة ما لم تتجاوز حصة قطاع الدولة في راس مال الشركة المختلطة في تاريخ تعيين العضوين ٥٠% من راس مال الشركة وفي هذه الحالة يقوم الوزير او وكيل الوزير المختص بالقطاع الذي تعود اليه الشركة بتعيين (ثلاثة) اشخاص في مجلس ادارة الشركة يمثلون قطاع الدولة (خمس) اعضاء من خارج قطاع الدولة يمثلون حاملي الاسهم وينتخبون من قبل الجمعية العمومية للشركة ما لم تكن حصة قطاع الدولة في الشركة المختلطة في وقت التعيين قد تجاوزت (٥٠%) من راس مال الشركة وفي هذه الحالة يعين اعضاء الجمعية العمومية (اربعة) اشخاص من خارج قطاع الدولة يمثلون المساهمين في الشركة) اما الاعضاء الاحتياط فيتم اختيارهم بالطريقة والنسب المقررة لاختيار الاعضاء الاصليين ولم تبين لنا الشركة اسباب ذلك بالرغم من طلبنا بموجب استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/٣/٢ .
نوصي الالتزام بالمادة القانونية المشار اليها اعلاه .

ثانياً - عدم وجود سجل لقرارات مجلس الادارة وسجل لمحاضر مجلس الادارة خلال سنة/٢٠٢٠ خلافاً للمادة (١١٦- اولاً وثانياً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من نقاشات واقتراحات وتثبت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون) و (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه) وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرة المرقمة (٦) في ٢٠٢٤/٦/٣ (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) .

نوصي بتنظيم سجل لقرارات مجلس الادارة وسجل لمحاضر مجلس الادارة مستقبلاً .

تقوم الشركة بدفع مبالغ مقطوعة كحوافز للسواق من مبلغ النقلة وعدم ادراجها ضمن الايرادات المتأتية من نشاط الشركة (النقل) وتنزيلها من الإيراد المستلم عن النقلة الامر الذي ادى الى عدم اظهار الإيراد المتحقق على حقيقته وايضا عدم تثبيتها على حساب مكافآت تشجيعية وكما في ادناه :-

عدد النقلات	المستلم من قبل الشركة دينار	حصة السواق عن النقلة /دينار	المبلغ المدفوع عن النقلة/ دينار
٢٠	٣٧٥٠٠٠ عن كل ثلاثة نقلات يسجل في الحسابات كإيراد ولا تذكر اي مبالغ مدفوعة للسواق	١٥٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠

نوصي مراعاة المعالجات المحاسبية الواردة بالنظام المحاسبي اعلاه واظهار الإيراد على حقيقته وتثبيت حوافز السواق على حساب مكافآت تشجيعية .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- الموجودات الثابتة :-

أولاً- عدم قيام لجنة الجرد ولجنة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات والمشكلة بموجب الامر الاداري رقم (١٩) في ٢٠٢٠/١٢/٧ باجراء الجرد والمطابقة الاصولية لارصدة الموجودات الثابتة الظاهرة بقوائم الجرد مع الارصدة في السجلات المالية للشركة وحصص الفروقات (إن وجدت) والوقوف على اسبابها ورفع تقرير الى ادارة الشركة حسب اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠٢٤/٦/٣ اذ بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٥/٢/١٦ بأن اخر جرد ومطابقة كان سنة/ ٢٠١٦ على الرغم من تأكيدنا السابقة على ذلك واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات للشركة المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

نوصي قيام لجنة الجرد بإجراء الجرد والمطابقة الاصولية لنتائجه مع السجلات للتأكد من الوجود الفعلي للموجودات .

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأن السيارات العاطلة والتي بلغ عددها (١٧) سيارة من اصل (٢٠) سيارة وحسب الكشف المقدم من قبل الشركة المتضمن الاجابة على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢٣/٣/٢٣ حيث لم يتم تصليحها او بيعها مما قد يعرضها للتقادم وكما مبين بالامثلة ادناه:-

اسم السيارة	سنة الصنع	رقمها
Bmc	٢٠٠٧	٥٢٣٣١ / فحص حكومي
Bmc	٢٠٠٧	٥٢٣٣٥ / فحص حكومي
بيجو	٢٠٠٩	٤١٣٥٩ / فحص حكومي
جيب	٢٠٠٨	٢٢٥٢٤٣ / بغداد

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن صيانة تلك السيارات والاستفادة منها وبيع السيارات التي لا يمكن صيانتها .

ثالثاً- عدم قيام الشركة باستكمال الاجراءات اللازمة لنقل ملكية السيارات المشتراة من قبلها اذ ما زالت مسجلة باسماء الغير والبالغ عددها (٦) سيارات (اربع شاحنات وسيارتي حمل) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢٣/٣/٢٣ (بعدم توفر السيولة النقدية من اجل التناقص الضريبي المطلوب لاستكمال اجراءات نقل الملكية في مديرية المرور العامة) وكما موضح ادناه:-

ت	رقم السيارة ونوعها	اسم المالك	تاريخ الشراء
١	٧٢٥٨ كيا حمل	كريم جويد كاظم	٢٠١٣/٩/٣٠
٢	٣٣٧٧٦ بيكس حمل	سفيان نايف احمد	٢٠٠٣/٣/٣١
٣	١٦١٠٨٤ سكانيا	حسين عبد علي	٢٠٠٦
٤	٧٣٥٥٦ مارسيدس	عامر حميس جاسم	٢٠١٤/٩/٣٠
٥	٧٢٥٣٤ مارسيدس	عدنان حامد عودة	٢٠١٤/٩/٣٠
٦	٧٣٨٢٠ مارسيدس	زكريا ذياب محمد	٢٠١٢/١٢/٣١

نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة لتحويل ملكية السيارات باسم الشركة .

رابعاً- لم تقم الشركة بتجديد سنويات السيارات التابعة لها والمنتهية النفاذية وقد اوضحت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/٤/٢١ (لعدم توفر السيولة النقدية) وكما مبين في الامللة ادناه:

رقم السيارة ونوعها	تاريخ انتهاء نفاذيتها
٢٢٥٢٤٣ جيب كومندر استيشن	٢٠١٥/١١/٩
٢٤٨٦٦ مرسيدس اكتروز	٢٠١٨/٣/٣
١٤٨٣ حافلة صغيرة	٢٠١٩/٥/٢١

نوصي بتجديد سنويات السيارات التابعة للشركة .

خامساً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص شطب الموجودات الثابتة المستهلكة والعاطلة المثبتة في الكشف المقدم لنا من قبلها حيث اوضحت الشركة بموجب اجابتها على مذكرة المرقمة (١٣) في ٢٠٢٤/٦/٣ (بان الشركة سوف تقوم بشطب الموجودات المستهلكة والعاطلة بعد انتخاب مجلس ادارة جديد واتخاذ قرار بذلك) ، وكما موضح في الامللة ادناه .

ت	الدليل المحاسبي	اسم الموجود	العدد
١	١١٦٥	كرسي ستول	١
٢	١١٦٥	موبايل نوكيا	٧
٣	١١٦١	سرير منام ماليزي	١١
٤	١١٦١	قاصة حديد صغيرة	١
٥	١١٦٢	ثلاجة	١

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الموجودات الثابتة المستهلكة والعاطلة .

ب- الموجودات المخزنية :-

اولاً- لم تقم الشركة بمجرد الموجودات المخزنية ومطابقتها مع السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ وقد سبق ان اشرنا الى ذلك بموجب تقريرنا عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والمرقم بالعدد (ب/١٠٦٦٦/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ اذ بينت الشركة في اجابتها على مذكرة المرقمة (١٧) في ٢٠٢٥/١/١٩ (بعدم وجود جرد ومطابقة للموجودات المخزنية) .

نوصي بمجرد المخازن واجراء المطابقة مع السجلات وتثبيت الفروقات (ان وجدت) ومعالجتها اصولياً .

