

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
والبضائع/ (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المخزون
٩	٤- المدينون
١٠	- كشف أجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- العجز المتراكم
	٩- التخصيصات
١٥	١٠- الدائنون
١٦	١١- كشف دائنو توزيع الارباح
١٧	١٢- الرواتب والأجور
١٨	١٣- المستلزمات السلعية
١٩	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢١	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٧- الإيرادات التحويلية و الأخرى
	١٨- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٢٩/٨/٦٥/٢٩٤/٢٠٢٠

التاريخ: ٢٩/٨/٢٠٢٠م

(معاً لمساندة قواتنا المسلحة الباسلة لدحر الارهاب)

الموافق: ٦/٨/٢٠١٤م

الى / 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/ ٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى 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 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 المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة- مختلطة) ذي العدد (٥٣٦) المؤرخ في ١٠/٧/٢٠١٤ ، إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.



الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

أ- قدمت الشركة بيانها الاولية بموجب كتابها المرقم (٩٠) في ٢٨/١/٢٠١٣ ونظراً لاجراء تعديلات على الارصدة الافتتاحية واجراء بعض المعالجات القيدية التي للسنوات (٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١) فقد تم اعادتها من قبل هذا الديوان بموجب كتابه المرقم (٣٩٠٤/٦٥/٢٩/٨) في ٤/٣/٢٠١٤، وعليه فقد قامت الشركة بتقديم بيانها للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٥٣٦) في ١٠/٧/٢٠١٤ بعد استكمال التعديلات اللازمة واستكمال النواقص المطلوبة .

ب- من خلال قيامنا بفحص ودراسة كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ لوحظ عدم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق علماً ان الشركة لم تقم بمسك السجلات اللازمة لاعداد الكشف المذكور خلافاً للدليل الاسترشادي لاعداده ، وكما موضح في الفقرات ادناه :-

اولاً- عدم التأشير على مستندات الصرف والقبض ومستندات القيد والتي توضح ان التدفقات النقدية هي (تشغيلية او تمويلية او استثمارية) مما ولد صعوبة كبيرة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها أعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة بتقديم أوراق عمل تؤيد صحة الارقام الظاهرة في الكشف بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٢) في ٢٨/٨/٢٠١٤ .

ثالثاً- وجود أخطاء في اعداد الكشف المذكور حيث تم تضمينه مبالغ تمثل تسويات قيدية لعدم قيام الشركة بفصل تعاملاتها النقدية عن التسويات القيدية الجارية ، بالاضافة الى تضمين الكشف ارصدة حسابات لا تتطابق مع ما يقابلها في السجلات المالية ندرج تفاصيلها ادناه :-

(١)- عدم تثبيت النقد المستلم من الايرادات الاخرى البالغ (٢٢٢٢٨٤٧١) دينار (اثنان وعشرون مليون ومائتان وثمانية وعشرون الف واربعمئة وواحد وسبعون دينار) والنقد المدفوع من المصروفات التحويلية والاخرى البالغ (٢٢١٧٢٢٨) دينار (مليونان ومائتان وسبعة عشر الف ومائتان وثمانية وعشرون دينار) ضمن التدفقات النقدية عن الانشطة التشغيلية وانما يتم تثبيتها بفقرة (التدفقات النقدية عن باقي الانشطة) خلافاً للقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه .

(٢)- أظهر الكشف مبلغ (٣١٨٠٨٦٦٢) دينار (واحد وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية الف وستمئة واثان وستون دينار) ضمن فقرة التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية في حين انه يمثل معالجة قيدية عن نقل الحساب المذكور من حساب النقود الى حساب الاستثمارات المالية القصيرة الاجل لغرض الايفاء بمتطلبات وعرض البيانات المالية التي لا يقابلها حركة نقدية فعلية .



(٣) - عدم استبعاد حساب الاندثار البالغ (٦٨٠٢٨٩٢٠) دينار (ثمانية وستون مليون وثمانية وعشرون الف وتسعمائة وعشرون دينار) من حساب الاستخدامات الظاهر في الكشف بأعتبره لا يمثل حركة نقدية .

(٤) - اظهر الكشف النقد المدفوع عن المخزون البالغ (٩٣٠١٤٧) دينار (تسعمائة وثلاثون الف ومائة وسبعة واربعون دينار) وهي مبالغ تمثل معالجات محاسبية عن شطب مواد ادخلت على حساب مخزن المخلفات والمستهلكات لا يقابلها حركة نقدية .

(٥) - تضمن الكشف مبلغ التخصيصات البالغ (٣٥٩١٧٤٣٣) دينار (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعة عشر الف واربعمئة وثلاثة وثلاثون دينار) ضمن التدفق النقدي عن باقي الانشطة الاخرى لم نتحقق من صحة المبلغ بالرغم من طلب تفاصيلها بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٤) في ٢٤/٩/٢٠١٤ .

(٦) - عدم مطابقة رصيد النقد في اول و اخر المدة في الكشف عن الارصدة الظاهرة في السجلات وكما يلي:-

التفاصيل	الرصيد حسب الكشف/ دينار	الرصيد حسب السجلات /دينار	الفرق /دينار
الرصيد اول المدة	٣٠٦٦١٨٢٢٠	٣٠٦٦١٨٢٢١	(١)
الرصيد اخر المدة	١٦٣٤٧٨٣١٩	١٦٣٤٧٦٧٣٩	١٥٨٠

نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ في اعداد الكشف المذكور اعلاه .
ج- لم تقم الشركة بأعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمسة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات المرقم (١) لسنة ١٩٩٤ ومتطلبات إعداد البيانات المالية المبلغ بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء (د.ت/٤/١٣٦٧) والمؤرخ في ١/١٦/٢٠١٣ . نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي للشركات .

٢- تقرير مجلس الادارة

مازال تقرير الادارة يفتقر الى العديد من المؤشرات المالية المطلوبة للأفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) لسنة ١٩٩٥ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالأفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ومتطلبات اعداد البيانات المالية ، علماً ان هذه الحالة



المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ومتطلبات اعداد البيانات المالية ، علماً ان هذه الحالة مشار اليها سابقاً اليها بموجب تقريرنا عن البيانات المالية للشركة لسنة المسابقة ٢٠١١ ، ندرج ادناه بعضاً من تلك المؤشرات :-



- أ - الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها .
 - ب- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .
 - ج- نتيجة نشاط الشركة (العجز) المتحقق لهذه السنة .
 - د- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس وأعضاء مجلس الادارة خلال السنة .
 - هـ- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .
 - و- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة ، والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها .
- نوصي بتضمين تقرير مجلس الادارة كافة المعلومات والمؤشرات عن نشاط الشركة الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٣- نشاط الشركة :-

أ - الخطة التشغيلية ونتائج تنفيذها :-

خططت الشركة في مجال تأجير شاحناتها والبالغة (١١) شاحنة في مجال نقل البضائع و (١٠) شاحنات في مجال نقل المواد النفطية فيما اعتمدت الشركة في تنفيذ خطتها في مجال تنفيذ عقود النقل المبرمة مع دوائر القطاع العام قيامها باحالة تلك العقود الى الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لقاء عمولة للشركة مقدارها (٥%) من قيمة النقلة بالاضافة الى مبلغ تأجير شاحناتها الى الغير لتنفيذ تلك العقود (٨٥٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسون الف دينار) شهرياً لكل شاحنة

وبين الجدول التالي الخطة التشغيلية للشركة لسنة/٢٠١٢ كما مبين ادناه :-

التفاصيل	الايراد المتوقع/ الف دينار	الايراد المتحقق/ الف دينار	نسبة التنفيذ %
ايراد ايجار الشاحنات	٢١٤٢٠٠	١٢٥٢٣٦	٥٨
ايراد نقل البضائع (٥%)	١٧٥٥٠٠٠	٨٤٩٧١	٥
ايراد نقل مواد نفطية (٥%)	١٦٠١٢٥	٣٨٨٣	٢,٤

ومن خلال دراسة الجدول اعلاه لوحظ تدني نسب تنفيذ الايرادات المتحققة عن ايجار الشاحنات ونقل البضائع ونقل المواد النفطية ونسبة (٥٨%) ، (٥%) ، (٢,٤%) على التوالي ، وقد اوضحت الشركة بأن اسباب تدني تنفيذ الخطة يعود لقرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) والمؤرخ في

٢٠١٢/٥/٢ والقاضي بعدم التعاقد مع شركات القطاع المختلط الا بحدود طاقتها التشغيلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها ، الامر الذي ادى الى انخفاض الكميات المنقولة نظراً لقلّة الشاحنات العاملة لدى الشركة وقدمها.

٤ - نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة لسنة / ٢٠١٢ (المرحلة الاولى) عجزاً مقداره (٣١٧٣١٢) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة عشر مليون وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) مقابل فائض لنفس الفترة للسنة السابقة مقداره (٨١٢٧) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وسبعة وعشرون الف دينار) ، في حين أظهرت نتيجة النشاط (المرحلة الثانية) عجزاً مقداره (٢٩١٢٣٣) الف دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف دينار) مقابل فائضاً مقداره (٢٧٣١٧) الف دينار(سبعة وعشرون مليون وثلاثمائة وسبعة عشر الف دينار) للسنة السابقة ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة لوحظ مايلي : -

أ- انخفاض حساب ايراد النشاط الجاري بمبلغ (٤٢٣٥٨٠) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وعشرين مليون وخمسمائة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٦٦%) عن ايرادات السنة السابقة وذلك لانخفاض ايراد خدمات النقل الداخلي للبضائع للسنة موضوع التقرير عن السنة السابقة والمتأتية عن نسبة (٥٥%) من عمولة تعاقداتها مع الشركات الناقلة الثانوية الاهلية لتنفيذ عقدها مع الشركة العامة لتجارة الحبوب ، ويرجع سبب هذا الانخفاض في الايرادات الى توقف عمليات النقل استناداً الى قرار وزارة النقل المبلغ الى الشركة بموجب كتابها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ بعدم التعاقد مع شركات النقل المختلطة الا بحدود طاقتها التشغيلية الفعلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة بأسمها .

ب- انخفاض حساب ايرادات خدمات متنوعة بمقدار (١٠٦٠٢) الف دينار(عشرة ملايين وستمائة واثنين الف دينار) والمتأتية عن استيفاء مبلغ (٢٠٠٠) دينار (إلفا دينار) من الشركات الناقلة الاهلية عن كل مستند من مستندات احتساب مستحقات تلك الشركات بسبب انخفاض عدد النقلات المحالة اليها وحسب ماورد في الفقرة (أ) اعلاه .

ج- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٩٨٣٦٤) الف دينار (ثمانية وتسعين مليون وثلاثمائة واربعة وستين الف دينار) عن مصاريف السنة السابقة ونسبة (١٥%) ويعود سبب هذا الانخفاض الى:-



أولاً- انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٦٦٣٤٩) الف دينار (ستة وستين مليون وثلاثمائة وتسعة واربعين الف دينار) بسبب قيام الشركة بمنح إجازات بدون راتب لعدد من منتسبي الشركة واستقالة العدد الاخر منهم .

ثانياً- انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار(٣٦٩١) الف دينار(ثلاثة ملايين وستمائة وواحد وتسعين دينار) وتركز الانخفاض في حساب صيانة الات ومعدات بمبلغ (٢٥٢٨) الف دينار(مليونين وخمسمائة وثمانية وعشرين الف دينار) .

د-ارتفاع حساب الإيرادات الاخرى بمقدار (٥٤٩٨) الف دينار (خمسة ملايين واربعمائة وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٢٤%) عن إيرادات السنة السابقة وذلك بسبب ارتفاع إيرادات سنوات سابقة بمبلغ (٦٢٣٣) الف دينار(ستة ملايين ومائتين وثلاثة وثلاثين الف دينار) والتي تمثل اجور نقل مادة الحبوب التي تخص سنة /٢٠١١ استلمت خلال السنة موضوع التقرير.

هـ- انخفاض حساب المصروفات الاخرى خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بمبلغ (١٦٧٢) الف دينار (مليون وستمائة واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٧٧%) بسبب الانخفاض في حساب مصروفات سنوات سابقة .

