

الشركة العراقية لنقل المنتجات  
النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

كيفية  
البيانات  
٥/٤٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع / مساهمة مختلطة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٩

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات :-</u>
١٥ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٦	- الميزانية العامة
١٧	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
١٨	- كشف العمليات الجارية
١٩	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٢٠	١ . الموجودات الثابتة واندثاراتها
٢١	٢ . كشف الاستثمارات المالية
٢٢	٣ . المخزون
٢٣	٤ . المدينون
٢٤	٥ . النقود
٢٥	٦ . رأس المال
٢٦	٧ . الاحياطيات
٢٧	٨ . الدائون
٢٨	٩ . الرواتب والأجور
٢٩	١٠ . المستلزمات السلعية
٣٠	١١ . المستلزمات الخدمية
٣١	١٢ . الاستخدامات الأخرى
٣٢	١٣ . إيرادات النشاط الجاري
	١٤ . الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٣	١٥ . المزايا العينية
	١٦ . احساب ضريبة الدخل
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٦٥/٢٩/٨ / ٢٠١٣

التاريخ: ١٤/٥/٢٠١٣ هـ

الموافق: ١٤/٥/٢٠١٣ م

{إن هذا القرآن يهدي للذي هي أقوم}

صدق الله العظيم

إلى/ السادة مساهمي الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع للسنة المنتهية

في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩ طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقا للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة- مختلطة) المرقم (٧١٦) المؤرخ في ٩/٩/٢٠١٣ ، استنادا لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا ، طبقا لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.
- ٣- قامت الشركة بتخصيص مبلغ (٤٦٠٠٠) ألف دينار (سنة واربعون مليون دينار) من حساب الفائض المتراكم (حصة المساهمين من الربح) لغرض اطفاء جزء من العجز المتراكم استنادا لمصادقة الهيئة العامة

للمشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢٦ التي تنص على (توزيع الخسارة على مدة خمسة سنوات) اعتباراً من سنة ٢٠٠٦ .

٤- مازالت اسهم الشركة متوقفة عن التداول في سوق العراق للاوراق المالية منذ ٢٠٠٩/٩/١٣ ولغاية تاريخه بسبب الملاحظات الواردة على بياناتها المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ .

٥- قامت الشركة بتسجيل كافة مصروفاتها الجارية خلال السنة على مركز كلفة الخدمات الادارية والتمويلية (٨) والبالغة (٧٠١٨٤٨) الف دينار (سبعمائة وواحد مليون وثمانمائة وثمانية واربعون الف دينار) وذلك لقيام الشركة بتأجير اسطولها الثقلي للغير .

#### الملاحظات والتحقق:

##### ١ - البيانات المالية

قامت الشركة بتقديم بياناتها المالية الاولية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠٠٩ بموجب كتابها المرقم (٤٠١٤) في ٢٠١٠/١٢/١٩ ، كما قامت بتقديم البيانات المالية النهائية بموجب كتابها المرقم (٧١٦) في ٢٠١٣/٩/٩ بعد تعديل آلية توزيع الفائض القابل للتوزيع وحسب متطلبات قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) حيث قامت الشركة باطفاء حصة العجز لهذه السنة قبل توزيع الحصص الواردة في القانون المشار اليه اعلاه ويلاحظ بشأن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير مايلي :-

أ- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة اعداد الكشف وفقاً للقاعدة المحاسبية اعلاه .

ب - عدم مراعاة الدقة في تثبيت رقم الدليل المحاسبي لبعض الحسابات الواردة في النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ وكما يلي: -

اسم الحساب	الرصيد الف دينار	رقم الدليل المحاسبي المعتمد	رقم الدليل المحاسبي الصحيح
احتياطي الزامي	٢٦٠٦٩٤	٢٢٢	٢٢١٣
احتياطي متنوع /تقييم الموجودات المهذاة سابقاً	٢٦١٦٧٠	٢٢٣	٢٢٧
احتياطي إستبدال موجودات ثابتة	١٤٩٣١٣	٢٢١١	٢٢١٨

نوصي بمراعاة الدقة في تبويب الحسابات وحسب ما ورد في النظام المحاسبي اعلاه .





ج- اظهر حساب النقود مبلغ (٣٠٨٥١) الف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وواحد وخمسون الف دينار) والذي يمثل رصيد حساب الشركة المودع في حساب التوفير المرقم (٧٥٣) المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي ، الامر الذي يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية القاضية بتسجيل حسابات التوفير ضمن حساب الاستثمارات ، نوصي بأجراء التسوية المطلوبة .

## ٢- تقرير الإدارة :

من خلال دراسة تقرير الإدارة المقدم عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، لاحظنا عدم قيام الشركة بالافصاح عن بعض المعلومات والمؤشرات في تقريرها عن نشاطها للسنة اعلاه مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وهي:-

أ - الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها.

ب - المبالغ التي أنفقت لأغراض التبرعات والمدايا مع بيان تفصيلي عن كل مترع أو هدية كأسم الجهة التي دفعت لها تلك المبالغ وغرض وأسباب ذلك .

نوصي بضرورة الايفاء بمتطلبات الافصاح وحسب القاعدة المحاسبية (٦) المشار اليها اعلاه الخاصة بأعداد التقرير والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة فيه عن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير.

## ٣- نشاط الشركة

أ - حققت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق فائضا في المرحلة الاولى من نتيجة النشاط مقداره (١٣٧٠٠١١) الف دينار (مليار وثلاثمائة وسبعون مليون وأحد عشر الف دينار) مقابل فائضا مقداره (١٧٦٩٩٢٠) الف دينار (مليار وسبعمائة وتسعة وستون مليون وتسعمائة وعشرون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد حققت فائضا مقداره (١٥٦٤٥٥٣) الف دينار (مليار وخمسمائة وأربعة وستون مليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) مقابل فائضا مقداره (١٥٥٩٠٩١) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة وخمسون مليون وواحد وتسعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة استخلصت المؤشرات التالية:-

أولا- إنخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٥٥٨٥٥١) الف دينار (خمسمائة وثمانية وخمسين مليون وخمسمائة وواحد وخمسين الف دينار) وبنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وادناه تفاصيل الانخفاض في الايرادات:-



اسم الحساب	مقدار الانخفاض الف دينار	نسبة الانخفاض %
ايراد خدمات النقل/داخلي (نفطية)	٨٣٠٨٣	٤٧
ايراد خدمات النقل/داخلي (بضائع)	٤٢٩٩٧٠	٢١
ايراد خدمات متنوعة	٣٠٥٧	٧

ثانياً- انخفاض ايراد ايجار موجودات ثابتة (عن تأجير الشاحنات العائدة لها لنقل المنتجات النفطية والبضائع الى عدد من المتعاقدين ) بمقدار (٤٢٤٤١) الف دينار (اثنان واربعون مليون واربعمئة وواحد اربعين الف دينار) وبنسبة (٢٧%) عن السنة السابقة وذلك لعدم تمديد العقد المبرم مع اثنين من المتعهدين بعد إنتهاءه بتاريخ ٢٠٠٩/٧/١٠ حيث تم الاعلان عن تأجير الشاحنات في ٢٠٠٩/٨/٢٦ الا انه لم يتقدم راغب لتأجير الشاحنات لذلك قرر مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٠٠٩/١٠/١٧ بتأجير تلك الشاحنات الى عدد من سواق شاحنات القطاع الخاص بشكل مباشر لتنفيذ عقود الشركة

ثالثاً- زيادة ايرادات الاستثمارات المالية بمبلغ (١٧٥٣٨٨) الف دينار (مائة وخمسة وسبعين مليون وثلاثمئة وثمانية وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة والتي تمثل الارباح المتحققة عن مساهمة الشركة في رأسمال الشركة العراقية للنقل البري /مساهمة مختلطة ومصرف بابل الاهلي .

رابعاً- زيادة المصروفات الجارية بمقدار (١٢٢٣٤) الف دينار(اثني عشر مليون ومائتين واربعه وثلاثين الف دينار) وبنسبة (١%) عن السنة السابقة وقد تركزت الزيادة في الرواتب والاجور والمستلزمات الخدمية وبمقدار (٦١٤١) الف دينار (سته ملايين ومائة وواحد واربعين الف دينار) و(١٢٥٤٧) الف دينار(الثنا عشر مليون وخمسمائة وسبعة واربعين الف دينار) على التوالي .

خامساً- زيادة ايرادات سنوات سابقة بمقدار (١٧٥٤١٤) الف دينار(مائة وخمسة وسبعين مليون واربعمئة واربعه عشر الف دينار ) وبنسبة (٢٦٢%) وذلك عن استلام مستحقات الشركة عن ايراداتها لشهر كانون الاول للسنة/٢٠٠٨ من كل من الشركة العامة لتجارة الحبوب والشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي بضرورة ملاحظة ماورد في اعلاه وخاصة مايتعلق باستغلال الشاحنات العائدة للشركة والعمل على تحقيق اهدافها وفقا للغرض المحدد في عقد تأسيسها وتكثيف الجهود اللازمة لزيادة ايرادات الشركة .

ب - بين الجدول التالي تفاصيل الخطة التشغيلية للشركة موضوع التقرير ونتائج تنفيذها :-

طبيعة النشاط	وحدة القياس	الكمية المخطط نقلها	المنفذ الفعلي	نسبة التنفيذ %
نقل منتجات نفطية(نقل داخلي)	م <sup>٣</sup>	١٥٠٠٠٠	٥٩٦٦٨	٤٠
نقل منتجات نفطية/زيت الوقود (نقل خارجي)	طن	٣٠٠٠٠٠	-	
نقل بضائع	طن	٣٦٠٠٠٠	٧٨٩١٠٦	٢١٩

ومن الجدول اعلاه يتضح ان الخطة جاءت مقتضبة وكذلك عدم مراعاة الدقة والموضوعية في اعداد خطتها التشغيلية حيث اعتمدت في تنفيذ خطتها اعلاه على الشركات الناقلة الثانوية الاهلية وتاجير شاحناتها وعدم ممارسة الشركة لنشاطها الوارد كهدف رئيسي من اهداف الشركة الواردة في قانون تأسيسها وكما يلي:-

اولاً- ان سياسة الشركة في مجال تنفيذ عقود النقل المبرمة مع دوائر القطاع العام ، هي قيامها بأحالة تلك العقود الى الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لقاء عمولة للشركة مقدارها (٥%) من قيمة العقد ، وذلك لقيامها بتاجير شاحناتها الى الغير ومع ذلك فقد لوحظ وجود بحدود (٩) شاحنات من اصل إجمالي عدد الشاحنات العاملة العائدة للشركة البالغة (١٨) شاحنة لم يتم تاجيرها خلال النصف الثاني مما يتطلب تحسين سياسة إستغلال شاحناتها والعمل على تنفيذ عقود النقل بالشاحنات العائدة اليها قدر الامكان .