ثانياً- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص أو بطاقات مخزنية أو اعداد كشف تحليلي لكل نوع من انواع المخزون (مخزن الوقود و الزيوت ، الادوات الاحتياطية ، القرطاسية ، المخلفات ، اللوازم والمهمات) والبالغ رصيده (٢٦٩٥٧) الف دينار(ستة وعشرون مليون وتسعمائة وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للتعليمات الواردة في الفصل الخامس من النظام المحاسبي الموحد مما يفقد السيطرة والرقابة على المخازن المذكورة اعلاه ، على الرغم من تاكيدنا على ذلك بموجب تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٢٤/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠٢٥/١/١٩ (بعدم مسك السجل والبطاقات المخزنية من قبل الشركة) .
نوصي مسك سجل أو بطاقات بالمواد المخزنية .

٦- الاستثمارات المالية:-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل مبلغ (١٥٥٣٠) ألف دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والذي يمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال (٣) شركات منها (١) شركة مختلطة و(٢) شركة خاصة اذ لم تظهر السجلات المالية أية عوائد مالية مستلمة عن هذه المساهمات ولم تقم الشركة بمتابعة جدوى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات على الرغم من تاكيدنا السابقة واخرها تقريرنا عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والمرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٢٤/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٢٣/٦/١٩ بأنه (لا تتوفر لدينا سيولة نقدية لارسال موظف للمتابعة) وفيما يلي تفاصيل تلك الاستثمارات :-

اسم الشركة	عدد الاسهم سهام	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
شركة فندق آشور /مختلط	١٠٠٠٠٠٠	٨١٢٠٨٠٢
شركة نينوى الغذائية /خاص	١٤٤٩١٤٣	١٤٠٩١٤٣
شركة المشروبات الغازية الشمالية /خاص	١٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
المجموع	١٢٤٤٩١٤٣	١٥٥٢٩٩٤٥

نوصي دراسة جدوى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات المالية والبحث عن فرص بديلة لزيادة ايرادات الشركة .

ب- عدم تزويدنا بتأييد عن ارصدة الاستثمارات المالية لدى الشركات التي تم المساهمة في راس مالها ما عدا كتاب تايد صادر من سوق العراق للاوراق المالية بشأن فندق اشور وذلك استناداً الى اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠٢٤/٦/٣ .
نوصي بتقديم التأييدات من الجهات المستثمر فيها.

٧- حسابات المساهمين:-

أ- لم تقم الشركة بتوزيع الارباح السنوية للمساهمين خلال السنة موضع التدقيق حيث بلغت الارباح المستحقة للمساهمين التي بذمة الشركة ومن سنوات سابقة مبلغ (٨٧٢١٠٨) الف دينار (ثمانمائة واثان وسبعون مليون ومائة وثمانية الف دينار) مثبتة في حساب دائنو توزيع الارباح وقد اكدت الشركة بعدم توزيع ارباح للمساهمين بموجب اجابتها على مذكرتنا التاكيديدة المرقمة (١٨) في ٢٠٢٥/١/٢٧ ، علماً ان الشركة لم تحقق اي ارباح من سنة ٢٠١٣/ ولغاية سنة ٢٠٢٠ .
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتوزيع ارباح المساهمين .



ب- من خلال الاطلاع على كشوفات المساهمين المحجوزة اسهمهم لوحظ هناك حجوزات تعود لسنوات سابقة مضت عليها اكثر من (٢٠) سنة لم تقم الشركة بمخاطبة الجهات ذات العلاقة لمعرفة مصير تلك الأسهم على الرغم من تأكيدنا على ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٠٢٣/٤/٢٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقد بينت الشركة- قسم المساهمين بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠٢٣/٦/١٩ (بانه الادارة السابقة للشركة لم تقم بمخاطبة الجهات ذات العلاقة حيث يتم اعلام الشركة بوضع اشارة حجز مؤقت من قبل مركز الایداع العراقي على اسهم بعض المساهمين وسيتم اتخاذ اللازم مستقبلاً) وادناه امثلة على ذلك :-

رمز المساهم	رقم وتاريخ الحجز	الجهة الحاجزة	عدد الاسهم / (سهم)
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
١١٩٤١	٥٩٩٩ في ٢٠٠٠/١٢/١٤	الهيئة العامة للكمارك	٢١٧٦
٢٥٣٨٢	٨٥٠٤ في ٢٠٠٢/٤/١٦	وزارة المالية	٢١٧٦
٢٧٩٤٨	١٣٣١٠ في ٢٠٠١/٨/٧	دائرة العقارات / المالية	٧٢٦
٤٣٥٧٢	٤١١٠٢ في ٢٠٠٠/٧/٩	وزارة النقل	١٠٨٧
٤٨٠١٢	٩٣١٤ في ٢٠٠١/٦/٣	وزارة المالية	٢١٧٦
٥٣١٠٩	٢١٥ في ٢٠٠٤/٢/٢٤	مكتب غسيل الاموال	٨٧٤٩٩٩

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الاسهم المحجوزة ومخاطبة الجهات الحاجزة بشأنها.

٨- المديون والدائنون:-

أ- الملاحظات المشتركة:-

أولاً- عدم تزويدنا بالكشوفات التحليلية للارصدة المدينة والدائنة بسبب عدم قيام الشركة باعدادها وحسب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢٣/٣/٢٣ على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٠٢٣/٤/٢٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١. نوصي باعداد الكشوفات التحليلية للارصدة المدينة والدائنة .

ثانياً- لم تقم الشركة باعداد كتب للمطالبة بصحة أرصدة حساباتها المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة

(١٠) في ٢٠٢٤/٦/٣ مع العرض انه تم ذكر ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١.

نوصي بضرورة إعداد تلك الكتب لغرض الحصول على تأييدات بصحة أرصدة حسابات الشركة مع الجهات المدينة والدائنة .

ب- المدينون:-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٦٩٠٦٥٩٤) الف دينار (سنة مليارات وتسعمائة وستة مليون وخمسمائة واربعه وتسعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ حيث لم تقم الشركة بإتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال وتسوية الارصدة المدينة الموقوفة منها قبل احداث سنة/٢٠٠٣ والتي بلغ مجموعها (٤٧٥٩٨٤) الف دينار (اربعمائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة واربعه وثمانون الف دينار) ومنها موقوفة لاكثر من ثلاث سنوات ولغاية سنة /٢٠٠٣ والتي بلغ مجموعها (٦٤٣٠٦١٠) الف دينار (سنة مليارات واربعمائة وثلاثون مليون وستمائة وعشرة الف دينار) ، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠٢٥/١/١٩ (بانه لم يتم اتخاذ اي اجراء بشأنها) وكما موضح في ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الأرصدة الموقوفة قبل احداث سنة/٢٠٠٣ (الف دينار)	اجمالي الأرصدة الموقوفة اكثر من ثلاث سنوات ولغاية سنة ٢٠٠٣ (الف دينار)	اجمالي الرصيد الموقوف
١٦١١	مدينون قطاع عام	٤٣٠٣٣٤	٣٠٤٦١٢	٧٣٤٩٤٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٤٨٩٠	٥٣٢٥٦٢٩	٥٣٥٠٥١٩
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٢٠٧٦٠	٢٨٢٦٣	٤٩٠٢٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	-	٤٩٨٨٣٦	٤٩٨٨٣٦
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	-	٢٦٧٦٦١	٢٦٧٦٦١
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	-	٣٠٨٠	٣٠٨٠
١٦٧٢	سلف منتسبين	-	٢٥٢٩	٢٥٢٩
	المجموع	٤٧٥٩٨٤	٦٤٣٠٦١٠	٦٩٠٦٥٩٤

نوصي بمتابعة ديون الشركة بذمة الغير واستحصالها اصولياً .

ج- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٤١٣٩٣٨٤) الف دينار (اربعة مليارات ومائة وتسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة واربعه وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١، ولدينا بصدده ما يلي :-

اولاً- لم تقم الشركة بإتخاذ الاجراءات اللازمة لتسوية الارصدة الدائنة والموقوفة قبل احداث سنة/٢٠٠٣ البالغة (١١٥٦١٨٧) الف دينار (مليار ومائة وستة وخمسون مليون ومائة وسبعة وثمانون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٢٨%) من إجمالي الدائنون والتي تركزت معظمها في حساب دائنو توزيع الارباح وبنسبة (٥٧٥%) ، وكما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الأرصدة الموقوفة قبل احداث سنة/٢٠٠٣ (الف دينار)	النسبة مقارنة بالمجموع %
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٥٦٧٢٦	٢٣

٢	٢١٢٤٦	تامينات مستلمة	٢٦٦١
٧٥	٨٧٢١٠٨	دانو توزيع ارباح	٢٦٨

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسوية تلك الارصدة اصولياً .