٥- الموازنة التخطيطية :-

اعدت الشركة موازنتها التخطيطية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ تنفيذاً لاحكام الفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم (٢) المنعقد بالجلسة الثامنة بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٢ حيث بلغت نسبة التنفيذ الاجمالية للمصروفات (٦٣%) من اجمالي المخطط ولدينا بصدها مايلي:-

أ- حصول تجاوز في الصرف لبعض المصروفات على المبالغ بموجب الموازنة التخطيطية دون استحصال الموافقات الاصولية من مجلس الإدارة على تلك التجاوزات لاجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات وكما مبين في ادناه:-

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٦٦٠٠	١٦٩٨٣	٣٨٣	٢
٣٢٥	المتنوعات	١٧٥٠	٢٠١٥	- ٢٦٥	١٥
٣٣٢	خدمات اجاث واستشارات	٢٧٠٠	٢٨٢٥	١٢٥	٥
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٢٠٠٠٠	٢٠٧٨٤	٧٨٤	٤
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٥٠	٤٩٨	٢٤٨	٩٩

نوصي بعدم تجاوز في الصرف واستحصال الموافقات المسبقة من مجلس الادارة على اجراء المناقشات.



ب- وجود تدني في نسب التنفيذ لبعض المصروفات مما يدل على عدم الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية ،
وكما مبين ادناه : -

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المصروف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٣	ادوات احتياطية	٧٥٠	٣٧٠	٤٩
٣٣١	خدمات الصيانة	٦٥٠٠	٢٩٨٩	٤٦
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٥٥٠٠	١٣١٧	٢٤

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية .

ج- لم تتضمن الموازنة التخطيطية النفقات الرأسمالية المتمثلة بالموجودات الثابتة موضوع التقرير بالرغم من قيام الشركة بشراء بعض الموجودات الثابتة مثل (ماتور مبردة ، اضافات على شاحنات الشركة منظومة انترنت) بلغت كلفتها (٢٠٩٧) الف دينار (مليونان وسبعة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مما يؤشر ان عملية الشراء تمت بدون توفر الاعتماد اللازم، نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية كافة النفقات التشغيلية والرأسمالية .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر جلسات مجلس الادارة والبالغ عددها (٧) جلسات والمنعقدة خلال السنة موضوع التقرير، بالرغم قيام الشركة بأرسال تلك المحاضر اليه بموجب كتبها المرقمة (٦٨١، ١٧٠٤، ١٣٢٩) في (٢٠١٢/٥/٣ و ٢٠١٢/٩/٢٥ و ٢٠١٢/١٢/٣١) على التوالي خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وقد بررت الشركة اسباب عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على تلك المحاضر في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) والمؤرخ في ٢٥/٨/٢٠١٤ هو زخم العمل ووجود محاضر كثيرة للمصادقة، نوصي بضرورة المتابعة المستمرة لغرض استحصال مصادقة الدائرة على تلك المحاضر .

ثانياً- لم تقم الشركة ولغاية تأريخه أعلاه بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ١٦/٤/٢٠١٤، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه والتي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة



واقرار البيانات المالية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي الالتزام بمواد القانون وعرض البيانات المالية على الهيئة العامة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بأخذ التدابير اللازمة لتنفيذ قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ في الاجتماع الخامس المنعقد في ١٦/١٠/٢٠١٢ إيجاد فرص عمل جديدة للشركة وشراء شاحنات جديدة لزيادة اسطول الشركة بغية زيادة الايرادات وذلك بعد صدور كتاب وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢/٥/٢٠١٢ والذي حدد عمل الشركة بحدود شاحناتها المملوكة لها خلافاً للمادة (١١٨) ثانياً من القانون اعلاه التي تنص على (تنفذ قرارات مجلس الادارة عند صدورها طبقاً لأحكام القانون) ، نوصي بضرورة الالتزام بالقرار اعلاه بغرض زيادة ايرادات الشركة .

رابعاً- تم منح رئيس مجلس الادارة ونائبه مبلغاً قدره (٦٠٠) الف دينار شهرياً (ستمائة الف دينار) عن اجور نقل وكاراتات ومبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) لأعضاء مجلس الإدارة ، دون استحصال موافقة الهيئة العامة المسبقة على صرف تلك المبالغ خلافاً للفقرة (تاسعاً) من المادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، مع العرض تم تسجيل تلك المبالغ على حساب المكافآت التشجيعية خلافاً لتعليمات النظام الخاسبي الموحد.

نوصي بعدم الصرف بدون إستحصال الموافقات الأصولية ومراعاة الدقة في تويب تلك المصاريف .

ب- قسم الرقابة الداخلية :

أولاً- من خلال قيامنا بفحص اعمال ونشاطات قسم الرقابة الداخلية في الشركة البالغ عددهم موظفيه (٢) موظف لاحظنا الآتي :-

(١)- عدم قيام القسم بتغطية كافة نشاطات الشركة مثل (تدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية وزيارة كراج ايواء شاحنات الشركة ، تدقيق العقود) .

نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتغطية كافة نشاطات الشركة مستقبلاً .

(٢)- عدم متابعة تصفية الملاحظات الواردة بتقاريرنا السابقة الخاصة بأرصدة الحسابات المدينة والدائنة الموقوفة والمتراكمة في سجلات الشركة منذ عدة سنوات ، نوصي بضرورة متابعة القسم للملاحظات الواردة في تقاريرنا الصادرة .

ثانياً- عدم تسجيل كافة المستندات المهمة ذات الثمن في سجل مراقبة المستندات مثل (دفاتر الصكوك غير المستخدمة لحسابات الشركة الجارية المفتوحة لدى المصارف ، دفاتر سندات الصرف والقيود غير المستخدمة) مع العلم ان السجل غير مدقق من قبل قسم الرقابة الداخلية . نوصي بتسجيل كافة المستندات ذات ثمن في السجل المذكور وخضوعه للتدقيق .



٧- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

- أ- تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة للشركة ولجنة مطابقة نتائج الجرد بموجب الامر الاداري المرقم (١٦٤٨) في ٢٠١٢/١٢/١٢ ولدينا بصدده مايلي :-
- أولاً- لم يتم تحديد تاريخ بداية وانتهاء جرد الموجودات الثابتة في الامر اعلاه.
- ثانياً- بالرغم من قيام الشركة بأعداد خلاصة بنتائج مطابقة الجرد الا انها لم تتخذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الفروقات المحددة بموجب تلك الخلاصة مع العرض لم يلزم امر تشكيل لجنة المطابقة اعلاه بتقديم تقرير عن نتائج الجرد .
- ثالثاً- اشراك السيدة (هدى محمد محمود) المسؤولة عن مسك سجلات الموجودات الثابتة في لجنة جرد الاثاث بدلاً من عضو اللجنة (علي كاظم) دون اصدار امر اداري بالتغيير رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٣) في ٢٠١٤/٨/٢٨ مما يشكل خللاً في اجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بملافاة ماورد اعلاه .
- رابعاً- عدم تضمين الامر تشكيل لجنة لجرد مخزن الوقود والزيوت ومخزن المخلفات والمستهلكات وبالتالي لم يتم جردها في نهاية السنة .
- خامساً- من خلال قيامنا بأجراء مطابقة اختبارية لعدد من قوائم الجرد مع السجلات لوحظ وجود فروقات بالنقص بين الأرصدة بموجب الجرد وبين السجلات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يتم تشخيصها من قبل لجان المطابقة مما يشير الى عدم دقة عمل لجنة المطابقة ، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

اسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب السجلات	الفرق
شاحنة بطاريات سويسرية	-	١	(١)
جك رفع (٣٠) طن صيني	-	١	(١)
جهاز هاتف	١٩	٢١	(٢)
رشاشة كلاشنكوف الخمص	-	١	(١)

نوصي بالتحري عن تلك الفروقات ومعالجتها اولاً بأول .

- ب- رغم تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧١٠٠ / ٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٤/١٦ الا انه مازالت هناك عدد من السيارات التي تمتلكها الشركة تحمل رقم حكومي وليس مختلط وكما مبين تفصيلها ادناه:-



رقم السيارة	الموديل	نوع السيارة
٢٧٩٧٤ / فحص حكومي	١٩٨٩ / ابيض	نيسان بيك اب
٢٩٧٢٠ / فحص حكومي	٢٠٠٤ / رصاصي	اوبترا
٣٤٧٣٩ / فحص حكومي	٢٠٠٠	تريبله رينو
٣٦٠٩٣ / فحص حكومي	١٩٩٧	تريبله/اكتروس
٣٦٠٩٤ / فحص حكومي	١٩٩٧	تريبله/اكتروس

نوصي بمتابعة دائرة المرور العامة لغرض اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

ج- عدم قيام الشركة بأحتساب احتياطي ارتفاع الاسعار والبالغ نسبته (٥٠%) من قسط الاندثار السنوي على بعض سيارات الشركة المستمرة بالخدمة بالرغم من بلوغ قيمتها الدفترية (١) دينار (دينار واحد) خلافاً لتعليمات اندثار الموجودات الثابتة لشركات القطاع المختلط رقم (٩) لسنة/١٩٩٤ ولم تبرر الشركة أسباب ذلك على إستفسارنا المرقم (٨) في ١٣/٧/٢٠١٤ ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم السيارة	نوع السيارة	الكلفة الف دينار	نسبة الاندثار %	مبلغ الاحتياطي الواجب احتسابه الف دينار
٨٢٤ / مختلط	رأس تريبله	٩٨٣٠	١٢,٥	٦١٤
٥٦٥ / مختلط	رينو	٦٠٠٩٤	١٢,٥	٣٧٥٦

نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة لذلك .

د- بالرغم من قيام الشركة بمفاتيح مديرية المرور العامة ولأكثر من مرة وآخرها كتاب الشركة المرقم (٥٤٤) في ٢٠/٧/٢٠١٤ للحصول على تأييد بعائدية المركبات التابعة لها الا انه لم يتم تزويدنا بتلك التأييدات لعدم ورود اجابة مديرية المرور العامة على كتاب الشركة اعلاه لغاية تاريخه وإعتماد كتاب المرور المرقم (٣٦٩٧٠) والمؤرخ في ١١/١٢/٢٠١١ والمتضمن تأييد عائدية مركبات الشركة الواردة فيه بسبب هيكله الشعبة الحكومية في مديرية المرور العامة ، نوصي بضرورة متابعة مديرية المرور العامة لغرض الحصول على التأييد المذكور.

ه- عدم استكمال الشركة لاجراءات نقل ملكيتها للسيارات حيث مازالت بأسماء مالكيها الاصليين رغم مضي مدد طويلة على شراءها فيما يلي تفصيلها:-

نوع السيارة	رقمها	اسم المالك	تاريخ الشراء
كورولا سالون/٢٠٠٧	١٧٣٧٩٨	اسعد احمد وشر	٢٠٠٨
كورولا سالون/٢٠٠٧	١٨١٨٨١	فهاد جواد محمود	٢٠٠٨
مرسيدس اي/١٩٩٧	٢٠٦٧٣٨	الشركة العراقية للنقل العام	٢٠٠٨



نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتسجيل تلك السيارات بأسم الشركة.

و- عدم خزن الوقود في خزانات تتوفر فيها شروط الخزن السليمة الامر الذي ادى الى عدم امكانية جردها ، نوصي بتوفير خزان تتوافر فيه شروط الخزن السليم وامكانية جرد الكميات المخزونة فيه .

