

الشركة العراقية  
لنقل المنتجات النفطية والبضائع  
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات
٢٣-١	- تقرير ديوان الرقابة الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- الكشوفات التحليلية المرفقة
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٧	٣- الاستثمارات المالية
٨	٤- المخزون
٩	٥- المدينون
١٠	- كشف اجمالي الارصدة المدينة
١١	٦- النقود
١٢	٧- رأس المال
١٣	٨- الاحتياطيات
١٤	٩- العجز المتراكم ١٠- التخصيصات
١٥	١١- الدائنون
١٦	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٧	١٢- كشف دائنو توزيع الارباح
١٨	١٣- الرواتب والاجور
١٩	١٤- المستلزمات السلعية
٢٠	١٥- المستلزمات الخدمية
٢١	١٦- الاستخدامات الاخرى
٢٢	١٧- ايرادات النشاط الجاري
٢٣	١٨- الايرادات التحويلية والاخرى
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٦٥/ ٢٩٨٤

التاريخ: ٧/ ٢٠١٧/ ١٤٣٨ هـ

٢٠١٧/ ٤ / ٢٤ م

بسم الله الرحمن الرحيم

(ان هذا القرآن يهدي للتي هي اقوم)

صدق الله العظيم

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٥

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة-مختلطة) كما في  
٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ( عدا كشف التدفق النقدي ) طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات  
المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات  
التالية:-

الايضاحات:

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة  
العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٤٨٥) المؤرخ في  
٢٠١٦/١٢/٥ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة  
الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت  
خالية من الازعاج الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل  
الادارة .





## الملاحظات والتحفظات:

### ١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (٤٨٥) في ٢٠١٦/١٢/٥ خلافاً للبند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الذي أوجب وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة أشهر الأولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، نوصي بضرورة الالتزام بالمواعيد المحددة لتقديم البيانات المالية واستكمال اعدادها وفقاً لمتطلبات اعدادها .

ب- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في العراق ، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية اعلاه .

ج- لم يتم اعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية بالرغم من تأكيدنا على طلب ذلك الوارد في تقريرنا المرقم (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧ عن البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٤ ، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .

د- عدم امتلاك الشركة لنظام كلفوي دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف حيث قامت الشركة بتوزيع كافة مصاريفها التشغيلية البالغة (٤٠٢٨٧٨) الف دينار (اربعمائة واثنان مليون وثمانمائة وثمانية وسبعون الف دينار) على مركز الخدمات الادارية والتمويلية فقط بالرغم من ان نشاط الشركة هو خدمي ، نوصي بأعداد نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف .

### ٢- تقرير مجلس الادارة

أ- مازال تقرير مجلس الادارة المعد من قبل ادارة الشركة عن نشاط الشركة المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥ /١٢/٣١ يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيدنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، ندرج ادناه البعض من هذه المعلومات والمؤشرات :-



أولاً- نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .  
 ثانياً- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة.  
 ثالثاً- كشف تفصيلي لوسائل النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط.  
 رابعاً- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .

خامساً- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .  
 سادساً- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس واعضاء مجلس الادارة خلال السنة .  
 سابعاً- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها.  
 ثامناً- معدل عدد العاملين خلال السنة موزعين حسب الفئات ومدخولاتهم الاجمالية السنوية .  
 نوصي الالتزام بالافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير مجلس الادارة والتي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .  
 ب- لم يتضمن تقرير مجلس الادارة الاشارة الى وجود ارصدة محجوزة لبعض حسابات الشركة الجارية المفتوحة لدى المصارف كما لم تبرر اسباب الحجز على تلك الارصدة والجهة التي قامت بالحجز رغم توجيه استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٧/١١ , ندرج تفاصيلها ادناه:-

اسم المصرف	رقم وكتاب التأييد وتاريخه	الرصيد / دينار	الجهة التي قامت بالحجز
مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر	٢٠١٦/٤١ في ٢٠١٦/٢/١	١٣٠٨١٩٢	مصرف البلاد الاسلامي
مصرف الرافدين / فرع المنصور	بلا في ٢٠١٥/١٢/٣٠	١١٥٢٣٣٤٧	امانة بغداد

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع الحجز عن ارصدة الشركة وادراج مثل تلك الحالات في تقرير مجلس الادارة .



٣- نشاط الشركة:

أ- الموازنة التخطيطية لايادات الشركة ونتائج تنفيذها :-

اعدت الشركة موازنتها لعام /٢٠١٥ على اساس الايرادات المتحققة لتشغيل شاحناتها (٢٥) شاحنة جديدة بالاضافة الى تأجير شاحناتها القديمة البالغ عددها (١٠) شاحنة لنقل البضائع و(٥) شاحنة لنقل المنتجات النفطية بالاضافة الى نسبة (٥٥%) من ايرادات النقل من قبل شركات النقل الثانوية ، ويبين الجدول ادناه موازنتها للشركة للسنة ٢٠١٥ ونتائج تنفيذها :-



طبيعة النشاط	الايراد المخطط الف دينار	الايراد المتحقق فعلياً الف دينار	نسبة التنفيذ %
نقل منتجات نفطية	٥٩٨٧٦٠	٣١٦٦٤	٥
نقل بضائع	٢٨٢٨٤٦٠	٥٧٢٢٠	٢

ويعود سبب التدني الكبير في تنفيذ موازنتها لتأخر قيام الشركة بتأهيل شاحناتها الجديدة البالغة (٢٥) شاحنة وشراء عربات لتلك الشاحنات واكتفائها بتأهيل عدد (٣) شاحنات فقط خلال الفصل الاخير من السنة لعدم توفر السيولة النقدية ، مما يشير الى المغالاة في وضع الخطة وعدم موازنتها مع قدرات وامكانيات الشركة .

#### ب- الموازنة التخطيطية :-

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة للسنة المنتهية في

٢٠١٥/١٢/٣١ لوحظ مايلي :-

اولاً- وجود تجاوز في الصرف على بعض ابواب الصرف المحددة بموجب الموازنة التخطيطية دون استحصال الموافقات الاصولية على هذه التجاوزات وكما موضح في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف / دينار (١)	المبلغ المصروف الف / دينار (٢)	مقدار التجاوز الف / دينار (٣)	نسبة التجاوز % (١:٣)
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	٩٤٩٥	٩٨٣٥	٣٤٠	٣
٣٧	الاندثارات	٧٥٠٠٠	٨١٢٠٣	٦٢٠٣	٨
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٠٠٠	١١٣٣٣	١٠٣٣٣	١٠٣٣
٣٨٥١	اعانات	١٠٠٠	١٢٠٠	٢٠٠	٢٠

نوصي التقيد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعية واستحصال الموافقات الاصولية

المسبقة على تلك التجاوزات .



ثانياً- عدم استغلال بعض المصروفات المخططة مما يدل على عدم الدقة في تقدير تلك المصروفات وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط / الف دينار
٣١١٨	مكافآت تشجيعية/حوافز	٢٥٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني	٥٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٥٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٠٠
٣٣٦٨	هدايا	١٠٠٠
٣٩٢	مصاريف عرضية	١٠٠٠

نوصي بتوخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة مستقبلاً. ثالثاً- عدم قيام الشركة بتضمين الخطة لبعض المصاريف الرأسمالية مثل (العدد والقوالب، اثاث ، واجهزة مكاتب) بالرغم من قيامها بشراء بعض الموجودات الثابتة خلال السنة وحسب ما تظهره السجلات المالية ندرج ادناه الموجودات المشتراة خلال السنة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	كلفة الموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة / الف دينار
١١٤	وسائط نقل وانتقال	٨٩٦٠
١١٥	عدد وقوالب	٨٥
١١٦	اثاث واجهزة مكتب	٤٣٤

نوصي بضرورة تضمين الموازنة التخطيطية للشركة المصاريف الرأسمالية.

#### ٤- نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى مقداره (٢٥١٤٦٣) الف دينار (مئتان وواحد وخمسون مليون واربعمئة وثلاثة وستون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٦١٤٧٤) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وستون مليون واربعمئة واربعه وسبعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد اظهرت عجزاً بمبلغ (٣٩٠٢٩٢) الف دينار (ثلاثمائة وتسعين مليون ومائتين واثنين وتسعين الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٩٣٦١٧) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون وستمئة وسبعة عشر الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، وكما مبين تفصيله بالجدول التالي :





المرحلة	نتيجة نشاط السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	نتيجة نشاط السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	مقدار الانخفاض
الاولى	الف دينار (٢٥١٤٦٣)	الف دينار (٣٦١٤٧٤)	الف دينار (١١٠٠١١)
الثانية	الف دينار (٣٩٠٢٩٢)	الف دينار (٣٩٣٦١٧)	الف دينار (٣٣٢٥)

ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة لوحظ مايلي : -

أ- انخفاض ايراد خدمات النقل/داخلي/نفطية بمبلغ (١٤٠٢٦) الف دينار (اربعة عشر مليون وستة وعشرون الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة ولنفس الاسباب الواردة في الفقرة (٣-أ) .

ب- ارتفاع ايراد خدمات النقل/داخلي/بضائع بمبلغ (١٠٢٥٧) الف دينار (عشرة ملايين ومائتين وسبعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٢٢%) عن ايراد السنة السابقة .

ج- ارتفاع حساب ايراد إيجار الموجودات الثابتة بمبلغ (٥٥٥٤٨) الف دينار (خمسة وخمسين مليون وخمسمائة وثمانية واربعين الف دينار) ونسبة (١٢٤٧%) عن السنة السابقة بسبب زيادة عدد الشاحنات المؤجرة للسواق .

د- ارتفاع حساب الايرادات الاخرى بمقدار (٢٥١٨٩) الف دينار (خمسة وعشرين مليون ومائة وتسعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٦٦٠%) عن ايرادات السنة السابقة ويتركز معظمه في حساب ايرادات سنوات سابقة والمتضمن مبالغ تأجير شاحنات الشركة المتأخرة الدفع من قبل سائقي الشاحنات لشهري تشرين الثاني وكانون الاول/٢٠١٤ حيث تم تسديدها خلال شهر كانون الثاني /٢٠١٥ كما اوضحت الشركة في اجابتها ذلك على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٧/٧/٢٠١٦ .

هـ- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٢٢٣٥٣٩) دينار (مائتين وثلاثة وعشرين مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) عن مصاريف السنة السابقة ونسبة (٣٦%) وقد تركز هذا الانخفاض في كل من مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٥٣٨٢٤) الف دينار (ثلاثة وخمسين مليون وثمانمائة واربعة وعشرين الف دينار) بسبب منح بعض الموظفين اجازات طويلة بدون راتب واستقالة البعض الاخر منهم والمستلزمات السلعية وخاصة المواد النفطية بمقدار (٢٣٤٨٦) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون واربعمائة وستة وثمانين الف دينار) بسبب عدم تشغيل شاحنات الشركة .

و- ارتفاع حساب المصروفات التحويلية بمقدار (٢٨٠١) الف دينار (مليونين وثمانمائة وواحد الف دينار) عن السنة السابقة وقد تركز معظمه في حساب تعويضات وغرامات بسبب قيام الشركة بتسديد الغرامة التأخيرية (القسطين الاول والثاني) المترتبة على عقد شراء الشاحنات المشتراة بالآجل من الشركة العامة لصناعة السيارات/الاسكندرية علماً بأن السجلات لم تظهر وجود اية تسديدات عن اقيام تلك الشاحنات ولم تبرر الشركة اسباب قيامها بتسديد الغرامات دون الاقساط على مذكرتنا المرقمة (١٦) في ٢٧/٧/٢٠١٦ .





ز- ارتفاع حساب المصروفات الاخرى خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بمبلغ (١١٩٩٩٢) الف دينار (مائة وتسعة عشر مليون وتسعمائة وأثنى وتسعين الف دينار) وبنسبة (٣٤٠%) والذي تركز في حساب مصروفات سنوات سابقة وقد اوضحت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٧/٧/٢٠١٦ ان اسباب هذا الارتفاع المتمثل بمصاريف عقد اجتماع الهيئة العامة وغرامات تأخيرية ومكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة والعاملين عن ارباح الشركة للسنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ ومكافأة المدير المفوض والتي لم تصرف لغاية تأريخه لعدم وجود سيولة نقدية لدى الشركة .

##### ٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً - عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على (٥) من محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة والبالغة (٨) جلسات بالرغم من قيام الشركة بأرسالها الى الدائرة اعلاه وبموجب عدة كتب خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٦) من القانون المشار اليه اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة) ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

رقم الجلسة	تاريخ انعقاد الجلسة	رقم الكتاب	تاريخه
الاولى	٢٠١٥/١/٤	٧١	٢٠١٥/١/١٢
الثانية	٢٠١٥/٣/٣	٦١٩	٢٠١٥/٥/٢٠
الثالثة	٢٠١٥/٤/١٥	٦١٨	٢٠١٥/٥/٢٠
السادسة	٢٠١٥/١٠/٥	٨٧	٢٠١٦/١/٢٠
السابعة	٢٠١٥/١٠/٢٨	٣٧	٢٠١٦/١/١٠
الثامنة	٢٠١٥/١٢/٢٤	٢١٨	٢٠١٦/٣/٨

نوصي بضرورة متابعة دائرة تسجيل الشركات لأستحصال مصادقته على كافة محاضر جلسات مجلس

الادارة.