ثانياً- لم تقم الشركة بتثبيت وتسديد المبالغ المستحقة بذمتها عن اجور التدقيق لصالح هذا الديوان للسنوات (من ٢٠١٦ لغاية ٢٠١٩) بمبلغ (٢٤٧٥٧) الف دينار (اربعة وعشرين مليون وسبعمائة وسبعة وخمسون الف دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٩) في ٢٨/٤/٢٠٢٥ (سيتم اثبات اجور التدقيق في السنوات اللاحقة وسيتم تسديدها عند توفر السيولة النقدية) وكما مبين في ادناه :-

السنة المالية	رقم وتاريخ كتاب الارسال	المبلغ (الف دينار)
البيانات المالية لسنة /٢٠١٦	(٢٦٠٧٩) في ٢٢/١٠/٢٠٢٠	٨٢٥٠
البيانات المالية لسنة/٢٠١٧	(١١٢٩٢) في ٢٨/٦/٢٠٢١	٥٥٤٢
البيانات المالية لسنة/٢٠١٨	(٧٤٣١) في ٥/٤/٢٠٢٣	٥٤٨٠
البيانات المالية لسنة/٢٠١٩	(١٠٦٦٧) في ٢٦/٤/٢٠٢٣	٥٤٨٥

نوصي بتسديد المبالغ المستحقة على الشركة لصالح هذا الديوان .

٩- النقد لدى المصارف:-

لدى الشركة خمس حسابات مصرفية غير متحركة ما عدا حساب الشركة المفتوح لدى (مصرف الرشيد/فرع المعارض ٧٢ ومصرف الاقتصاد) وكما مبين في التالي:-

ت	اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٠	التفاصيل
١	مصرف الرافدين / الشيخ عمر	٦١٠٩	١١٠٠٤٥٢٩٥	غير متحرك
٢	مصرف الاقتصاد / اوراق المالية	٣١٤٨	٢٢٣٣٣٩٤٠	غير متحرك
٣	مصرف الاقتصاد /دينار	٣٠٠١	٦٣٦٧٣٤١	متحرك/سحب فقط
٤	مصرف الاقتصاد / تصنيع حبوب	٣١٠١	٢٥٢٨٧٢١	غير متحرك
٥	مصرف الرشيد/فرع المعارض	٧٢	٧٧٢٠١١	متحرك

ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

أ- قامت الشركة بمخاطبة المصارف اعلاه لاستحصال كتب تأييد بارصدة حساباتها لدى هذه المصارف ولجميع الحسابات الخاصة بالشركة ، ولكن لم ترد الاجابة من المصارف اعلاه استناداً الى اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٣/٦/٢٠٢٤ واستفسارنا المرقم بالعدد(١٥) في ٢/٣/٢٠٢٥.

نوصي ببذل الجهود ومتابعة المصارف من اجل الحصول على كتب التأييدات ليتسنى لنا التأكد من صحة تلك الحسابات.

ب - لم تقم الشركة بتزويدنا بالمطابقات الشهرية للاشهر (نيسان وايار وحزيران واب وكانون الاول) الخاصة بحساب الشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد /فرع المعارض /٧٢ لشهر تشرين الثاني /٢٠٢٠ ، لذلك لم نتمكن من مطابقة رصيد السجلات مع المصرف كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠.

نوصي اعداد مطابقات شهرية لحساب الشركة المفتوحة لدى المصارف .

ج- لم تقم الشركة باعداد مطابقة كشف المصرف لحسابها المفتوح لدى مصرف الاقتصاد/دينار ٣٠٠١ رغم وجود حركة على اصيله حيث تم سحب مبلغ (٤٦٤٥) الف دينار (اربعة مليون وستمائة وخمسة واربعون الف دينار) مثبتة في السجلات ، خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ المعممة بكتاب الديوان المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ ، وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على مذكرة المرقمة (٤) في ٢٠٢٤/٦/٣ .
نوصي باعداد مطابقة كشف المصرف .

د- مصرف الرافدين / الشيخ عمر/٦١٠٩ :-

ضعف اجراءات الشركة في متابعة رصيد حسابها المصرفي المفتوح لدى مصرف الرافدين /الشيخ عمر /٦١٠٩ والبالغ (١١٠٠٤٥) الف دينار (مائة وعشرة مليون وخمسة واربعون الف دينار) والمحجوز لصالح الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بسبب دين بدم شركة البادية للنقل العام لصالح الشركة اعلاه وعدم تسديد الاقساط المترتبة بدمتها على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٤/١٠٦٦٦) في ٢٠٢٣/٤/٢٦ عن البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٩ .
نوصي بالمتابعة مع الشركة العامة لتجارة الحبوب من اجل رفع الحجز عن الحساب المذكور .

١٠ - المصرفيات:-

أ- لم تقم الشركة بتسديد حصة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لكل موظف على الملاك والبالغ عددهم (٨) موظف فقط اذ ان اخر تسديد للشركة الى الدائرة اعلاه بموجب وصل القبض المرقم (١٦٦٥٣٩) في ٢٠١٦/٤/٢٦ الصادر من دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي بمبلغ (١٩٦٥٧٥٠) دينار (مليون وتسعمائة وخمسة وستين الف وسبعمائة وخمسين دينار) عن اشتراك شهر اذار /٢٠١٦ .
نوصي بتسديد حصة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي اولاً باول .

ب - عدم قيام الشركة خلال السنة موضوع التدقيق بصرف الرواتب للعاملين في الشركة بشكل كامل حيث قامت بصرف انصاف الرواتب للفترة (من كانون الثاني ولغاية شهر تموز من سنة /٢٠٢٠) ولم يتم صرف اي مبالغ لهم للفترة (من آب ولغاية كانون الاول من نفس السنة) وبذلك بلغت الرواتب غير المسددة خلال السنة مبلغ (٩٢٧٨١) الف دينار (اثنان وتسعون مليون وسبعمائة وواحد وثمانون الف دينار) وقد اوضحت الشركة سبب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٣/٢ (بسبب قلة السيولة النقدية) .

نوصي بتسديد مستحقات العاملين في الشركة.

١١ - متابعة تقارير الديوان السابقة:-

أ- عدم قيام الشركة بالاجابة على تقاريرنا الصادرة لغاية تاريخه اعلاه على الرغم من مضي المدة المحددة للاجابة فيها خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما مبين ادناه :

رقم التقرير	تاريخه	اسم التقرير	المدة المحددة للاجابة	رقم وتاريخ اخر كتاب تاكيد
٢٥٢١٨/٦٤/٢٩/٨	٢٠١٦/٩/٨	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	(٣٠) يوم	-

-	(٣٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦	٢٠١٧/١١/٢٢	٢٦٠٧٨/٦٤/٢٩/ك
(٦٣٧٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٩/٣	(٦٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧	٢٠٢١/٦/٢٨	١١٢٩١/٦٤/٢٩/أ/ب
(٦٣٧٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٩/٣	(٣٠) يوم	نتائج فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة لسنة/٢٠١٧	٢٠٢١/٨/١٥	١٤١٢٨/٦٤/٢٩/أ/ن
(٤٥٦٥/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٤/٢/٢٩	(٦٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨	٢٠٢٢/٤/٥	٧٤٢٩/٦٤/٢٩/أ/ب
-	(٩٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩	٢٠٢٣/٤/٢٦	(١٠٦٦٦/٦٤/٢٩/أ/ب)

نوصي الاجابة على تقارير الديوان الصادرة .