٨- الاستثمارات المالية:-

أ- بلغ رصيد الاستثمارات طويلة الأجل في السجلات (٢٧٤٦٧٩٧) الف دينار (ملياران وسبعمئة وستة واربعون مليون وسبعمئة وسبعة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٢٧٤٢٧٩٠) الف دينار (ملياران وسبعمئة واثنان واربعون مليون وسبعمئة وتسعون الف دينار) والذي يمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال عدد من شركات القطاع المختلط والخاص الا انه لم يتحقق للشركة اية ارباح او عوائد عن مساهمتها في رؤوس اموال تلك الشركات خلال السنة موضوع التقرير وكما موضح في الجدول ادناه :-

اسم الشركة المستثمر بها	كلفة الاسهم دينار	عدد الاسهم سهم
الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة	٢٤٦٣٥٨٠٩٦٩	٩٠٨٦١٨٨١٠
شركة البادية للنقل العام - مساهمة مختلطة	١٤٥٨٨٩١٤٨	١٨٩١٧٦٤٩
مصرف بابل الاهلي	١٣٣٣٢٠٠٣٦	١٣٢٦٤٣٥٣٨
المجموع	٢٧٤٢٧٩٠١٥٣	١٠٦٠١٧٩٩٩٧

نوصي بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لاستثمار اموال الشركة وبما يؤدي الى زيادة مواردها .

ب - عدم احتساب محصل هبوط القيمة السوقية لاستثماراتها في سوق الاوراق المالية كذلك عدم قيامها بتقييم تلك الاسهم بالكلفة او السوق ايها اقل طبقاً لمقتضيات القاعدة الخاسبية رقم (١٤) لسنة ٢٠٠١ الصادرة عن مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض قيمتها السوقية عن كلف شراء تلك الاسهم ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم	كلفة الشراء دينار	قيمة السهم حسب نشرة سوق الاوراق المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١/دينار
مصرف بابل الاهلي	١٣٢٦٤٣٥٣٨	١	٠,٧٨٠

نوصي بضرورة تخصيص مبلغ لمواجهة هبوط القيمة السوقية للاسهم وتقييم تلك الاسهم وفق القاعدة المشار اليها اعلاه.



٩- المدينون والدائون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائون في السجلات مبلغ (٦١٨٩٧٤٧) الف دينار (سنة مليارات ومائة وتسعة وثمانون مليون وسبعمائة وسبعة واربعون الف دينار) و (٤٢٣٧٤١٣) الف دينار (اربعة مليارات ومائتان وسبعة وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثة عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، ولدينا بصدد ذلك مايلي :-

أ- وجود أرصدة مدينة موقوفة ومدورة منذ عام ٢٠٠٣ بلغ مجموعها (٢٨٢٨٥٠٩) الف دينار (ملياران وثمانمائة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة الاف دينار) والتي تتشكل نسبة (٤٦%) من إجمالي حساب المدينون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لأستحصائها ، رغم تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٧١٠٠/٦٥/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٤/٤/١٦ ندرج أدناه بعض الامثلة :-

المدينون		
المبلغ الف دينار	الجهة المدينة	
٤٧٩١٧	محطة كهرباء المسيب	مدينو قطاع عام
٧٠٠	شركة مصافي الوسط / شركة عامة	
٤٠٦٢	شركة توزيع المنتجات النفطية	
٤٨١٥	المديرية العامة للمشاريع الكهربائية	
١٥٩٣٥	محطة كهرباء الزعفرانية	
٥٠٠٥٨	الشركة العامة للنقل البري	
٢٤٤٢	شركة المروة	مدينو قطاع خاص
٤٧١٣	شركة الهادي	
٥٦٤٥	شركة الكوثر	



نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة وتصفية تلك الارصدة .

ب - لم تقدم لنا الشركة تحليل بأجمالي الارصدة الدائنة للسنة موضوع التقرير خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ومتطلبات اعداد البيانات المالية بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك والتي آخرها مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٤/٨/٤ .

نوصي بضرورة قيام الشركة بأعداد التحاليل المطلوبة وفقاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد وإعداد البيانات المالية.

ج- ظهور بعض الارصدة المدينة والدائنة في السجلات مخالفة لطبيعتها المحاسبية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولم تظهر ضمن الحسابات حسب طبيعتها في البيانات المالية المقدمة من قبل الشركة ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على الرغم من توجيه استفسارنا المرقم (٣/٢/٥) في ٢٠١٣/٩/١٣ وكما مبين تفصيلها ادناه:-

الدائنون			المدينون		
المبلغ الف دينار	الجهة الدائنة	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	الجهة المدينة	اسم الحساب
١٦١٦٥٤	شركة الوابل	مجهزون قطاع خاص	١٧٨	شركة المشاريع النفطية	عملاء قطاع اشتراكي
٥٧٦٣	شركة غزال الرافدين	مجهزون قطاع خاص	٢٤٣٨	محطة جنوب بغداد	عملاء قطاع اشتراكي
٩٣٤٦٦	شركة احوار البصرة	مجهزون قطاع خاص	٨٨٦٧	توزيع /عقد تجاري/صلاح الدين	عملاء قطاع اشتراكي
٢٧٣٧٨٧	شركة اسود الرافدين	مجهزون قطاع خاص	٥٤٢٥	شركة الفرات	عملاء قطاع اشتراكي
٣٩١٠٢٤	شركة العالم العربي	مجهزون قطاع خاص	١٩	الاتصالات والبريد	عملاء قطاع اشتراكي
			٥٠	شركة بغداد للمشروبات الغازية	عملاء قطاع اشتراكي

نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها وتصفيتها وأظهارها حسب طبيعتها.

د- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة البالغ رصيدها في السجلات (١٧٠٠٦١) الف دينار (مائة وسبعين مليون وواحد وستين الف دينار) بضمنها ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بالاضافة الى حصة الهيئة العامة للضرائب لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ وقد بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٤/٢/٥) في ٢٠١٤/٥/٦ ان اسباب عدم قيامهم بتسديد تلك الحصص بمذكرتها المرقمة (بلا) في ٢٠١٤/٥/٨ يعود لابلاغها من قبل الهيئة العامة للضرائب بعدم مراجعتهم لحين اصدار كافة البيانات المالية للشركة وكما مبين تفصيلها ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	التفاصيل
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٥	رسم عدلي
٢٦٧١	إستقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٩	رسم طابع
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٥٤٧	طريق طربيل
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٤٨	الشركة العامة لتجارة الحبوب
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٣	جامع الملوية
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣١٤٨	رسم عدلي
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٥١١	رسم طابع
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٦٦٦٤	ضريبة دخل
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	١٤٤٨٤٦	حصة الضريبة
	المجموع	١٧٠٠٦١	

نوصي بتسديد تلك المستحقات الى الجهات المعنية .



هـ- سبق للشركة ان قامت بمنح سلف للشركات الناقلة الثانوية الاهلية المنفذة لعقودها منذ سنوات (٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١) سجلت على حساب العملاء ، حيث لاحظنا تعثر تلك الشركات في تسديد تلك السلف ولم تتخذ الشركة اي اجراءات ادارية أو قانونية بحققها بالرغم من إنتهاء الالتزامات التعاقدية بين الشركة موضوع التقرير والشركات الناقلة الثانوية ، مع العرض لم تحدد الشركة آليات تسديد تلك السلف ، ندرج ادناه بعضاً منها :-

اسم الشركة	مبالغ السلف الف دينار	المبلغ المسدد من السلفة لغاية ٢٠١١/١٢/٣١ الف دينار	نسبة التسديد %	المبالغ المتبقية والموقوفة لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ الف دينار	تاريخ منح السلفة
الشركة العربية المتحدة	١٢٩٠٠٠٠	٧١٠٦٧٨	٥٥	٥٧٩٣٢١	منح اكثر من سلفة خلال سنتي ٢٠١١ و ٢٠١٠
شركة الحيدر	١٢٦٠٠٩٧	٦٤٧٠٩١	٥١	٦١٣٠٠٥	منح اكثر من سلفة خلال سنة ٢٠٠٩

نوصي بأسترداد وتسوية السلف الموقوفة .

و- من خلال فحصنا لكشوفات الحاسبة للارصدة المدينة والدائنة ومقارنتها بالارصدة الافتتاحية لاحظنا وجود الاختلافات التالية وقد بررت الشركة اسباب تلك الاختلافات لوجود خلل في النظام الممكن للشركة ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد بموجب كشوفات الحاسبة كما في ٢٠١٢/١/١ / الف دينار	الرصيد بموجب كشوفات البدوية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ / الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٨٧٤٧٢	(٣٥٢٤١٠)
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	الشركة العربية المتحدة	٨٤٨٩٣٢	٨٤٧٩٤٨
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	شركة الحيدر	١٥٠٤١٩٣	١٦١٦٨٧٤

نوصي بضرورة متابعة هذه الفروقات واتخاذ مايلزم بشأنها .

ز- قامت الشركة بأرسال عدد (٧) كتب طلبات تأييد رصيد من أصل (٣٢) جهة مدينة حسب سجلات الشركة للارصدة المدينة فقط دون الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، ولم تحصل على رد بصحة او عدم صحة الرصيد من تلك الجهات وقد طلبت (٣) من تلك الجهات تزويدها بتفاصيل وأوليات تلك الارصدة ونظراً لعدم توفر الاوليات الكافية لدى الشركة موضوع التقرير لم نتحقق من صحة تلك الارصدة . نوصي بمخاطبة كافة الجهات المدينة والدائنة التي تتعامل مع الشركة ومبلغتها لغرض الحصول على كتب تأييد بصحة تلك الارصدة .



١٠ - النقدية في الصندوق ولدى المصارف:-

أ- من خلال قيامنا بفحص وتدقيق نتائج مطابقة كشف المصرف المتحد/ رئيسي مساهمين / ١٣٥٠ البالغ رصيده (١٤٧٧١) الف دينار (اربعة عشر مليون وسبعمائة وواحد وسبعون الف دينار) في السجلات، لاحظنا الآتي:-

أولاً- وجود مسحوبات ظاهرة في كشف المصرف وغير ظاهرة بالسجلات المالية للشركة بلغت (٤٨٩٨٩) دينار (ثمانية واربعون الف وتسعمائة وتسعة وثمانون دينار) .

ثانياً- وجود ايداعات ظاهرة في سجلات الشركة وغير ظاهرة في كشف المصرف بلغت (٩٠٧٨٠) دينار(تسعون الف وسبعمائة وثمانون دينار) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجتها لغاية تاريخ اعداد التقرير بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك والتي آخرها المذكرة المرقمة (٣٥/٢/٥) في ٢٠١٤/٥/٨، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها .

ب - قامت الشركة بسحب مبالغ نقدية من عدة مصارف لغرض تغذية حسابات اخرى او عند غلق الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف وتحويلها الى حسابات مصرفية اخرى حيث يتم ايداع تلك المسحوبات النقدية في صندوق الشركة عن طريق قبض المبلغ بواسطة وصل قبض من قبل امين الصندوق ومن ثم ايداع تلك المبالغ في المصارف نقداً دون اجراء المقاصة مما حمل الشركة مخاطر الاحتفاظ بالمبالغ النقدية في الصندوق ، ندرج أدناه تفاصيلها:-

اسم المصرف	المبلغ الف دينار	رقم وصل القبض وتاريخه	المصرف المودع فيه	الملاحظات
المصرف العراقي للتجارة /عراقي/اجاري	٧٥٠	٢٠١٢/٨/٣٠ في ٢١٥٤	مصرف الرافدين/الفرع الشيخ عمر	غلق حساب
المصرف العراقي للتجارة /عراقي/اجاري	١٠٠٠٠	٢٠١٢/٨/٣٠ في ٢١٥٤	مصرف الرافدين /القصر الابيض	غلق حساب
المصرف العراقي للتجارة/دولار	١٢٢١	٢٠١٢/٨/٣٠ في ٢١٥٥	المصرف المتحد/دولار	غلق حساب من خلال تحويل مبلغ(٩٩٧٧\$) (تعمالة وسعة وسبعين دولار) بسعر صرف ١٢٥٠ الف ومائتين وخمسين دينار لكل دولار)
مصرف بابل/التوفير	٣٤٠٠٠	٢٠١٢/١١/٢١ في ٢١٩٠	مصرف الرافدين /القصر الابيض	تغذية حساب
المصرف المتحد/دولار	١١٩٥٠	٢٠١٢/١١/٢١ في ٢١٩١	مصرف الرافدين /القصر الابيض	تغذية حساب

نوصي بضرورة اعتماد أسلوب المقاصة بين المصارف وعدم تحميل الشركة مخاطر الاحتفاظ بالمبالغ النقدية في الصندوق .