ثانياً- عدم قيام الشركة بمفاتيحة دائرة تسجيل الشركات لعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة ومصادقة البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ لغاية تأريخه اعلاه بالرغم من اصدار تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/١٦٢٢٤) في ٧/٣/٢٠١٦ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، ولم تبرر الشركة اسباب هذا التأخير على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٧/٦/٢٠١٦ ، نوصي بضرورة مفاتيحة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة .



ثالثاً- من خلال قيامنا بفحص قرارات مجلس الادارة المتخذة خلال السنة لاحظنا عدم تنفيذ بعض من تلك القرارات لغاية تأريخه ، ندرج ادناه اهمها :-

رقم الجلسة وتاريخ الانعقاد	رقم القرار	موضوع القرار
(٢) في ٢٠١٥/٣/٣	١	ايجاد فرص عمل جديدة لتشغيل (٢٥) شاحنة تم شراءها.
	٣	تشكيل لجنة لشراء العربات للشاحنات الجديدة وخلال ١٠ ايام.
(٤) في ٢٠١٥/٦/١٤	٢	شراء عربات مستعملة من السوق المحلية.
(٦) في ٢٠١٥/١٠/٥	١	الاقتراض من احد المصارف مبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) لغرض شراء عربات جديدة للشاحنات.
	٣	تمديد المزايدة لبيع الشاحنتين (٨٩٢/م) و(٨٧٥٥٦) / فحص بغداد.
	٤	شطب السيارتين المرقمتين (٢٧٩٧٤ / فحص حكومي نيسان بك اب موديل ١٩٨٩) و (٢٩٧٢٠ / فحص حكومي اوبترا موديل / ٢٠٠٤).

نوصي بضرورة تنفيذ جميع قرارات مجلس الادارة والالتزام بها .

ب- قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل):

لم تقم الشركة بالإجابة على عدد من مذكراتنا واستفساراتنا خلافاً لأحكام المادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على ما يلي (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، والمبين تفاصيلها أدناه :-

نوع المستند	رقمه	تاريخه	التفاصيل
إستفسار	٤	٢٠١٦/٦/٢٢	العقد (٢٢) مع شركة توزيع المنتجات النفطية
مذكرة	٦	٢٠١٦/٦/٢٢	الاورام الخاصة بالمخولين
مذكرة	٨	٢٠١٦/٦/٢٦	آلية التعاقد مع الغير
إستفسار	٧	٢٠١٦/٦/٢٧	اجتماع الهيئة العامة
إستفسار	٨	٢٠١٦/٦/٢٧	الاعلان عن الارباح المتحققة وغير الموزعة في الصحف الرسمية
إستفسار	١٠	٢٠١٦/٧/٣	الموجودات الثابتة
مذكرة	١٣	٢٠١٦/٧/٣	الاستثمارات المالية
إستفسار	١١	٢٠١٦/٧/١١	نقدية لدى المصارف
مذكرة	١٥	٢٠١٦/٧/٢٧	الدعاوي
مذكرة	١٦	٢٠١٦/٧/٢٧	غرامات تأخرية





نوع المستند	رقمه	تاريخه	التفاصيل
إستفسار	١٦	٢٠١٦/٧/٣١	نتيجة النشاط
مذكرة	١٧	٢٠١٦/٧/٣١	التخطيط لتنفيذ عقود نقل الخارجي
مذكرة	١٨	٢٠١٦/٧/٣١	أوليات العقود
مذكرة	٢٢	٢٠١٦/٨/١٥	الاسهم المحجوزة وغير المحجوزة
مذكرة	١/٢٥	٢٠١٦/٨/٢١	تأكيداً للإجابة على المذكرات والاستفسارات السابقة
مذكرة	٢٥/ب	٢٠١٦/٨/٢٣	التأخر في إتخاذ اجراءات الحجز على الاسهم والمبلغين بما عن طريق مركز الابداع العراقي
مذكرة	٢١/ب	٢٠١٦/٢/٢٨	متابعة الاجابة على تقارير الديوان

نوصي بضرورة الاجابة على كافة مذكرات وإستفسارات الهيئة اولا بأول .

### ج- أنظمة الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وفق دليل التدقيق رقم (٤) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية تم تأشير عدد من نقاط الضعف والخلل ، فيما يلي اهمها :-  
اولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتغطية كافة اعمال ونشاطات الشركة مثل فحص وتدقيق قوائم الجرد السنوية للموجودات الثابتة والمخزنية ونتائج المطابقة الخاصة بتلك القوائم مع السجلات، العقود المبرمة خلال السنة وتدقيق السجل الخاص بالعقود ، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتغطية كافة اعمال ونشاطات الشركة.

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين على موظفيها من ذوي الحيازة المالية وعلى موجوداتها الثابتة ضد الحريق والسرقة لدى احدى شركات التأمين المعتمدة في العراق ، بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/١٦٢٢٤) في ٢٠١٦/٣/٧ ، نوصي بضرورة التأمين على الموظفين من ذوي الحيازة المالية وكافة موجودات الشركة.

ثالثاً- يفتقر قسم الرقابة الداخلية الى برامج تدقيق وادلة عمل وإجراءات وسياسات وتعليمات لاداء عمله ، نوصي بأعتماد برامج تدقيق وادلة عمل في تسيير اعمال القسم .

رابعاً- اشراك بعض اعضاء لجان الجرد المشكلة في الشركة بلجنة إستلام قوائم الجرد ومطابقتها مع سجلات الموجودات الثابتة مما يشكل خللاً في اجراءات الضبط الداخلي ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الموظف	عنوان الوظيفة	اسم لجنة الجرد
هاشم كاظم هاشم	مدير	رئيس لجنة جرد الصندوق
نعم عبد الرحمن	م. ملاحظ	عضو لجنة جرد الاثاث وموجودات الشركة

نوصي بعدم تكليف الموظفين بالاعمال المتعارضة مستقبلاً .



٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- لم يتم تزويدنا بتأييد عائدة الارض المرقمة (١٩٧/١١م٢١/ديوم المانعي)/ القائم بسبب الوضع الامني لمحافظة الانبار بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٦/٧/٣ ، نوصي بضرورة تزويدنا بتأييدات لجميع ممتلكات الشركة .

ب- عدم قيام الشركة بأستكمال اجراءات تسجيل بعض السيارات المشتراة سابقاً بأسم الشركة لغاية تاريخه بالرغم من مضي مدد طويلة على شراءها حيث مازالت بأسماء مالكيها وقد ايدت مديرية المرور العامة بكتابتها المرقم (٣١٠٩) في ٢٠١٦/٤/٤ بعدم عائدة تلك السيارات للشركة، ندرج ادناه تفصيلها:-

اسم السيارة	رقم السيارة	اسم المالك	سنة الشراء
تويوتا/كورونا	١٧٣٧٩٨ / بغداد	اسعد احمد دشر	٢٠٠٧
تويوتا/كورونا	١٨١٨٨١ / بغداد	نهاد جواد محمود	٢٠٠٧

نوصي بضرورة استكمال اجراءات تسجيل تلك السيارات بأسم الشركة حفاظاً على حقوقها.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بقوائم جرد (مخازن الوقود والزيوت والمخلفات والمستهلكات ) (الات والمعدات) و (العدد والقوالب) و(موجودات شعبة النقل ) و(موجودات فرع البصرة) بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٦/٧/٣ ، نوصي بضرورة تقديم تلك القوائم مستقبلاً ليتسنى لنا فحصها وابداء الرأي فيها.

د- قامت اللجنة بأجراء المطابقة لاثاث الشركة فقط دون باقي موجودات الشركة مما افقد الجرد من اهميته بالرغم من تضمن الامر تشكيل لجنة لاستلام قوائم الجرد ومطابقتها مع سجل الموجودات الثابتة ، نوصي بضرورة مطابقة كافة قوائم الجرد مع سجلات الشركة .

هـ- قامت لجان جرد الموجودات الثابتة والمخزنية بتوقيع قوائم الجرد في ٢٠١٥/١٢/١ في حين حدد الامر الاداري الخاص بتشكيل تلك اللجان المرقم (١٢٥٢) في ٢٠١٥/١٢/٩ بدء أعمال لجان الجرد إعتباراً من ٢٠١٥/١٢/١٥ مما يشير الى شكلية إجراءات لجان الجرد ، نوصي بتلافي ذلك مستقبلاً.



## ٧- الاستثمارات المالية :-

أ- بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣١٣٠٨٣٠) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات ولم يتحقق للشركة اي ايرادات عن هذه الاستثمارات فيما عدا الاسهم المجانية المستلمة كرسمة وبالغلة (٥٥٩٢٤٧٧) سهم مجاني التي استحصلتها الشركة من مصرف بابل الاهلي ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة لاستثمار اموال الشركة.

ب- لم تقم الشركة بأحتساب محص هبوط الاستثمارات المالية لاسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة تلك الاسهم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) في

٢٠١٦/٣/٧ والمبين تفصيلها ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠١٥/١٢/٣١	سعر السهم حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٢٧
مصرف بابل الاهلي	١٤٨٤٨٧٦٧٦	دينار	دينار
شركة البادية للنقل العام	٢٣١٢١٦٩٥	١	٠,٢٩٠
		١	٠,٢٩٠

نوصي بضرورة وضع التخصيص اللازم والالتزام بالقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

## ٨- المدينون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٧٥٤٤٦٥) الف دينار (سبع مليارات وسبعمائة واربعة وخمسون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف دينار) و (١٠١٢٤٩٨٤) الف دينار (عشر مليارات ومائة واربعة وعشرون مليون وتسعمائة واربعة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١، ولدينا بصدد الملاحظات التالية :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٧٦٠٢٩٣٩) الف دينار (سبع مليارات وستمائة واثنان مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) من اجمالي رصيد المدينون و (٦١٥٦٤١٢) الف دينار (ست مليارات ومائة وستة وخمسون مليون واربعمائة واثنان عشر الف دينار) من اجمالي رصيد الدائنون كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ منها (٢٣٥٠٩٢) الف دينار (مائتان وخمسة وثلاثون مليون واثنان وتسعون الف دينار) والتي تشكل (٣%) من اجمالي الارصدة المدينة و (٧٧٦١٩٢) الف دينار



(سبعمائة وستة وسبعون مليون ومائة وإثنان وتسعون ألف دينار) والتي تشكل (8%) من إجمالي الارصدة الدائنة تعود لما قبل سنة ٢٠٠٣ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧ عن السنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف / الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٨٠٦٥٣١
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٥٤١٩٣٧
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	١٣١٧٨٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٨٥٢١
١٦٦١١	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	٦٢٢٠٦٨
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٠١٧٨
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٤٠٨٨١

نوصي بدراسة اسباب موقوفية تلك الارصدة ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفيتها.

ب- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٥١١٠٠٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وأحد عشر مليون وخمسة الاف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٧١٩٩١٨) الف دينار (سبعمائة وتسعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) كما ٢٠١٥/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ/ الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	شركة الظلال	٩٣٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	الشركة العربية المتحدة	٤٨٣٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الهيئة العامة للضرائب	١٣٩١٥٨
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة النورين للنقل العام	٩٤٥٩٩٢
		شركة العالم العربي	٢٤١٦٠٤
		شركة غزال الرافدين	٥٧٦٢
		شركة احوار البصرة	٨٥١٧٠
		شركة المهندس	١٦١٣٩
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	شركة صباح عبد الستار/ بدور	١٩٦٨٨٣
		شركة وسام المرعي	٤٤٨٧



المحاسبي		دينار
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	١٠٦١
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٦٦٧

نوصي بضرورة متابعة وتصفية تلك الحسابات .

ج- عدم قيام الشركة بأرسال كتب بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة لغرض الحصول على تأييدات الارصدة مع تلك الجهات للتحقق من صحة تلك الارصدة التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات التأيد لكافة الجهات ومتابعة الجهات ذات العلاقة واستحصال تلك التأييدات في نهاية السنة المالية.

د- يمثل حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ رصيده (٣٨٥٢١) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) تمثل ارصدة مجمدة لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان لم تتخذ الشركة الاجراءات الاصولية بشأن تسوية المبلغ المذكور في سجلات الشركة لغاية تأريخه ، نوصي بضرورة متابعة الرصيد المذكور لاستحصاله.

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :

من خلال قيامنا بدراسة مطابقة كشوفات المصارف مع السجلات لشهر انون الاول لسنة ٢٠١٥ المعدة منقبل الشركة تمكنا من تشخيص عدد من الملاحظات ، مما يشير الى عدم دقة الاجراءات المتبعة في إعدادها، ندرج ادناه اهمها :-

أ- أظهرت مطابقة حساب الشركة المفتوح لدى مصرف الرافدين/ فرع المنصور تثبيت مبالغ مسحوبة بموجب الصك المرقم (٦٧٨٩٠١٧٩) في ٢٠١٥/١٢/٣ بمبلغ (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) ظاهرة في سجلات الشركة ولم تظهر في كشف المصرف ولم توضح الشركة اسباب ذلك بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٧/١١ ، نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بصدد المبلغ المذكور.

ب- قامت الشركة بتثبيت مبالغ كأيداعات ظاهرة في السجل وغير ظاهرة في كشف المصرف بمبلغ (٩٠٧٨٠) دينار (تسعين الف وسبعمائة وثمانين دينار) لدى المصرف المتحد/ المساهمين لم توضح الشركة اسباب ذلك بالرغم من طلبنا ذلك بموجب استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٧/١١ مما يشير الى شكلية اعداد مطابقات كشف المصرف مع سجلات الشركة وعدم دقتها ، نوصي بمراعاة الدقة في اجراء مطابقات كشوفات المصارف مع سجلات الشركة .