ب- عدم قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفاصيلها ادناه والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة رغم مضي المدة المحددة للاجابة الامر الذي يتطلب اجابة الشركة على تقاريرنا المدرجة في الجدول الاتي ، خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ المعدل والمذكورة انفاً :-

رقم اخر كتاب متابعة	تاريخه	رقم التقرير وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية
١٠٢٥٩/٢/٢٠	٢٠١٥/٦/١٠	١٠١٤٧/٦٤/٢٩/أ في ٢٠١٤/٥/٢٨	١- أ ، ٢- اولاً ، ثانياً ، ثالثاً ، ٣ ، ٤
١٠٥٥٦/٢/٢٠	٢٠١٥/٦/١٦	١٠١٤٨/٦٤/٢٩/أ في ٢٠١٤/٥/٢٨	١- أ ، ب ، ٢- ب ، ٣- أ ، ٤- أ / ثانياً ، ب / اولاً ، ثانياً ، ثالثاً ، رابعاً ، خامساً ، ٥- ج ، و / اولاً ، ثانياً ، ثالثاً ، رابعاً ، خامساً ، سادساً ، ٦- ب ، ج ، ٨- أ ، ب ، ج ، د ، هـ ، ١٠- أ ، ب ، ج ، ١١- أ ، ب ، ١٢- أ ، ب ،



١ - ب (١) ، ٤ - أ / اولاً ، ب / ثانياً ، ثالثاً ، رابعاً ، خامساً ، سادساً ، سابعاً ، ٥ - أ ، ب ، ج ، د ، هـ ، ٨ - ج /ثالثاً ، د ، هـ ، ٩ - ب ، ١٠ - ب ، ١٢	١٢١٦٣/٦٤/٢٩/٨ في ٢٠١٥/٧/١٥	٢٠١٧/٥/٨	٩٣٨١/٢/٢٠
٥ - ب ، ٧ - ب / ثالثاً ، ٨ - ب ، ٩ - أ ، ب ، ج ، ١١ - أ ، ١٣ - أ / رابعاً ، خامساً ، ١٥ - ب	١٠٠١٠/٦٤/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٥/٢٧	٢٠١٧/٨/٢	١٦١٤١/٢/٢٠
١ - ب (١) ، ج ، ٥ - أ / اولاً ، ثالثاً ، ب ، ج / اولاً ، ٧ - أ ، ب ، ٩ - أ ، ب ، د ، هـ / ثالثاً (١) ، (٢) ، ١٠ - أ ، ج ، ١١ هـ ، و ، ح ، ١٢ - ب (٢) ، ١٣	١٥٢١٩/٦٤/٢٩/٨ في ٢٠١٦/٩/٨	٢٠١٧/١١/١	٢٤٣٢١/٧/٢/٢٠

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

- تم اصدار تقريرنا الرقابي المرقم (ب-د-ت/٨/٢٩/١٣٧٩٨) في ٢٠٢٥/٥/٢٧ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة شركة البادية للنقل العام (مساهمة مختلطة) .

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١- أ) و (٥ - أ / اولاً) و (٥ - ب / اولاً) و (٨ - أ / اولاً) وإستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٥ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د . بشرى عبد الوهاب مهدي

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥/٥/٢٦



العنوان/ بغداد-العلوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والبلديات العامة

مكتب بريد حيفا (ص . ب / ٧٠٣٨)

البريد الإلكتروني:

info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haifast. p. o. Box. 7038

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٧٤٥٩٤٩٧٤	٤٥٦٠٩٥٣٩٣
١٥١	٢	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥٥٢٩٩٤٥	١٥٥٢٩٩٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٩٠١٢٤٩١٩	٤٧١٦٢٥٣٣٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
١٣	٣	المخزون	٢٦٩٥٦٧٦٨	٢٦٩٥٦٧٦٨
١٦	٤	المدينون	٦٩٠٦٥٩٤٠٩٦	٦٩٩٠٣١٤٠٧٧
١٨	٥	النقود	١٤٢٠٤٧٣٠٨	١٤٧١٢٣٣٢١
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٠٧٥٥٩٨١٧٢	٧١٦٤٣٩٤١٦٦
		مجموع الموجودات	٧٥٦٥٧٢٣٠٩١	٧٦٣٦٠١٩٥٠٤
٢		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٢١	٦	راس المال	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٢	٧	الاحتياطيات	٢٢٦٦٥٠١١١٥	٢١٤٠٥٣٦٩٢٢
٢٢٥	٨	العجز المتراكم	(٢٤٥٥٣٧٧٨١٢)	(٢٢٢٨٩٤٠٦٨٧)
٢٣	٩	التخصيصات	١٤١٥٢١٦٠٦٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٤٢٦٣٩٣٦٣	٣٥٢٦٨١٢٢٩٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٢٦	١٠	الدائون	٤١٣٩٣٨٣٧٢٨	٤١٠٩٢٠٧٢٠٩
		مجموع مصادر التمويل	٧٥٦٥٧٢٣٠٩١	٧٦٣٦٠١٩٥٠٤

رئيس مجلس الإدارة

حارث مجيد علي السعد

المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

المدير المفوض

داوود سلمان علي

المحاسب القانوني

د. صلاح محمد حسين

مدير الحسابات / وكالة

مها فاضل علوان

خضوعاً لتقريرنا المرقم (١٣٨٠٣/٦٤/٤٩/٨) والمصادف في

٢٠/٥/٢٠٢٠

ء / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر
للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
	٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	٧٦٠٠٠٠٠	١٦٨٢٥٠٠٠
	٨	ينزل كلفة الخدمات الإدارية والتحويلية فائض (عجز) العمليات الجارية تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٤٤٣٨٩٨٧٥ (٢٣٦٧٨٩٨٧٥)	٢٤١١٦١٠٨٩ (٢٢٤٣٣٦٠٨٩)
	٤٨	الإيرادات التحويلية	-	-
	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٩٢٩٧٥٠	٥٤٦٩٢٦٣
		مجموع الإيرادات التحويلية والآخرى	١٠٩٢٩٧٥٠	٥٤٦٩٢٦٣
			(٢٢٥٨٦٠١٢٥)	(٢١٨٨٦٦٨٢٦)
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	-	-
	٣٨	المصروفات التحويلية عدا (الضرائب ٣٨٤)	١٥٠٠٠٠	٢٦٥٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٢٧٠٠٠	٣٩٨٩٢٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٥٧٧٠٠٠	٣٠٤٨٩٢٠
		الفائض (العجز)	(٢٢٦٤٣٧١٢٥)	(٢٢١٩١٥٧٤٦)

(٢١-٢)



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الجاري	٢٠٢٠ / دينار	٢٠١٩ دينار
١٦	٤٤ - ٤٣	ايرادات النشاط الجارى	٧٦٠٠٠٠٠	١٦٨٢٥٠٠٠
		مجموع الإيرادات	٧٦٠٠٠٠٠	١٦٨٢٥٠٠٠
		المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	١٢٨٤٥٨٥١٣	١٢٢٩٨٤١٤٠
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٥٥٥٠٠	٢٤٤٤٢٢٢
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٣٦٠٥٠٠	١٠١٤٠٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١٠٧٤٦٤٦١٢	١٠٥١٢٤٨٧٧
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٠٧٥٠	٤٦٧٨٥٠
		عجز) العمليات الجارية المرحلة الأولى	٢٤٤٣٨٩٨٧٥	٢٤١١٦١٠٨٩
		تضاف: الايرادات التحويلية والأخرى	(٢٣٦٧٨٩٨٧٥)	(٢٢٤٣٣٦٠٨٩)
	٤٩	الايادات الأخرى	١٠٩٢٩٧٥٠	٥٤٦٩٢٦٣
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٠٩٢٩٧٥٠	٥٤٦٩٢٦٣
١٥		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٥٠٠٠٠	٢٦٥٠٠٠٠
	٣٨	المصروفات الأخرى	٤٢٧٠٠٠	٣٩٨٩٢٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٧٧٠٠٠	٣٠٤٨٩٢٠
		عجز المرحلة الثانية	(٢٢٦٤٣٧١٢٥)	(٢٢١٩١٥٧٤٦)



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٧٦٠٠٠٠٠
	(١) الموارد	
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٥٥٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا المزايا العينية	١٦٥٨٥٠٠
		٢٧١٤٠٠٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٨٨٦٠٠٠
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم	٥٠٧٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٨٣٥٢٥٠