ثانياً - انخفاض كبير في نقل المنتجات النفطية (نقل داخلي) بين المخطط من قبل الشركة والمنفذ الفعلي ونسبة (٦٠%) وقد بينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٤/٤/٢٠١٠ بعدم توفر المنتج في المستودعات وتوقف عقدي الشركة العامة لتجارة السيارات والمكائن والشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية بطلب من الشركتين ذاتها الامر الذي يشير الى عدم دقة وضع الخطة اعلاه. نوصي بمراعاة ذلك مستقبلاً.

ثالثاً - خططت الشركة لنقل المنتجات النفطية (نقل خارجي) للسنة موضوع التقرير الا انه لم يكن هناك اي تنفيذ لهذا الجانب من النشاط لتوقف عقد زيت الوقود /الشعبية . خور الزبير لظروف فنية وامية وحسب طلب الطرف المستفيد من العقد كما اوضحت الشركة ذلك بأجابتها على المذكرة اعلاه ، نوصي بضرورة مراعاة الظروف الموضوعية عند وضع الخطة لضمان تنفيذها بالدقة المطلوبة .

رابعاً - حققت الشركة زيادة واضحة في مجال نقل البضائع حيث بلغت الزيادة بين المخطط والمنفذ (٤٢٩,١٠٦) طن ونسبة (٢١٩%) من المخطط نتيجة لتوفر التحميل بصورة مستمرة خلال السنة موضوع التقرير .

نوصي بتفعيل نشاطها الوارد في قانون تأسيسها ومراعاة الدقة في اعداد الخطة التشغيلية ومتابعة تنفيذها .

#### ج - نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

اولاً - وجود تجاوز في الصرف على بعض ابواب الصرف المحددة بموجب الموازنة التخطيطية للمصروفات دون إستحصال الموافقات الاصولية لهذه التجاوزات بصورة مسبقة وكما موضح ادناه:-





رقم الدليل الخامسي	اسم الحساب	المبلغ المخطط دينار	المبلغ المصروف دينار	مقدار التجاوز دينار	نسبة التجاوز %
١١٤	وسائط نقل وانتقال	-	٤٩٠٠١٨٠٠	٤٩٠٠١٨٠٠	١٠٠
١١٥	عدد وقوالب	-	٣٨٠٢٥٠٠	٣٨٠٢٥٠٠	١٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٠٠٠٠٠	٥٨٥٢١٥	٨٥٢١٥	١٧٠٠٤
٣٣٦٨	هدايا	١٠٠٠٠٠٠	٧٢١٩٣٥٠	٦٢١٩٣٥٠	٦٢١٠٩

نوصي بالتقيد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعية واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على التجاوزات .

ثانياً- تدني نسب التنفيذ لبعض المصروفات مقارنة بالمبالغ المخططة وعدم الصرف للبعض الآخر الأمر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع تقديرات الموازنة وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل الخامسي	اسم الحساب	المبلغ المخطط دينار	المبلغ المصروف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٣٢	خدمات اجنات واستشارات	٢٠٠٠٠٠٠	—	—
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٠٠٠٠٠٠	—	—
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	١٠٠٠٠٠٠	٥١٦٠٠	٥
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٧٦٠٦٦٥٨	٢٤

نوصي مراعاة الدقة بأعداد الموازنة التخطيطية في ضوء الاحتياج الفعلي للشركة.

ثالثاً- بلغت الإيرادات المخططة في الموازنة التخطيطية (٣١٥٥) مليون دينار (ثلاثة مليارات ومائة وخمسة وخمسون مليون دينار) في حين ان الإيرادات المتحققة بلغت (١٨٩٤) مليون دينار (مليار وثمانمائة واربعه وتسعون مليون دينار) اي بنسبة (٦٠%) مما يتطلب من الشركة إتخاذ مايلزم لتحقيق الإيرادات المخططة او توخي الدقة في ذلك .



٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً- عدم قيام الشركة بأرسال محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة المنعقدة خلال السنة ٢٠٠٩ والبالغ عددها (٧) محاضر الى دائرة تسجيل الشركات خلافا للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندا صالحا للتقدم الى اي جهة ، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه ) ، نوصي بضرورة ارسال محاضر الاجتماعات الى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقته عليها .



ثانياً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن عدم حضور السيد كريم حطاب جعفر ممثل القطاع العام اجتماعات مجلس الادارة ومنذ تاريخ ٢٠٠٨/٣/٩ وعدم توقيعه على محاضر الجلسات لسنة ٢٠٠٩/٢٠٠٩ خلافا للمادة (١١٥) من القانون اعلاه والتي تنص على ( اذا تغيب رئيس المجلس او نائبه او اي عضو فيه ، من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون عذر مشروع اعتبر مستقبلا ) كما لم تقم الشركة بتوجيه الدعوة الى العضو الاحتياط لكي يشغل مقعده خلافا للمادة (١٠٨) من القانون اعلاه ، نوصي بالالتزام بمواد القانون اعلاه .

ب- عدم قيام الشركة بتقديم تقارير مالية فصلية تتضمن كشوفات موجزة للموازنة وكشوفات فصلية وسنوية عن الدخل والسيولة النقدية للفصل الرابع للسنة موضوع التقرير خلافا للفقرة (أ) من المادة (٦) من القسم الثالث من قانون هيئة الاوراق المالية رقم (٧٤) لسنة ٢٠٠٤ ، نوصي بتقديم كافة التقارير الفصلية المطلوبة الى هيئة الاوراق المالية.

ج - لم تقم الشركة بأعادة تقييم ارصدة حساباتها الجارية بالعملة الاجنبية (الدولار) وفقا لسعر الصرف البالغ (١١٧٠) دينار عراقي ( الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار امريكي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وحسب نشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي ، كما اعتمدت الشركة اسعار تجارية تراوحت بين (١١٦٨ - ١٢٥٠) دينار عراقي لكل دولار بذات اليوم لإثبات معاملاتها في السجلات المالية دون اعتماد سعر الصرف للدولار مقيم بالاسعار المحددة في نشرة البنك المركزي العراقي ، خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق مما اظهر تباين في اسعار صرف العملات بالنسبة للحسابات الجارية ، وقد ترتب على ذلك فروقات (بالزيادة و نقصان) وفيما يلي تفصيلها :-

رقم الحساب	اسم المصرف	الرصيد بموجب السجلات دولار	الرصيد بموجب السجلات دينار	الرصيد بموجب نشرة البنك المركزي العراقي دينار	الفروقات زيادة (نقصان) دينار
٩٠٤٩٩	مصرف الرافدين الرئيسي	١٧	١٩٨٢٠	١٩٨٩٠	(٧٠)
١٠٠٣٠	المصرف المتحد للاستثمار	١٩٩٨٠	٢٣٣٥٠٧٢٢	٢٣٣٧٦٦٠٠	(٢٥٨٧٨)
٢٦٧١٣	مصرف التجارة العراقي	٩٩٤	١٢٤٢٨٣٥	١١٦٢٩٨٠	٧٩٨٥٥
١٠٠٤٥	مصرف الاتحاد العراقي	٣٥١٠	٤١٥٩٣٥٠	٤١٠٦٧٠٠	٥٢٦٥٠

نوصي بضرورة تقييم ارصدة الحسابات المصرفية بالعملة الاجنبية وفق نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وحسب القاعدة المحاسبية اعلاه .



د- قيام الشركة بتسجيل قيمة الاسهم المجانية المستلمة من مصرف بابل الأهلي البالغة (٢٧١٠١) ألف دينار (سبعة وعشرون مليون ومائة وواحد الف دينار) ضمن حساب ايرادات استثمارات مالية بدلا من حساب احتياطي الاسهم المستلمة مجانا خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الخاص بالشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ ، مع العرض ان الشركة قد قامت بتضخيم ايراداتها اعلاه بمبلغ (٤٧٠٨) دينار (اربعة الاف وسبعمائة وثمانية دنانير) .

نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي المشار اليه اعلاه واجراء التسوية القيدية لهذه المخالفة .

#### هـ - أنظمة الرقابة الداخلية :

من خلال قيامنا بفحص نظم الرقابة الداخلية المعتمدة في الشركة تكونت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتغطية كافة نشاطات الشركة مثل قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية وزيارة كراج ايواء شاحنات الشركة ، نوصي بضرورة قيام قسم الرقابة الداخلية بتغطية كافة نشاطات الشركة .

ثانياً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية باعتماد برنامج تدقيق يغطي كافة أنشطة الشركة ورفع تقارير شهرية او فصلية الى ادارة الشركة تتضمن خلاصة بنشاطها خلال الفترة ، نوصي بضرورة مراعاة ذلك مستقبلا

ثالثاً - تقوم الشركة باستخدام الترميم اليدوي لترقيم مستندات القيد والصرف بدلا من استخدام النماذج المطبوعة مسبقا وبشكل متسلسل لتلافي سوء الاستخدام ، نوصي باستخدام الترميم المطبوع مسبقا .

رابعاً- قيام اكثر من شخص بمهمة أمين الصندوق دون إصدار اوامر ادارية بتحويل اكثر من شخص بالمهمة وتحديد المسؤولية بشكل واضح وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ/الف دينار	اسم مستلم النقود
٧٠٦	١/٤	٥٧٧١٥	مثال فاضل/مديرة حسابات
٧٢٥	١/١٤	١٦٢٦٤٣	علي فاضل/موظف في حسابات
٧٢٧	١/١٥	٨٧٢٢١	محمد عبد الهادي/امين صندوق
٧٤٢	١/٢٥	١١٢٧٦٠	علي فاضل/موظف في حسابات
٧٢٤	١/١٣	٥٢٥٩٤	مثال فاضل/مديرة حسابات

نوصي بأصدار اوامر ادارية لكل شخص يحول بأستلام المقبوضات النقدية .

#### ٥ - الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ - قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ الا انها لم تقم بأجراء المطابقات الاصولية بين نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة (عدا الاثاث) الامر الذي افقد الغاية الاساسية من الجرد ، ومن

جانب آخر ولدى قيامنا بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع السجلات ، فقد تم تأشير الفروقات التالية :-

اسم الموجود	العدد بموجب الجرد الفعلي	العدد بموجب السجلات	الفرق (نقصان) زيادة
منضدة خشبية	٣٦	٤١	(٥)
كرسي ذو مساند	٣٠	٤٣	(١٣)
مظفاة حريق	٩	١٢	(٣)
اجهزة موبايل	—	١	(١)

نوصي بالتحري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها وإجراء المطابقة الشاملة لكافة محاضر الجرد مع السجلات .

ب - يمثل مخزون المخلفات والمستهلكات والبالغ رصيده (٢٦٨٠٧) الف دينار ( ستة وعشرون مليون وثمانمائة وسبعة الف دينار ) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ قيمة أثاث مختلف الانواع ووسائل نقل وانتقال (شاحنتين) لم تتخذ الشركة الاجراء اللازم بشأن تصفيته سواء ببيع الموجودات اعلاه او اتلافها اذا لم تكن لها قيم استعمالية ، نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بشأنها .