ج- لم تقم الشركة بأجراء المطابقات الشهرية لبعض حسابات الشركة الجارية مع سجلاتها للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١١/٣٠ اذ يتم اعداد مطابقة سنوية بتلك الحسابات ولم تبرر الشركة اسباب عدم اجراء تلك المطابقات لتلك الحسابات على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٧/١١ والمدرج تفصيلها ادناه :-

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد حسب السجلات كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار
٥٢٤٦٤	المصرف المتحد /دولار	١١٣٠٨
٢٠١٩٩	مصرف الرافدين / فرع المنصور	١٥٢٣
٦٢٠٨	مصرف الرافدين / فرع الشيخ عمر	١٢٧٧

نوصي بضرورة الالتزام بأجراء المطابقات شهرياً .

#### ١٠- حصة المساهمين:-

أ- لم تقم الشركة بتسديد المستحقات عن الاسهم المصادرة من ارباح الشركة المتحققة خلال السنوات السابقة لبعض الشركات العامة والاشخاص الظاهر في حساب دائنو توزيع الارباح (حصة المساهمين) والبالغ رصيده (٤٧٢٩٧٧) الف دينار (اربعمائة واثان وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠١٦/٧/٣١ ان تلك الجهات لم تطالب بمستحقاتها من الارباح العائدة لها خلال السنوات الماضية ولحد الان ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الجهة	المبلغ المستحق / الف دينار
وزارة المالية	٥٢٨٠٠
الشركة العامة للنقل البري	٤٨٠٠
الشركة العامة لنقل الركاب	١٩٢٠
شركة الخطوط الجوية العراقية	١٣٤٤
شركة الامين للتأمين	٧٢٦
عبدالقادر سعودي رجب	١٥٣
عيلة احمد شهاب	١٢٠



نوصي بمتابعة الجهات ذات العلاقة وتسديد مستحقاتها .



ب- تأخر قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الاسهم المحجوزة والمبلغة اليها بموجب كتب مركز الإيداع العراقي ولم تبرر الشركة اسباب التأخير في التنفيذ على مذكرتنا المرقمة (٢٥) في ٢٣/٨/٢٠١٦ ، ندرج أدناه بعض الامثلة:-

اسم المساهم	رقم المساهمة	عدد الاسهم	رقم وتاريخ كتاب مركز الايداع العراقي	رقم وتاريخ كتاب الشركة	الفرق يوم
محمد نجم عبدالله	٤٢٨٦٦	٨٣٢٠	(م.ق/١١٣٣) في ١١/٥/٢٠١٥	(٨٧٤) في ٢٠/٨/٢٠١٥	١٠٠
محمد قاسم علي	٣٣٧٠٥	٨٣٢	(م.ق/١٢٧٩) في ٢٥/٥/٢٠١٥	(٨٧٤) في ٢٠/٨/٢٠١٥	٨٧
محمد خليل ابراهيم	٢٩٧٦٤	١٦٦٤٠	(م.ق/١٤٤٦) في ١٠/٦/٢٠١٥	(٨٧٢) في ٢٠/٨/٢٠١٥	٧١
علي جواد كاظم	٢٢٨٨٤	٨٣٢	(م.ق/١٥٨١) في ٢٥/٦/٢٠١٥	(٨٧٢) في ٢٠/٨/٢٠١٥	٥٦
باسم علي حسين	١٥٧٩٤	١٦٦٤	(م.ق/٢٤٣٠) في ٢٧/١٠/٢٠١٥	(١٢٤٣) في ٩/١٢/٢٠١٥	٤٤

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة للحجز أولاً بأول.

ج- قامت الشركة بتسوية سلفة المساهمين وايداع المبلغ المتبقي من السلفة والبالغ (١٦٤٨) الف دينار (مليون وستمائة وثمانية واربعون الف دينار) في مصرف الرافدين / القصر الابيض بدلاً من ايداعها في (المصرف المتحد / مساهمين) المخصص لهذا الغرض بموجب مستند الصرف المرقم (٥٣٢) في ٢٢/١٢/٢٠١٥ مما يشكل خللاً في إجراءات الضبط الداخلي ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٢٠) في ١٦/١٠/٢٠١٦ .

نوصي بأيداع المبالغ المتبقية من سلف المساهمين في الحساب المخصص لذلك مستقبلاً .

#### ١١- العقود :

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من العقود التي ابرمتها الشركة موضوع التدقيق خلال السنة مع عدد من الجهات الحكومية والخاصة تمكنا من تشخيص عدد من الملاحظات العامة والخاصة بشأنها، ندرج ادناه عدداً منها :-

#### أ- الملاحظات العامة (المشتركة)

أولاً - عدم قيام الشركة بمطالبة الشركات المتعاقد معها بتقديم ما يؤيد سلامة الموقف من الهيئة العامة للضرائب مما يشكل مخالفة لاحكام الفقرة (١) من المادة (٢٨) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) ، نوصي بضرورة الالتزام بقانون ضريبة الدخل اعلاه.

ثانياً- لم يتم تزويدنا بالاوامر الادارية الخاصة بمخولي الشركة للعمل والتنسيق مع الجهات المتعاقد معها خلافاً لفقرات العقود التي تنص على (يتعهد الطرف الثاني بتعيين مندوب او ممثل له في مواقع التحميل وفي كل محافظة بدوام كامل) على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٢/٦/٢٠١٦ ، نوصي بضرورة اصدار اوامر ادارية بمخولي الشركة.





ثالثاً- عدم تضمين السجل الخاص بالعقود بكافة المعلومات الضرورية لكل عقد مثل (رقم العقد ونسبة انجاز العقد ، المبلغ المسدد، الكمية المنقولة والمتبقية ، عنوان السكن الدائم للمتعاقد معه ، تاريخ هوية الاحوال المدنية الخاصة بالمتعاقدين، رقم وتاريخ ومدة خطاب الضمان ، مبلغ الغرامات التأخيرية، رسم الطابع والرسم العدلي) لغرض السيطرة على تلك العقود من الناحية القانونية والمالية، نوصي بضرورة تضمين السجل بكافة المعلومات الضرورية الخاصة بالعقود والمتعاقد معهم لغرض الرجوع اليها وتسهيل متابعتها.

#### ب- الملاحظات الخاصة

اولاً- العقد المرقم (٢٢) المبرم مع شركة توزيع المنتجات النفطية/شركة عامة لنقل الغاز السائل من كركوك

الى بغداد ولدينا بشأنه الاتي :-

- (١) عدم تحديد تاريخ بدء وانتهاء مدة العقد ضمن بنود العقد ليتسنى لنا تحديد تاريخ المباشرة الفعلية بعملية النقل ، نوصي بتضمين عقود الشركة تحديداً لتواريخ بدء وانتهاء العقد .
- (٢) لم تقم الشركة بتسيب مسؤول امني يقع على عاتقه ضمان سلامة وامن وتفتيش الصهاريج العاملة خلافاً لما ورد في البند (سادساً) من المادة (السادسة ) للعقد ، نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد .
- (٣) تضمن البند (سادساً) من المادة (٣) من العقد (الاستمرار بالنقل ولمدة شهر واحد اعتباراً من تاريخ فسخ العقد او انتهاء العقد وحسب رغبة الطرف الاول) وقد قامت الشركة بالموافقة على البند المذكور الامر الذي سيؤدي لتحمل الشركة اعباء اضافية دون ان يقابلها ايراد ، نوصي بضرورة عدم ادراج مثل تلك الفقرة في عقودها مستقبلاً وتحمل مثل تلك الاعباء .
- (٤) اشار البند (اولاً) من المادة (الخامسة) من العقد الى (يحق للطرف الاول فسخ العقد في اي وقت يشاء بأرادته المنفردة بعد ان يتم توجيه انذار دون ان يترتب عليه مسؤولية ولايحق للطرف الثاني المطالبة بتعويضات او المطالبة بما عن طريق اللجوء للمحاكم) مما يشير الى ان العقد (اذعان) الامر الذي سيؤدي الى عدم ضمان حقوق الشركة بذلك ، نوصي بضرورة عدم ادراج مثل تلك الفقرة في عقودها مستقبلاً وتحمل مثل تلك الاعباء .
- (٥) قامت الشركة بالتعاقد مع ناقل ثانوي (شركة مروج الكراة للتجارة والمقاولات العامة والنقل العام والخدمات النفطية /محدودة المسؤولية) خلافاً لما ورد في البند (خامساً) من المادة (السادسة) التي تنص (يلتزم الطرف الثاني بتنفيذ هذا العقد من قبله مباشرة ولايجوز له تكليف او استخدام اي ناقل آخر من الباطن وبعبكسه يتم فسخ العقد ومصادرة التأمينات) مما يعرض الشركة الى المسائلة القانونية ، نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد .



(٦) لم تقم الشركة بمسك سجل سير الصهاريج ومؤيد من قبل الطرف الاول خلافاً للبند (عاشراً) من المادة (السادسة) من العقد ، نوصي بضرورة مسك السجل المذكور .

ثانياً- العقد المرقم (٢٠١٥/٨) في ٢٠١٥/٩/٧ المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب عن نقل البضائع العائدة للطرف الاول لمدة سنة اعتباراً من تاريخ توقيع العقد وتكون المدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ولدينا بشأنه الآتي :-

- (١) قامت الشركة بالتعاقد على ايصال المواد الى مناطق خارج سيطرة الحكومة الاتحادية تنفيذاً للبند (أ) من المادة (٦) من العقد الى (ايصال البضاعة الى الاماكن المحددة من قبل الطرف الاول ومنها (الانبار ، نينوى الشرقاط) والتي تعتبر من المناطق الساخنة ويتعذر الوصول اليها مما يؤدي الى تعرض ممتلكات الشركة للمخاطرة وتأخر توصيل البضاعة علماً ان التعاقد تم بين الطرفين بعد الاحداث لتلك المواقع .
  - (٢) سبق للشركة ان تعاقدت مع الشركة العامة لتجارة الحبوب بموجب العقد بتاريخ ٢٠١٥/٩/٧ لنقل وتحميل البضائع وعند تكليفهم بأجراء نقلة من سايلو مخمور الى صومعة الرصافة لم يتم تأييد استلام (١٠١) شاحنة من شاحنات شركة الخير الوفير الناقلة الثانوية المكلفة بالنقل ثم تبين ان سواق تلك الشاحنات قاموا بسرقة الحمولات ونقلها الى جهة مجهولة وقامت الشركة العامة لتجارة الحبوب بتحريك شكوى جزائية برقم (٥٩٤/ب/٢٠١٦) في ٢٠١٦/٥/٥ بحق المدير المفوض للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع /اضافة لوظيفته (هيثم حلاوي عبود) واتخاذ الاجراءات القانونية بحق المتهمين امام محكمة تحقيق اربيل ، علماً ان الكميات المسروقة من الخنطة المحلية درجة اولى ودرجة ثانية تبلغ قيمتها (٢٣٣٢٩٧١) الف دينار (مليارين وثلاثمائة واثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعون الف دينار) ولم يتم حسم الدعوى لغاية تأريخه .
- نوصي بعدم الدخول بمثل تلك الالتزامات التي تعرض ممتلكات الشركة للمخاطرة وإحالة المسؤولين عن توقيع العقد للمسائلة امام الهيئة العامة للشركة .

(٣) عدم تثبيت تاريخ لتوقيع العقد خلافاً للمادة (٣) من العقد التي تنص على (ان تكون مدة العقد (سنة) اعتباراً من تاريخ توقيع العقد) لغرض تحديد تاريخ البدء بالعقد ، نوصي بتثبيت تاريخ توقيع العقد لضمان حقوق طرفي التعاقد.





ثالثاً- العقود المبرمة خلال السنة مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية وعددها (٢) عقد والمدرجة تفاصيلها

ادناه:-

ابرمت الشركة عقداً مع شركة مروج الكرازة للتجارة والمقاولات العامة والنقل العام

وشركة الخدمات النفطية - محدودة المسؤولية والمبين تفاصيلها ادناه -

رقم العقد وتاريخه	الجهة المتعاقد معها	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
بلا في ٢٣/١٢/٢٠١٤	شركة مروج الكرازة للتجارة والمقاولات العامة والنقل العام	٩٠٠٠٠٠	نقل الغاز السائل الفل على محور كركوك- معامل غاز بغداد الحكومية بكمية (٥٠٠) طن وبسعر (٦٠) الف دينار للطن ولمدة شهر واحد
بلا في ٨/١/٢٠١٥	شركة الخدمات النفطية - محدودة المسؤولية	لم يثبت مبلغ العقد	نقل البضائع العائدة للشركة العامة لتجارة الحبوب من ميناء ام قصر والموانئ الاخرى في محافظة البصرة ومواقع التحميل الاخرى الى المواقع المثبتة في العقد

ولدينا بشأنهما ما يلي:-

(١) لم تتضمن بنود العقد طلب (الاعمال المماثلة، براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب، هوية تصنيف

المقاولين) للتحقق من رصانة الجهة المتعاقد معها وضمان حقوق الشركة وحسن التنفيذ والالتزام من قبل

الناقل الثانوي ، نوصي بتضمين عقود الشركة لمثل تلك البنود.