ج- لدى الشركة عدد من الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف مازالت أرصدها موقوفة منذ سنوات سابقة لم يجر عليها اي حركة خلال السنة موضوع التقرير عدا العمولات المصرفية وكما مبين تفصيلها ادناه:-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	تاريخ آخر حركة	الملاحظات
مصرف الراجحي/فرع ابن الاثير	٥٠٠٠	٢٠٠٧	لا توجد حركة
مصرف البلاد الاسلامي	١٩٩٠٠٠٠	٢٠٠٨	عمولة مصرفية (١٠٠٠٠) دينار (عشرة الاف دينار)
مصرف الراجحي/فرع المنصور	١١٥٢٩٣٤٧	٢٠١٠	عمولة مصرفية (٢٠٠٠) دينار (القي دينار)
مصرف الراجحي/الفرع الرئيسي/دولار	١٥٧٨٠	٢٠١٠	عمولة مصرفية (٢٤٤٠) دينار (الفان واربعمانه واربعون دينار)

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لغلقتها في حالة إنتفاء الحاجة اليها .

د- عدم تشكيل لجنة لفحص وصولات القبض المستلمة من المطابع قبل استخدامها ، حيث لاحظنا قيام

أمين الصندوق بتثبيت ارقام بعض الوصولات بخط اليد ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ /دينار
١٩٩٠	٢٠١٢/١/٢٣	١٠٠٠٠٠
٢٠٣٣	٢٠١٢/٣/١٨	١٠٠٢١٦
٢٠٣٤	٢٠١٢/٣/١٨	١٠٠٠٠٠

نوصي بضرورة تشكيل لجنة لفحص المستندات ذات الثمن عند استلامها من المطابع وقبل

الاستخدام وابطال الوصولات غير المرقمة مستقبلاً.

١١- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت ارباح المساهمين غير المستلمة (٤٥٦٥٨٤) الف دينار (اربعمائة وستة وخمسون مليون وخمسمائة واربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ لم يراجع اصحابها لأستلامها لعدم قيام الشركة بالاعلان عن توزيع ارباحها ، نوصي بضرورة الاعلان لحث المساهمين بمراجعة الشركة لاستلام ارباحهم .

ب- قيام الشركة بتوزيع الارباح على المساهمين لغاية مبلغ (٢٥٠) الف دينار(مائتان وخمسون الف دينار) نقداً ومازاد عنه يتم صرفها بصك مما يشكل خللاً في إجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بضرورة اصدار تعليمات حول آلية توزيع الارباح على المساهمين .



١٢ - المصروفات والايرادات:-

أ- لم يتم ارفاق الاوليات المعززة للصرف لبعض المستندات بالرغم من طلبنا ذلك بموجب المذكرة رقم (٢٠) في ٢٠١٤/٨/٣١ وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم السند وتاريخه	المبلغ الف دينار	البيان	الملاحظات
١٧٧ في ٢٠١٢/٢/٢٩	٣٠٠	عن منح اعانة للسيدة هند منفي لوفاة والدتها	عدم ارفاق شهادة الوفاة
٦٤٠ في ٢٠١٢/٧/٣١	٢٠٠	صرف اعانة للسيدة هند منفي عن ولادة طفلتها	لم يتم ارفاق بيان الولادة والوصولات الصادرة من المستشفى
٧٢٨ في ٢٠١٢/٨/٢٨	٢٠٠	عن اجور عملية استئصال المرارة للسيد ضرار حاتم مكي	عدم ارفاق التقرير الطبي الخاص بأجراء العملية

نوصي بأرفاق كافة الاوليات المؤيدة لعملية الصرف.

ب- قامت الشركة بصرف أجور نقل وحسب الفقرة ثالثاً من قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الاولى في ٢٠١٠/٧/٤ لكل من السيد المدير المفوض ووكيل المدير المفوض وحسب قرار مجلس الادارة المرقم (٧) المتخذ بالجلسة الاولى في ٢٠١٢/٢/٢٢ بالرغم من تخويلهما بقيادة سيارات الشركة ، وقد سجلت أجور النقل على حساب مكافآت تشجيعية فيما يلي بعض الامثلة :-

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ / دينار	الاسم	التفاصيل
١٨٢	٢٠١٢/٣/١	٢٥٠٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن اجور نقل شهر اذار
		١٥٠٠٠٠	جاسم ذبيان	
٢٣٢	٢٠١٢/٤/١	٢٥٠٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن اجور نقل شهر نيسان
		١٥٠٠٠٠	جاسم ذبيان	
٤٤٤	٢٠١٢/٦/٣	٢٥٠٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن اجور نقل شهر حزيران
		١٥٠٠٠٠	جاسم ذبيان	
١٩٠	٢٠١٢/٣/٤	٧٥٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن أجور محروقات شهر اذار
٢٢٦	٢٠١٢/٣/١٥	٧٥٠٠٠	جاسم ذبيان	
٢٣١	٢٠١٢/٤/١	٧٥٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن أجور محروقات شهر نيسان
٢٧٨	٢٠١٢/٤/١٥	٧٥٠٠٠	جاسم ذبيان	
٤٤٥	٢٠١٢/٦/٣	٧٥٠٠٠	هيثم حلاوي عبود	عن أجور محروقات شهر حزيران
٤٨٥	٢٠١٢/٦/١٣	٧٥٠٠٠	جاسم ذبيان	

نوصي بضرورة مراعاة الدقة في تسيب الحسابات وفق ماورد في تعليمات النظام المحاسبي الموحد.



١٣- العقود :-

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من عقود تأجير شاحنات الشركة الى السواق خلال السنة والسارية المفعول من سنوات سابقة لاحظنا مايلي :-

أ - قامت الشركة بمسك سجل خاص بعقود الشركة يثبت فيه المعلومات الخاصة بتلك العقود الا انه يفتقر الى الكثير من تلك المعلومات مثل رقم خطاب الضمان ومدة نفاذيته وصحة الصدور... الخ ، نوصي بتنظيم السجل واستكمال المعلومات فيه لاحكام السيطرة على عقود الشركة .

ب- عدم مصادقة القسم القانوني على معظم العقود المبرمة خلال السنة /٢٠١٢ والسارية المفعول منذ سنوات سابقة خلافاً لقانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة ١٩٩٨ وتعديلاته ندرج أدناه بعض الامثلة :-

رقم العقد	اسم المتعاقد	رقم السيارة	نوع النشاط	تاريخ العقد	مدة العقد
بلا	علي ظاهر	٣٦٠٩٣/مرسيدس	نقل حبوب	٢٠١٠/١/٣	(٦) أشهر قابلة للتجديد
بلا	صلاح عبد الستار	٣٤٧٣٩/مرسيدس	نقل حبوب	٢٠١٠/١/٣	(٦) أشهر قابلة للتجديد
بلا	حميد محسن حلف	٢٠٦٧٣٨/مرسيدس	نقل حبوب	٢٠١٠/١٠/١٥	(٦) أشهر قابلة للتجديد
بلا	جيدر عباس فاضل	٨٣٦/مرسيدس	نقل حبوب	٢٠١١/٦/٢٢	(٦) أشهر قابلة للتجديد

نوصي بمصادقة القسم القانوني على كافة عقود الشركة المبرمة.

ج - تأخر الشركة باستلام إيجار شاحناتها المؤجرة الى السواق مقدماً وبالغلة (٨٥٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسون الف دينار) حيث يتم حسمها من مستحقات السائق بعد قيامه بالنقل خلافاً للفقرة (٢) من عقود تأجير الشاحنات والتي تنص على (يلتزم الطرف الثاني (السائق) بدفع بدل الايجار البالغ (٨٥٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسون الف دينار) شهرياً مقدماً من تاريخ استلام الشاحنة وقد بررت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠/٧/٢٠١٤، ان السبب يعود الى (عدم قيام السواق بتسديد الايجار وان بعض مبالغ ايجار تلك الشاحنات قد سددت في السنة اللاحقة) ، ندرج أدناه بعض الامثلة :-

رقم المسند	تاريخه	المبلغ / الف دينار	الملاحظات
٨	٢٠١٢/١/٤	٨٥٠	عن استلام جزء من ايجار الشاحنة المرقمة (٣٦٠٩٤) فحص حكومي / لشهر كانون الاول/٢٠١٢
١٠	٢٠١٢/١/٨	٨٥٠	عن استلام جزء من ايجار الشاحنة المرقمة (٧٧٨٠٥) فحص بعداد/لشهر كانون الاول/٢٠١٢
١١	٢٠١٢/١/٨	٨٥٠	عن استلام جزء من ايجار الشاحنة المرقمة (١٩١٢٨٣) فحص بعداد/لشهر كانون الاول/٢٠١٢

نوصي بضرورة إستيفاء مبالغ إيجار تلك الشاحنات مقدماً وحسب بنود العقد .



د- عدم قيام الشركة بأخذ كفالة ضامنة عن الشاحنة المرقمة (٣٦٠٩٣) المؤجرة للسائق (جميل والي محمد) خلافاً للفقرة (٤) من العقد المبرم معه بتاريخ ٢٠١٠/١/٣ والتي نصت على (تقديم كفالة ضامنة عن الشاحنات المؤجرة) وقد بررت الشركة في اجابتها بمذكرة المرقمة (٣) في ٢٠١٤/٥/١٣ بأن السائق المذكور من السواق القدامى منذ عام ٢٠٠٤ ولم يتم مطالبته بتقديم الكفالة واستمر في العمل لغاية ٢٠١٢/١٢/٢٣ علماً ان السائق لم يقم بتسليم حمولة شاحنته الى مستودع التفريغ في الشركة العامة لتجارة الخبث والبالغة حمولتها (٣٦٥٨٠) طن من مادة الخنطة والبالغة قيمتها (٣٧) مليون دينار (سبعة وثلاثون مليون دينار) وفر هارباً الى جهة مجهولة وقد قامت الشركة بأجراءات التحقيق في السنة اللاحقة ولم تستكمل الإجراءات لغاية تاريخه، نوصي بأستحصال الضمانات الكافية لضمان حقوق الشركة مستقبلاً والاسراع بأستكمال اجراءات التحقيق.

١٤- الدعاوى:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة بالاضافة الى (٣) دعاوى مدورة من سنة سابقة لم تحسم لغاية تاريخه وكما مبين تفصيلها ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي عليه	موضوع الدعوى	اسم المحكمة	البيان
٢٠١٢/٥/١٢٩٢ في ٢٠١٢/٨/٣٠	امين بعداد اضافة لوظيفته	منع المدعي عليه من مطالبة الشركة بدفع رسم المهنة والاعلان المقدم بمبلغ (١٠٠٠٠) الف دينار(عشرة ملايين دينار).	محكمة براءة الرصافة.	صدر القرار لصالح الشركة وتم استئناف القرار من قبل المدعي عليه وماتزال الاجراءات مستمرة.
٢٠١٠/٥/٥٣٠ ٢٠١٠/١/١٩	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	مطالبة المدعي عليه تسديد اجور النقل للشركة والبالغة (١٣٩٢٩١٦) الف دينار(مليار وثلاثمائة واثان وتسعون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار).	محكمة براءة الكرخ الاتحادية	صدر قرار لصالح الشركة وتم الاستئناف من قبل المدعي عليه برقم ٨٢/ش/٢٠١١ ومازال الاجراءات مستمرة
٢٠١١/٥/٢٧٦٥ في ٢٠١١/٨/٢٣	دائرة تسجيل الشركات	عدم تصديق المدعي عليه محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١١/٦/١ وبراءة دعة نائب رئيس المجلس والمدير المفوض السابق.	محكمة براءة الكرخ	صدر قرار بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢٨ برد الدعوى لعدم مصادقة ديوان الرقابة المالية على الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠٠٨/ وتم استئناف القرار وايدت محكمة الاستئناف قرار محكمة البراءة وتم تمييز القرار المذكور بمصادقة قرار محكمة الاستئناف برد الدعوى.
٢٠٠٩/٥/١٩١٩	شركة تسويق النفط	قيام المدعي عليه بمصادرة خطاب الضمان المقدم من قبل الشركة الناقلة البائع (١٦١٦٠٣٦) دولار امريكي (مليون وستمائة وستة عشر الف وستة وثلاثون دولار).	محكمة براءة الكرادة	تم رد الدعوى وقد تم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة برقم (٢٠١١/١/٣) وايدت محكمة الاستئناف قرار محكمة البراءة واصدرت محكمة التمييز بقرارها في ٢٠١١/٤/١١ بتصديق قرار محكمة الاستئناف وتم طلب تصحيح قرار التمييز وماتزال الاجراءات مستمرة.