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	عائد العمل	١٢٨٤٥٨٥١٣
٣٣	الرواتب والأجور	٥٧٠٢٠٠٠
٣٧	المزايا العينية/نقل العاملين (بموجب كشف رقم ١٨)	١٠٧٤٦٤٦١٢
	الاندثارات	(٢٣٦٧٨٩٨٧٥)
	(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٤٨٣٥٢٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

(٢١-٤)



كشف رقم (١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الموجودات الثابتة وأذلتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٩١٣٣٥١٤٩٣	٧.٥٦٦٨٢٢	٥٢٧٢٤.٠٠	١٢٥٨١٧٤٨.٠٠	٣٢٩٩٧٢.٠٠	١٣٨٧١٨٩١١	٤٠٧٦٢١٣٦.٠	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١ الإضافات خلال السنة
	--	--	--	--	--	--	
١٩١٣٣٥١٤٩٣	٧.٥٦٦٨٢٢	٥٢٧٢٤.٠٠	١٢٥٨١٧٤٨.٠٠	٣٢٩٩٧٢.٠٠	١٣٨٧١٨٩١١	٤٠٧٦٢١٣٦.٠	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	%٢٠-١٥-١٠	%٥٠-٢٠	%١٢,٥-١٠	%١٠	%٤		نسب الأذلتار
١٤٥٧٢٥٦١.٠٠	٦٨٤١٩٣٦	٥٢٧٢٣٩.٠	١٢٤٨٥٤.٢٦٢	٣١٧٢٣٦٢٩	١.٣٣.٠٠٤٥٢		مخصص الأذلتار المراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
١.٠٧٦٦٤٦١٢	٤٧.٥٦٤٤	٥٢٧٢٣٩	٩٤٨١٥٢١٤	١٨٦٧٧٥٦	٥٥٤٨٧٥٦		تصاف: اذلتار الفترة
(٦٤٥.٣٢٨١)	(٣٤٧٧٥٩٢)	(٥٢٧٢٣٩)	(٥٩١٨٣.٩٠)	(١٣١٥٣٦.٠)	-		ينزل: احياطي ارتفاع الاسعار
(٦١٤٦.٩١٢)	(٥٩٨٢٧١)	-	(٥٩٥٣٢٧٧٨١)	(١٣٢٩٨٦.٠)	-		تنزل: قيود التسوية
١٤٣٨٧٥٦٥١٩	٦٩.٤٩١٤٨	٥٢٧٢٣٩.٠	١٢٢٤٦٣٦٠.٥	٣.٩٤٦١٦٨	١.٠٨٨٤٩٢٠.٨		رصيد المخصص كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٤٧٤٥٩٤٩٧٤	٣٨٨١٧٧٤	١.٠	٣٣٥٢٥١٩٥	٢.٥١٠٣٢	٢٩٨٦٩٧.٣	٤٠٧٦٢١٣٦.٠	القيمة المخففة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختطة
كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة /دينار	نسبة الفائدة أو الربح %	كلفة شراء الاسهم في ٢٠١٦/١٢/٣١	القيمة الاسمية للسهم (١)	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
فندق آشور / نينوى	-	-	٨١٢٠٨٠٢	دينار ١٥-٦	١٠٠٠٠٠٠	مختلط	١٥١٣
شركة نينوى غذائية	-	-	١٤٠٩١٤٣	٠,٩٦٠-١	١٤٤٩١٤٣	خاص	١٥١٤
شركة المشروبات الغازية الشمالية	-	-	٦٠٠٠٠٠٠	٠,٦٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	خاص	١٥١٤
	-	-	١٥٥٢٩٩٤٥		١٢٤٤٩١٤٣	المجموع	



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣١٢٨٧٥٠	٣١٢٨٧٥٠	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٠٩٩٥٧٥٠	١٠٩٩٥٧٥٠	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
١٢٥٩٨٩٥٠	١٢٥٩٨٩٥٠	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٢٣٣٣١٨	٢٣٣٣١٨	مخزن المخلفات	١٣٥٤
١٢٨٣٢٢٦٨	١٢٨٣٢٢٦٨		
٢٦٩٥٦٧٦٨	٢٦٩٥٦٧٦٨	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٧٣٤٩٤٥٦٧٣	٧٣٤٩٤٥٦٧٣	مدينون تجاريون	١٦١
٥٤٣٤٢٣٩٤٥٣	٥٣٥٠٥١٩٤٧٢	مدينون قطاع عام	١٦١١
٦١٦٩١٨٥١٢٦	٦٠٨٥٤٦٥١٤٥	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٤٩٠٢٣٠٦٠	٤٩٠٢٣٠٦٠	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٤٩٨٨٣٥٥٩٢	٤٩٨٨٣٥٥٩٢	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٧٦٦٤٩٦٣٩١	٧٦٦٤٩٦٣٩١	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
٣٠٨٠٠٠٠	٣٠٨٠٠٠٠	السلف	١٦٧
٢٥٢٩٥٠٠	٢٥٢٩٥٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
٥٦٠٩٥٠٠	٥٦٠٩٥٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٦٩٩٠٣١٤٠٧٧	٦٩٠٦٥٩٤٠٩٦	مجموع المدينون	



كشف رقم (٤-١)

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٣٠٤٦١٦٨٨	-	-	٤٣٠٣٣٩٨٥	٧٣٤٩٤٥٦٧٣	مديون قطاع عام	
٥٣٢٥٦٢٩٢٤٠	-	-	٢٤٨٩٠٢٣٢	٥٣٥٠٥١٩٤٧٢	مديون قطاع خاص	
٢٨٢٦٣٤٦٠	-	-	٢٠٧٥٩٦٠٠	٤٩٠٢٣٠٦٠	مدينو النشاط غير الجاري	
٤٩٨٨٣٥٥٩٢	-	-	-	٤٩٨٨٣٥٥٩٢	تأمينات لدى الغير	
٢٦٧٦٦٠٧٩٩	-	-	-	٢٦٧٦٦٠٧٩٩	فروقات نقدية ومخزنية	
٣٠٨٠٠٠٠	-	-	-	٣٠٨٠٠٠٠	سلف النشاط	
٢٥٢٩٥٠٠	-	-	-	٢٥٢٩٥٠٠	سلف متستين	
٦٤٣٠٦١٠٢٧٨٩	-	-	٤٧٥٩٨٣٨١٧	٦٩٠٦٥٩٤٠٩٦	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



(٢١-٩)

كشف رقم (٥)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
١١٠٠٤٥٢٩٥	١١٠٠٤٥٢٩٥	مصرف الرافدين / الشيخ عمر / ٦١٠٩	
٢٢٣٣٣٩٤٠	٢٢٣٣٣٩٤٠	مصرف الاقتصاد / أوراق مالية / ٣١٤٨	
١١٠١٢٣٤١	٦٣٦٧٣٤١	مصرف الاقتصاد / ٣٠٠١	
٢٥٢٨٧٢١	٢٥٢٨٧٢١	مصرف الاقتصاد / تصنيع الحبوب / ٣١٠١	
١٢٠٣٠٢٤	٧٧٢٠١١	مصرف الرشيد / فرع المعارض	
١٤٧١٢٣٣٢١	١٤٢٠٤٧٣٠٨	مجموع النقد	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال المصرح به (٢٢٠٠) مليون دينار	٢١١
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	قيمة السهم الواحد دينار واحد	
		رأس المال المدفوع	٢١١
٥٧٢٠٠٠٠٠٠	٥٧٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام بنسبة (٢٦%)	
٣٩٢٢٦٠٠٠٠	٣٩٢٢٦٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط بنسبة (١٨,٣٧%)	
١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	١٢٣٥٧٤٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص بنسبة (٥٥,٦٣%)	
٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠		



كشف رقم (٧)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة/ ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	التفاصيل
دينار	٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٧	٢٢١٣	٢٢١٢	رقم الدليل المحاسبي
٢١٤.٥٣٩٩٢٢	٣٣٣٥٥١٥٥	١٣٥٤.٨٩٦١٥	٣٥.٤٥٤١٨١	٢٦٥٩٤٦٦٢	٤٧٤.٤١٤٩	٣٢٨٦٣٩١٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١
٦٤٥.٣٢٨١	-	-	-	-	-	٦٤٥.٣٢٨١	الإضافات خلال السنة (١)
٦١٤٦.٩١٢	-	-	-	-	-	٦١٤٦.٩١٢	التسويات التقديرية (٢)
٢٢٦٦٥.١١١٥	٣٣٣٥٥١٥٥	١٣٥٤.٨٩٦١٥	٣٥.٤٥٤١٨١	٢٦٥٩٤٦٦٢	٤٧٤.٤١٤٩	٤٥٤٦.٣٣٥٣	مجموع الاحتياطيات