(٢) تم التعاقد مع شركة مروج الكرازة على الرغم من كونها متوقفة عن العمل حسب ما أشار اليه تقرير مراقب

الحسابات عن الشركة وتقرير الادارة المقدم من قبلها المرفقة مع اوليات العقد، نوصي بمراجعة حسن

الاختيار عند التعاقد .

(٣) لم تقم الشركة بالاعلان عن المناقصة في الصحف الرسمية او وسائل الاعلان الاخرى لفسح المجال لأكبر

عدد من المنافسين لتقديم للمناقصة بل يتم ذلك عن طريق الاتصال الهاتفي بالشركات الناقلة ويتم

التفاوض معها على عملية النقل وحسب ما أوضحتها الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢١) في

٢٠١٦/١٠/١٦ ، نوصي بضرورة الاعلان في الصحف الرسمية ووسائل الاعلان مستقبلاً .

(٤) عدم فهرسة اوليات العقد وترقيم الملف الخاص بالعقد لضمان عدم فقدان محتوياته ، نوصي بمراجعة ذلك

مستقبلاً.

رابعاً- عقود تأجير شاحنات الشركة البالغة (١٠) شاحنات ولدينا بشأنها الآتي:-

(١) عدم قيام الشركة بأعداد ملحق عقد لتجديد تأجير الشاحنات مع السواق او إصدار أمر اداري بذلك

خلافاً للبند (١٨) من العقد الذي اشار الى (ان مدة العقد (٦) اشهر قابلة للتجديد بموافقة الطرف

الاول) ، نوصي بأعداد ملاحق لعقود التجديد او اصدار اوامر ادارية بذلك مستقبلاً .



(٢) عدم تثبيت مبلغ الكفالة العقارية الضامنة ضمن البند (٤) من العقود المبرمة مع السواق والتي تمثل امانات حسن التنفيذ عن العقد رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/١٦٢٢٤) في ٢٠١٦/٣/٧ ، نوصي بضرورة تثبيت مبلغ الكفالة العقارية كما ورد في بنود العقد .

(٣) تأخر بعض السواق في دفع بدل ايجار الشاحنة البالغ (١) مليون دينار (مليون دينار) بالاضافة الى تسديدهم مبلغ الايجار لاجزاء الشهر خلافاً للبند (٢) من العقد والذي اشار الى (دفع بدل الايجار في بداية كل شهر ولغاية السابع منه وبخلافه يتم فرض غرامة تأخيرية قدرها (٥٠) الف دينار (خمسون الف دينار)) الا ان الشركة لم تقم باستحصال تلك الغرامات حيث يتم إستقطاع مبلغ الايجار فقط من استحقاقهم عن النقل مباشرة وبدون وصل قبض اصولي وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم السائق	رقم الشاحنة	رقم وتاريخ مستند التسديد	مدة التأخير	التفاصيل
هشيم عباس فاضل	٣٦٠٩٤	(٢٣٦) في ٢٠١٥/٤/١	٥٣	ايجار شهر شباط
ليث علي حسين	٨٧٥٥٧	(٢٧٥) في ٢٠١٥/٥/٣	٥٧	ايجار شهر اذار
قحطان عدنان	٨٩٣	(٣٥٧) في ٢٠١٥/٨/٢٦	٧٩	ايجار شهر حزيران
حميد محسن خلف	٢٠٦٧٣٨	(٤٥٥) في ٢٠١٥/١٠/٦	٢٨	ايجار شهر ايلول

نوصي باستحصال مبالغ الايجار بموجب وصولات قبض ومبالغ الغرامات أولاً بأول.

(٤) عدم ملائمة مبلغ الكفالة المقدمة من قبل سواق الشاحنات مع قيمة الشاحنة والعربة او الصهريج وكما مبين في الامثلة ادناه:

رقم الشاحنة	كلفتها دينار	كلفة العربة او الصهريج دينار	الكلفة الاجمالية دينار	مبلغ الكفالة دينار	اسم السائق
٨٧٥٥٧	٤٧١١٧٠٤٨	١٦٠٩٧٦٤٢	٦٣٢١٤٦٩٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	ليث علي حسين
٧٧٨٠٥	٥٣٨٣١٣٣٣	٤٦٢٢٨١٣	٥٨٤٥٤١٤٦	٢٥٠٠٠٠٠٠	علي مهدي سلمان

نوصي بضرورة موافقة مبلغ الكفالة المقدمة من قبل السواق مع كلفة الشاحنة والعربة او الصهريج

المستلمة من قبله .

(٥) عدم قيام الشركة بمطالبة السواق العاملين على الشاحنات بتقديم المستمسكات الثبوتية لهم ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-





اسم السائق	رقم الشاحنة	التفاصيل
حميد محسن خلف	٢٠٦٧٣٨	عدم وجود المستمسكات الثبوتية الاربعة.
قحطان عدنان ناصر	٨٩٣	عدم وجود بطاقة السكن والبطاقة التمييزية.
جلال كاطع فاضل	٨٣٦	عدم وجود المستمسكات الثبوتية الاربعة.
احمد مطشر فليح	٥٦٩	عدم وجود المستمسكات الثبوتية الاربعة.
علي مهدي سلمان	٧٧٨٠٥	عدم وجود المستمسكات الثبوتية الاربعة.
صدام عبدالستار	٣٤٧٣٩	عدم وجود المستمسكات الثبوتية الاربعة.

نوصي بمطالبة السواق بالمستمسكات الثبوتية المطلوبة أعلاه لغرض التحقق من صحة المعلومات المقدمة من قبل السواق.

#### ١٢ - الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى والمبين تفاصيلها ادناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
(٢٠١٤/ج/٣٤٨)	السائق جميل والي محمد	سرقة حمولات حبوب	تم حسم الدعوى بأدانة المتهم وبالحبس الشديد لمدة ثلاثة سنوات وتضمينه قيمة المواد المسروقة وعدم اطلاق سراحه الا بعد تسديد كامل المبلغ المترتب بذمته والبالغ (٧٧٨١٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) ولا زال قيد الحبس لعدم تسديده ما بذمته من أموال.
دعوى جزائية برقم (٩٩٦/٢٠١٤/ق/٨٥٧)	المدير المفوض الاسبق وشركة انوار الصميم للتجارة العامة	تلكؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام عبر الاردن.	تم احالة المدير المفوض الاسبق الى المحكمة المختصة وفقا لاحكام المادة (٣٤٠) من قانون العقوبات وحسب كتاب هيئة النزاهة المرقم (٩٩٦) في ٢٠١٤/١٠/١٥ ولم تحسم لحد الان.

نوصي بمتابعة وحسم الدعاوى اعلاه .



ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعاوى منها واحدة حسمت لصالح الشركة و(٢) لازالت مستمرة ، ولم تقم الشركة بأخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة تلك الدعاوى وتحملها تسديد تلك المبالغ الكبيرة ، وكما مفصل ادناه :-

رقم الدعوى	المدعي	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١١/س/٨٢	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	(٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار ثلاث مليارات ومائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف وتسعمائة وستة وخمسون دينار)	فقدان حمولات مواد غذائية	صدر قرار محكمة استئناف الكرخ بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢٤ بأستئثار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائية المقامة من قبل المدعي بحق سراق الحمولات لدى مكتب مكافحة اجرام الجريمة الاقتصادية / بغداد الجديدة ولم تحسم لحد الان.
بلا	وزارة التجارة / دائرة تسجيل الشركات	مخالفة قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).	مخالفة نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض الاسبق للشركة	ماتزال الاجراءات مستمرة ولم تعلمنا الجهة التحقيقية بالنتيجة لغاية تاريخه

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى وأخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة تلك الدعاوى وتحملها تسديد تلك المبالغ الكبيرة .

### ١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- لم تقم الشركة بإعادة إرسال كتبها المدرجة تفصيلها بالجدول الى هذا الديوان وفق النموذج المعتمد المرقم(٤٦٨٦/١/١/٢٠) في ٢٠١٥/٣/١٥ بالرغم من مضي مدة طويلة على إبلاغ الشركة بذلك بموجب كتابنا المرقم (١٩٢٠٠/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١١/٢٢ مما يشكل مخالفة لاحكام المادة(٢-٢) رابعاً) من قانون الديوان رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) الذي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة ) ، كما مبين في الجدول

ادناه :-





رقم التقرير	رقم تقرير المتابعة	تاريخه	نوع التقرير	رقم كتاب اجابة الشركة	تاريخه
٣٨٧٩/٦٥/٢٩/٨	١٥٣٦٢	٢٠١٥/٩/١٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	١١٧٥	٢٠١٥/١١/١١
٧٠٩٨/٦٥/٢٩/٨	١٥٣٨٧	٢٠١٥/٩/١٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١	١١٧٤	٢٠١٥/١١/١١

نوصي بضرورة إجابة الديوان على تقاريره الصادرة.

ب- عدم قيام الشركة بالاجابة على تقاريرنا الصادرة لغاية تأريخه اعلاه بالرغم من مضي المدة المحددة فيها خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتاع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج تفاصيلها ادناه :-

رقم التقرير	تاريخه	نوع التقرير	المدة المحددة للاجابة
٤١٦٠/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٦/٣/٧	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٣١/كانون الاول	(٣٠) يوم
٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٦/٣/٧	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/٣١/كانون الاول	(٦٠) يوم

نوصي بضرورة الاجابة على كافة تقاريرنا والالتزام بالمدة المحددة بالقانون .

ج- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (ن/٨٤٤٤/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/٢٠ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### ١٤- الاحداث اللاحقة:-

أ- تم ايقاف التداول بأسهم الشركة في سوق الاوراق المالية اعتباراً من ٢٠١٦/٧/١١ استناداً الى تعليمات هيئة الاوراق المالية المحدثه لسنة ٢٠١٥/ رقم (٨) المادة (٦-ب) لعدم ايفاء الشركة بمطلبات الافصاح المالي وتزويدها بالبيانات المالية للفصل الاول لسنة ٢٠١٦ .

ب- تم الحجز على اسهم المساهم (علاء عبد الحسين جعفر) نائب رئيس مجلس ادارة الشركة والبالغة (٢٧٣٠٠) الف سهم بموجب كتاب مركز الايداع العراقي المرقم (م.ق/٣٠٤) في ٢٠١٦/٢/١٠ ومازال مستمراً في منصبه ويقوم بتوقيع محاضر جلسات مجلس الادارة خلافاً للفقرة (٣) من المادة (١٠٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (يشترط في عضو مجلس الادارة ان يكون مالكا لما لا يقل عن الف سهم ، اذا كان ممثلاً للقطاع الخاص واذا نقصت اسهمه عن هذا الحد وجب عليه اكمال النقص خلال ثلاثين يوماً من تاريخ حصوله على عضوية مجلس الادارة والا اعتبر فاقداً لعضوية المجلس عند انتهاء المهلة المذكورة) علماً ان اسهمه في كل من مصرف بابل والشركة العراقية للنقل البري مرهونة ايضاً لجهات اخرى مسبقاً .

### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ماجاء اعلاه ، وإستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / ع / ٢٤





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦٤١٢٥٤٥٠٧	٢٥٣٨٢٦٤٨٤
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٦٩٤٧٠٠٠٠	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١٣٠٨٣٠٢٠٢	٣١٢٤٩٣١٣٦١
			٦٨٤١٥٥٤٧٠٩	٦٨٦٦٢٥٧٨٤٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون	٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٨
٥	١٦	المدينون	٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨	٧٨٦١٨٧٧٤٣٠
٦	١٨	النقود	٣٤٨٥٨٣٧٣	٤٠٩٦٥٠٠٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٨١٥٣٧١٦٨١	٧٩٢٨٨٩٠٨٥٠
		مجموع الموجودات	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠	١٤٧٩٥١٤٨٦٩٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٧٨٤٩٨٥٣٤٥	١٦٦٩٥٥٠٨٣٩
٩	٢٢٥	العجز	(١١٨١٠٢٧٧١٢)	(٧٩٠٧٣٥٧١٥)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٥٣١٩٤١٨٩٣	٤٨٠٦٧٩٩٣٨٤
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١١	٢٦	الدائون	١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧	٩٩٨٨٣٤٩٣١١
		مجموع مصادر التمويل	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠	١٤٧٩٥١٤٨٦٩٥

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحسين جعفر

المحاسب القانوني

مقدم عصام بونس

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧/٤/٢٤

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

المدير التفوض

هيثم حلوي عبود

خضوعاً لتقريرنا المرقم ( ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ٢٠١٧ ) والمؤرخ في ٧/٤/٢٠١٧

الموافق في ٢٤/٤/٢٠١٧ م

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي



الشركة العراقية لنقل المنتجات القطنية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٧	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥١١٠٨٧١٨	١٣٧٢٣٨٠٩٨
		ينزل : كلفة النشاط الجاري	-	-
	٥	كلفة الانتاج	-	-
	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	-	-
		صافي كلفة الانتاج	-	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	-	-
		فائض النشاط الجاري	١٥١١٠٨٧١٨	١٣٧٢٣٨٠٩٨
١٨	٤٦	يضاف : فوائد وإيجارات الاراضي	٣٠٦٣٦٤	١٢٧٧٠٥٨١٠
	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٤٠٢٨٧٨٠٧٠	٦٢٦٤١٧٥٥١
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)	(٣٦١٤٧٣٦٤٣)
١٨		يضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٨١٤٩٢٥
	٤٩	الإيرادات الاخرى	٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٨١٤٩٢٥
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٨١٤٩٢٥
١٥		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	١٢٥٣٣٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٥٥٣٠٠٠٥٦	٣٥٣٠٨٢٥٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	١٦٧٨٣٣٠٥٦	٣٥٩٥٨٢٥٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٣٩٣٦١٦٩٦٨)
		فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٣٩٣٦١٦٩٦٨)
		الفائض موزع كما يلي :	-	-
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	-	-
		(٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	-
		الفائض (العجز المتراكم)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٣٩٣٦١٦٩٦٨)
			(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٣٩٣٦١٦٩٦٨)