٦ - النقدية في الصندوق ولدى المصارف :

أ - النقدية لدى الصندوق :

قيام أمين الصندوق بتنظيم وصولات قبض للمبالغ المودعة في المصرف بعد تاريخ ايداعها لبعض الحالات وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ/الف دينار	تاريخ الايداع
٩١٦	٢٠٠٩/٥/١٢	١٤٦٦٢	٢٠٠٩/٤/٣٠
١١٨٣	٢٠٠٩/١٢/٨	٢٧١٥٦	٢٠٠٩/١١/٢٦
١٠٧١	٢٠٠٩/١٠/١	١٤٥٦٤٢	٢٠٠٩/١٠/٤

نوصي بتلافي هذه الحالة مستقبلا وتنظيم وصل قبض بالمبالغ المستلمة ومن ثم ايداعها في الحسابات

الجارية للشركة لدى المصارف .

ب - نقدية لدى المصارف :

بلغ عدد الحسابات المصرفية للشركة موضوع التقرير (١٩) حساب برصيد اجمالي مقداره (٧٤٧٨٢١)

الف دينار (سبعمائة وسبعة واربعين مليون وثمانمائة وواحد وعشرين الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، ولدينا بشأنها ما يلي :-





اولا- عدم قيام الشركة بأجراء المطابقة لحسابها الجاري المفتوح لدى المصرف المتحد للاستثمار برقم (١٣٥٠) والعائد للمساهمين علما بأن رصيد الحساب اعلاه بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ بموجب سجلات الشركة بلغ رصيده (١٦١٨٦) الف دينار (سنة عشر مليون ومائة وستة وثمانون ألف دينار) في حين بلغ رصيده بموجب تأييد المصرف بذات التاريخ (١٩٦٨٣) الف دينار (تسعة عشر مليون وستمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) اي بفرق مقداره (٣٤٩٧) الف دينار (ثلاثة ملايين واربعمائة وسبعة وتسعون ألف دينار) ، عليه نوصي بضرورة إجراء المطابقة الشهرية وتحديد الفروقات ومعالجتها اولاً بأول.

ثانيا - لم تقدم لنا الشركة تأييداً بارصدة حساباتها الجارية والمفتوحة لدى المصارف التالية : -

رقم الحساب الجاري	اسم المصرف	الرصيد في (٢٠٠٩/١٢/٣١)	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دولار
٩٠٤٩٩	مصرف الرافدين/الفرع الرئيسي/دولاز	١٩٨٢٠	١٦٩٨٠
٥٠٩٦	مصرف الرافدين/شارع فلسطين	١٣٢٤٣٦٤	—
—	مصرف الرافدين/فرع ابن الانير	٥٠٠٠	—

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الحصول على التأييدات .

#### ٧ - الاستثمارات المالية :

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٢٠٤٥٦٥٢) الف دينار (ملياران وخمسة واربعون مليون وستمائة واثنان وخمسون الف دينار) وتمثل مبالغ مساهمات الشركة لدى كل من الشركة العراقية للنقل البري (مساهمة مختلطة) ومصرف بابل الاهلي ولدينا بشأن ذلك مايلي :-

أ- لم يتحقق للشركة ايرادات عن استثماراتها اعلاه سوى مبلغ (١٧٥٣٨٨) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانون الف دينار) ويشكل نسبة (٨٠,٦%) من كلف هذه الاستثمارات ، بضمنه مبلغ (١٤٨٢٨٧) الف دينار (مائة ثمانية واربعون مليون ومائتان وسبعة وثمانون الف دينار) تم تسجيله على حساب ايرادات مستحقة وغير المقبوضة واستلم خلال عام ٢٠١٠ .

ب- على الرغم من محدودية الارباح المتحققة للشركة من استثماراتها في الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة كما موضح اعلاه الا ان الملاحظ قيام الشركة بشراء اسهم جديدة من اسهم الشركة المذكورة اعلاه وعلى اربع وجبات وقد بلغ اجمالي عدد هذه الاسهم (٣٠٨٩٣٠٤٠٥) سهم بكلفة (١٨٦٣٨٩٣) الف دينار (مليار وثمانمائة وثلاثة وستين مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) وبأسعار تتراوح بين (٥,٧٥٠)

٦- دينار للسهم الواحد دون اجراء دراسة جدوى لهذا الاستثمار ، نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لاستثمار اموال الشركة وبما يؤدي الى زيادة مواردها.

#### ٨- المدينون والدائنون :

بلغ إجمالي الأرصدة المدينة والدائنة (٦٧٠١٢١٤) ألف دينار (سنة مليارات وسبعمئة وواحد مليون ومائتان واربعه عشر ألف دينار) و(٥٢١٣٤٦٧) ألف دينار (خمسة مليارات ومائتان وثلاثة عشر مليون واربعمئة وسبعة وستون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالتخفيض مقداره (١٥٥٨٢٤) ألف دينار (مائة وخمسة وخمسون مليون وثمانمئة واربعه وعشرون ألف دينار) وبنسبة (٣%) للأرصدة المدينة وبزيادة مقدارها (٣١٧٢٣٢) ألف دينار (ثلاثمئة وسبعة عشر مليون ومائتان واثان وثلاثون ألف دينار) وبنسبة (٦%) عن السنة السابقة للأرصدة الدائنة ولدينا بصدد ما يلي :-

أ- لم يتم اتخاذ مايلزم بخصوص استرداد وتسوية السلف ومن ضمنها رصيد مدور من سنوات سابقة بلزمة المدير المفوض السابق بمبلغ (١٩٨٧) ألف دينار (مليون وتسعمئة وسبعة وثمانين ألف دينار) ، نوصي اتخاذ الاجراء اللازم بتسوية وتصفية حساب السلف .

ب - لازال هناك مبلغ (٣١٥٦٢٨) ألف دينار (ثلاثمئة وخمسة عشر مليون وستمئة وثمانية وعشرون ألف دينار) الظاهر ضمن حساب دائنو توزيع الارباح كما في سجلات الشركة يمثل حصة الهيئة العامة للضرائب عن نشاط الشركة لم يسدد لغاية تاريخه الى الجهة المعنية . نوصي بتسديد تلك المستحقات أولا بأول .

ج- اظهر حساب فروقات نقدية ومخزنية مبلغ (٤٠٦٨٤) ألف دينار (اربعون مليون وستمئة واربعه وثمانون ألف دينار) موقوف ومدور منذ سنوات سابقة لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنه . نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الاجراء المناسب بشأنه .

د- أظهر حساب تعويضات اضرار مبلغ (٣٩٤١٤) ألف دينار (تسعة وثلاثون مليون واربعمئة واربعه عشر ألف دينار) يمثل غرامات بذمة الشركات الناقلة الثانوية الاهلية موقوف ومدور منذ عام ٢٠٠٥ ، لم تتخذ الشركة الاجراء اللازم بشأنه .

نوصي بدراسة الحساب واتخاذ الاجراءات الاصولية لتصفيته .

هـ - بلغ رصيد حساب استقطاعات الحساب الغير مبلغ (٢٤٨٨١) ألف دينار (اربعه وعشرون مليون وثمانمئة وواحد وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تمثل (رسم الطابع المالي / رسم جامع الملوية / الرسم العدلي) أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات لم تقم الشركة بتسديد تلك المطالب لغاية تاريخه على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢/٢/٥) في ٢٠١٣/٥/١٢ ، نوصي بضرورة تسديدها إلى الجهات ذات العلاقة .



و- عدم قيام الشركة بأعداد كشوفات تحليلية بالأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة وتحديد أعمار الديون ، نوصي بتنظيم الكشوفات المذكورة وعلى مستوى كل حساب وتزويدنا بتسخة منها ليتسنى لنا دراستها وإبداء الرأي فيها .

ز - قامت الشركة بطلب تأييدات بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة الا انه لم تحصل على اجابة من تلك الجهات ولغاية تاريخ اعداد التقرير ، نوصي بمتابعة الحصول على اجابات للجهات المدينة والدائنة بشأن الموقف من تأييد الرصيد مستقبلا .

#### ٩ - الاحتياطات

قامت الشركة بتسجيل قيمة الاثاث المهدي اليها من شركة الحيدر للنقل العام وبقيمة (١٣١٨) الف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية عشر الف دينار) في حساب احتياطات متنوعة بدلا من حساب احتياطي تقييم الموجودات المهداة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ ، نوصي بالالتزام بالتبويات الواردة بالنظام المذكور .

#### ١٠ - حسابات المساهمين :-

أ- بلغت ارباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة بموجب السجلات المالية (٥٢٥٠٧٩) الف دينار (خمسمائة وخمسة وعشرون مليون وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والمثبتة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح في حين بلغت تلك الأرباح غير الموزعة بموجب كشوفات الحاسبة المعدة من قبل شعبة المساهمين (٣٧٩٤٦٥) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وسبعون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف دينار ) بفرق مقداره (١٤٥٦١٤) الف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون وستمائة واربعة عشر الف دينار ) ، نوصي بضرورة مطابقة السجلات المالية مع كشوفات الحاسبة في شعبة المساهمين ومعرفة أسباب تلك الفروقات ومعالجتها.

ب- بلغت الارباح الموزعة خلال السنة بموجب كشوفات الحاسبة المعدة من قبل سجلات شعبة المساهمين (٨٢٢٨٩) الف دينار (اثنان وثمانون مليون ومائتان وتسعة وثمانون الف دينار) في حين ان الموزع من الارباح ضمن حساب دائنو توزيع الارباح حسب السجلات المالية مبلغ (٨٢٧٨٦) الف دينار (اثنان وثمانون مليون وسبعمائة وستة وثمانون الف دينار) أي بفرق مقداره (٤٩٧) الف دينار (اربعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) ، نوصي بضرورة التحري عن اسباب هذه الفروقات ومتابعتها.





ج- لم تقم الشركة بالاعلان عن الارباح المتحققة لكي يتم استلامها من قبل المساهمين بعد التحقق من شروط العضوية استنادا للمادتين (١٢) و (١٢٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، نوصي بضرورة الاعلان لحث المساهمين لمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم .

د- تم مصادرة (٤٠) مليون سهم من قبل وزارة المالية بموجب كتابها المرقم (١٥٤) في ١٦/٤/٢٠٠٤ استنادا الى قرار مجلس الحكم (٨٨) لسنة ٢٠٠٣ ولم تقم الشركة بتسديد الارباح المتحققة عن تلك الاسهم الى الجهة المصادرة لغاية تاريخه وكما عيّن تفاصيلها ادناه:-

المساهم	رقم الشهادة	عدد الاسهم	مقدار الارباح الف دينار
القيادة القومية لحزب البعث	٢	٥٠٠٠٠٠٠	٦٦٠٠
مكتب أمالة سر القطر لحزب البعث	١٥	٣٠٠٠٠٠٠	٣٩٦٠
عدي صدام حسين	٢٠١٨	٣٢٠٠٠٠٠٠	٤٢٤٠٠
المجموع		٤٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٩٦٠

نوصي بتسديد الارباح الى الجهة المعنية.