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى واتخاذ الاجراءات اللازمة لحسمها.

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢) دعوى وكما مبين ادناه :-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى	اسم المحكمة	البيان
٢٠١٢/٥/٢٨٢٦ في ٢٠١٢/٨/٨	مصرف البلاد الاسلامي	المطالبة بتسديد مبلغ خطاب الضمان البالغ (١٦١٦٠٣٦) دولار امريكسي (مليون وستمانه وستة عشر الف وستة وثلاثون دولار).	محكمة بداءة الكراوة	قام المدعي بأبطال عريضة الدعوى بتاريخ ٢٠١٢/١٢/١٦ حسب كتاب محكمة بداءة الكراوة المرقم (٢٠١٢/٥/٢٨٢٦).
٢٩٩٩ ق (٧٠٣٦) في ٢٠١٢/٤/٢	دائرة تسجيل الشركات	دعوى جزائية من قبل مسجل الشركات بحق ادارة الشركة السابقة لمخالفتها احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	محكمة تحقيق الكراوة	تم متابعة الدعوى الجزائية وماتزال الاجراءات القانونية مستمرة .

نوصي بمتابعة وحسم الدعوى اعلاه .

١٥- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- عدم تصفية الملاحظات الواردة بموجب كتابنا المرقم (١١٩٨٠/٦٥/٢٩/٨) في ٢٤/٦/٢٠١٤ المتعلق بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقريرنا عن البيانات المالية لسنة ٢٠٠٨ المرقم (١٥٨٢٧/٦٥/٢٩/٨) في ٣١/٧/٢٠١٣ وندرج تفاصيلها ادناه :-

رقم الملاحظة في التقرير	موضوعها
٣- ج - اولاً-	<u>تقويم نظام الرقابة الداخلية</u> لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة والمخزنية ضد السرقة والحريق وعلى المسؤولين عن الحيازة ضد خيانة الأمانة.
٤ - ب	<u>نقدية لدى المصارف</u> لم تقم الشركة بإجراء المطابقة لحسابها الجاري لدى المصرف المتحد للاستثمار الخاص بالمساهمين المرقم (١٣٥٠) البالغ رصيده بموجب سجلات الشركة (٨٤٩٠١) ألف دينار (أربعة وثمانون مليون وتسعمائة وواحد ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨ في حين بلغ رصيده بموجب تأييد المصرف (٩٦٨٩٧) ألف دينار (ستة وتسعون مليون وثمانمائة وسبعة وتسعون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨، رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك.
٥- ج	عدم تناسب محخص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٣٧٦٢٥) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وستمانه وخمسة وعشرون ألف دينار) مع إجمالي رصيد المدينون البالغ (٦٨٥٧٠٣٨) ألف دينار (ستة مليارات وثمانمائة وسبعة وخمسون مليون وثمانية وثلاثون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨ ولم تتخذ الشركة اي إجراء بشأن ذلك لغاية تاريخه.
٦-	<u>حساب المساهمين</u> بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة بموجب السجلات المالية مبلغاً مقداره (٦٠٧٨٦٥) ألف دينار (ستمانه وسبعة مليون وثمانمائة وخمسة وستون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨ في حين بلغت تلك الأرباح غير الموزعة بموجب كشوفات الحاسبة المعدة من قبل شعبة المساهمين مبلغاً مقداره (٥٦٨٧٤٧) ألف دينار (خمسمائة وثمانية وستون مليون وسبعمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) ولم تتخذ الشركة اي إجراء بشأنه لغاية تاريخه بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١/٢/٥) في ٩/٥/٢٠١٣.



ب - صدرت عن هذا الديوان تقارير عن البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١١، ٢٠١٠، ٢٠٠٩) موضوع التقرير وقد قامت الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في تلك التقارير ومن خلال فحص تلك الاجابات لوحظ عدم معالجة وتصفية العديد منها ، ندرج أدناه كشف يوضح تلك التقارير :-

رقم التقرير	تاريخه	نوع التقرير
٢٦٤٠٦/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٣/١٢/٢٢	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩ / ١٢ / ٣١
٣٨٧٩/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٤ / ٣ / ٤	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١
٧١٠٠/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٤/٤/١٦	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة فيها .

ج - تم اصدار تقريرنا ذي العدد (٨ / ٢٩ / ٢٠١٤) في ٢٠١٤ / ١١ / ٢٢ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدور الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٧- د) الموجودات الثابتة والمخزنية ، (٩- أ- و- ح) المدينون والدائنون 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 ٢٠١٢/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤ / /



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٣١٩٠١٩٠٨٢	٣٦٢٤٨٠١٨٢
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٧٤٦٧٩٧٧٧٤	٢٧٧٨٦٠٦٤٣٦
			٣٠٦٥٨١٦٨٥٦	٣١٤١٠٨٦٦١٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون	٢٦٠١٢٥٣٩	٢٦٩٤٢٦٨٦
٤	١٦	المدينون	٦١٨٩٧٤٧٠٤١	٦٩٤٢٤٦٧٦٠٦
٥	١٨	النقود	١٦٣٤٧٦٧٣٩	٣٠٦٦١٨٢٢١
		مجموع الموجودات المتداولة	٦٣٧٩٢٣٦٣١٩	٧٢٧٦٠٢٨٥١٣
		مجموع الموجودات	٩٤٤٥٠٥٣١٧٥	١٠٤١٧١١٥١٣١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٣٩٧٠٨٨٨٦٢٨	٣٩٤٩٣٤٧٩٥٥
٨	٢٢٥	العجز	(٢٩١٢٣٣٠٨١)	-
٩	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٣٧٦٢٤٩٢٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٥٢٠٧٦٣٩٨٠٧	٥٤٨٦٩٧٢٨٨١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	٤٢٣٧٤١٣٣٦٨	٤٩٣٠١٤٢٢٥٠
		مجموع مصادر التمويل	٩٤٤٥٠٥٣١٧٥	١٠٤١٧١١٥١٣١

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الحسين جعفر

المدير المفوض
هيثم حلاوي عبود

المدير المالي
مثال فاضل محمد علي

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٢٥ / ٢٠١٤ / ٢٠١٤

الموافق في ٨ / ١٧ / ٢٠١٤ م
المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤ / /



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري ينزل : كلفة النشاط الجاري	٢١٨٤٩٩٠٦٤	٦٤٢٠٧٩٢٩٨
	٥	كلفة الانتاج	-	-
	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	-	-
		صافي كلفة الانتاج	-	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	-	-
		فائض النشاط الجاري	٢١٨٤٩٩٠٦٤	٦٤٢٠٧٩٢٩٨
١٧	٤٦	يضاف : فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٢١٩١٣٣٨	٢٤١٥٠٦٤
	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٥٣٨٠٠٢٤٧٦	٦٣٦٣٦٦٩٤٣
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٣١٧٣١٢٠٧٤)	٨١٢٧٤١٩
١٧		يضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٩	الإيرادات الاخرى	٢٨٠٧٨٤٧١	٢٢٥٨٠٧٩٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٨٠٧٨٤٧١	٢٢٥٨٠٧٩٠
١٥		تنزل المصروفات التحويلية والاخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٥٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٤٩٩٤٧٨	٢١٧١١٨٠
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	١٩٩٩٤٧٨	٣٣٩١١٨٠
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	(٢٩١٢٣٣٠٨١)	٢٧٣١٧٠٢٩
		الفائض موزع كما يلي :		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	-	٤٠٩٧٥٥٤
		(٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	١١٦٠٩٧٤
		الفائض (العجز المتراكم)	(٢٩١٢٣٣٠٨١)	٢٢٠٥٨٥٠١
			(٢٩١٢٣٣٠٨١)	٢٧٣١٧٠٢٩



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢١٨٤٩٩٠٦٤	٦٤٢٠٧٩٢٩٨
١٧	٤٦١	الفوائد الدائنة	٢١٩١٣٣٨	٢٤١٥٠٦٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٣٤٢٦٦٨٢٨٥	٤٠٩٠١٧٦٩٤
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٩٨٦١٦٣	١٨٤٦٧٣٩٠
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٦١٠١٣٥٨	١٠٩٧٩٢١٢٤
١	٣٧	الانذارات	٦٨٠٢٨٩٢٠	٩٩٠٢٢٤٣٥
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢١٧٧٥٠	٦٧٣٠٠
		٥٣٨٠٠٢٤٧٦	٦٣٦٣٦٦٩٤٣	
		(٣١٧٣١٢٠٧٤)	٨١٢٧٤١٩	
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى		
١٧		تضاف : الايرادات التحويلية والاخرى	٢٨٠٧٨٤٧١	٢٢٥٨٠٧٩٠
		الايادات الاخرى	٢٨٠٧٨٤٧١	٢٢٥٨٠٧٩٠
		٤٩		
		تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى		
١٥		المصروفات التحويلية (عددا	١٥٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠
		حساب/٣٨٤)	٤٩٩٤٧٨	٢١٧١١٨٠
		المصروفات الاخرى	١٩٩٩٤٧٨	٣٣٩١١٨٠
		٣٨		
		٣٩		
		الفائض القابل للتوزيع / المرحلة الثانية	(٢٩١٢٣٣٠٨١)	٢٧٣١٧٠٢٩



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة . مختلطة)

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل	التدفق النقدي عن النشاط الجاري	دينار	دينار	دينار
	النقد المستلم عن :-			
٤١ - ٤٤	ايراد النشاط الجاري	٢١٨٤٩٩٠٦٤		
١٦	المدينون	٧٥٢٧٢٢١٤٦		
١٣	المخزون	٩٣٠١٤٧		
			٩٧٢١٥١٣٥٧	
	النقد المدفوع عن :-			
٣١ - ٣٥	الاستخدامات	٥٣٧٧٨٤٧٢٦		
٢٦	الدائون	٦٨٦٨٧٨٨٨١		
			١٢٢٤٦٦٣٦٠٧	
	صافي التدفق النقدي للنشاط الجاري			(٢٥٢٥١٢٢٥٠)
	التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			
	النقد المستلم عن :-			
٤٦	ايراد استثمارات مالية	٢١٩١٣٣٨		
١٥	استثمارات مالية	٣١٨٠٨٦٦٢		
			٣٤٠٠٠٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية			٣٤٠٠٠٠٠٠
	التدفق النقدي عن باقي الانشطة الاخرى			
	النقد المستلم عن :-			
٤٩	الايرادات الاخرى	٢٢٢٢٨٤٧١		
٢٢	الاحتياطات	٢١٥٤٠٦٧٣		
٢٣	التخصيصات	٣٥٩١٧٤٣٣		
			٧٩٦٨٦٥٧٧	
	النقد المدفوع عن :-			
٣٨ - ٣٩	المصاريف التحويلية والاخرى	٢٢١٧٢٢٨		
١١	شراء موجودات ثابتة	٢٠٩٧٠٠٠		
			٤٣١٤٢٢٨	
	صافي التدفق النقدي عن باقي الانشطة			٧٥٣٧٢٣٤٩
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاثة			(١٤٣١٣٩٩٠١)
	رصيد النقد في ٢٠١٢/١/١			٣٠٦٦١٨٢٢١
	رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١			١٦٣٤٧٨٣٢٠



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٢١٨٤٩٩٠٦٤
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	مستلزمات سلعية	٢٠٩٨٦١٦٣
٣٣	مستلزمات خدمية/عدا المزايا العينية	٧٤٩٠١٣٥٨
		٩٥٨٨٧٥٢١
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	١٢٢٦١١٥٤٣
٣٨٤	ينزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢١٧٧٥٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٢٢٣٩٣٧٩٣