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٣ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥١١٠٨٧١٨	١٣٧٢٣٨٠٩٨
١٨	٤٦١	الفوائد الدائنة	٣٠٦٣٦٤	٤٩٩١٧٧
			١٥١٤١٥٠٨٢	١٣٧٧٣٧٢٧٥
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٢٢٧٦٩٥٢٩٧	٢٨٣٢٢٢٩٠٠
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٥٢١٧٨٨٠	٤٨٧٠٣٤٢٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٨٣٧٩٤٢٦	٢٢٢٧٩٣٥٨١
١	٣٧	الاندقارات	٨١٢٠٣٠١٤	٦٢٢٣٣٦٥٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٨٢٤٥٣	٩٤٦٤٠٠٠
			٤٠٢٨٧٨٠٧٠	٦٢٦٤١٧٥٥١
		فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)	(٤٨٨٦٨٠٢٧٦)
١٨		تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى		
	٤٦٣	ايراد استثمارات مالية	٢٩٠٠٤٠٤٧	١٢٧٢٠٦٦٣٣
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٨١٤٩٢٥
			٢٩٠٠٤٠٤٧	١٣١٠٢١٥٥٨
١٦		تنزل : المصروفات التحويلية والآخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	١٢٥٣٣٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٥٣٠٠٠٥٦	٣٥٣٠٨٢٥٠
			١٦٧٨٣٣٠٥٦	٣٥٩٥٨٢٥٠
		الفائض (عجز) / المرحلة الثانية	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٣٩٣٦١٦٩٦٨)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
		(١) الموارد	
٤٣		ايرادات النشاط الخدمي	١٥١١٠٨٧١٨
		(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢		مستلزمات سلعية	٢٥٢١٧٨٨٠
٣٣		مستلزمات خدمية	٦٨٣٧٩٤٢٦
			٩٣٥٩٧٣٠٦
		(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٥٧٥١١٤١٢
٣٨٤		ينزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٣٨٢٤٥٣
		(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٥٧١٢٨٩٥٩

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

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
		عائد العمل	
٣١		رواتب واجور نقدية	٢٢٧٦٩٥٢٩٧
٤٦١-٣٦١		صافي القوائد	(٣٠٦٣٦٤)
٣٧		الاندثارات	٨١٢٠٣٠١٤
		فائض (عجز) العمليات الحارية/ المرحلة الاولى	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)
		اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٥٧١٢٨٩٥٩







الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) // بغداد  
 كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوابل ١١٥	وسائط نقل وانتقال ١١٤	الالات ومعدات ١١٣	مباني ١١٢	الاراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٢٠١٣٨٣٤٥	٧٣٨٢٠٥٦٠	٥١٨٥٥٠٠	٧٩٧٩٧١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	الكلية كما في ٢٠١٥/١/١
٤٢٨٦٣٩٠٠٠	٤٣٤٠٠٠ (٣)	٨٥٠٠٠ (٢)	٤٢٨١٢٠٠٠ (١)	-	-	-	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٥٤٨٧٧٧٣٤٥	٧٤٢٥٤٥٦٠	٥٢٧٠٥٠٠	١٢٢٦٠٩١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	الكلية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
-	%٢٥-%٢٠-%٢٥-%١٠	%٢٠	%١٢,٥ - %١٠	%١٠	%١٠ - %٣	-	نسبة الاندثارات
٨٦٦٣١١٨٦١	٥٩٦٧١٤٢٨	٤٨١٥٤٩٤	٦٩٥٧٣٧٣٧	٢٧٨٠٧٩٨٢	٧٨٢٤٣٢٢٠	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١
٨١٢٠٣٠١٤	٧١١٤٥١٩	٥٩٧١٦٦	٦٥٨٣٨٩٧٧	٢١٦٨١٤٨	٥٤٨٤٢٠٤	-	يضاف: اندثار الفترة
٣٩٩٩٢٠٣٧	٢٦٣٧٥٠٧	٤٤٩٨٥٠	٣٥٨٤٣٢٢٠	٧٧٨٢١٠	٢٨٣٢٥٠	-	ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٩٠٧٥٢٢٨٣٨	٦٤١٤٨٤٤٠	٤٩٦٢٨١٠	٧٢٥٧٦٩٤٩٤	٢٩١٩٧٩٢٠	٨٣٤٤٤١٧٤	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٦٤١٢٥٤٥٠٧	١٠١٠٦١٢٠	٣٠٧٦٩٠	٥٠٠٣٢١٥٦٦	٢٦٥٦٨٠	٩٢٧٥٣٤٥١	٣٧٥٠٠٠٠٠	القيمة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

- (١) عن تحويل رأس تبرهه عدد(٣) من حساب مشروعات تحت التقييم الى حساب وسائط نقل وانتقال بمبلغ (٤١٨٠٣٠) الف دينار(اربعمائة وثمانية عشر مليون وثلاثون الف دينار) وشراء عربة واحدة بمبلغ (٨٩٦٠) الف دينار(ثمانية ملايين وتسعمائة وستين الف دينار) ومصاريف تأهيل الشاحنات بمبلغ (١١٣٠) الف دينار (مليون ومائة وثلاثون الف دينار).
- (٢) عن شراء خزان بلاستيك مع ملحقاته.
- (٣) عن شراء بعض الاتات مثل مبردة ماء وطابعة ليزرية ودولاب.

كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٤٨٧٥٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦٩٤٧٠,٠٠٠	التفاصيل
٣٤٨٧٥٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦٩٤٧٠,٠٠٠	وسائط نقل وانتقال
		المجموع

\*ايضاح:-

يمثل الفرق بين سنتي المقارنة والبالغ (٤١٨٠٣٠) الف دينار (اربعمائة وثمانية عشر مليون وثلاثون الف دينار) كلفة (٣) شاحنات تم تأهيلها وتحويلها الى موجودات ثابتة لبدء استخدامها.







كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

استثمارات طويلة الاجل:

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠١٥/١٢/٣١	كلفة شراء الاسهم	نسبة الارباح %	الارباح المستلمة	الجهة المستثمر بما وطبيعة نشاطها ومكان التسجيل ومجمل رأس المال المصرح به
١٥١٣	خدمي	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	١	٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣	-	-	الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة
١٥١٣	خدمي	٢٣١٢١٦٩٥	١	١٥٠٠٩٣١٩٤	-	-	شركة البادية للنقل العام مساهمة - مختلطة
١٥١٤	خدمي	١٤٨٤٨٧٦٧٦	١	١٤٩١٦٤١٧٣	رسمة بنسبة (٣,٩١%)	٥٥٩٢٤٧٧	مصرف بابل الأهلي
	المجموع	١٤٤٣٦٧٥٧٠٥		٣١٢٦٢٨٥٨٦٠		٥٥٩٢٤٧٧	

استثمارات قصيرة الاجل:

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	مبلغ التوفير /دينار	نسبة الفائدة سنوياً %	مبلغ الفائدة/ دينار	اسم المصرف
١٥١٤	استثماري	٤٥٤٤٣٤٢	٧	٣٠٦٣٦٤	مصرف بابل الأهلي/نوفير

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مخزون المتنوعات	١٣٥
<u>٢٦.٤٨٤١٨</u>	<u>٢٦.٤٨٤١٠</u>	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٢٦.٤٨٤١٨</u>	<u>٢٦.٤٨٤١٠</u>	مجموع المخزون	





كشف رقم (٥)

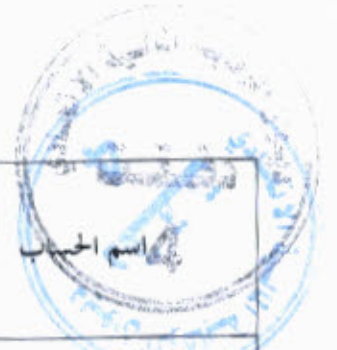
الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		التفاصيل
		مدينون تجاريون
٢٨٠٦٥٣١٣٢٩	٢٨٢٨٩٤٩٠٨٩	١٦٦١
٢٦١٤١٩٢٢٤٠	٢٥٤٤٣٨٦٥٣١	١٦٦١
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	١٦١٤
٥٥٥٢٥٠٣٤٣٢	٥٥٠٥١١٥٤٨٣	١٦١٥
٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينون نشاط غير جاري
		١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦
		تأمينات لدى الغير
		١٦٦١
		ايرادات مستحقة
		١٦٦٢
		مصاريف مدفوعة مقدماً
		١٦٦٣
		فروقات نقدية ومخزنية وثابتة
		١٦٦٥
		سلف
		١٦٧
		سلف المنتسبين
		١٦٧٢
		ارصدة مدينة حسابات دائنة
		٢٦١٤
		مجهزون قطاع خاص
		٢٦٦١
		تأمينات مستلمة
		٢٦٦٩
		تعويضات وغرامات
		٢٦٦٧
		التقاعد والضمان الاجتماعي
		٢٦٦٧
		مجموع المدينون
١٣٢٦٨٧٥٠٧١	١٣٠١٠١٢٤٩٩	
٢٠٣٢٦٧٧٣٨	٢٠٣٢٦٧٧٣٨	
٢٠٥٧٦٤٠	٢٠٥٧٦٤٠	
-	٤٦٦٧٠١٠	
١٥٣٢٢٠٠٤٤٩	١٥١١٠٠٤٨٨٧	
٧٨٦١٨٧٧٤٣٠	٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨	



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١



تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٦٩٩٢٧٢٧.٢	١٠٢٦٦١٠٧٤	٢٢٤١٧٧٦٠	٤٥٩٧٥٥٣	٢٨٢٨٩٤٩٠.٨٩	مدينون قطاع عام
١٤٧٠٠٢١٣٧	٢٣٩٤٩٣٤٣٩٤	٢٤٥٠٠٠٠	-	٢٥٤٤٣٨٦٥٣١	مدينون قطاع خاص
-	-	-	١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مدينون عالم خارجي
-	-	-	٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينو نشاط غير جاري
٦٠٨٩٠٦٧٥	٥٦١١٧٧١٥١	١٩٥٦٧٤٢٦	-	٦٤١٦٣٥٢٥٢	تأمينات لدى الغير
-	-	٣٠٠٠٠٠٠	١٠١٧٧٥١٨	١٣١٧٧٥١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٤٦	-	٢٠٠٥٤	٤٠٨٨٠٩٧٢	٤٠٩٠١٣٧٢	فروقات نقدية ومحزنية
٤١٠٩٠٢٩	-	-	-	٤١٠٩٠٢٩	سلف المنتسبين
٩٤٥٩٩٢٠١٨	٢٥٤٩٢٤٢٠٥	٩٩٤٠٣٢٧٦	٦٩٣٠٠٠	١٣٠١٠١٢٤٩٩	مجهزون قطاع خاص
-	١٩٦٨٨٣٢٤٣	-	٦٣٨٤٤٩٥	٢٠٣٢٦٧٧٣٨	تأمينات مستلمة
-	-	-	٢٠٥٧٦٤٠	٢٠٥٧٦٤٠	تعويضات عن الاضرار
-	-	٤٦٦٧٠١٠	-	٤٦٦٧٠١٠	التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٨٥٧٢٦٦٩٠٧	٣٥١٠٥٨٠٠٦٧	١٥١٥٢٥٥٢٦	٢٣٥٠٩٢٣٩٨	٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتحات النفطية والضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف القود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣		<u>نقدية لدى المصارف</u>		
		<u>الارصدة المدينة في بغداد</u>		
	٦٢٠٨	مصرف الرافدين/فرع / شيخ عمر	١٢٧٦٩٣٧	١٢٧٨٩٣٧
	٢٠١٩٩	مصرف الرافدين / فرع / المنصور	١٥٢٣٣٤٧	١١٥٢٥٣٤٧
	١٣٩٦٢	مصرف الرافدين / فرع / القصر الابيض	١٣٣١٠٧٢٣	١٦٤٤٠٧٧
	٥٣٦٣٩	مصرف المتحد/الفرع الرئيسي/المساهمين	٨٠٢٥١٦	٥٩٧١٠٣٩
	٥٢٤٦٤	المصرف المتحد/الفرع الرئيسي / دولار (١)	١١٣٠٧٧١٦	١١١٦٦٤٦٨
	٩٧٦	مصرف البلاد الاسلامي	١٦٤٢٠٠٠	١٦٧٩٠٠٠
	١١٠٨٣	مصرف الاتحاد العراقي	٤٩٩٠١٣٤	٧٦٩٥١٣٤
			٣٤٨٥٣٣٧٣	٤٠٩٦٠٠٠٢
		<u>الارصدة المدينة في القروع</u>		
		مصرف الرافدين/فرع / ابن الاثير	٥٠٠٠	٥٠٠٠
		مجموع النقد	٣٤٨٥٨٣٧٣	٤٠٩٦٥٠٠٢

ايضاح

(١) تم تقييم رصيد الحساب البالغ (٩٥٦٦) دولار (تسعة وتسعة آلاف وخمسمائة وستة وستون دولار) بسعر (١١٨٢) دينار (الف

ومائة واثنان وثمانون دينار) لكل دولار.





كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢١١	رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام (٢٩,٩٨%)	١١٦٩٤٠٢٤٣٢	١١٦٩٤٠٢٤٣٢
	مساهمة القطاع المختلط (١١,٣٦%)	٤٤٢٨٨٢٩٨٣	٤٤٢٨٨٢٩٨٣
	مساهمة القطاع الخاص (٥٨,٦٦%)	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥
		٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠





كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع ( مساهمة - مختلطة )

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات المهددة	القائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي التوسعات	التفاصيل
٢٢ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٦ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٦٦٩٥٥٠٨٣٩	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧٠٨٣٨١٧٥٦	٣٧٥٠٠٠٠٠	٢٨١٥٠٤٣٦٨	٢٠٤٥٩٤٥٧٦	١٤٩٣١٣٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
١١٥٤٣٤٥٠٦	-	-	-	٧٧٥٩٢٤٧٧ <sup>(٢)</sup>	-	٦٩٨٤٩٩٩٢ <sup>(١)</sup>	٣٧٩٩٩٢٠٣٧ <sup>(١)</sup>	-	الاصافات خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	التزيلات خلال السنة
١٧٨٤٩٨٥٣٤٥	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٢٤٤٥٨٦٦١٣	١٤٩٣١٣٣٧٩	المجموع

(١) يمثل قسط الاندثار المحسوب على الموجودات الثابتة التي تبلغ قيمتها الدفترية (١) دينار(دينار واحد).

(٢) يمثل المبلغ ارباح بيع الشاحنات المشطوبة وعددها (٨) الشاحنات .

(٣) يمثل قيمة الاسهم المجانية المستلمة كرسلة ونسبة (٣,٩١%) من مصرف بابل من عدد الاسهم المستثمرة في رأسماله.

كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
<u>٣٩٧١١٨٧٤٧</u>	<u>٧٩٠٧٣٥٧١٥</u>	يضاف: عجز السنة الحالية	
٣٩٣٦١٦٩٦٨	٣٩٠٢٩١٩٩٧	المجموع	
<u>٧٩٠٧٣٥٧١٥</u>	<u>١١٨١٠٢٧٧١٢</u>		

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
<u>٢٧٩٨٤٢٦٠</u>	<u>٢٧٩٨٤٢٦٠</u>	مجموع التخصيصات	
٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠		





كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	الحسابي	
٣٥٤٠٣٦٤٦٠٩	٣٥٩٩٦٥٧٨٩	٢٦١	مجهزون تجاريون
٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٧٠٢٧٨٦٤٦٠٩	٧٠٨٦٦٥٧٨٩	٢٦١٦	مجهزون الدفع الاجل
٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
١٣٩٢٩٧١٧٤٤	١٣٧٨٨٥٨٠٦٨	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٥٧٣٣٣٢٥١	٢٤٤٥٦٠٤٥٧	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٨٤٨٦٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٢٢٨٦٦	٢٢٢٨٦٦	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
٤١٤٧١٩٧٧	٤٨٢٨٥٠٤٤	٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي
١٤٩٤٨٤٨٥٠٥	١٦٧٤٧٧٥١٠٢	٢٦٦٩	تعويضات اضرار
٢٩٠٣١٠	٢٩٠٣١٠	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٢٥١٩٢٦١٦	٢٥٥٣٣١٩٤	٢١٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٥٤٨٢٩٢٦	٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٧٦٦٤٤٤١٠	٤٧٢٩٧٦٨٦١	٢٦٨	دائون توزيع الارباح
١٤٢٤٨٩٧٦٩	١٤٢٤٨٩٧٦٩	٢٦٨١	حصة المساهمين
٦١٩١٣٤١٧٩	٦١٥٤٦٦٦٣٠	٢٦٨٢	حصة الضريبة
٦٧٧٤٢٣٦٠٣	٥٧٤٠٢٤٢١٥		ارصدة دائنة حسابات مدينة
١٦٨٥١٣٣	٦٥١٨٣٨٢	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٣٩١٥٩٢٠١	١٣٩١٥٩٢٠١	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٢١٥٥٥٠	٢١٦٠٦٩	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٢٠٠٠٠٠	-	١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية
٨١٨٦٨٣٤٨٧	٧١٩٩١٧٨٦٧	١٦٧٤	سلف منتسبين
٩٩٨٨٣٤٩٣١١	١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧		مجموع الدائنون



كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١



تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته انحاسية /دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٠٧٦٧٩٣	٣٤٢٩٣٦١٧٦٦	١٦١٧١٨٣٩٥	٢٠٠٨٨٣٥	٣٥٩٩١٦٥٧٨٩	مجهزون قطاع خاص
-	-	٣٤٨٧٥٠٠٠٠	-	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	مجهزون الدفع بالأجل
-	-	-	٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	دائنو نشاط غير جاري
-	٥٧٤٣٨٢٠٣٤	١٠٦٨٩٤٦٣٩	٦٩٧٥٨١٣٩٥	١٣٧٨٨٥٨٠٦٨	تأمينات مستلمة
-	٣٤٣٦٢٠٤١	٢٠٤٩٢٤٣٣١	٥٢٧٤٠٨٥	٢٤٤٥٦٠٤٥٧	مصاريف مستحقة
١٦٨٢٩٠٠	-	٣٧٥٠٠٠	٧٩٠٧٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	رواتب وأجور معادة
-	-	-	٢٢٢٨٦٦	٢٢٢٨٦٦	التقاعد والضمان الاجتماعي
٨٤٣٥٣١	-	٦٨١٣٠٦٧	٤٠٦٢٨٤٤٦	٤٨٢٨٥٠٤٤	تعويضات وغرامات
٧٢٨٦٧	-	٦٢٠٠	٢١١٢٤٣	٢٩٠٣١٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
١٠٢٥٥٢٩	٣٧٥٣٨٤	٣٤٠٥٧٨	٢٣٧٩١٧٠٣	٢٥٥٣٣١٩٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٧٢٩٧٦٨٦١	١٤٢٤٨٩٧٦٩	-	-	٦١٥٤٦٦٦٣٠	دائنو توزيع الأرباح
١٤٣٦٢٤٤٤٦	٥٥٦٣١٤٦٠٧	-	٣٣٤٧١٦٢	٥٧٤٠٢٤٢١٥	مدينون قطاع اشتراكي
١٦٨٥١٣٣	٤٨٣٣٢٤٩	-	-	٦٥١٨٣٨٢	مدينون قطاع خاص
٦٥٢	١٣٩١٥٨٥٤٩	-	-	١٣٩١٥٩٢٠١	تأمينات لدى الغير
٢١٠٤٠٥	٥١٤٥	٥١٩	-	٢١٦٠٦٩	فروقات نقدية ومحترقة
٤٩٨٩٣٧١١٧	٤٨٨١٢٨٢٥٤٤	٣٩٦٨٥٧٢٧٢٩	٧٧٦١٩٢١٠٧	١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

كشوفه (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشوف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانونالاول/٢٠١٥

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الضريبة للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
حصة الضريبة	١٤٢٤٨٩٧٦٩	-	-	١٤٢٤٨٩٧٦٩
حصة المساهمين	٤٧٦٦٤٤٤١٠	٣٦٦٧٥٤٩	-	٤٧٢٩٧٦٨٦١
الجموع	٦١٩١٣٤١٧٩	٣٦٦٧٥٤٩	-	٦١٥٤٦٦٦٣٠





كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الرواتب النقدية للموظفين
١٧٧٢٦٧٣١٠	١٥٢٥٥٠٧٣٢	٣١١
٣٣٣٨٠٠٠	٢١٣١٠٠٠	الرواتب
٣٠٣٧٠٠٠٠	١٩٥٠٠٠٠٠	٣١١١
٢٧١١٠٠٠٠	١٨٣٩٠٠٠٠	٣١١٢
٥٤٢٧٥٠٠	٤٠٥٤٥٠٠	مخصصات شهادة
٥٨٥٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	٣١١٣
٧٥٧٥٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠	مخصصات منصب
١٩٢٦٤٢٥٠	١٢٦٨٦٦٢٥	٣١١٤
٢٧٠٩٣٧٠٦٠	٢١٧١١٢٨٥٧	مخصصات عائلية
		٣١١٥
		مخصصات مهنية
		٣١١٦
		اعمال اضافية
		٣١١٨
		مكافآت تشجيعية
		٣١١٩
		مخصصات اخرى
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
١٢٢٨٥٨٤٠	١٠٥٨٢٤٤٠	٣١٤
٢٨٣٢٢٢٢٩٠٠	٢٢٧٦٩٥٢٩٧	حصة الشركة في الضمان
		٣١٤١
		مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الوقود والزيوت
٤٤٣٩٠٠٠٠	١١٩٦٥٠٠٠	٣٢٢
٤٢٠٠٠	٥٢٠٠٠	مواد نفطية
٦٨٨٠٠٠	١٠٤١٠٠٠	٣٢٢١
٤٥١٢٠٠٠٠	١٣٠٥٨٠٠٠	غاز
٤٧٠٠٠٠	٨٤٧٤٠٠٠	٣٢٢٢
		زيوت وشحوم
		٣٢٢٣
		الادوات الاحتياطية
		٣٢٣
		المتنوعات
		٣٢٥
		اللوازم والمهمات
٤٨٤٥٠٠	٩٦٥٠٠٠	٣٢٥١
١١٠٤٠٠٠	١١٣٧٧٥٠	القرطاسية
١٥٨٨٥٠٠	٢١٠٢٧٥٠	٣٢٥٢
		المياه والكهرباء
		٣٢٧
		المياه
١١٦١٢٠	٩٩٦٣٠	٣٢٧١
١٤٠٨٨٠٠	١٤٨٣٥٠٠	الكهرباء
١٥٢٤٩٢٠	١٥٨٣١٣٠	٣٢٧٢
٤٨٧٠٣٤٢٠	٢٥٢١٧٨٨٠	مجموع المستلزمات السلعية



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		<u>التفاصيل</u>
		<u>خدمات صيانة</u>
١٤٣٠٠٠	-	٣٣١
٤٦٧٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠	٣٣١٢
١١٧١٠٠٠	٩٨٣٥٤٠٠	٣٣١٣
٢٩٠٠٠٠	٣٧٢٥٠٠	٣٣١٤
٦٢٧٤٠٠٠	١٠٤٢٧٩٠٠	٣٣١٦
١١٢٥٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠	٣٣٢
		<u>خدمات ابحاث واستشارات</u>
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>
٥٢٥٠٠٠	٤٧٢٧٠٠	٣٣٣
٥١٤٥٠٠	١٧٦٤٠٠٠	٣٣٣١
١١٦٩٥٠٠	٥٩٠٠٠٠	٣٣٣٢
٢٢٠٩٠٠٠	٢٨٢٦٧٠٠	٣٣٣٣
		<u>نقل وايضاد واتصالات</u>
٤٦٥٨٣٠٠٤	٢٢١١٤٣٢٦	٣٣٤
-	٥٠٠٠٠٠	٣٣٤١
٧٧٧٤٨٤٠	٢١٨٣٥٠٠	٣٣٤٣
٥٤٣٥٧٨٤٤	٢٤٧٩٧٨٢٦	٣٣٤٤
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>
٢٠٢٤٤٣٣٣	١١١٣٦٠٠٠	٣٣٥
١٠٠٠٠٠	١٠٩٥٠٠٠	٣٣٥٢
٢٠٣٤٤٣٣٣	١٢٢٣١٠٠٠	٣٣٥٤
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>
١٥٠٠٠٠٠	١٩٥٠٠٠٠	٣٣٦
٢٠٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	٣٣٦١
١٠٠٠٠٠٠	-	٣٣٦٣
١٣٤٠٢٣١٥٤	-	٣٣٦٥
١٧٥٥٢٥٠	١١٣٤٦٠٠٠	٣٣٦٦
١٣٨٤٨٣٤٠٤	١٣٣٤٦٠٠٠	٣٣٦٩
٢٢٢٧٩٣٥٨١	٦٨٣٧٩٤٢٦	مجموع المستلزمات الخدمية





كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
١٥٠٠٠٠	١١٣٣٣٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٩٤٦٤٠٠٠	٣٨٢٤٥٣	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
٥٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	اعانات	٣٨٥١
١٠١١٤٠٠٠	١٢٩١٥٤٥٣	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
٣٤٨٠٨٢٥٠	١٥٥٣٠٠٠٥٦	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
٥٠٠٠٠٠	-	مصرفات عرضية	٣٩٢
٣٥٣٠٨٢٥٠	١٥٥٣٠٠٠٥٦	مجموع المصرفات الاخرى	



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٤٥٦٩٠٤٦٥	٣١٦٦٤١٨٩	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ نفطية	٤٣١
٤٦٩٦٣٦٣٣	٥٧٢٢٠١٣٨	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	٤٣١
٩٨٤٠٠٠	٢٣١٦٠٠٠	إيراد خدمات متنوعة	٤٣٧
٤٣٦٠٠٠٠	٥٩٩٠٨٣٩١	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
١٣٧٢٣٨٠٩٨	١٥١١٠٨٧١٨	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٤٩٩١٧٧	٣٠٦٣٦٤	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
١٢٧٢٠٦٦٣٣	-	فوائد دائنة/ توفير	٤٦١
١٢٧٧٠٥٨١٠	٣٠٦٣٦٤	ايراد استثمارات مالية	٤٦٣
٣٢٠٣٧٧٣	٢٧٠١٠٨٨١	الإيرادات الأخرى	٤٩
٦١١١٥٢	١٩٩٣١٦٦	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٣٨١٤٩٢٥	٢٩٠٠٤٠٤٧	إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	





بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة العراقية لنقل المنتوجات النفطية  
والبضائع مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

نهديكم اطيب تحياتنا ...