(١) قيمة اندثار الموجودات بنسبة (٥٥٠%) من الموجودات رصيدها (١) لسنة ٢٠٢٠

(٢) قيمة اندثار الموجودات بنسبة (٥٥٠%) من الموجودات رصيدها (١) لسنة ٢٠١٩



كشف رقم (١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز كما في ٢٠٢٠/١/١	٢٢٥
٢٠٠٧٠٢٤٩٤١	٢٢٢٨٩٤٠٦٨٧	يضاف عجز السنة الحالية	
٢٢١٩١٥٧٤٦	٢٢٦٤٣٧١٢٥	المجموع	
٢٢٢٨٩٤٠٦٨٧	٢٤٥٥٣٧٧٨١٢		

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
١٤١٥٢١٦.٦٠	١٤١٥٢١٦.٦٠	مجموع التخصيصات	
١٤١٥٢١٦.٦٠	١٤١٥٢١٦.٦٠		



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١١٨٦٥٥٣٦٥	١١٨٦٥٥٣٦٥
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٨١٧٧٣٢٦٠١	٨١٧٧٣٢٦٠١
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٩٣٦٣٨٧٩٦٦	٩٣٦٣٨٧٩٦٦
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٧٢١٤٥٨٩٩٠	٧٢١٤٥٨٩٩٠
٢٦٦	حسابات دائنه متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٠٠١٠٢١١٣٧	١٠١٩٥١٤٧٩١
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٥٤٦٠٠٠٠	١٠٩٢٠٠٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٤٣٧٦١٦٠٢٥	٣٦٠٦٢٣٢٣٠
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٥٣٣٥٠٠	١٥٣٣٥٠٠
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٩٧٠٤٠٨٦	٣٤٣٧٧٦٩٧
		١٤٨٥٣٣٤٧٤٨	١٤٢٦٩٦٩٢١٨
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٣٥٧١٦٧	٣٥٧١٦٧
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٢٣٧٣٧٣٠٦	١٢٣٧٣٧٣٠٦
		١٢٤٠٩٤٤٧٣	١٢٤٠٩٤٤٧٣
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
	حصة المساهمين	٨٧٢١٠٧٥٥١	٨٧٢١٠٧٥٥١
	ارصدة دائنة لحسابات مدينة		
١٦١٤	مديون قطاع خاص	---	١٣١٨٩٠١١
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	---	١٥٠٠٠٠٠٠
		---	٢٨١٨٩٠١١
	مجموع الدائون	٤١٣٩٣٨٣٧٢٨	٤١٠٩٢٠٧٢٠٩



كشف رقم (١-١٠)

كشف اجمالي الارصده الدائنه كما في ٣١/كانون الاول ٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف					الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	دينار		
١١٨٥٨٦١٣٥	---	---	٦٩٢٣٠	١١٨٦٥٥٣٦٥	مجهزون قطاع عام	
٨١٧٧٣٢٦٠١	---	---	-	٨١٧٧٣٢٦٠١	مجهزون قطاع خاص	
٤٦٤٧٣٢٧٨٧	---	---	٢٥٦٧٢٦٢٠٣	٧٢١٤٥٨٩٩٠	دائنو نشاط غير جاري	
٥٨٨٣٥١٢٧٧	٣٩١٤٢٣٧٨٨	---	٢١٢٤٦٠٧٢	١٠٠١٠٢١١٣٧	تأمينات مستلمة	
-	---	٥٤٦٠٠٠٠	-	٥٤٦٠٠٠٠	إيرادات مستلمة مقلما	
٣٠٧٧٦٧٦٨٨	٣٧٠٦٧٨٠٠	٩٢٧٨٠٥٣٧	-	٤٣٧٦١٦٠٢٥	رواتب واجور مستحقة	
١٠٨٠٠٠٠	٤٥٣٥٠٠	---	-	١٥٣٣٥٠٠	رواتب واجور معادة	
٢٤٩٨٢٤٩٩	٩٣٩١١٩٨	٥٣٢٦٣٨٩	-	٣٩٧٠٤٠٨٦	التقاعد والضمان الاجتماعي	
١١٧٦٩٩٣٤١	---	---	٦٠٣٧٩٦٥	١٢٣٧٣٧٣٠٦	استقطاعات من غير المتستين لحساب الغير	
٣٥٧١٦٧	---	---	-	٣٥٧١٦٧	استقطاعات من المتستين للغير	
-	---	---	٨٧٢١٠٧٥٥١	٨٧٢١٠٧٥٥١	دائنو توزيع الأرباح	
٢٤٤١٢٩٣٤٩٥	٤٣٨٣٣٦٢٨٦	١٠٣٥٦٦٩٢٦	١١٥٦١٨٧٠٢١	٤١٣٩٣٨٣٧٢٨	اجمالي الارصده الدائنه الموقوفة بتاريخ المتزانية	



(٢١-١٤)

كشف رقم (١١)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف دالتو توزيع الارباح كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الارباح للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٨٧٢١٠٧٥٥١		-	٨٧٢١٠٧٥٥١
المجموع	٨٧٢١٠٧٥٥١		-	٨٧٢١٠٧٥٥١

كشف رقم (١٢)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٠٦٢٢٠٢٩٧	١٠٠٠٨٠٦٠٤
٣١٢١	الأجور	٥٩٠٥١٤٠	٦٠٠٧٢٠٠
٣١٢٢	مخصصات شهادة	١٤٣٩٠٠	١٤٤٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٤٩٨٩١	٥١٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	١٩١٢٨٢٥	١٩١٣٥٠٨
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	---	١٥٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٠٤٦٦٦٢٠	١٠٨٧٧٩٨٨
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٢٤٦٩٨٦٧٣	١١٩٢٢٤٣٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣٧٥٩٨٤٠	٣٧٥٩٨٤٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان مجموع الرواتب والأجور	١٢٨٤٥٨٥١٣	١٢٢٩٨٤١٤٠



كشف رقم (١٣)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٧٧٤٣٠٠	٩٩٨٠٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
--	٧٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٤٠٠٠	٢٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٧٨٨٣٠٠	١٠٠٧٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٣٧٥٠٠٠	--	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٢٨٠٩٢٢	--	المتنوعات	٣٢٥
--	٤٨٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٨٠٩٢٢	٤٨٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٤٤٤٢٢٢	١٠٥٥٥٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
		صيانة مباني والسشاءات وطرق	٣٣١٣
٢٥٠٠٠٠	--	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
--	٢٩٤٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٢٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠	صيانة الات واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٢٠٠٠٠	٢٠٠٠٠	مجموع خدمات صيانة	٣٣٢
٣٩٠٠٠٠	٤٧٩٠٠٠	<u>خدمات ابحاث واستشارات</u>	٣٣٣
--	--	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣١
		دعاية واعلان	٣٣٣٢
--	١٥٨٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٣
--	٤٥٠٠٠٠	ضيافة	٣٣٤
١٥٠٠٠	--	<u>نقل وايفاد واتصالات</u>	٣٣٤١
١٥٠٠٠	٦٠٨٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤٤
٦٨٣٤٠٠٠	٥٧٠٢٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٥
٦٢٥٠٠	--	<u>استنجر موجودات</u>	٣٣٥٤
٦٨٩٦٥٠٠	٥٧٠٢٠٠٠	استنجر وسائط نقل	٣٣٦
--	٧٥٠٠٠	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦٣
--	٧٥٠٠٠	مكافات لغير العاملين	٣٣٦٦
٥٤٠٠٠	١٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٩
١٣٥٠٠٠	٨٤٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	
٢٦٤٩٥٠٠	٣١٢٠٠٠		
٢٨٣٨٥٠٠	٤٩٦٠٠٠		
١٠١٤٠٠٠٠	٧٣٦٠٠٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم	٣٨٤
		اعانات داخلية	٣٨٥
		مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
		مجموع المصرفات الاخرى	
٢٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠		
٤٦٧٨٥٠	٥٠٧٥٠		
١٥٠٠٠٠	--		
٣١١٧٨٥٠	٢٠٠٧٥٠		
٣٩٨٩٢٠	٤٢٧٠٠٠		
٣٩٨٩٢٠	٤٢٧٠٠٠		
٣٥١٦٧٧٠	٦٢٧٧٥٠		



شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنهيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط الجارى	٤٣١
١٢٩٢٥٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠	إيرادات وسائل نقل الشركة	٤٣١١
١٢٩٢٥٠٠٠	٣٧٠٠٠٠٠		
٣٩٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠	ايجار موجودات ثابتة	٤٣٨
١٦٨٢٥٠٠٠	٧٦٠٠٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط الجارى	



كشف رقم (١٧)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الإيرادات الأخرى	٤٩
٩١٨٠	١٠٩٢٩٧٥٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٨٣	--	إيرادات عرضية	٤٩٢
٥٤٦٠٠٠٠	--	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
٥٤٦٩٢٦٣	١٠٩٢٩٧٥٠	مجموع الإيرادات الأخرى	

كشف رقم (١٨)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقل العاملين	٣٣٤١
٦٨٣٤٠٠٠	٥٧٠٢٠٠٠		
٦٨٣٤٠٠٠	٥٧٠٢٠٠٠		



كشف رقم (١٩)

شركة البادية للنقل العام (ش.م) مختلطة
كشف مقارنة الأرقام الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٠

نسبة مئوية	٢٠١٦ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار
%١٩	٨٠٧٤٠٨٧٢٦	%١٧	٦٥٩٢٥٢٤٠٥	%١٥	٥٦٠٣٩٨٢٧٠	%١٣	٤٥٦٠٩٥٣٩٣	%١٤	٤٧٤٥٩٤٩٧٤
%١	١٥٥٢٩٩٤٥	%١	١٥٥٢٩٩٤٥	%١	١٥٥٢٩٩٤٥	%١	١٥٥٢٩٩٤٥	%٤	١٥٥٢٩٩٤٥
%٨٠	٣٤٥٤٣٨٤٩٨	%٨٢	٣٢٧٦٧٧٣٢٩٩	%٨٤	٣١٧٢٧٩٩٨٢٦	%٨٦	٣٠٥٥١٨٦٨٥٧	%٨٢	٢٩٣٦٢١٤٤٤٤
%١٠٠	٤٢٧٧٣٧٧٦٦٩	%١٠٠	٣٩٥١٥٥٥٦٤٩	%١٠٠	٣٧٤٨٧٢٨٠٤١	%١٠٠	٣٥٢٦٨١٢٢٩٥	%١٠٠	٣٤٢٦٣٣٩٣٦٣
%١٧	٧٣٥١٩٧٣١٥	%١٠	٣٩٥٨٠٢٦٦٧	%٥	١٩٢٩٧٥٠٥٩	%(١)	(٢٨٩٤٠٦٨٨٧)	(%٥٧)	(٢٥٥٣٧٧٨١٢)
%٥٠	٢١٢٦٩٦٣٧٩٤	%٥٤	٢١٤٠٥٣٦٩٢٢	%٥٧	٢١٤٠٥٣٦٩٢٢	%٦١	٢١٤٠٥٣٦٩٢٢	%٦٦	٢٢٦٦٥٠١١١٥
%٣٣	١٤١٥٢١٦٠٦٠	%٣٦	١٤١٥٢١٦٠٦٠	%٣٨	١٤١٥٢١٦٠٦٠	%٤٠	١٤١٥٢١٦٠٦٠	%٤١	١٤١٥٢١٦٠٦٠
%١٠٠	٤٢٧٧٣٧٧٦٦٩	%١٠٠	٣٩٥١٥٥٥٦٤٩	%١٠٠	٣٧٤٨٧٢٨٠٤١	%١٠٠	٣٥٢٦٨١٢٢٩٥	%١٠٠	٣٤٢٦٣٣٩٣٦٣

مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي :

رأس المال بعد تنزيل الخسائر
الإحتياطيات
التخصيصات

مجموع مصادر التمويل



شركة البادية للنقل العام

تقرير مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
استناداً إلى أحكام المادة ١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
نعرض أهم النشاطات التي قامت بها شركتنا لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

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

عقد اسيا سيل وبموجبه تم استنجاز سطح الشركة لنصب برج الاتصال .
عقد شركة المنى لانتاج المياه الصحية المحدودة .
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 (مائي 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 أكمل 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 ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ (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 (٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار 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%

لم يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بسبب انتهاء عضوية المجلس في ٢٠١٨/١١/١٤ ولم يتم عقد أي اجتماعات من قبل مجلس إدارة الشركة خلال السنة حيث تم تشكيل مجلس إدارة جديد باجتماع الهيئة العامة في ٢٠٢١/١/٢٧ المدير المفوض :

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 ايراداً ناتج عن النشاط الجاري(٧٦٠٠٠٠٠) دينار (سبعة مليون وستمائة الف دينار) دينار كما بلغت الايرادات التحويلية والاخرى (١٠٩٢٩٧٥٠) دينار (عشرة مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف وسبعمائة وخمسون دينار) بهذا يكون مجموع الايراد الاجمالي المتحقق هو (١٨٥٢٩٧٥٠) دينار ثمانية عشر مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون الف وسبعمائة وخمسون دينار .

كما بلغت المصروفات التشغيلية مبلغ قدره(٢٤٤٣٨٩٨٧٥) دينار (مئتان وأربعة واربعون مليون وثلاثمائة وتسعة وثمانون الف وثمانمائة وخمسة وسبعون دينار) وكما مبين ادنا :

أ- الرواتب والاجور والمكافآت التشجيعية واشتراكات الضمان مبلغا قدره (١٢٨٤٥٨٥١٣) مائه وثمانية وعشرون مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف وخمسمائة وثلاثة عشر دينار .

ب-المستلزمات السلعية مبلغاً قدره (١٠٥٥٥٠٠) دينار مليونان وخمسة وخمسون الف وخمسمائة دينار) .

ج- المستلزمات الخدمية مبلغا قدره(٧٣٦٠٥٠٠)دينار (سبعة مليون وثلاثمائة وستون الف وخمسمائة دينار) .

هـ-الاندثارات (١٠٧٤٦٤٦١٢) دينار (مائة وسبعة مليون واربعمائة وأربعة وستون الف وستمائة واثنى عشر دينار) .
الضرائب والرسوم (٥٠٧٥٠)دينار (خمسون الف وسبعمائة وخمسون دينار) .

اما المصروفات التحويلية و الاخرى فقد بلغت (٥٧٧٠٠٠) دينار (خمسمائة وسبعة وسبعون الف دينار) .

وبعد طرح إجمالي المصروفات البالغة (٢٤٤٩٦٦٨٧٥) دينار (مئتان وأربعة واربعون مليون وتسعمائة وستة وستون الف

وثمانمائة وخمسة وسبعون دينار) من إجمالي الإيرادات البالغة (١٨٥٢٩٧٥٠) دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة

وتسعة وعشرون الف وسبعمائة وخمسون)دينار فان صافي الخسارة (عجز) سيكون(٢٢٦٤٣٧١٢٥)دينار (مئتان

وستة وعشرون مليون واربعمائة وسبعة وثلاثون الف ومائة وخمسة وعشرون دينار) .



الإيرادات والمصروفات لعام ٢٠٢٠:

أ- بلغ إجمالي إيرادات عام ٢٠٢٠ مبلغ وقدره (١٨٥٢٩٧٥٠) دينار ثمانية عشر مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون الف وسبعمائة وخمسون دينار .

دينار

٧٦٠٠٠٠٠	١- ايراد النشاط الجارى
١٠٩٢٩٧٥٠	٢- الايرادات الاخرى

ب- بلغ إجمالي المصروفات عام ٢٠٢٠ مبلغ وقدره (٢٤٤٩٦٦٨٧٥) مائتان وأربعة واربعون مليون وتسعمائة وستة وستون الف وثمانمائة وخمسة وسبعون دينار .