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	٣٤٢٦٦٨٢٨٥
	مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٨)	٣١٢٠٠٠٠٠
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٢١٩١٣٣٨)
٣٧	الاندثارات	٦٨٠٢٨٩٢٠
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	(٣١٧٣١٢٠٧٤)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٢٢٣٩٣٧٩٣



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

المجموع	الثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقواب ١١٥ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	الآلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ١١٢ دينار	الاراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
١١٩٣٥٤٦٢٩٦	٧١٧٦٣٥٦١	٤٧٨٨٠٠٠	٨٧٤٠٠٨٥١٠	٢٩٢٨٨٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
٢٠٩٧٠٠٠	١٠٧٠٠٠ (٣)	-	١٩٥٠٠٠ (٢)	٤٠٠٠٠ (١)	-	-	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١١٩٥٦٤٣٢٩٦	٧١٨٧٠٥٦١	٤٧٨٨٠٠٠	٨٧٥٩٥٨٥١٠	٢٩٣٢٨٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	نسبة الاندثارات
-	%٢٥-%٢٠-%١٥-%١٠	%٢٠	%١٢.٥-%١٠	%١٠	%١٠-%٣	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
٨٣١٠٦٦١١٤	٤١٩٨٥٢٢٢	٢٣١٣٣٤٩	٧٠٥٦٨٥٣٢٠	١٩٠٤١٨٦٤	٦٢٠٤٠٣٥٩	-	بضائف: اندثار الفترة
٦٨٠٢٨٩٢٠	٧٧٣٤١٧٥	٨٨٥٥٤٧	٥٠٧٩٣٤٦٧	٢٩٣١٥٢٧	٥٦٨٤٢٠٤	-	ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٢٢٤٧٠٨٢٠	٧٦١٥٦٣	٥٦٠٥٠	٢١٥٦٩٩٥٧	-	٨٣٢٥٠	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٨٧٦٦٢٤٣١٤	٤٨٩٥٧٨٣٤	٣١٤٢٨٤٦	٧٣٤٩٠٨٨٣٠	٢١٩٧٣٣٩١	٦٧٦٤١٣١٣	-	القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١
٣١٩٠١٩٠٨٢	٢٢٩١٢٧٢٧	١٦٤٥١٥٤	١٤١٠٤٩٦٨٠	٧٣٥٥٢٠٩	١٠٨٥٥٦٣١٢	٣٧٥٠٠٠٠٠	

(١) عن قيمة شراء (ماطور مبردة) .

(٢) عن قيمة عمل فتحات لصهاريج الشركة وعددها (٣) .

(٣) عن قيمة شراء منظومة الترنز .



كشف رقم (٢)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

استثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	كلفة شراء الاسهم دينار	نسبة الارباح %	الارباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١٣	خدمي	٩٠٨٦١٨٨١٠	١	٢٤٦٣٥٨٠٩٦٩	-	-	الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة
١٥١٣	خدمي	١٨٩١٧٦٤٩	١	١٤٥٨٨٩١٤٨	-	-	شركة البادية للنقل العام مساهمة - مختلطة
١٥١٤	خدمي	١٣٢٦٤٣٥٣٨	١	١٣٣٣٢٠٠٣٦	-	-	مصرف بابل الأهلي
	المجموع	١٠٦٠١٧٩٩٩٧		٢٧٤٢٧٩٠١٥٣	-	-	

استثمارات طويلة الاجل:-

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	مبلغ التوفير /دينار	نسبة الفائدة سنوياً %	مبلغ الفائدة/ دينار	اسم المصرف
١٥١٤	استثماري	٤٠٠٧٦٢١	٧	٢١٩١٣٣٨	مصرف بابل الأهلي/توفير



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

		رقم الدليل المحاسبي
٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		<u>مخزون المتنوعات</u> ١٣٥
<u>٢٦٩٤٢٦٨٦</u>	<u>٢٦٠١٢٥٣٩</u>	مخزن المخلفات والمستهلكات ١٣٥٤
<u>٢٦٩٤٢٦٨٦</u>	<u>٢٦٠١٢٥٣٩</u>	مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
		مدينون قطاع عام	١٦١١
		مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		مدينون عالم خارجي	١٦١٥
		مدينون نشاط جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
		تأمينات لدى الغير	١٦٦١
		ايرادات مستحقة	١٦٦٢
		مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
		فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
		سلف	١٦٧
		سلف المنتسبين	١٦٧٢
		مجموع المدينون	
٢٤٦٨١٥٢٩٢٧	٢٢٥٤٤٧٦٢٠٤		
٣٦٤٨٤٧٩٦٠٢	٣٠٨٦٥٠٨٦٢١		
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣		
٦٢٤٨٤١٢٣٩٢	٥٤٧٢٧٦٤٦٨٨		
٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧		
٥٦٢٦٣٤٢١٠	٥٩٠٦٤٢٦٠١		
١٢٠١٢١٥	١٢٠١٢١٥		
٢٢٨٠١٥١٨	٢٠٨٦٩٥١٨		
٤٠٦٨٧٨٨٥	٤٠٦٨٨٦٣٣		
٦٢٧٣٢٤٨٢٨	٦٥٣٤٠١٩٦٧		
٢٨٢٠٩٠٢٩	٢٥٠٥٩٠٢٩		
٦٩٤٢٤٦٧٦٠٦	٦١٨٩٧٤٧٠٤١		





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

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		
(٩٨٠٣٤٤٩)	٢٨٦٠٥٠٦٧٧٣	(٥٩٣٣٣١٥٣٢)	(٢٨٩٥٥٨٩)	٢٢٥٤٤٧٦٢٠٤	عملاء قطاع اشترائي
٦٧٢٥٨٤٨٠	١١٤٨٩١٧	٣٠١٨١٠٢١٤٩	(٩٢٥)	٣٠٨٦٥٠٨٦٢١	عملاء قطاع خاص
-	-	-	١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	عملاء عالم خارجي
-	-	-	٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينو نشاط غير جاري
٥٠٠٠٠٠٠	٩٥٧٣١٧٤	٥٣١٠٦٩٤٢٧	-	٥٩٠٦٤٢٦٠١	تأمينات لدى الغير
-	١٢٠١٢١٥	-	-	١٢٠١٢١٥	ايرادات مستحقة
-	-	٢٠٨٦٩٥١٨	-	٢٠٨٦٩٥١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢١٠٠٥٨)	-	١٧٧١٩	٤٠٨٨٠٩٧٢	٤٠٦٨٨٦٣٣	فروقات نقدية ومخزنية
-	٤١٠٩٠٢٩	٢٠٩٥٠٠٠٠	-	٢٥٠٥٩٠٢٩	سلف منتسبين
١٠٧٢٤٤٩٧٣	٢٨٧٦٥٣٩١٠٨	٢٩٩٧٦٧٧٢٨١	٢٠٨٢٨٥٦٧٨	٦١٨٩٧٤٧٠٤١	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		١٨٣
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	نقدية لدى المصارف	
١٧٤٣٩	(١) ١٥٧٨٠	مصرف الرافدين/ فرع ابن الاثير	
١٨٠٧٧٢٤٩٧	٦٩١٥٥١٦	مصرف الرافدين/ فرع رئيسي/ دولار	
١١٥٣١٣٤٧	١١٥٢٩٣٤٧	مصرف الرافدين/ شيخ عمر	
٢٠٩٠٤١٥٦	١٤٧٧١٣٨٣	مصرف الرافدين المنصور	
٦٦.٥٩٠.٦	٦٥٨٩٩٠.٥	المصرف المتحد الرئيسي/ مساهمين	
٢٩٦٦٨٩٩٠	١٠٧٦٣٧١٦	المصرف المتحد/ للاستثمار جاري	
١٧٥١٧٥٢٣	(٢) -	المصرف المتحد للاستثمار/ دولار	
١٢٢٨٦٠.٤	(٢) -	مصرف التجارة العراقي/ جاري	
٣٦٣٦٦٧٥٩	١١٠٨٩٦٠٩٢	مصرف التجارة العراقي/ دولار	
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٩.٠٠٠.٠٠٠	مصرف الرافدين القصر الابيض	
		مصرف البلاد الاسلامي	
		مجموع النقد	
<u>٣٠.٦٦١٨٢٢١</u>	<u>١٦٣٤٧٦٧٣٩</u>		

(١) - اغلق الحساب بموجب كتاب المصرف (٨٣) في ٢٢/٥/٢٠١٣.

(٢) - تم غلق الحسابين في ٣٠/٨/٢٠١٢ بموجب كتاب المصرف المرقم (٤٧٣٥) في ١١/١٢/٢٠١٢.



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

اسم الحساب

٢٠١١

٢٠١٢

دينار

دينار

١٥٠٠٠٠٠٠٠

١٥٠٠٠٠٠٠٠

٤٤٩٧٧٠١٦٦

١٧٠٣٣٩٦٠٩

٨٧٩٨٩٠٢٢٥

١٥٠٠٠٠٠٠٠

٤٤٩٧٧٠١٦٦

١٧٠٣٣٩٦٠٩

٨٧٩٨٩٠٢٢٥

١٥٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨

مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦

مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

التفاصيل	احتياطي التوسعات	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطات متنوعة	الفائض المتراكم	احتياطي تقييم الموجودات المهددة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٦	٢٢١٧	٢٢٢	٢٢٤	٢٢٧	٢٢
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١	١٤٩٣١٣٣٧٩	١٣٢١٧٩٨٨٧	٢٨١٥٠٤٣٦٨	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٢٥٧٤٩١٦٦	٢٧٩٦٢٨٦٩٨	٢٧٤٢٠٦٩٤٥٧	١٤٠٣٠٠٠	٣٩٤٩٣٤٧٩٥٥
الإضافات خلال السنة	-	٢٢٤٧٠٨٢٠	-	-	٤٧٢٩٣٥٩ (١)	-	-	-	٢٧٢٠٠١٧٩
التزيلات خلال السنة	-	-	-	-	-	(٥٦٥٩٥٠٦) (١)	-	-	(٥٦٥٩٥٠٦)
المجموع	١٤٩٣١٣٣٧٩	١٥٤٦٥٠٧٠٧	٢٨١٥٠٤٣٦٨	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٠٤٧٨٥٢٥	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٢٧٤٢٠٦٩٤٥٧	١٤٠٣٠٠٠	٣٩٧٠٨٨٨٦٢٨

(١) يمثل المبلغ رسلة اسهم الشركة عن استثمارها في رأسمال شركة البادية لسنة ٢٠١٠ حيث تم معالجته ضمن احتياطات متنوعة في البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١١ .

(٢) يمثل المبلغ اتلاف مواد سبق شطبها خلال السنتين ٢٠٠٩ / ٢٠١١ .