اولاً : نبذة عن الشركة واهدافها ونشاطها :-

أ- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من وزارة التجارة / دائرة مسجل الشركات بالعدد م ش / ٥٧١٢ في ١٠/٢/ ١٩٩٤ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار مدفوع بالكامل وتم زيادة رأسمال الشركة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار مقسمة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون سهم وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون سهم) وتتركز اهداف الشركة في العمل على نشاط نقل المنتوجات النفطية والبضائع وتطوير اساليبه ومستلزماته في اطار تشجيع استثمار الرأسمال الوطني المختلط في مجال النقل البري لضمان مساهمة هذا القطاع في تحقيق برامج التنمية وكذلك في العمل على انماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الاكمل والكفاءة بأعبائه جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجماله بالاتي :-

١. تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات والصهاريج وكل الوسائل التي تحتاج الى وسائل نقل متخصصة وما تحتاجه من كراجات .
٢. تشغيل مختلف انواع الشاحنات ووسائل النقل البري المتخصصة في نقل المنتوجات النفطية والبضائع التي تقتضيها اعمال الشركة وبما يؤدي الى تحسين ادائها وزيادة كفاءتها .
٣. تسيير ناقلاتها وشاحناتها داخل القطر لحساب القطاعات العامة والمختلطة والخاصة .
٤. القيام بالتعهدات الداخلة ضمن نشاطها والدخول في المناقصات والمزايدات مع الدوائر الرسمية وقطاع الدولة وكذلك مع القطاع الخاص بأسمها وممارسة اعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الاخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .
٥. امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها بأسمها في الدوائر المختصة وبيعها ورهنها وايجارها واستئجارها واجراء التصرفات القانونية بشأنها وابرام العقود التي تراها لازمة ومناسبة للوصول الى تحقيق اغراضها .



٦. اجراء الدراسات والاحصائيات التي تؤدي الى تحسين وزيادة اداء الشركة وتلبية لما تستهدفه تطوير نشاطها .

٧. اجراء جميع التصرفات القانونية والتنفيذية والدخول بأية التزامات مالية او تعاقدية لتحقيق اهداف الشركة .

٨. الخطة التشغيلية ونتائج تنفيذها :-

ان الخطة التشغيلية التي تم وضعها من قبل شركتنا لعام ٢٠١٥ لم تكن بالدقة الممكنة لتنفيذ برنامج هذه الخطة بالشكل الصحيح وزيادة ايرادات الشركة على النحو الذي يمكنها من تحقيق اهدافها المنشودة وتوقعاتها بسبب تراجع نسب التحميل على محوري البضائع والنفطية ويمكن ان نختصر هذه الامور بالنقاط التالية :-

أ- بالنسبة لمحور النفطية يوجد عقد واحد لشركة ما بين شركة مابين النهرين العامة للبذور الذي لم يؤد الغرض منه بزيادة ايرادات الشركة بشكل ملحوظ اما بالنسبة لعقد (شركة توزيع المنتجات النفطية/ شركة عامة ) حيث اصبحت حالة العروض المقدمة من الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية والمعروفة بالمناقصات تسيطر عليها القطاع الخاص.

ب- اما بالنسبة لمحور البضائع:- حيث تم تخصيص كميات معينة من قبل الشركة العامة للنقل البري ويتم تخصص باقي الكميات لشركات القطاع المختلط كانت لها نسبة تحميل تقدر بنسبة (٥٠ %) لخمس شركات مختلطة حيث كانت نسبة شركتنا من مجمل التحميل (١٠%) من حمولة كل باخرة التي تقدر حمولتها (٥٠٠٠٠) طن ( خمسون الف طن ) من مواد الحبوب .



ب / تم اقرار زيادة رأسمال الشركة بعد تاريخ التأسيس اعلاه وعلى النحو الآتي :

- الزيادة الاولى من (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة مليون دينار ) الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار ) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد في ٢٠٠٥/٦/٢١ وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار ( ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار) باجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٤/٦/١٨ .
- ان عدد الاسهم في القطاعات ( الاشتراكي، المختلط،التعاوني، الخاص) ونسبتها في رأس المال لعام ٢٠١٥ والبالغ (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار ) على النحو الاتي :

ت	القطاع	الاسهم	النسبة
١	قطاع الدولة	١١٦٩٤٠٢٤٣٢	%٢٩,٩٨
٢	القطاع المختلط	٤٤٢٨٨٢٩٨٣	%١١,٣٦
٣	القطاع الخاص	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	%٥٨,٦٦

ج/كشف محفظة الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	مصرف بابل	١٤٢٨٩٥١٩٩
٢	شركة البادية للنقل العام- مساهمة مختلطة	٢٣١٢١٦٩٥
٣	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤

د/ ان للشركة حساب توفير في مصرف بابل بمبلغ (٤٥٤٤٣٤٢) دينار

(اربعة مليون وخمسمائة واربعة واربعون الف وثلثمائة واثنان واربعون دينار) .

هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الاتي :-

أ/ العقارات المسجلة باسم الشركة

١. المقر في حي النضال رقم ٣٢٤ / ١٤٣٥ بتاوين المساحة (٧) أولك و (٤,١٤) م .
٢. عقار ثاني ٣١٧ / ٣٢٤ بتاوين المساحة (١٠) أولك و (١٢,٦٧) م .
٣. عقار ١/١٩٧ ديوم والمانعي بمساحة واحد دونم في محافظة الانبار / القائم .

ثانياً : مجلس الادارة :-

أ- عقد مجلس الادارة (٨) ثمانية اجتماعات فقط خلال عام ٢٠١٥ كرست لتوجيه ومتابعة اعمال

ونشاطات الشركة بغية الارتقاء بواقعها نحو الافضل ومن خلال ذلك كانت لمجلس الادارة

متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الاجراءات اللازمة وكما موضح في الاتي :-



ت	الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١	تم عقد اجتماع للهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٣ لمناقشة الحسابات الختامية للعامين ٢٠١١/١٢/٣١ و ٢٠١٢/١٢/٣١ وعقد اجتماع لمجلس الإدارة لغرض تنفيذ قرارات الهيئة العامة.	تمت الموافقة على تنفيذ قرارات الهيئة العامة المتخذة بأجماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٥/٢/٢٣ في ٢٠١٥/٢/٢٣.	تم تنفيذ قرارات الهيئة العامة واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.
٢	وعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٥ وتم تأجيله الى ٢٠١٥/٩/١ وقد التوجيه بزيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر لأعوام ٢٠١٣، ٢٠١٢ .	عقد اجتماع لمجلس الإدارة وقرر اللجوء الى استحصال قرض من مصرف رسمي لإعراض الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية المساهمة في الشركة على قرار زيادة رأسمال الشركة.	تمت مفاضة مصرف الرشيد لغرض استحصال القرض لشراء عربات للشاحنات الجديدة وتشغيلها لزيادة الإيرادات.
٣	تم الموافقة ببيع شاحنات عدد (١٠) شاحنات لعدم وجود جدوى اقتصادية من تعميمها وقت لاحقاً للقانون.	الموافقة على بيع عشرة شاحنات حسب احكام القانون.	تم بيع (٨) شاحنات ولم يتم بيع (٢) شاحنتين لعدم تقدم راغب لشراءها.
٤	تم الاطلاع على كتاب وزارة النفط المرقم (٢٦٦٧٢) في ٢٠١٥/٨/١٩ بالموافقة على بيع اسهم الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية لعدم تحقق جدوى اقتصادية لها .	قرر المجلس الموافقة على عدم زيادة رأسمال الشركة واللجوء الى الاقتراض من المصارف الرسمية لغرض تشغيل الشاحنات الجديدة للشركة لهيوض بواقعها وزيادة الإيرادات لكون بيع اسهمهم القطاع العام سيؤدي الى انخفاض مساهمتهم في الشركة.	تم ارسال محضر المجلس الى دائرة تسجيل الشركات لتوقيف على
٥	تم الاطلاع على الخطة التشغيلية لعام ٢٠١٦ والموازنة التخطيطية والرأسمالية بعد مناقشة كافة جوانبها.	تمت الموافقة على الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية والرأسمالية لعام ٢٠١٦ على ان يتم اعادة النظر فيها وفقاً للمستجدات	تم تنفيذ الخطة على ان يتم اعادة النظر فيها وفقاً للحصول على عقود جديدة.



ثالثاً /أ- اسماء اعضاء مجلس الادارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٤١٩٤٨٨٩٩
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٧٥٠٠٠٦٣٠
٣	داود سلمان علي	عام وزارة النقل	عضو	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٠/٢٨	حل محله العضو الاحتياطي (انعام جعفر عبد) لاحالة العضو الاصل الى التقاعد
٤	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٠٥٠٠٠٠٠
٥	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٣٧٠٨٢٥٦
٦	هيثم حلاوي عيود	خاص	عضو	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٢٦٨٠٧
٧	عبدالمحسن علي مطرود	عام وزارة النفط	عضو	٢٠١٥/١/١	لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١	

ب- جدول اسماء الاعضاء الاحتياطي لمجلس الادارة

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الامتياز
				من	الى	
١	فiras عبد الرحيم علي	العام/ وزارة النفط	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٢	انعام جعفر عبد	العام/ وزارة النقل	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٠/٢٨	
٣	شركة الهلال الصناعية	خاص	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٨٥٣٥٥٨
٤	كامل صقر نعيم	خاص	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٨٢٥٢٩٩٢
٥	الشركة العراقية للنقل البري	خاص	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٠٥٠٨٠١٥٢
٦	ياسين طه احمد	خاص	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	١٩٢٠٠
٧	عبدالرزاق يوسف جبير	خاص	عضو احتياطي	٢٠١٥/١/١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠٠٠٧٦٨

ج - جدول اسماء اعضاء مجلس الادارة الذين يشغلون مناصب في شركات مماثلة بالنشاط

ت	الاسم	القطاع	المنصب	اسم الشركة
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس مجلس الادارة	الشركة العراقية للنقل البري / مساهمة مختلطة
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	الشركة العراقية للنقل البري / شركة البادية للنقل العام
٣	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة
٤	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة
٥	هيثم حلاوي عيود	خاص	عضو	شركة البادية للنقل العام

خامساً / أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٤

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية	٩٧٣٨٣٠٠٠٠
٢	شركة مصرف كوردستان الدولي للاستثمار	١٩٨٥١٥٤٨٤
٣	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة	٢٧٣٢٠٨٣٩٥
٤	جعفر صقر نعيم	١٩٥٠٠١٦٣٨

سادساً / عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية كالآتي :-

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	٤٠
٢	الفنيين	١٢





سابعاً / العقود المبرمة

ايرمت الشركة عدة عقود خاصة بالنقل مع دوائر القطاع العام وعلى النحو الاتي :-

١. عقود القطاع العام

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٥/٩/٧	الشركة العامة لتجارة الحبوب	حبوب	
٢	موسمي	٢٠١٥/١٢/٩	شركة مابين النهرين العامة للبذور	زيت الغاز	
٣	شهر واحد	٢٠١٤/١٢/٩	شركة توزيع المنتجات النفطية /شركة عامة .	نقل غاز سائل	تم احوالة العقد الى شركة مروج الكراة للتجارة والمقاولات العامة والنقل العام والخدمات النفطية والتعاقد مع الشركة المذكورة في ٢٠١٤/١٢/٢٣ .