#### ١١- الايرادات والمصروفات

أ- سبق ان قامت الشركة خلال سنة /٢٠٠٨ بتشطيب الاثاث المفقود خلال سنة /٢٠٠٣ العائد لمكتب يبجي التابع للشركة وتسجيل القيمة الدفترية للاثاث اعلاه البالغ (١٤٩٠٨) دينار (أربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانية دنائير) على حساب خسائر رأسمالية ، والتي كان على الشركة تسجيلها ضمن حساب الفروقات النقدية والمخزنية حين تحديد المسؤولية عن ذلك ، وقد قامت الشركة خلال السنة /٢٠٠٩ بمعالجة الخطأ الخاسبي الا ان المبلغ المذكور سجل الى حساب خسائر رأسمالية بدلا من ايرادات سنوات سابقة الامر الذي ادى الى ظهور رصيد الحساب المذكور مخالف لطبيعته المحاسبية.  
نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بشأنها.

ب- تضمن حساب ايراد إيجار موجودات ثابتة (حـ /٤٣٨) البالغ رصيده (١١٩٥٩٤) الف دينار (مائة وتسعة عشر مليون وخمسمائة واربعة وتسعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ مبلغا مقداره (٨٦٤٢) دينار (ثمانية ملايين وستمائة وواحد وأربعون ألف وتسعمائة وثمانية وستون دينار) يمثل ايراد إيجار شاحنات تخص سنة ٢٠٠٨ كان على الشركة تسجيله على حساب إيرادات سنوات سابقة (حـ /٤٩١) نوصي بمعالجة ذلك ومستقبلا.



## ١٢- العقود :

أبرمت الشركة خلال السنة موضوع التقرير عدة عقود مع عدد من دوائر القطاع العام بالإضافة الى العقود السارية المفعول من سنة سابقة وبالتالي تم احوالة تلك العقود الى شركات النقل الثانوية الأهلية لقاء استحصال نسبة (٥%) كعمولة من إيرادات تلك الشركات ومن خلال دراسة تلك العقود تم استخلاص الملاحظات التالية:-

أ- لم تستحصل الشركة مبلغ خطاب الضمان البالغ (١٣٩٣) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وتسعون مليون دينار) المقدم كضمان حسن التنفيذ من الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية عن نقل مفردات مواد البطاقة التموينية بالرغم من توقف العقد بتاريخ ٢٢/٦/٢٠٠٩ مع العلم ان الشركة اقامت دعوى قضائية لغرض استحصال مبلغ خطاب الضمان ولم تحسم لغاية تاريخه ، علما ان مصاريف الخطاب تحملتها الشركة الناقلة الثانوية الاهلية (شركة الحيدر للنقل العام) البالغة (٢١٩٩٠) الف دينار (واحد وعشرون مليون وتسعمائة وتسعون الف دينار)، نوصي ببذل الجهود اللازمة لاستحصال مبلغ خطاب الضمان ومتابعة حسم الدعوى القضائية.

ب- قامت الشركة بأبرام عقد نقل مع المعهدين (طالب حضير وصباح عبدالستار) خلال السنة موضوع التقرير لنقل المنتجات النفطية وذلك باستخدام شاحنات الشركة البالغة (١٨) شاحنة مقابل بدل ايجار (٨٠٠) الف دينار (ثمانمائة الف دينار) عن كل شاحنة شهريا لتنفيذ عقود الشركة وقد بلغ الايراد المتحقق عن ذلك مبلغ (١١٩٥٩٣) الف دينار (مائة وتسعة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ ومن خلال دراستنا للعقد تبين مايلي:-

اولا- نص العقد المبرم بين الشركة موضوع التقرير والمعهدين المذكورين اعلاه تقديم كفالة عقارية ضامنة مقدارها (٢٠٠٠٠) الف دينار (عشرون مليون دينار) لكل شاحنة مستلمة استنادا للفقرة (٤) من العقد عن حسن تنفيذ بنود العقد ومن خلال تدقيق تلك الكفالات لاحظنا عدم تغطية قيمة الضمانات المقدمة لمبلغ الكفالة وانها بتواريخ قديمة وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم السائق	رقم الشاحنة	قيمة العقار/الف دينار	تاريخ الحجز	الملاحظات
علي مهدي سلمان	٧٧٨٠٥/فحص بغداد	١٢٥٠	٢٠٠٥/١٠/٣١	كفالة بنصف العقار
فحطان عدنان ناصر	م/٨٩٣	٢٧٠٠٠	٢٠٠٧/١١/٢١	كفالة بنصف العقار
سعد عبد عزنوص	م/٨٢٤	١٤٥٠٠	٢٠٠٤/٤/١	كفالة بنصف العقار
هيثم عباس كاظم	م/٨٤١	٨٠٠٠	٢٠٠٩/١١/٢٦	قيمة العقار

نوصي بتجديد الكفالات وملاتمة الضمان لمبلغ الكفالة

ثانيا- تضمن حساب ايراد ايجار موجودات ثابتة الخصاص بسنة ٢٠٠٩ مبلغ (٨٦٤٠٠) الف دينار (ستة وثمانون مليون واربعمائة الف دينار) يمثل ايجار (١٨) شاحنة مستلم من المعهدين خلال السنة في حين تم تزويدنا

بعدد (١٢) كفالة ضامنة عن (١٢) شاحنة مؤجرة ولم تقدم الشركة تبريرها عن اسباب هذا الاختلاف على استفسارنا المرقم (٦/٢/٥) في ٢٧/١٠/٢٠١٣ .

نوصي بتزويدنا بالكفالات الضامنة لبقية الشاحنات .

١٣ - الدعوى :

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير والتي لم تحسم لغاية تاريخه (٢) دعوى وكما مبين تفصيلها

ادناه : -

رقم الدعوى	اسم المدعى عليه	التفاصيل
٢٠٠٩/ب/١٩١٩	الشركة العامة لتسويق المنتجات النفطية (سومو)	الدعوى مقامة في محكمة بداءة الكرخ وذلك نتيجة مصادرة خطاب الضمان المرقم (٥٨٠) بمبلغ (١٦٦٦) الف دولار (مليون وستة وستة عشر الف دولار)
دعوى جزائية	السائق علاء جاسم محمد	عن سرقة الشاحنة المرقمة (٨٨٤/مخلط) تم اعادة الشاحنة الى الشركة ولم تحال الى محكمة جنايات الانبار حتى الان

نوصي بضرورة إتخاذ الاجراءات اللازمة ومتابعة الدعوى اعلاه وحسمها .

١٤ - تقاريرنا الصادرة :

عدم اجابة الشركة على تقريرنا المرقم (١٥٨٢٧/٦٥/٢٩/٨) في ٣١/٧/٢٠١٣ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ ، نوصي باتخاذ مايلزم بشأن الملاحظات الواردة فيه نظرا لانتهاء المدة المحددة للاجابة .

١٥ - الملاحظات الاخرى :

عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لتوزيع الرواتب خلال السنة موضوع التدقيق وإنما يقوم امين الصندوق بتوزيعها إضافة الى مهامه الاخرى ، نوصي بتشكيل لجنة وبموجب امر اداري لتوزيع الرواتب والحوافز لمنتسبي الشركة .

خلاصة الرأي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٥ - أ) الموجودات الثابتة والمخزنية و (٦ - ب - اولاً) نقدية لدى المصارف و (٨ - ج - د) المدينون والدائنون و (١٢) العقود واستنادا 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 ٣١/١٢/٢٠٠٩ ونتيجة نشاطها لسنة المنتهية بذات التاريخ .

  
سعيد محمد سلمان

٤ . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/١٤/٤٤





شركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع عسامة - مختلطة

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
ديار	ديار			
٣٩٥٨٠٨٩٥١	٣٧٤٦٧٣٧٩٧	الموجودات		
-	٢٠٤٥٦٥٢٣٩٧	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
٣٩٥٨٠٨٩٥١	٢٤٢٠٣٢٦١٩٤	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥١	٢
		الموجودات المتداولة		
٧١٦٧٢٣٥٤	٤٦١٩٣٤٨٤	المخزون	١٣	٣
٦٨٥٧٠٣٨٣٩١	٦٧٠١٢١٣٨٣٤	المدينون	١٦	٤
٩٢٧٦٥٢١١٠	٧٤٧٨٢١٢٧١	النقد	١٨	٥
٧٨٥٦٣٦٢٨٥٥	٧٤٩٥٢٢٨٥٨٩	مجموع الموجودات المتداولة		
٨٢٥٢١٧١٨٠٦	٩٩١٥٥٥٤٧٨٣	مجموع الموجودات		
		مصادر التمويل	٢	
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي والمدفوع	٢١	٦
١٩١٠٥١٩٨٩٠	٣٢١٠٦٧٠٥٣٠	الاحتياطيات	٢٢	٧
(٩٢٢٠٧٩٨٦)	(٤٦٢٠٧٩٨٦)	العجز المتراكم	٢٢٥	٧
٣٧٦٢٤٩٢٦	٣٧٦٢٤٩٢٦	تخصيصات طويلة الاجل	٢٣	
٣٣٥٥٩٣٦٨٣٠	٤٧٠٢٠٨٧٤٧٠	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٤٨٩٦٢٣٤٩٧٦	٥٢١٣٤٦٧٣١٣	الدائرون	٢٦	٨
٨٢٥٢١٧١٨٠٦	٩٩١٥٥٥٤٧٨٣	مجموع مصادر التمويل		