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم	٢٢٥
-	٢٩١٢٣٣٠٨١		
-	٢٩١٢٣٣٠٨١		

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٣٧٦٢٤٩٢٦	٢٧٩٨٤٢٦٠		
٣٧٦٢٤٩٢٦	٢٧٩٨٤٢٦٠	مجموع التخصيصات	

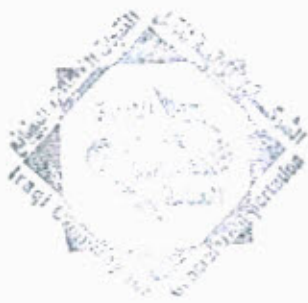


كشف رقم (١٠)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
	٠٠٠		
٢٢٨٦٩٥٤٩٨٤	٢١٤٢٥٥١٥٦٤	مجهزون تجاريون	٢٦١
٢٤٩٣٣٣٤	٢٤٩٣٣٣٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
		دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٨٧٧٩٩١٦١٨	١٣٨٩٨٨٣٢٨٩	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١١١٢٤٠٨٥	٥٢٧٤٠٨٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢٨٥٦٠٤١	٢٨٥٦٠٤١	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
٢٩٥١١٦	٢٠٢٩٤٥٦	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٣٩٤١٤٣٣٧	٣٩٤١٤٣٣٧	تعويضات اضرار	٢٦٦٩
١٩٣١٦٨١١٩٧	١٤٣٩٤٥٧٢٠٨		
٢٥١٨٥١٤٢	٢٥٢١٥٤٤٢	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
		دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
٤٨٨٩٨٢٠٦٩	٤٨٢٨٥٠٢٩٦	حصة المساهمين	
١٩٤٨٤٥٥٢٤	١٤٤٨٤٥٥٢٤	حصة الضريبة	
٦٨٣٨٢٧٥٩٣	٦٢٧٦٩٥٨٢٠		
٤٩٣٠١٤٢٢٥٠	٤٢٣٧٤١٣٣٦٨	مجموع الدائنون	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	حصة الضريبة للسنة الحالية دينار	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
حصة الضريبة	١٩٤٨٤٥٥٢٤	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	١٤٤٨٤٥٥٢٤
حصة المساهمين	٤٨٨٩٨٢٠٦٩	٦١٣١٧٧٢	-	٤٨٢٨٥٠٢٩٦
المجموع	٦٨٣٨٢٧٥٩٣	٥٦١٣١٧٧٢	-	٦٢٧٦٩٥٨٢٠



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

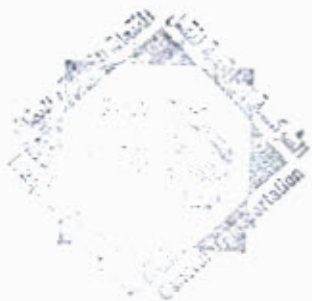
٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٨١١٨٧.٧٥	١٧٢٣٢٩٨٩٩	الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
-	٥٢٨٣.٠٠	الرواتب	٣١١١
١٢٠.٠٠٠	٥٧٦٦.٠٠٠	مخصصات شهادة	٣١١٢
٥٩٥.٦٠٨٩	٣٧.٢٩.٠٠	مخصصات منصب	٣١١٣
-	٩٢٨٢.٠٠	مخصصات عائلية	٣١١٤
-	٩٩٦٦٦٦	مخصصات مهنية	٣١١٥
-	٨٤٣.٠٠٠	اعمال اضافية	٣١١٦
-	٣٦٣٧٥.٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١١٨
١٥٥٩١٤٢٥٠		مخصصات اخرى	٣١١٩
٣٩٧٨٠٧٤١٤	٣٢٧٣٨٥٥٦٥		
١١٢١.٢٨٠	١٥٢٨٢٧٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
		حصة الشركة في الضمان	٣١٤١
٤٠٩٠١٧٦٩٤	٣٤٢٦٦٨٢٨٥	مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٣١٦٦٠٠٠	١٥٩٣٠٣٣٣	الوقود والزيوت	٣٢٢
٨٢٠٠٠	٥٩٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١١٥٧٩٠٠	٩٩٣٢٥٠	غاز	٣٢٢٢
١٤٤٠٥٩٠٠	١٦٩٨٢٥٨٣	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٤٨٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٦٨٠٧٥٠	١٠٩٩٤١٠	المتنوعات	٣٢٥
٨٥٠٠٠٠	٩١٥٧٥٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٥٣٠٧٥٠	٢٠١٥١٦٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١٧٣٣٤٠	١٢٣١٢٠	المياه والكهرباء	٣٢٧
١٨٧٧٤٠٠	١٤٩٥٣٠٠	المياه	٣٢٧١
٢٠٥٠٧٤٠	١٦١٨٤٢٠	الكهرباء	٣٢٧٢
<u>١٨٤٦٧٣٩٠</u>	<u>٢٠٩٨٦١٦٣</u>	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات صيانة	٣٣١
٥٨٠٠٠	١٩٩٠٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٢٧١١٠٠٠	١٨٣٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٤٩٩٧٠٠	٢٠٣٣٢٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٧٤٨٠٠٠	٥٧٣٥٠٠	صيانة اثاث واجهزه مكاتب	٣٣١٦
٥٠١٦٧٠٠	٢٩٨٩٢٥٠		
٢٧٠٠٠٠٠	٢٨٢٥٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٦٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
١٤٩٨٠٠٠	٣٠٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٦٦٨٠٠٠	١١٨٧٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤٨١٦٠٠٠	١٣١٧٠٠٠		
		نقل وايقاد واتصالات	٣٣٤
٦٠١٣٧٣٢٦	٦١٢٦٩٣٢٥	نقل العاملين	٣٣٤١
٧٨٠٠٠٠	-	السفر والايقاد	٣٣٤٣
١٠٨٠٠٠١٠	٩٨٣٢٠٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٧١٧١٧٣٣٦	٧١١٠١٣٧٥		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٢٠٣٢٥٠٠٠	٢٠٧٨٤٠٠٠	استئجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
		مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٢٢٥٠٠٠٠	٤٥٥٠٠٠٠	اشتركاكات واتنماءات	٣٣٦١
٧٥٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
-	١٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٤٣٠٥٨٨	١٠٨٠٩٨٣	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٧٨٦٥٠٠	١١٨٨٧٥٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٥٢١٧٠٨٨	٧٠٨٤٧٣٣		
١٠٩٧٩٢١٢٤	١٠٦١٠١٣٥٨	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		مصرفات تحويلية متنوعة
٢٠٠٠٠	-	٣٨٣
٦٧٣٠٠	٢١٧٧٥٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم اخرى
١٢٨٧٣٠٠	١٧١٧٧٥٠	٣٨٥١ اعانات
		مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩ المصرفات الاخرى
٢١٧١١٨٠	٤٩٨٣٧٤	٣٩١ مصرفات سنوات سابقة
-	١١٠٤	٣٩٢ مصرفات عرضية
٢١٧١١٨٠	٤٩٩٤٧٨	مجموع المصرفات الاخرى



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢٤١٢١٨٣	٣٨٨٣٩٤٩	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٥١٩٩٢٠٧٣٩	٨٤٩٧١١٩٨	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ نفطية	٤٣١
١٥٠١٠٠٠٠	٤٤٠٧٦٨٠	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	٤٣١
١٠٤٧٣٦٣٧٦	١٢٥٢٣٦٢٣٧	إيراد خدمات متنوعة	٤٣٧
٦٤٢٠٧٩٢٩٨	٢١٨٤٩٩٠٦٤	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٤١٥٠٦٤	٢١٩١٣٣٨	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
		فوائد دائنة/ توفير	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	
٢١٣٥٩٤٠٤	٢٧٥٩٢٥٥٨		
١٢٢١٣٨٦	٤٨٥٩١٣		
٢٢٥٨٠٧٩٠	٢٨٠٧٨٤٧١		

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣١٢٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠	٣٣
٣١٢٠٠٠٠٠	٣١٢٠٠٠٠٠	المجموع

* يمثل المبلغ اجور نقل رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة فقط وواقع (٢٦٠٠) الف دينار (مليونان وستمائة الف دينار) شهرياً.



بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
والبضائع مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١

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 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 والكفاءة بأعتبره جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجماله بالاتي :-

١. تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات والصحاريج 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 تفتضيها 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 ٢٠١٢ 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 حيث يوجد عقد واحد لشركة ما بين النهرين العامة للبذور الذي لم يؤدي 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 حيث سيطر عليها القطاع الخاص وتم استبعاد شركتنا حيث ان وزارة النقل اعلمتنا بكتابها المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ بالعمل باسطول الشركة فقط وعدم التعاقد مع الشركات الناقلة الثانوية .

ب- اما بالنسبة لمحور البضائع حيث تم تخصيص كميات معينة من قبل الشركة العامة للنقل البري عن ما هو عليه سابقاً لكون شركات 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) خمسون الف طن من مواد الحبوب .



- ب / تم اقرار زيادة رأسمال الشركة بعد تاريخ التأسيس اعلاه وعلى النحو الآتي :
- الزيادة الاولى من (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد في ٢٠٠٥/٦/٢١ .
 - ان عدد الاسهم في القطاعات (الاشتراكي، المختلط،التعاوني، الخاص) ونسبتها في رأس المال لعام ٢٠١٢ والبالغ (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) على النحو الآتي :

ت	القطاع	الاسهم	النسبة
١	قطاع الدولة	٤٤٩٧٧٠١٦٦	%٢٩,٩٨
٢	القطاع المختلط	١٧٠٣٣٩٦٠٩	%١١,٣٦
٣	القطاع الخاص	٨٧٩٨٩٠٢٢٥	%٥٨,٦٦

ج/كشف محفظة الاسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	مصرف بابل	١٣٢٦٤٣٥٣٨
٢	شركة البادية	١٨٩١٧٦٤٩
٣	الشركة العراقية للنقل البري	٩٠٨٦١٨٨١٠

د/ ان للشركة حساب توفير في مصرف بابل بمبلغ (٤٠٠٧٦٢١) دينار (اربعة ملايين وسبعة الاف وستمائة وواحد وعشرون دينار) .

هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :-

أ/ العقارات المسجلة باسم الشركة

١. المقر في حي النضال رقم ٣٢٤ / ١٤٣٥ بتاوين المساحة (٧) أولك و (٤٠١٤) م .
٢. عقار ثاني ٣٢٤ / ٣١٧ بتاوين المساحة (١٠) أولك و (١٢٠٦٧) م .
٣. عقار ١/١٩٧ ديوم والماني بمساحة واحد دونم في محافظة الانبار / القائم .

ثانياً : مجلس الإدارة :-

أ- عقد مجلس الإدارة (٧) سبعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٢ كرست للتوجيه ومتابعة اعمال ونشاطات الشركة بغية الارتقاء بواقعها نحو الافضل ومن خلال ذلك كانت لمجلس الإدارة متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الإجراءات اللازمة وكما موضح في الآتي :-



ت	الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١	اتلاف مواد مستهلكة وشطبها من سجل موجودات الشركة لعدم الاستفادة منها وعددها ٤٢ مادة .	تم موافقة المجلس على شطبها في عام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ واتلافها لعدم الاستفادة منها .	تم تنفيذ القرار
٢	ورد توجيه من وزارة النقل بكتابها ١٥٦٠٥ في ٢٠١٢/٥/٢ بعدم التعاقد مع شركات النقل الخاص والعمل بأسطول الشركة من الشاحنات والمملوكة للشركة .	حصلت موافقة المجلس على قيام ادارة الشركة بالغاء نظام تأجير الشاحنات والعمل على تشغيلها من قبل الشركة وتعيين سواق لكل شاحنة بعد وضع ضوابط للعمل .	تم التريث في تنفيذ القرار والاستمرار بنظام تأجير الشاحنات لارتباط الشركة بعقود نقل مع الجهات الحكومية اضافة الى تأخر شراء شاحنات جديدة للشركة لتنفيذ عقودها .
٣	استناداً لأحكام المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل تم طرح موضوع اجراء انتخاب لرئيس مجلس الادارة ونائبه بالاقتراع السري .	حصلت الموافقة على اجراء الانتخاب رئيس ونائب الرئيس لمجلس الادارة بالاقتراع السري وفاز بجميع اصوات الحاضرين السيد (محمد عبد الحسين جعفر) رئيساً والسيد (جعفر صقر نعيم) نائب له لأكمال دورة المجلس الحالية	نفذ حيث تم انتخاب رئيس ونائب مجلس الادارة في الاجتماع الاول عند تكوين المجلس بعد الانتخابات .
٤	تم طرح شراء الاطارات للمهاجرين التي ما ترمي بالزيت الغاز لصالح شركة ما بين النهرين التي تتجهز	حصلت الموافقة على الشراء لغرض تنفيذ العمل	
٥	الخطة التشغيلية لعام ٢٠١٣	تم وضع خطة تشغيلية للمرحلة من اجل تشغيل الشركة لغرض زيادة الايرادات والارباح لعام ٢٠١٣ .	تم وضع الخطة التشغيلية لبدء العمل في الارباح والاستخدام الامثل لطاقت النقل .