٢- العقود المبرمة مع الشركات الناقلة

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٠/١٠/٢١	شركة الوايل للنقل العام	حبوب/ مناقلة	تم فسخ عقد الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٣ واعتباراً من ٢٠١٥/١٠/١
٢	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٠/١٠/٢١	شركة صقر الرافدين للنقل العام	حبوب/ مناقلة	تم فسخ عقد الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٣ واعتباراً من ٢٠١٥/١٠/١
٣	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٤/١٢/٢٣	شركة مروج الكراة للتجارة والمقاولات العامة والنقل العام والخدمات النفطية .	حبوب/ مناقلة	تم ايقاف العقد في ٢٠١٥/٦/٢
٤	سنة واحدة	٢٠١٥/٩/٢١	شركة درب الخيرين للنقل العام	حبوب/ مناقلة	
٥	سنة واحدة	٢٠١٥/٩/٢١	شركة نور الفرقدن للنقل العام	حبوب/ مناقلة	



٣- العقود المبرمة مع القطاع الخاص (شاحنات)

ت	اسم السائق	بدل الايجار	الفترة	الملاحظات
١	صلاح عبد المتار	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٩/١	العقد مستمر لحد الان.
٢	علي مهدي سلمان	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٩/١	العقد مستمر لحد الان.
٣	ليث علي حسين	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٨/١	تم انتهاء عقده في ٢٠١٥/٨/١٦
٤	جلال كاطع فاضل	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٧/١	تم انتهاء عقده في ٢٠١٥/٧/٣١
٥	احمد مطشر كاطع	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٧/١	مازال العقد ساري المفعول.
٦	حيدر عباس فاضل	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٧/١	تم انتهاء عقده في ٢٠١٥/١٠/٥
٧	حميد محسن خلف	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٧/١	تم انتهاء عقده في ٢٠١٥/٩/١٤
٨	قحطان عدنان ناصر	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٤/٩/١	تم انتهاء عقده في ٢٠١٥/٩/٢٩



ثامناً / أ الدعاوى المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٥

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠١١/س/٨٢	المطالبة بمبلغ (٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار (ثلاثة مئير ومائتين وتسعة وسبعين مليون ومائة وخمسة وثلاثين ألف وتسعمائة وستة وخمسين دينار).	فقدان حمولات مواد غذائية	صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ باستئجار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائية المقامة من قبل المدعى على سواق الشاحنات وقد تم تمييز القرار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٣ وصدر قرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٣ بتصديق قرار محكمة استئناف الكرخ وان ادارة الشركة مستمرة بمتابعة الدعوى الجزائية لدى محكمة تحقيق الجريمة الاقتصادية في بغداد الجديدة ولم ينجز حتى الان.
٢	الدعوى الجزائية المقامة لدى هيئة النزاهة / دائرة التحقيقات / مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات .	مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	دعوى جزائية	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل).	نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض الاميق	ما تزال الاجراءات مستمرة لحد الان .
٣	الدعوى الجزائية المقامة من قبل الشركة العراقية لتقل المنتجات النفطية امام محكمة هيئة النزاهة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠	شركة انوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض الاسبق للشركة	دعوى جزائية	قدر بمبلغ مليار دينار .	التكؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من كركوك الى الاردن .	تم احالة المدير المفوض الاسبق الى المحكمة المختصة وفقاً لأحكام المادة (٣٤٠) من قانون العقوبات نافذ حسب كتاب هيئة النزاهة المرقم (٩٩٦) في ١٥/١٠/٢٠١٤ حيث تم اطلاق سراح المدير المفوض الاسبق بكفاله وتم تحسم الدعوى لحد الان.
٤	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	امين بغداد اضافةً لوظيفته ومدير بلدية الرصافة	٢٠١٣/س/١٢٨٤	١٠٠٠٠٠٠٠ عشرة مليون دينار	رسم لممارسة المهنة والاعلان	صدر قرار محكمة تمييز العراق بالعدد (١٢٨٥٣) الهيئة الاستئنافية منقول ٢٠١٤ في ٨/١/٢٠١٤ بتأييد قرار محكمة استئناف بغداد الرصافة الاتحادية وشمول شركتنا بدفع رسم الاعلان والمهنة واكتسب القرار الدرجة القطعية لصالح المدعى عليها.

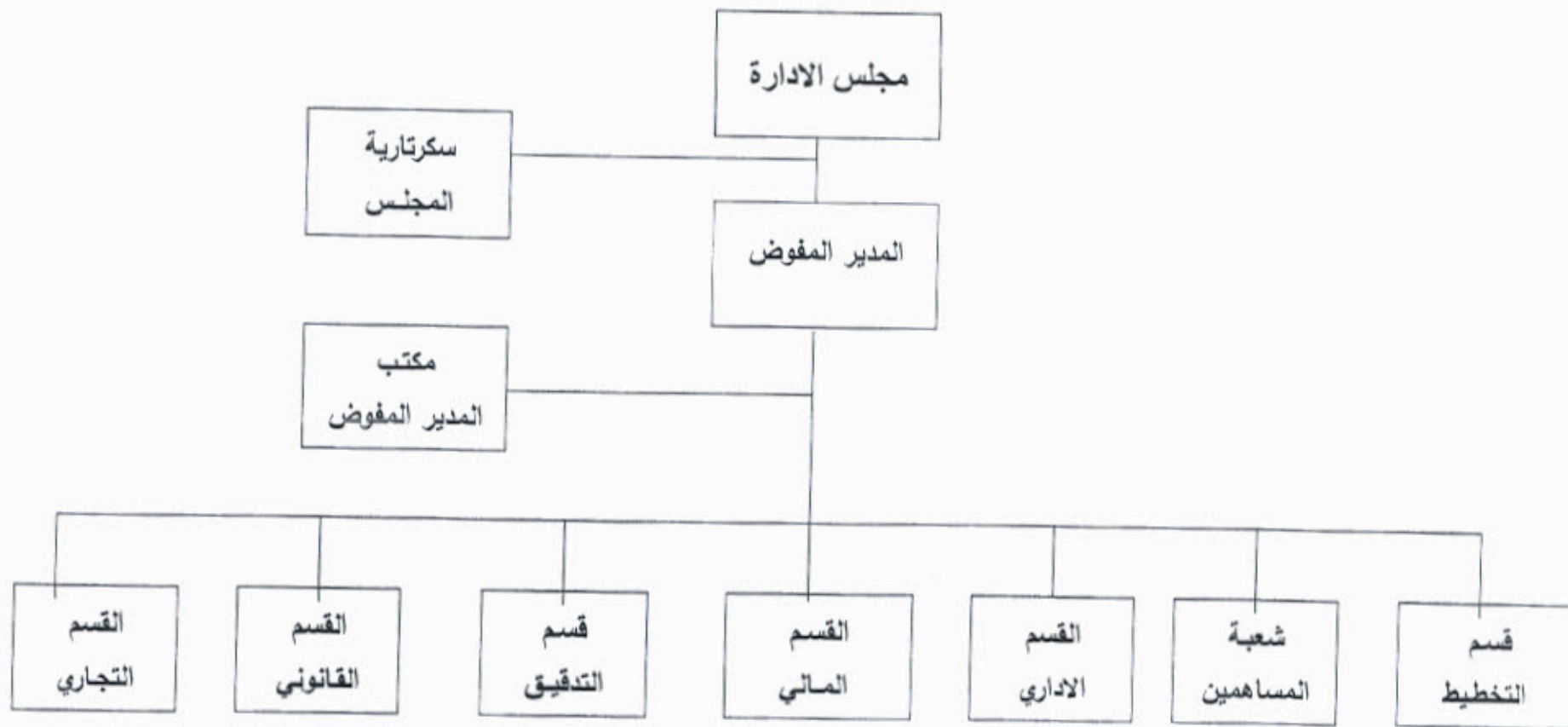


ثامناً / أ الدعاوي المقامة من قبل الشركة بحق الغير المحسومة وغير المحسومة لعام ٢٠١٥

ت	المدعى	المدعى عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	دائرة تسجيل الشركات	٢٠١١/ب/٢٧٦٥	تصديق قرار الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١١/٦/١١ ببراءة ذمة نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة	عدم تصديق محضر الهيئة العامة من قبل المدعى عليها	صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ بالدعوة المرفقة ٢٠١٢/س/٢٤٢ بتصديق قرار محكمة بداءة الكرخ واكتسب القرار الدرجة القطعية لصالح دائرة تسجيل الشركات المدعى عليها.
٢	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	المسائق جميل والي محمد	٢٠١٤/ج/٣٤٨	مبلغ (٧٧٨١٣٠٠٠) سبعة وسبعون مليوناً وثمناً وثلاثة عشر ألف	سرقة حمولات حبوب	تم حسم الدعوى بأدانة المتهم وبالحبس الشديد لمدة ثلاثة سنوات وتضمينه قيمة المواد المسروقة وعدم اطلاق سراحه الا بعد تسديد كامل المبلغ المترتب بذمته.



تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الادارية



### عاشراً / الإيرادات والمصروفات

أ . بلغ إجمالي الإيرادات لعام / ٢٠١٥ مبلغاً وقدره (١٨٠٤١٩١٢٩) دينار ( مائتان وثمانية وستين مليون وسبعمائة وثمانية وخمسين الف وثمانمائة وثلاثة وثلاثين دينار) مفصل كالاتي :-

المبلغ / دينار	
٨٨٨٨٤٣٢٧	١ . إيراد خدمات النقل
٢٣١٦٠٠٠	٢ . إيراد خدمات متنوعة
٥٩٩٠٨٣٩١	٣ . إيراد ايجار موجودات ثابتة
٣٠٦٣٦٤	٤ . فوائد دائنة / توفير
-	٥ . إيراد استثمارات مالية
٢٧٠١٠٨٨١	٦ . إيراد سنوات سابقة
١٩٩٣١٦٦	٧ . إيرادات عرضية

ب . بلغ إجمالي المصروفات لعام / ٢٠١٥ مبلغاً وقدره (٥٧٤١٥٣٠٧٢) دينار ( ستمائة واثنان وستين مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعين الف وثمانمائة وواحد دينار ) كالاتي :-

### المبلغ / دينار

٢٢٦٧٢٧٨٠٩	١ . الرواتب والاجور
٢٥٢١٧٨٨٠	٢ . المستلزمات السلعية
٦٨٣٧٩٤٢٦	٣ . المستلزمات الخدمية
٨٥٦١٢٤٤٨	٤ . الاندثارات
١٢٩١٥٤٥٣	٥ . المصروفات التحويلية
١٥٥٣٠٠٠٥٦	٦ . المصروفات الاخرى

ج . خسارة بمقدار ( ٣٩٣٧٣٣٩٤٣ ) دينار ( ثلاثمائة وثلاثة وتسعين مليون وستمائة وستة عشر الف وتسعمائة وثمانية وستين دينار ) .





د. اعلى خمسة رواتب في الشركة سنوياً :

المبلغ / دينار	
١٨٠٠٠٠٠٠	- هيثم حلاوي عبود / المدير المفوض
١٠٨٠٠٠٠٠	- جاسم نبيان عبد / وكيل مدير
٩٠٠٠٠٠٠	- وصفي حسين سعيد / مدير فرع البصرة
٧٠٨٧٥٠٠	- سوسن عبد الرحيم / مدير قسم التدقيق
٦٩٩٣٠٠٠	- هاشم محمد كاظم / مدير القسم الاداري

#### احد عشر / السياسة المحاسبية

١. تعتمد الشركة على قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل ) اضافة الى النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد في الجوانب التي لم يتطرق لها النظام المحاسبي للشركات في تبويب وتسجيل العمليات المالية واعداد البيانات المالية للشركة .
٢. يتم اعتماد نفس السياسات المحاسبية للعام الماضي دون اي تغيير عليها فيما يخص المخزون فلا يوجد لدينا مخزون يتطلب تقييمه عدا مخزن مخلفات ومستهلكات وبالنسبة للعملة الاجنبية يتم تقييمها حسب نشرة البنك المركزي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ اما بالنسبة للاندثارات فيتم اعتماد طريقة القسط الثابت في احتسابها .

#### اثنا عشر / موجودات اسطول الشركة

تبلغ موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٥ عدد (٢١) شاحنة .

#### ثلاثة عشر / الاحتياطات

ت	نوع الاحتياط	المبلغ / دينار
١	احتياطي توسعات	١٤٩٣١٣٣٧٩
٢	احتياطي ارتفاع اسعارالموجودات الثابتة	٢٤٨٩٩٦٠٤٧
٣	احتياطي الزامي	٣٥١٣٥٤٣٦٠
٤	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	٣٧٥٠٠٠٠٠
٥	احتياطي اسهم مجانية	٧٠٨٣٨١٧٥٦
٦	احتياطات متنوعة	٢٧٣٩٦٩١٩٢
٧	الفائض المتراكم	١٢٨٨٤٥٦٨
٨	احتياطي تقييم الموجودات المهداة	١٤٠٣٠٠٠
	المجموع	١٧٨٣٨٠٢٣٠٢

## اربعة عشر / المشاكل والمعوقات

اعتمدت وزارة النقل الشركة العامة للنقل البري آلية جديدة لتحميل الشاحنات حيث اقتصر التحميل على اسطول الشركة المالكة له من شركات القطاع المختلط دون الشاحنات الاخرى للناقلين الثانويين المتعاقدين مع شركات القطاع المختلط . بما سبب انخفاض في اعداد الشاحنات المحملة والتي كانت تصل الي ( ٢٠٠ شاحنة ) جاهزة للتحميل على مواد الحبوب من ميناء ام قصر . هذه الآلية سمحت للشركة العامة للنقل البري بالاستحواذ على النقل بصورة عامة حيث دفعت الشركات المتعاقدة معها الى مواقع التحميل وبقيت شركات القطاع المختلط والتي ليس لديها الاساطيل الكبيرة مثل شركتنا التي تمتلك شاحنات قديمة واعداد قليلة وبالتالي انخفض ايراد الشركة وانخفضت نسبة التحميل كليا .

المعوق الرئيسي لعمل شركات القطاع المختلط هو عدم السماح لها بأختيار العقود التي يمتلكها من اداء عملية التحميل بصورة جيدة . حيث اعتبرت هذه الشركات ( المختلط ) حالها حال شركات القطاع الخاص بينما في السابق كانت لها نسبة تحميل عالية لان هذه الشركات تساهم في رأسمالها الدولة مثل شركتنا حيث نسبة مساهمة القطاع العام ( ٢٩% ) . مما تقدم بأن الشركة تضررت من العوامل اعلاه .

راجين ان تكون معاملة الشركات المختلطة معاملة خاصة لغرض النهوض بمستوى التحميل وبالتالي زيادة الايرادات التي تعود الى زيادة نسب الارياح بصورة عامة .

يرجى التفضل بالاطلاع ... مع التقدير



محمد عبد الحسين جعفر  
رئيس مجلس الإدارة



حسين  
هيثم حلاوي عبود  
المدير المفوض