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحسين جعفر

المدير المتقوض  
هشام حلاوي عبود

المدير المالي  
منال فاضل محمد علي

والتوقيع في ٢٩/١٠/٢٠٠٩

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩/٨/٢٥ / ٢٠٠٩

الموافق في ١٣/١٢/٢٠٠٩

الحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

الحاسب القانوني  
بسمة فهد الدين

عضو ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/١٢/٢٠٠٩



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٣	٤٥ - ٤٦	إيرادات النشاط الجاري	١٨٩٣٧٧٩٠٤٨	٢٤٥٢٣٣٠٠٦٤
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
	٥	كلفة الإنتاج	—	—
	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	—	—
		صالي كلفة الإنتاج	—	—
		صالي كلفة النشاط الجاري	—	—
		فائض النشاط الجاري	١٨٩٣٧٧٧٩٠٤٨	٢٤٥٢٣٣٠٠٦٤
١٤	٤٦	يضاف: فوائد وتجارات اراضي دائمة	١٧٨٠٧٩٩٠٦	٧٢٠٣٩٤٧
		ينزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٧٠١٨٤٨١٩	٦٨٩٦١٤٣٩٦
		فائض العمليات الجاري/ المرحلة الأولى	١٣٧٠٠١٠٨٣٥	١٧٦٩٩١٩٦١٥
	١٤	يضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٠٠٠٠٠	٦٥٣٠٠٠
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٤٢١٩١٨٤٨	٦٦٧٣٠٠٥٦
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٢٥٩١٨٤٨	٦٧٣٨٣٠٥٦
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٤٢٥٩١٨٤٨	٦٧٣٨٣٠٥٦
	١٢	تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	٢٥٠٠٠٠	٢٢٥٠٠٠
	٣٨	المصروفات التحويلية	٤٧٧٩٩٢٥٠	٢٧٧٩٨٦٢٥٨
	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٨٠٤٩٢٥٠	٢٧٨٢١١٢٥٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥٦٤٥٥٣٤٣٣	١٥٥٩٠٩١٤١٣
		فائض العمليات الجاري/ المرحلة الثانية	١٥٦٤٥٥٣٤٣٣	١٥٥٩٠٩١٤١٣
		الفائض موزع كما يلي:		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	٢٣٤٦٨٣٠١٥	٢٢٦٩٦٣٧١٢
		(٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٦٦٤٩٣٥٢١	٦٤٣٠٦٣٨٥
		اطفاء جزء من العجز المتراكم بما لا يزيد عن (٢٠%) من الفائض	٤٦٠٠٠٠٠٠	٤٦٠٠٠٠٠٠
		الفائض المتراكم	١٢١٧٣٧٦٨٩٧	١٢٢١٨٢١٣١٦
			١٥٦٤٥٥٣٤٣٣	١٥٥٩٠٩١٤١٣



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الكشف	رقم الدليل التحاسبي	اسم الحساب	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٨٩٣٧٧٩.٤٨	٢٤٥٢٣٣.٠٦٤
١٤	٤٦١	الفوائد الدائنة	٢٦٩٢٣١٢	٧٢.٣٩٤٧
			<u>١٨٩٦٤٧١٣٦.٠</u>	<u>٢٤٥٩٥٣٤.٠١١</u>
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	٤٧٨٤٥.٠٦١	٤٧٢٣.٩٦٢٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣.٢٥٠.٤٨٣	٢٧٨٧٥٢١٤
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	١١١٨٩٣٢١٢	٩٩٣٤٦٢١٦
١	٣٧	الائتمانات	٩٠٨.٢٢٦٣	٨٩٤٩٧١.٥
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥١٦.٠٠	٥٨٦٢٣٣
			<u>٧.١٨٤٨١١٩</u>	<u>٦٨٩٦١٤٣٩٦</u>
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	١١٩٤٦٢٣٢٤١	١٧٦٩٩١٩٦١٥
١٤		<u>تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٧٥٣٨٧٥٩٤	-
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٤٠.٠٠٠	٦٥٣.٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٤٢١٩١٨٤٨	٦٦٧٣.٠٥٦
			<u>٤١٧٩٧٩٩٤٤٢</u>	<u>٦٧٣٨٣.٥٦</u>
١٢		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عند حساب/٣٨٤)	٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٧٧٩٩٢٥.٠	٢٧٧٩٨٦٢٥٨
			<u>٤٨.٤٩٢٥.٠</u>	<u>٢٧٨٢١١٢٥٨</u>
		الفائض القابل للتوزيع/ المرحلة الثانية	<u>١٥٦٤٥٥٣٤٣٣</u>	<u>١٥٥٩.٩١٤١٣</u>





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
		(١) الموارد	
٤٣		إيرادات النشاط الخدمي	١٨٩٣٧٧٩٠٤٨
		(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢		مستلزمات ساعية	٢٠٦٥٠٤٨٣
٣٣		مستلزمات خدمية	٧٦١٦٢٢١٢
			٩٦٨١٢٦٩٥
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	١٧٩٦٩٦٦٣٥٣
٣٨٤		يسزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٥١٦٠٠
		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٩٦٩١٤٧٥٣

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار
		عائد العمل	
٣١		(١) رواتب وأجور نقدية	٤٧٨٤٥٠٥٦١
		(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٥)	٣٥٧٣١٠٠٠
٣٦١-٤٦١		صافي الفوائد	(٢٦٩٢٣١٢)
٣٧		الاندثارات	٩٠٨٠٢٢٦٣
		فاتنص العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	١١٩٤٦٢٣٢٤١
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٧٩٦٩١٤٧٥٣



كشف رقم (١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) / بعداد

كشف بالموجودات الثابتة والائتمانات للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠٠٩

المجموع	الات واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	مائي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٠١٠٢٠٧٢٩	٧١٢٨٠٣٩٩	٨٠٣٥٠٠	٧٢٣٤٥٠٦٠٥	٢٩٢٨٨٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١/١
٥٥٧٤٧٧٠٠	١٣٢٩٤٣٤٠٠	(٣)٣٨٠٢٥٠٠	(١)٤٩٠٠١٨٠٠	-	-	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
٥١٥٢٢٠٥	(١)٥١٥٢٢٠٥	-	-	-	-	تزل : الموجودات المشطوبة
١٠٥١٦١٦٢٢٤	٦٩٠٧١٥٩٤	٤٦٠٦٠٠٠	٧٧٢٤٥٢٤٠٥	٢٩٢٨٨٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	الكلفة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
	%٢٥ - %١٠	%٢٠	%١٣,٥ - %١٠	%١٠	%١٠ - ٣	نسبة الائتمانات
٦٠٥٢١١٧٧٨	٢٤٢٥٥٨٨٦	٥٧٢١٩٤	٥٢٤٢٩٠٩١٦	١٠٢٥٥٢٨٤	٤٥٨٣٧٤٩٨	الائتمانات المتراكم كما في ٢٠٠٩/١/١
٩٠٨٠٢٢٦٣	٨٠٩٠٣٢٧	١١٦٩٤٩	٧٤٢٢٣٥٤٨	٢٩٢٨٨٦٠	٥٤٤٢٥٧٩	يضاف : الدائار الفترة
٤٣٥٧٨٤١	(١)٤٣٥٧٨٤١	-	-	-	-	تزل : الائتمانات المتراكم للموجودات المشطوبة والمستعدة
٢٤٩٥	(١)٢٤٩٣	(١)	-	-	(١)	تزل : تسوية يدي
١٤٧١١٢٧٨	٦٠٣٣٦٠	٣٣٨٥٠	١٤٠٣٢٤٤٣	-	٤١٦٢٥	تزل : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٦٧٦٩٤٢٤٢٧	٢٧٣٨٢٥١٩	٦٥٥٢٩٢	٥٨٤٤٨٢٠٢١	١٣١٨٤٦٤٤	٥١٢٣٨٤٥١	الائتمانات المتراكم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٣٧٤٦٧٣٧٩٧	٤١٦٨٩٠٧٥	٣٩٥٠٧٠٨	١٨٧٩٧٠٣٨٤	١٦١٠٤٤٥٦	١٢٤٩٥٩١٧٤	القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/١٢/٣١

(١) من قيمة عمل جوانب (المحور) لشاحات عدد (٧).

(٢) من قيمة عدد مشرأة خلال السنة بمبلغ (٦٨) الف دينار (٣٧٣٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وسعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) عن قيمة عمل جوانب.

(٣) من قيمة شراء الات (١٦٢٥) الف دينار (مليون وسعمائة وخمسة وعشرون الف دينار) و(١٣١٨) الف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية عشرة الف دينار) عن قيمة الات مهداة من قبل الشركة الناقلة الثانوية الاعلى وشركة الجهد للنقل العام المتعاقدة مع الشركة الى مكتب الشركة في البصرة.

(٤) من شطب كلف ومحض الائتمانات المتراكم للموجودات الثابتة (الات مختلف الانواع مسهلث).

(٥) تسوية ليلية اخطاء في المحور.



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

استثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح المسجلة دينار	نسبة الأرباح %	تكلفة شراء الاسهم دينار	القيمة الاسمية للشهم فلس / دينار	عدد الاسهم شهم	طبيعة الاستثمار	تقريباً
الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة	١٤٨٢٨٦٥٩٤	-	١١٨٦٣٨٩٢٥٦٤	(٦-٥,٧٥٠)	٣,٨٩٣,٠٤٥	خدمي	١٥١٣
مصرف بابل الاهلي	٢٧١٠١٠٠٠	اكتساب بحصة ٤٠,٢٣٦% ورسملة بحصة ٢٦,٤٣٥%	١١٨١٧٥٩٨٣٣	(١,١٠٠-١)	١٧,٨٣٣,٣٣٣	خدمي	١٥١٤
	١٧٥٣٨٧٥٩٤		٢,٤٥٦,٥٢٣٩٧		٤٧٩٧,٦٧٧٣٨	المجموع	

مبايضاح:

(١) تمثل قيمة الاسهم المشتراة خلال السنة بمبلغ (١٨٥٢٧٧٥٩٠٩) دينار (مليار وثمانمائة والثنين وخمسين مليون وسبعمائة وخمسة وسبعين الف وتسعمائة وتسعة دينار) بأسعار مختلفة للشهم الواحد خلال السنة كما مبين في اعلان ومصاريف شراء الاسهم (عمولة الشراء) (١١١١٦٦٥٥) دينار (احدى عشر مليون ومائة وستة عشر الف وستمائة وخمسة وخمسون دينار) المدفوعة الى شركة العراق للمواظة.

(٢) تمثل قيمة الاسهم المشتراة خلال السنة بمبلغ (١١٢٧٥٠٠٠٠) دينار (مائة واثنى عشر مليون وسبعمائة وخمسين الف دينار) سعر الشهم الواحد كما مبين اعلان ومصاريف شراء الاسهم (عمولة الشراء) (٦٧٦٥٠٠) دينار (ستمائة وستة وسبعون الف وخمسمائة دينار) بالاضافة الى قيمة الاسهم المجالية (٢٧٠٩٦٢٩٢) شهم واكتساب (زيادة رأسمال) بعدد اسهم (٤١٢٣٧٠٤١) شهم سعر الشهم الواحد دينار واحد.





كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٤٥٩١٠٧٦٢	١٩٣٨٦٥٨٤	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
		مخزون المتبقيات	١٣٥
<u>٢٥٧٦١٥٩٢</u>	<u>٢٦٨٠٦٩٠٠</u>	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٧١٦٧٢٣٥٤</u>	<u>٤٦١٩٣٤٨٤</u>	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل التحاسبي
دينار	دينار		
		<u>مدينون تجاريون</u>	
٢١٣٦٤٣٣٣٣١	٢٧٢١٦٢٩١٥٥	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٩٣٤٨٦٧٤٥١	٢٩٠٤٧١٧٢٠٤	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
٦٢٠٣٠٨٠٦٤٥	٥٧٥٨١٢٦٢٢٢		
٦٩٠٩٣٨٧٧	-	<u>مدينون النشاط غير الجاري</u>	١٦٥
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u>	١٦٦
٤٦٩٩٨٩٠٥٤	٦٧٨٠١٦٣٨١	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤٧٠٩٦٤٧١	١٩٠١٩١٠٦٥	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٥١٢٩٥١٨	٣٢١١٧٩٣٥	مصاريف ملقوعة مقدما	١٦٦٣
٤٠٦٧٠٩١٤	٤٠٦٨٤٣٢٧	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
٥٨٢٨٨٥٩٥٧	٩٤١٠٠٩٧٠٨		
١٩٧٧٩١٢	٢٠٧٧٩٠٤	سلف المتسبين	١٦٧٢
<u>٦٨٥٧٠٣٨٣٩١</u>	<u>٦٧٠١٢١٣٨٣٤</u>	مجموع المدينون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل الخامس	التفاصيل	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرافدين / فرع عمان/دولار	٨٥٠٤٨٨٨	٨٥٠٤٨٨٨
	مصرف الرافدين/فرع عمان/دينار اردني	٣٠٠١٦٤٦٩	٣٠٠١٦٤٦٩
	مصرف الرافدين/ فرع شارع فلسطين	(١) ١٣٢٤٣٦٤	١٣٢٦٤٦٤
	مصرف الرافدين/ فرع ابن الاثير	٥٠٠٠	٥٠٠٠
	مصرف الرافدين/ فرع رئيسي/ دولار	(٢) ١٩٨٢٠	٢١٠٠٠
	مصرف الرافدين/ شيخ عمر	٤٥٣٤٩٨٦٩٢	٤٧٢٢١٣٠٣١
	مصرف المنصور	١١٥٣٥٣٤٧	١١٦٩٨٦٩٢٦
	المصرف المتحد الرئيسي/ مساهمين	١٦١٨٥٦٣١	٨٤٩٠١٢٦٨
	المصرف المتحد للاستثمار/ جاري	٦٥٧٠١٨٢	٥٥٢٣٥٣٠٢
	المصرف المتحد للاستثمار / دولار	٢٣٣٥٠٧٢٢	٦٩٥٢٥
	المصرف المتحد للاستثمار /دينار اردني	(٣) ٢١٢٢٤	٢١٢٢٤
	مصرف بابل/ جاري	(٤) ٣٣٠٠٥٤٧	١٥٧٣٩٥٢
	مصرف بابل/ توفير	٣٠٨٥٠٦٣٢	٢٨١٥٨٣٢٠
	مصرف التجارة العراقي/ جاري	(٥) ١٧٥٣٠٥٢٣	٢٥٨٤١٣٩
	مصرف التجارة العراقي/ دولار	(٦) ١٢٤٢٨٣٥	١١٤٩٧٠٠
	مصرف القصر الأبيض	١٢٣٧١٤٠٤٥	١٢٢٢٨٧٩٩٠٢
	مصرف البلاد الاسلامي	٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٥٠٠٠
	مصرف الاتحاد العراقي / دينار عراقي	(٧) ١٣٩٩١٠٠٠	-
	مصرف الاتحاد العراقي / دولار	(٨) ٤١٥٩٣٥٠	-
	مجموع النقود	٧٤٧٨٢١٢٧١	٩٢٧٦٥٢١١٠

(١) - أخلق الحساب بوجوب كتاب المصرف الرقم (١٧٦/١٣٩٢) في ٢٠/١٣/٥/٢٠.

(٢) - أخلق الحساب بوجوب كتاب المصرف الرقم (٨٣) في ٢٢/٥/٢٠١٣.

(٣) - تم خلق الحساب في ١١/١/٢٠١١ بوجوب كتاب المصرف الرقم (٢٠٦٨٢) في ٣/١٠/٢٠١١.

(٤) - تم خلق الحساب في ١٠/١/٢٠١١ بوجوب كتاب المصرف الرقم (١٦١٩) في ١١/١١/٢٠١٢.

(٥) - تم خلق الحساب في ٣٠/٨/٢٠١٢ بوجوب كتاب المصرف الرقم (٤٧٣٥) في ١١/١٢/٢٠١٢.

(٦) - تم خلق الحساب في ٣٠/٨/٢٠١٢ بوجوب كتاب المصرف الرقم (٤٧٣٥) في ١١/١٢/٢٠١٢.

(٧) - تم خلق الحساب في ٢٣/١٢/٢٠١٠ بوجوب كتاب المصرف الرقم (٤١٥٤) في ٢٣/١٢/٢٠١٠.

(٨) - تم خلق الحساب في ٢٣/١٢/٢٠١٠ بوجوب كتاب المصرف الرقم (٤١٥٤) في ٢٣/١٢/٢٠١٠.





كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	اسم الحساب
دينار	دينار	
<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٤٤٤١٠٠٠٠٠٠	٤٤٤١٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام %٢٩,٦١
١٧٤٦٠٧٠٠٠٠	١٧٠٣٣٩٦٠٩	مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٥
٨٨١٢٩٣٠٠٠	٨٨٥٥٦٠٣٩١	مساهمة القطاع الخاص %٥٩,٠٤
<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

العجز المتراكم	المجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي التوسعات	التفاصيل
٢٢٥		٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٢	٢٢١١	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٢٢٠٧٩٨٦	١٩١٠٥١٩٨٩٠	١٢٢١٥٠٢٣٨٥	٢٦٠٣٥١٨٤٣	١٩٤٢٠٠٤١٧	٨٥٤٠٢٨١٠	١٤٩٠٦٢٤٣٥	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
-	١٣٠٠١٥٠٦٤٠	١٢١٧٣٧٦٨٩٧	(١) ١٣١٨٠٠٠	٦٦٤٩٣٥٢١	١٤٧١١٢٧٨	(١) ٢٥٠٩٤٤	الاضافات خلال السنة
(٣) ٤٦٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	الترييلات خلال السنة
٤٦٢٠٧٩٨٦	٣٢١٠٦٧٠٥٣٠	٢٤٣٨٨٧٩٢٨٢	٢٦١٦٦٩٨٤٣	٢٦٠٦٩٣٩٣٨	١٠٠١١٤٠٨٨	١٤٩٣١٣٣٧٩	المجموع

(١) يمثل المبلغ نسوية لبيدية (خطأ في التويب) تعود لسنة ٢٠٠٨

(٢) يمثل المبلغ قيمة هدايا مستلمة (الات مختلف الانواع) لمكتب الشركة في البصرة من الشركة الناقلة الثانوية الاحلية (شركة الحيدر للنقل العام).

(٣) يمثل القسط السنوي لاطفاء جزء من العجز المتراكم حسب قرار مجلس ادارة الشركة بالجلسة الثانية في ٢٠٠٧/٢/٢٦ توزيع الحارة على مدة خمسة سنوات.



كشف رقم (أ)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع مساهمة - مختلطة  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	التحاسبي	
		٢٦١	مجهزون تجاريون
٣١٨١٤٤١٥٧٤	٢١٨٢٦٨٣٠١٢	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٢٤٩٣٣٣٤	٢٤٩٣٣٣٤	٢٦٥	دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٧٠٩٢٦٦٣١٣	٢١٠٩٠١٢٨٩٧	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٥٢٧٤٠٨٥	١١١٢٤٠٨٥	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٨٥٦٠٤١	٢٨٥٦٠٤١	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
١٣٧١٤٧٠	٢٩٥١١٦	٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي
٣٩٤١٤٣٣٧	٣٩٤١٤٣٣٧	٢٦٦٩	تعويضات اضرار
٧٥٨١٨٢٢٤٦	٢١٦٢٧٠٢٤٧٦		
٣١٥٠١٤٤٠	٢٤٨٨١٤٧٥	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٨	دائون توزيع الارباح
٦٠٧٨٦٤٨٤٣	٥٢٥٠٧٩٠٧٥		حصة المساهمين
٣١٤٧٥١٥٣٩	٣١٥٦٢٧٩٤١		حصة الضريبة
٩٢٢٦١٦٣٨٢	٨٤٠٧٠٧٠١٦		
<u>٤٨٩٦٢٣٤٩٧٦</u>	<u>٥٢١٣٤٦٧٣١٣</u>		مجموع الدائون





كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل اشعاشي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>	٣١١
١٥٢٦٣١٠٢٠	١٦٣٠٦٦٦٠٤	الرواتب	٣١١١
٧٩٦٤١٢٧	٢٨١٠٧٢٠	أجور أعمال إضافية	٣١١٣
١٩٢٩٤٦٣٣١	١٤٦١٠٠٣١٢	مكافآت تشجيعية	٣١١٤
١٠٩٦٧٨٢١٠	١٥٦٣٣٤١٢٥	مخصصات اخرى	٣١١٩
٤٦٣٢١٩٦٨٨	٤٦٨٣١١٧٦١		
٩٠٨٩٩٤٠	١٠١٣٨٨٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
<u>٤٧٢٣٠٩٦٢٨</u>	<u>٤٧٨٤٥٠٥٦١</u>	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع مساهمة - مختلطة

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار		
		<u>الوقود والزيوت</u>	٣٢٢
١٣٠٢٣٣٤	١٥١٠١٢٨٣	مواد نفطية	٣٢٢١
١٩٠٧٨٠٠	١٥٢٤٥٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٤٩٣١١٣٤	١٦٦٢٥٧٨٣		
٥٣٦٦٧٠٠	٦٥٢٠٠٠	<u>الادوات الاحتياطية</u>	٣٢٣
		<u>المشروبات</u>	٣٢٥
٢٢٨٧٢٠٠	١٤٣٢٧٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٤٣٠٨٥٠٠	٩٩٦٢٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٦٥٩٥٧٠٠	٢٤٢٩٠٠٠		
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
٥٧١٣٠	-	المياه	٣٢٧١
٩٢٤٥٥٠	٩٤٣٧٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٩٨١٦٨٠	٩٤٣٧٠٠		
<u>٢٧٨٧٥٢١٤</u>	<u>٢٠٦٥٠٤٨٣</u>	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٢١٧٣٧٠٠	١٦٧٦٠٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٩١٠٥٠٠٠	٣٦٣٠٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٧٦٣٠٢٥٠	٦٨٠٣٣٠٠	صيانة وسائل نقل والنقل	٣٣١٤
١١٧١٦٧٠	٥٢٤٧٥٠	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٢٠٠٨٠٦٢٠	٩٣٦٧٠٥٠		
١١٢٥٠٠	-	<u>خدمات البعث واستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وخياطة</u>	٣٣٣
١٥٥٠٠٠٠	٢١٢٥٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
٣٧٤٠٠٠٠	٢٧٦٦٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٧٦٦٠٠٠	١٣٤٥٥٠٠	خياطة	٣٣٣٣
٨٠٥٦٠٠٠	٤٣٢٤٠٠٠		
		<u>نقل وايفاد والاتصالات</u>	٣٣٤
٣٠٠٠٧٠٠٠	٣٥٧٣١٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٢٩٧٠٠٠٠	١٦٢٢٣٧٥٠	المقر والإيفاد	٣٣٤٣
٦٨٣٩٩٢٦	٨٥٣٩٥٤٤	الاتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٧١٤٣٩٢٦	٦٠٤٩٤٢٩٤		
		<u>استحجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
١٨٤٧٨٠٠٠	٢٠٣٧٨٥٨٣	استحجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
٥٤٤٠٠٠	-	استحجار وسائل نقل والنقل	٣٣٥٤
١٩٠٢٢٠٠٠	٢٠٣٧٨٥٨٣		
		<u>مصرفيات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٣٩٦٤٤٥٠	١٦٠٠٠٠٠	اقتراكات والتأمينات	٣٣٦١
٣١٥٠٠٠٠	٣٢٠٧٠٠٠	مكافآت لعبر العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٢٠٤٥٠٠٠٠	١٢٦٠١٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٣٣١٥٧٠	٥٨٥٢١٥	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
-	٧٢١٩٣٥٠	عسكيا	٣٣٦٨
٥٤٤٠١٥٠	٣٤٥٧٦٢٠	مصرفيات الخدمية اخرى	٣٣٦٩
١٤٩٣١١٧٠	١٧٣٢٩٢٨٥		
٩٩٣٤٩٢١٦	١١١٨٩٣٢١٢		





كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار		
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٥٠٠٠٠	-	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٥٨٦٢٣٣	٥١٦٠٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٧٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	اعانات	٣٨٥١
٨١١٢٣٣	٣٠١٦٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
٢٧٧٩٧١٣٥٠	٤٧٦٠٦٦٥٨	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	٢٠٧٥٠٠	مصرفات عرضية	٣٩٢
١٤٩٠٨	(١٤٩٠٨)	خسائر رأسمالية	٣٩٣
٢٧٧٩٨٦٢٥٨	٤٧٧٩٩٢٥٠	مجموع المصرفات الأخرى	



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
١٧٩٠١٨١٤٤	٩٥٩٣٤٩٥٣	إيرادات خدمات النقل/ داخلي/ نفطية	٤٣١
٢٠٦٤٨٠٠٥٢٠	١٦٣٤٨٣٠٤٦١	إيرادات خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	٤٣١
٤٦٤٧٦٧٠٤	٤٣٤٢٠٠٠٠	إيرادات خدمات متنوعة	٤٣٧
١٦٢٠٣٤٦٩٦	١١٩٥٩٣٦٣٤	إيرادات إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
<u>٢٤٥٢٣٣٠٠٦٤</u>	<u>١٨٩٣٧٧٩٠٤٨</u>	مجموع إيرادات النشاط الجاري	

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		القوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٧٢٠٣٩٤٧	٢٦٩٢٣١٢	قوائد دائنة/ توفير	٤٦١
-	١٧٥٣٨٧٥٩٤	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
٧٢٠٣٩٤٧	١٧٨٠٧٩٩٠٦	الإيرادات التحويلية	٤٨
٦٥٣٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٦٦٧٢٩٠٥١	٢٤٢١٤٢٨٤٨	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٠٠٥	٤٩٠٠٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
<u>٦٦٧٣٠٠٥٦</u>	<u>٢٤٢١٩١٨٤٨</u>	مجموع الإيرادات الأخرى	

كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين دينار	الجموع دينار
٣٣	٣٥٧٣١٠٠٠	٣٥٧٣١٠٠٠
الجموع	٣٥٧٣١٠٠٠	٣٥٧٣١٠٠٠

كشف رقم (١٦)

كشف احتساب ضريبة الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

التفاصيل	دينار
الفائض بموجب العمليات الجارية	١٥٦٤٥٥٣٤٣٣
(١٥%) حصة ضريبة الدخل	٢٣٤٦٨٣٠١٥
صافي الفائض بعد طرح حصة الضريبة يوزع كالتالي:	١٣٢٩٨٧٠٤١٨
(٥%) احتياطي الزامي وفق المادة ٧٣ من قانون الشركات (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	٦٦٤٩٣٥٢١
يرد جزء من العجز المتراكم لهذه السنة	٤٦٠٠٠٠٠٠
الفائض المتراكم	١٢١٧٣٧٦٨٩٧
	١٥٦٤٥٥٣٤٣٣



بسم الله الرحمن الرحيم

الى / ديوان الرقابة المالية / دائرة تدقيق نشاط الشركات

م/ تقرير اداري عن الحسابات الختامية لعام ٢٠٠٩

نهدبكم اطيب تحياتنا ...

اولاً : نبذة عن الشركة واهدافها ونشاطها :-

١- 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 وتتركز اهداف الشركة في العمل على نشاط نقل المنتجات 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 والكفاء بأعتبره 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 المنتجات النفطية والبضائع التي تقتضيها اعمال الشركة وبما يؤدي الى تحسين ادائها وزيادة كفاءتها .
٣. تسير 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 باسمها وممارسة اعمال النقل البري الداخلي والدولي من نقل وتحميل وتفريغ للبضائع والحمولات الاخرى ذات الصلة بنشاط الشركة .
٥. امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها باسمها في الدوائر المختصة وبيعها ورهنها وايجارها واستجارها واجراء التصرفات القانونية بشأنها و ابرام 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 .

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

• الزيادة الاولى من (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد في ٢٠٠٥/٦/٢١ .

• ان عدد الاسهم في القطاعات ( الاستراكي . المختلط . الخاص ) ونسبتها في رأس المال عام ٢٠٠٩ والبالغ (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار على النحو الآتي :

ت	القطاع	الاسهم	النسبة
١	القطاع العام	٤٤٤١٠٠٠٠٠	%٢٩,٦١
٢	القطاع المختلط	١٧٠٣٣٩٦٠٩	%١١,٣٥
٣	القطاع الخاص	٨٨٥٥٦٠٣٩١	%٥٩,٠٤

ج / للشركة مساهمات في شركات اخرى وعلى النحو الآتي :-

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	مصرف بابل	١٧٠٨٣٣٣٣٣
٢	الشركة العراقية للنقل البري المختلطة	٣٠٨٩٣٠٤٠٥

د/ للشركات عقارات وعلى النحو الآتي :-

أ/ العقارات المسجلة باسم الشركة

١. المقر في حي النضال رقم ٣٢٤ / ١٤٣٥ بتاوين المساحة (٧) أولك و (٤,١٤) م .
٢. عقار ثاني ٣٢٤ / ٣١٧ بتاوين المساحة (١٠) أولك و (١٢,٦٧) م .
٣. قطعة ارض مرقمة (١٩٧) مقاطعة ٢١ / القائم حسمت لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢١ وسجلت بالسجلات المالية سنة ٢٠١٠ .

ثانياً : مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة (٧) سبعة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩ كرست لتوجيه ومتابعة اعمال ونشاطات الشركة بغية الارتقاء بواقعها نحو الافضل ومن خلال ذلك كانت لمجلس الإدارة متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الاجراءات اللازمة وكما موضح في الآتي :-

ت	الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١	الخطة التشغيلية للعام ٢٠٠٩	تم الاشراف على تنفيذ الخطة التشغيلية لعام ٢٠٠٩ حيث تم التعاقد مع شركات ناقلة ثانوية لتنفيذ عقود الشركة لغرض زيادة الايرادات للعام ٢٠٠٩ .	قامت ادارة الشركة بتنفيذ الخطة التشغيلية الموضوعة بكل دقة لزيادة الايرادات ولتحقيق ارباح للشركة للعام المذكور .
٢	تم تطبيق نظام تأجير الشاحنات العائدة الى هذه الشركة والتعاقد مع متعهد لتأجيرها لغرض زيادة ايرادات الشركة وتلاقي مصاريف تصليح الشاحنات وشراء الوقود لها	حصلت موافقة المجلس بعد دراسة كافة اوليات الموضوع ونظراً لقدم الشاحنات وحاجتها الى التصليح تم الاستمرار بتطبيق نظام التأجير على ان يتحمل المتعهد كافة مصاريف التصليح والوقود والصيانة .	قامت ادارة الشركة بتنفيذ القرار وبما يتضمن استحصال بدلات الاجار من المتعهد .
٣	تم عمل اجناب للشاحنات عدد (٦) اضافة الى شراء دناكيز لغرض الاستفادة منها في نقل الحبوب لضمان تشغيلها لصعب نقل المنتوجات النفطية .	وافق مجلس الادارة على عمل الاجناب للشاحنات لزيادة لغرض زحها في نقل الحبوب ولزيادة الايرادات .	تم تنفيذ القرار بكل دقة والاشراف على عمل الاجناب للشاحنات الستة وزحها في العمل .
٤	قدم عضو مجلس الادارة السيد ( نبيل عارف عبد الكريم ) ممثل القطاع الخاص استقالته بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/١٨ وقد حصلت موافقة المجلس على ذلك وتم دعوة العضو الاحتياطي السيد ( جعفر صقر نعيم ) لأكمال دورة المجلس	حصلت موافقة المجلس على استقالة عضو المجلس ( نبيل عارف عبدالكريم ) ودعوة العضو الاحتياطي السيد (جعفر صقر نعيم ) لأكمال دورة المجلس وحضر اول جلسة له في ٢٠٠٩/١١/٩ .	تم تنفيذ القرار من قبل ادارة الشركة .
٥	الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٠ .	تم وضع خطة تشغيلية الموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٠ في ضوء ما سيتم ابرام عقود الشركة .	قامت ادارة الشركة بوضع الخطة موضوع التطبيق في عام ٢٠١٠ .