دينار

١٢٨٤٥٨٥١٣	١- الرواتب والأجور
١٠٥٥٥٠٠	٢- المستلزمات السلعية
٧٣٦٠٥٠٠	٣- المستلزمات الخدمية
١٠٧٤٦٤٦١٢	٤- الاندثارات
٥٠٧٥٠	٥- ضرائب ورسوم
١٥٠٠٠٠	٦- المصاريف التحويلية
٤٢٧٠٠٠	٧- الامصاريف الاخرى

ج - بلغت مصاريف الدعاية والدعاية والضيافة لعام ٢٠٢٠ مبلغ (٦٠٨٥٠٠) دينار (ستمائة وثمانية الف وخمسمائة دينار).

دينار

١٥٨٥٠٠	١- الدعاية والاعلان
٤٥٠٠٠٠	٢- نشر وطبع
	هـ- الاحتياطيات:

دينار

٤٥٤٦٠٣٣٥٣	١- احتياطي ارتفاع الأسعار	عن قيمة اندثار (٥٥٠%) من الموجودات رصيدها (١)
٣٥٠٤٥٤١٨٠	٢- احتياطي الزامي	
١٣٥٤٠٨٩٦١٥	٣- احتياطيات متنوعة	
٣٣٣٥٥١٥٥	٤- الفائض المتراكم	
٤٧٤٠٤١٤٩	٥- احتياطي مكاسب رأسمالية	
٢٦٥٩٤٦٦٢	٦- احتياطي اسهم مجانية	
(٢٤٥٥٣٧٧٨١٢)	٧- العجز المتراكم	

٤- الجانب التشغيلي :

قامت الشركة بتنفيذ العقود الآتية خلال عام ٢٠٢٠

أ- عقد شركة اسيا سيل لنصب برج الاتصالات في مقر الشركة .

ب- عقد شركة المنى للمياه الصية

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

أ- بلغ عدد منتسبي الشركة (٢٧) موظف منهم على ملاك الشركة وكما مبين ادناه :

بكالوريوس	دبلوم	اعدادية	متوسطة	عينوا حسب مؤهلاتهم
(٣)	(١)	(٧)	(٤)	(١٢)

وبضمنهم عقود (١٠)

ب- الراتب الشهري للسيد المدير المفوض داوود سلمان علي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (١٠٠٠٠٠٠) مليون دينار .

ج- ندرج لكم أدناه اعلى خمسة رواتب كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

١- المدير المالي وكالة . شاكور محمود عبد الكريم ٧٠٠٠٠٠

٢- المدير القانوني . نور عباس ٦٦٦٥٠٠

٣- المدير الفني . رياض علي جودة ٦٠٦٠٠٠

٦- السياسة المحاسبية :

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

٧- موجودات الشركة :

أ- بناية الشركة المتخذة مقر حاليا رقم القطعة (٣/٦٤٧٢/٣) م/٣) وزيرية مساحتها (٢٩٠٠)

ب- إن موجودات الشركة من الشاحنات لعام ٢٠٢٠/ على النحو الآتي :

أستول الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١ (١٥) شاحنة خمسة عشر شاحنة و(٢) عربة اثنان عربة .

ج- ارض (مرآب) للشركة مساحة (٣٩٦٦) م^٢ رقم القطعة (١٠٣٩/١) م/١٠ تويوتا.

٨ - عدد الاسهم المستثمرة لدى القطاع العام والخاص والمختلط:

طبيعة الاستثمار	كلفة الأسهم كما في ٢٠٢٠/١/١	الإضافات خلال السنة	الرسملة والاكنتاب	الاستبعادات خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
مختلط	٨١٢٠٨٠٢				٨١٢٠٨٠٢	فندق اشور/ نينوى
خاص	١٤٠٩١٤٣				١٤٠٩١٤٣	شركة نينوى غذائية
خاص	٦٠٠٠٠٠٠				٦٠٠٠٠٠٠	المشروبات الغازية الشمالية
المجموع	١٥٥٢٩٩٤٥				١٥٥٢٩٩٤٥	

٩- العقارات العائدة للشركة والمستاجرة من قبل الغير :

تم تاجير سطح بناية الشركة لشركة اسيا سيل ولا توجد عقارات مستاجرة من الغير .

١٠ اسماء المساهمين الذين يملكون اكثر من (٥٠%) 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 - الدعاوي المقامة على الشركة او على الغير لعام ٢٠٢٠ :

لا توجد دعاوي مقامة على الغير او العكس.

١٢ - المؤشرات المالية على الرواتب والاجور :

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

١٣ - نسب ومديات نمو وتطور الانتاج مقارنة بالسنوات السابقة :

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

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

ان نسبة الهدر والضياع في الموارد المتاحة كبيرة للاسباب التالية:

أ- بسبب فقدان الحمولات التي حصلت في عام ٢٠٠٥, ٢٠٠٦ والتي ظهرت علينا في الاعوام ٢٠٠٧, ٢٠٠٨, ٢٠٠٩ وكذلك عام ٢٠١٠ مما استوجب على الشركة ان تقوم بدفع المبالغ المترتبة عليها لصالح الشركة العامة لتجارة الحبوب والشركة العامة لتجارة المواد الغذائية علما ان كل هذه المبالغ تعود للاعوام المؤشرة اعلاه قبل عام (٢٠٠٦) .

ب- عدم وقوف الوزارة مع نشاط القطاع المختلط بشكل عام بسبب اعطاء الاولوية للتحميل لشاحنات وزارة التجارة والنقل البري والقطار كما اسلفنا .



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

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 السايبلوات وكان سابقا تعامل الشركات المختلطة معاملة الشركات العامة في وزارة النقل ولكن بعد عام (٢٠٠٩) حدث هذا التغير باجتهد من وزارة النقل.

١٧- المعوقات:

١. منذ تأسيس الشركة بتاريخ ٢٦/٣/١٩٩٤ اعتمدت بعملها على نقل مفردات البطاقة التموينية من خلال تعاقدتها 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 إضافي ساهم في بناء البنية التحتية للشركة وبعد عام (٢٠٠٣) ومن جراء العمليات العسكرية وأساليب النهب والسلب وإحراق كافة ممتلكات الشركة وعدم مساندة الوزارة لهذه الشركة الفتية فقد اعتمدت الشركة على نفسها من خلال كوادرها المخلصة والحريصة على ديمومة عملها وقد تعاقدت مع الشركة العامة لتجارة الحبوب لنقل مفردات البطاقة التموينية وللأسف لم تتمكن من التعاقد مع الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بسبب حصول نواقص في الحمولات وتعاقد الشركة المعنية مع الشركات الأهلية بشكل مباشر وكذلك الحال بالنسبة لنقل المنتجات النفطية مما سهل عملية تعاقد الشركات الأهلية العاملة معنا للتعاقد مباشرة مع شركة (سومو) دون الحاجة إلينا في تعاقداتها .

- ٢ - أعطاء 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 .
- ٣- تعرضت الشركة بعد عام (٢٠٠٣) للحرق والسلب والنهب لجميع ممتلكاتها .

ج- السيارات الخدمية المشتراة من الأهالي بعد أحداث عام (٢٠٠٣) والتي احترقت كافة المستمسكات الثبوتية وعدم معرفة عناوين الباعين .

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 تلقائياً إلا أن المحاكم رفضت هذا الأجراء بحجة أمر الحاكم المدني (بول برايمر) يرفض 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 حصراً واجتياز المعوقات ووجود الفائض للاستثمار .
- ٢- السعي للحصول على عقود نقل أخرى مع مؤسسات الدولة فيما يتعلق بنقل المواد الغذائية والمشتقات النفطية .
- ٣- عند توفر السيولة النقدية من خلال إجراءات مجلس الإدارة والإيفاء بالديون الحالية لإمكانية تحقيق فرص عمل من خلال شراء حافلات لنقل المسافرين وكذلك شراء شاحنات حديثة ومن مناشئ عالمية .
- ٤- التأكيد على وزارة النقل بمفاتحة وزارة النفط لقيام الشركات المختلطة بنقل المنتجات النفطية بدلا من الاعتماد على الشركات الأهلية .

المدير المفوض
داوود سلمان علي

(٧-٧)