ثالثاً / أسماء أعضاء مجلس الإدارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة من	الفترة الى	عدد الاسهم
١	كريم خطاب جعفر	عام	رئيس المجلس	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
٢	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٨٣٢٠٦٧٨
٣	يوسف جبر الواسطي	عام	عضو	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
٤	محمد احمد محمد الغنام	خاص	عضو	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٧٩٣٩٣٨٢
٥	ابنغال غازي رشيد/الشركة الهندسية	خاص	عضو	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٤٨٠٥٥٠٠
٦	عذنان علي احمد	خاص	عضو	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٧٥٠٠٨
٧	نبيل عارف عبد الكريم	خاص	عضو	٢٠٠٩/١/١	٢٠٠٩/٧/١٨ وخل مطه العضو جعفر صقر نعيم	١١٣٤٠٣

رابعاً / المزايا العينية المستلمة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

ت	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١	اجور نقل العاملين	٢٠٠٠٠٠٠٠٠

خامساً / أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فاكتر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠٩

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية	٣٧٤٥٥٠٠٠٠
٢	شركة مصرف كوردستان الدولي للاستثمار	٧٦٣٥٢١٠٩
٣	الشركة العراقية للنقل البري المختلطة	١٠٥٠٨٠١٥٢
٤	جعفر صقر نعيم	٧٥٠٠٠٦٣٠

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

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	٤٧
٢	الفنيين	١٤

سابعاً / العقود المبرمة

أبرمت الشركة عدة عقود خاصة بالنقل مع دوائر القطاع العام وعلى النحو الآتي :-

١. عقود القطاع العام

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٩/١٨	الشركة العامة لتجارة الحبوب	حبوب	نفذ
٢	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٧/٤	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	بضائع مختلفة	تم ايقاف العقد من قبل الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية في ٢٠٠٩/٧/٢٩
٣	سنة واحدة قابلة للتجديد	في ٢٠٠٧/٧/١ و جدد في ٢٠٠٩/١١/٩ لمدة شهرين	شركة توزيع المنتجات النفطية / شركة عامة	منتجات نفطية	نفذ
٤	ثلاثة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٩/١/١٢	الشركة العامة لتجارة السيارات والمكانن	زيت الغاز	نفذ
٥	خمسة اشهر	٢٠٠٧/١٢/٣ لغاية ٢٠٠٨/٩/٣٠	شركة تسويق النفط / سومو	زيت الوقود عبر الانبوب الجنوبي	لم ينفذ
٦	ثلاثة اشهر	٢٠٠٨/٧/١٦ وتم المباشرة في ٢٠٠٨/٨/٣٠	شركة ناقلات النفط العراقية	زيت الوقود	تم فسخ العقد
٧	٢٠٠٩/١٠/١٥ لغاية ٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١١/٣	شركة ما بين النهرين العامة للبذور	زيت الغاز	نفذ



٢. العقود المبرمة مع القطاع الخاص لنقل البضائع

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٨/١	شركة الحيدر للتجارة والمقاولات والنقل العام	حبوب وبضائع	نقد
	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠٠٨/١/١٨		غذائية	نقد
٢	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/١٠/١١	الشركة العربية المتحدة للنقل العام والخدمات البحرية المحدودة	بضائع وحبوب	نقد
٤	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٨/١/٧	شركة سالم صباح وشريكه للنقل العام	بضائع وحبوب	نقد
٥	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٨/٤/٢٩	شركة الميقات للنقل العام	بضائع وحبوب	نقد
٦	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/١٠/٢	شركة اسود الراقدين للنقل العام	بضائع وحبوب	نقد
٧	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٨/٥/٢١	شركة الوايل للنقل العام	حبوب	نقد
٨	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٩/١٨	شركة العالم العربي	حبوب وغذائية	نقد
٩	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/١٠/١	شركة ريانة العود للنقل العام	حبوب وغذائية	نقد
١٠	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٧/٣١	شركة العوائد المحجة للنقل العام	حبوب وغذائية	نقد
١١	سنة واحدة وستة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٨/٥/٣١	شركة الاثير الهندسية للنقل العام	حبوب	نقد
١٢	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٩/٥/٢٠	شركة غزال الراقدين	حبوب	نقد
١٣	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٩/٣/٣١	شركة خيرات احوار البصرة	حبوب	نقد
١٤	سنة اشهر قابلة للتجديد	٢٠٠٩/٩/١	المتعهدين (طالب خضير وصباح عبدالستار)	حبوب وبضائع	نقد

٣. القطاع الخاص / منتوجات نفطية

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠٠٧/٨/١ وجدد في ٢٠٠٩/١١/٩ لمدة شهرين فقط	شركة الحيدر للتجارة والمقاولات والنقل العام	منتجات نفطية	نفاذ
٢	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠٠٨/١١/١	شركة لبيل عبد الرضا حمود	منتوجات نفطية محور الكويت	نفاذ
٣	ثلاثة اشهر	٢٠٠٨/٨/٣٠	شركة الواعظ المتحدة للتجارة والنقل العام	زيت الوقود	تم فسخ العقد

ثامناً / أ الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠٠٩

ت	المدعي	المدعي عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	شركة نفط الشمال	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠٠٨/ب/٧٣١	استملاك قطعة	دعوى استملاك القطعة المرقمة ١٩٧/١م ٢١ ديوم الماتعي / القائم	حسنت الدعوى لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٧/٢١ برد دعوى المدعية تسجيل القطعة باسم الشركة.
٢	شركة انتاج اللحوم	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠٠٨/ب/١١٠٨	ارباح الشركة المدعية البالغ (٩٠٠٩٦٥٠) تسعة مليون وتسعة الاف وستمالة وخمسون دينار.	مطالبة بأرباح الشركة	حسنت الدعوى لصالح المدعية واكتسب القرار الدرجة القطعية في ٢٠٠٩/٥/١٥.
٣	المديرية العامة لانتاج الطاقة الكهربائية	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠٠٨/ب/١٢٤٣	المطالبة بمبلغ ٢٣٦٢٥٢٠ ثلاثة مليار وثلاثمائة واثنان وستون مليون وخمسمائة وعشرون الف دينار عن تكو في النقل	تلكو في النقل	صدر قرار لصالح شركتنا برد دعوى المدعية واكتسب القرار الدرجة القطعية في ٢٠٠٩/١/٢١.
٤	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	شركة تسويق النفط	٢٠٠٩/ب/١٩١٩	مصادرة خطاب الضمان البالغ ١٦١٦٠٣٦ مليون وستمالة وستة عشر الف وسنة وثلاثون دولار	مصادرة خطاب ضمان	صدر قرار من محكمة بداءة الكرادة بتاريخ ٢٠٠٩/١١/١٦ برد الدعوى وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة برقم ٧٣/ب/٢٠١٠ وما تزال الاجراءات مستمرة حتى الان.

٥	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	السائق علاء جاسم	دعوة جزائية مقامة لدى محكمة تحقيق الكرمة	سرقة شاحنة المرقمة ٨٨٤ / مختلط	سرقة الشاحنة المرقمة ٨٨٤ / مختلط	تم اعادة الشاحنة الى الشركة وبقدر تعلق الامر بشركتنا فقد تم اقامة الدعوى بحق السارق ولم نتمكن من متابعة الدعوى بسبب الظروف الامنية والتهديدات التي تعرضنا اليها عند استلام الشاحنة .
٦	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	دائرة سجل الشركات	٢٧٦٥/ب/٢٠١١	تصديق محضر الهيئة العامة في ٢٠١١/٦/١ بإبراء ذمة نائب رئيس المجلس ونائبه	عدم تصديق محضر الهيئة العام من قبل المدعي عليها	صدر قرار من محكمة بداءة الكرخ في ٢٠١١/١٢/٢٨ ببرد الدعوى وتم تميز القرار لدى محكمة التمييز الاتحادية اضافة الى تصحيح القرار التمييزي .



مجلس الإدارة

سكرتارية  
المجلس

المدير المفوض

مكتب  
المدير المفوض

القسم  
التجاري

القسم  
القانوني

قسم  
التدقيق

القسم  
المالي

القسم  
الاداري

شعبة  
المساهمين

قسم  
التخطيط

  
مدير الادارية

تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع لعام ٢٠٠٩



## عاشراً / الإيرادات والمصروفات

أ. بلغ إجمالي الإيرادات لعام / ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره ( ٢٣١٤٤٥٠٨٠٢ ) دينار (ملياراً وثلاثمائة وأربعة عشر مليوناً وأربعمائة وخمسون ألفاً وثمانمائة واثنتان ديناراً) مفصل كالاتي :-

### المبلغ / دينار

١٧٣.٧٦٥٤١٤	١. إيرادات خدمات النقل
٤٣٤٢.٠٠٠	٢. إيرادات خدمات متنوعة
١١٩٥٩٣٦٣٤	٣. إيرادات اجار موجودات ثابتة
٢٦٩٢٣١٢	٤. فوائد دائنة / توفير
١٧٥٣٨٧٥٩٤	٥. إيرادات استثمارات مالية
٤٠.٠٠٠	٦. إيرادات تحويلية
٢٤٢١٤٢٨٤٨	٧. إيرادات سنوات سابقة
٤٩.٠٠٠	٨. إيرادات عرضية

ب. بلغ إجمالي المصروفات لعام / ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره ( ٧٤٩٨٩٧٣٦٩ ) دينار (سبعمائة وتسعة وأربعون مليوناً وثمانمائة وسبعة وتسعون ألفاً وثلاثمائة وتسعة وستون ديناراً كالاتي:-

### المبلغ / دينار

٤٧٨٤٥٠٥٦١	١. الرواتب والاجور
٢.٦٥٠.٤٨٣	٢. المستلزمات السلعية
٩٤١١١٤٦٢	٣. المستلزمات الخدمية
٩٠٨.٢٢٦٣	٤. الاندثارات
٣٠.١٦٠٠	٥. المصروفات التحويلية
٢١٢٥.٠٠	٦. مصاريف الدعاية والاعلان
١٣٤٥٥.٠٠	٧. مصاريف الضيافة
١٦٢٢٣٧٥٠	٨. مصاريف السفر والايقاع
٤٧٧٩٩٢٥٠	٩. المصروفات الاخرى

(مصدر: مصاريف الدعاية والاعلان والضيافة وسفر الایقاع والشحن في الفترات ٢٠٠٧-٢٠٠٨)

ج. حققت الشركة ربحاً صافياً وقدره ( ١٢١٧٣٧٦٨٩٧ ) دينار ( مليار ومائتان وسبعة عشر مليون وثلاثمائة وستة وسبعون الف وثمانمائة وسبعة وتسعون دينار ) بعد الاستقطاعات القانونية .

د. اعلى خمسة رواتب في الشركة :

المبلغ / دينار

١٨٢٠٠٠٠٠

- جعفر صقر نعيم / المدير المفوض

١٢٦٠٠٠٠٠

- هيثم حلاوي عبود / وكيل مدير

٨١٠١٠٠٠

- صالح مهدي محمد / مدير

٨٠٥٠٢٥٠

- ندى عبد جمعة / مدير

٧٦٩٨٧٥٠

- سوسن عبدالرحيم عبدالهادي / مدير

اخذ عشر / السياسة المحاسبية

تعتمد الشركة على النظام المحاسبي الموحد في تبيويب وتسجيل العمليات المالية .

اثن عشر / موجودات اسطول الشركة

ان موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام / ٢٠٠٩ ( ٢١ ) شاحنة .

ثلاثة عشر / الاحتياطات

ت	نوع الاحتياط	المبلغ / دينار
١	احتياطي الزامي	٢٦٠٦٩٣٩٣٨
٢	احتياطي توسعات	١٤٩٣١٣٣٧٩
٣	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	١٠٠١١٤٠٨٨
٤	احتياطات متنوعة	٢٦١٦٦٩٨٤٣
٥	الفائض المتراكم	٢٤٣٨٨٧٩٢٨٢
	<b>المجموع</b>	<b>٣٢١٠٦٧٠٥٣٠</b>

أربعة عشر / المشاكل والمعوقات

تحسن الوضع الأمني وعكسه يؤثر على نشاط الشركة إيجاباً وسلباً

يرجى التفصيل بالاطلاع ... مع التقدير

محمد عبد الحسين جعفر  
رئيس مجلس الإدارة



هيثم حلاوي عبود  
المدير المفوض