ثالثاً / أ- أسماء اعضاء مجلس الادارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة	
				من	الى
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٣	احمد كاظم محبيس	عام وزارة النقل	عضو	٢٠١٢/١/١	لغاية ٢٠١٢/١٢/٩ حيث حل محله السيد طه خالد اسماعيل
٤	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٥	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٦	هيثم حلوي عبود	خاص	عضو	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٧	رعد زيار عزيزان	عام وزارة النفط	عضو	٢٠١٢/١/١	لغاية ٢٠١٢ /٨/١٦ حيث حل محله السيد عبدالمحسن علي مطرود

ب- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الادارة

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة	
				من	الى
١	فiras عبدالرحيم علي	العام / وزارة التنفيذ	عضو احتياط	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
٢	سعد عبد الحمزة جابر	العام / وزارة النقل	عضو احتياط	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٣	عدنان علي احمد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٢/١/١	لغاية ٢٠١٢/٢/٢٢ حيث قدم استقالته
٤	كامل صقر نعيم	خاص	عضو احتياط	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٥	ابتهال غازي رشيد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١
٦	الشركة العراقية للاعمال الهندسية	خاص	عضو احتياط	٢٠١٢/١/١	٢٠١٢/١٢/٣١

ج - جدول اسماء اعضاء مجلس الادارة اللذين 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
٤	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	الشركة العراقية للنقل البري

رابعاً / المزايا العينية

ت	اسم الحساب	المبلغ
١	اجور نقل العاملين	٣١٢٠٠٠٠٠

خامساً / اسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٢

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 صتر نعيم	٧٥٠٠٠٦٣٠

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

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	٥٠
٢	الفنيين	١٠





سابعا / العقود المبرمة

ابرمت 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	٢٠١٠/١٠/٢١	الشركة العامة لتجارة الحبوب	حبوب	
٢	موسمي	٢٠١٢/١١/١٥ و جدد في ٢٠١٢/١٢/٣	شركة مابين النهرين العامة للبذور	زيت الغاز	

٢. العقود المبرمة مع القطاع الخاص لنقل الحبوب

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/٥/٢٥	شركة الاثير الهندسية	حبوب	تم توقف كافة العقود بناءً على ما
٢	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة غزال الرافدين للنقل العام	حبوب	ورد بكتاب وزارة النقل المرقم
٣	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة خيرات احوار البصرة للنقل العام	حبوب	١٥٦٠٥ في ٢٠١٢/٥/٢ بشأن
٤	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة الوايل للنقل العام	حبوب	عدم التعاقد مع الشركات المساهمة
٥	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة صقر الرافدين للنقل العام	حبوب	الافى حدودطاقاتها التشغيلية
٦	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة تاج الشاهين للنقل العام	حبوب	الفعلية المتعلقة بعدد الشاحنات
٧	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة المؤتلفة للنقل العام	حبوب	المملوكة والمسجلة بأسمها
٨	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة اسود الرافدين للنقل العام	حبوب	
٩	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١١/١٠/٢١	شركة المؤتلفة للنقل العام	حبوب	

٣- العقود المبرمة مع القطاع الخاص (شاحنات)

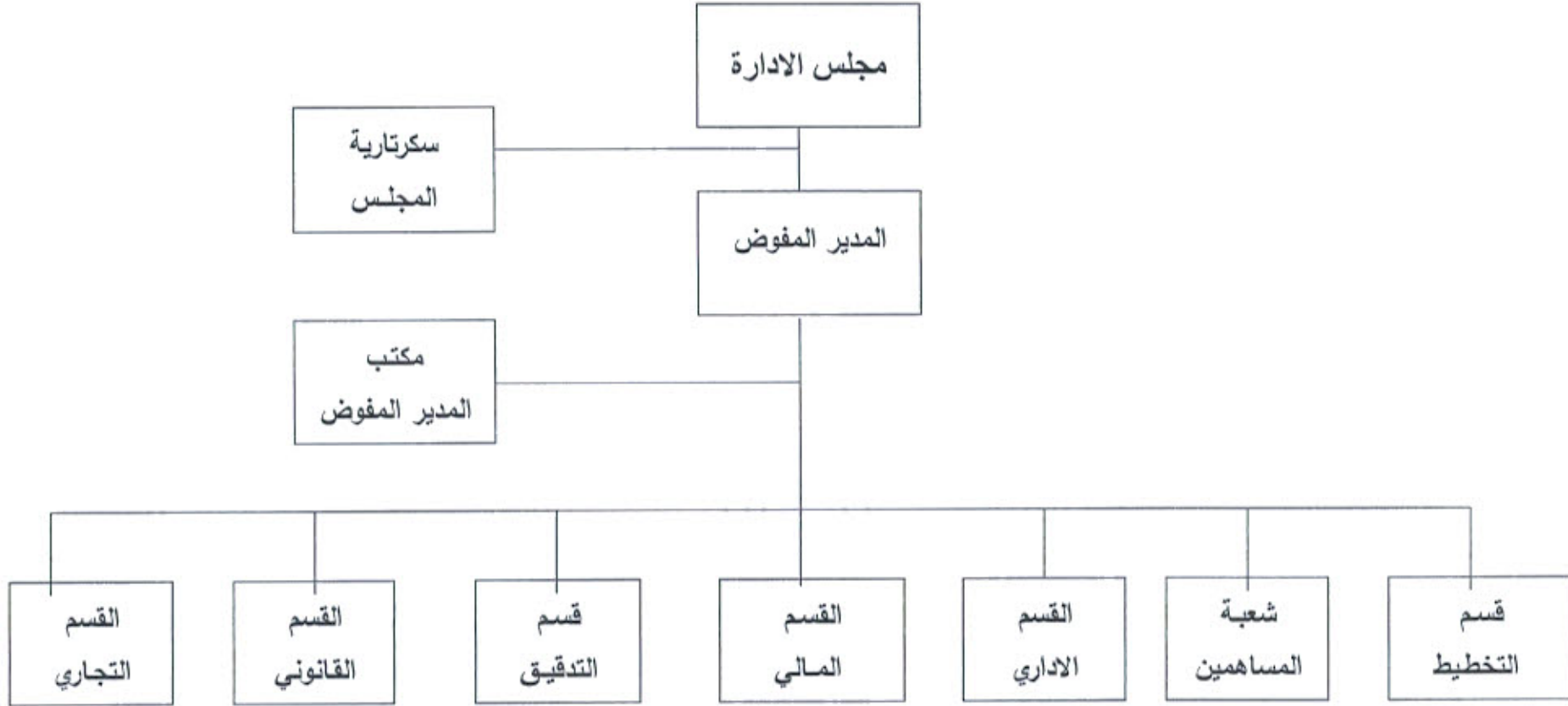
ت	اسم السائق	بدل الايجار	الفترة من / الى	الملاحظات
١	احمد مهدي سلمان	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٢	حيدر عباس فاضل	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٣	جلال فاضل كاطع	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٤	قحطان عدنان ناصر	٦٥٠٠٠٠	٢٠١٢/٣/١٩ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٥	صلاح عبد الستار	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٦	جميل والي محمد	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٧	علي ظاهر حبيب	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٨	علي مهدي سلمان	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
٩	ليث سالم حبيب	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
١٠	صدام عبد الستار	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/٣/٣٠	تم الغاء عقد السائق المذكور في ٢٠١٢/٣/٣٠
١١	ليث علي حسين	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/٤/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
١٢	حميد محسن خلف	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١	
١٣	سامي حسين سدخان	٦٥٠٠٠٠	٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/١٠/٣١	



ثامناً / أ الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٢

ت	المدعي	المدعي عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة وأسباب التأخير
١	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠١١/ش/٨٢	المطالبة بمبلغ ٣٢٧٩١٣٥٩٥٦ ثلاثة مليار ومائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف وتسعمائة وستة وخمسون دينار	فقدان حمولات مواد غذائية	لم تحسم لحد الان من قبل محكمة استئناف الكرخ الاتحادية .
٢	مصرف البلاد الاسلامي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠١٢/ب/٢٨٢٦	\$ ١٦٦٦٠٣٦ دولار امريكي	مطالبة بخطاب ضمان	حسمت في ٢٠١٢/١١/٢٧ بإبطال عريضة الدعوى وهي تخص نفس موضوع السدعوى المرقمة (١٩١٩/ب/٢٠٠٩) التي اقامتها الشركة على شركة تسويق النفط وحسمت لصالح الشركة الاخيرة .
٣	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	دائرة مسجل الشركات	٢٠١١/ب/٢٧٦٥	تصديق محضر الهيئة العامة في ٢٠١١/٦/١ بأبراء ذمة نائب رئيس المجلس ونائبه	عدم تصديق محضر الهيئة العام من قبل المدعي عليها	صدر قرار من محكمة بداءة الكرخ في ٢٠١١/١٢/٢٨ برد الدعوى وتم استئناف القرار لدى محكمة الاستئناف في الكرخ تحت رقم (٢٤٢/س/٢٠١٢) التي اصدرت قرارها بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٩ لصالح وزارة التجارة ودائرة مسجل الشركات واكتسب القرار الدرجة القطعية .
٤	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	امين بغداد اضافة لوظيفته	٢٠١٢/ب/١٢٩٢	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	حسمت برد الدعوى في ٢٠١٢/٩/١٢ من قبل محكمة بداءة الرصافة تم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة تحت رقم ١٢٣٦/س/٢٠١٢ وصدر القرار في ٢٠١٢/١٠/١٤ لصالح هذه الشركة.
٥	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	مديرية بلدية الرصافة	٢٠١٢/ب/١١٣١	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	صدر قرار برد الدعوى لعدم توجه الخصومة .

تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الادارية



عاشراً / الإيرادات والمصروفات

أ . بلغ إجمالي الإيرادات لعام / ٢٠١٢ مبلغاً وقدره (٢٤٨٧٦٨٨٧٣) مائتان وثمانية وأربعون مليون وسبعمائة وثمانية وستون الف وثمانمائة وثلاثة وسبعون دينار مفصل كالآتي :-

المبلغ / دينار

٨٨٨٥٥١٤٧	١ . إيراد خدمات النقل
٤٤٠٧٦٨٠	٢ . إيراد خدمات متنوعة
١٢٥٢٣٦٢٣٧	٣ . إيراد ايجار موجودات ثابتة
٢١٩١٣٣٨	٤ . فوائد دائنة / توفير
٢٧٥٩٢٥٥٨	٥ . إيراد سنوات سابقة
٤٨٥٩١٣	٦ . إيرادات عرضية

ب . بلغ إجمالي المصروفات لعام / ٢٠١٢ مبلغاً وقدره (٥٤٠٠٠١٩٥٤) خمسمائة وأربعون مليون وواحد الف وتسعمائة وأربعة وخمسون دينار كالآتي :-

المبلغ / دينار

٣٤٢٦٦٨٢٨٥	١ . الرواتب والاجور
٢٠٩٨٦١٦٣	٢ . المستلزمات السلعية
١٠٦١٠١٣٥٨	٣ . المستلزمات الخدمية
٦٨٠٢٨٩٢٠	٤ . الاندثارات
١٧١٧٧٥٠	٥ . المصروفات التحويلية
٤٩٩٤٧٨	٦ . المصروفات الاخرى

ج . خسارة بمقدار (٢٩١٢٣٣٠٨١) مائتان وواحد وتسعون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف

وواحد وثمانون دينار .



د. اعلى خمسة رواتب في الشركة :

المبلغ / دينار

- هيثم حلاوي عبود / المدير المفوض ٢١٠٠٠٠٠٠
- جاسم ذيبان عبد / وكيل مدير ١٣٤٤٠٠٠٠
- وصفي حسين سعيد / مدير فرع البصرة ١٠٥٠٠٠٠٠
- سوسن عبد الرحيم / مدير قسم التدقيق ٦٧٨٥٥٠٠
- هاشم محمد كاظم / مدير القسم الاداري ٦٦٩٢٠٠٠

اخذ عشر / السياسة المحاسبية

تعتمد الشركة على قانون الشركات اضافة الى النظام المحاسبي للشركات 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 .



اثنان عشر / موجودات اسطول الشركة

ان موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٢ (٢١) شاحنة

ثلاثة عشر / الاحتياطات

ت	نوع الاحتياط	المبلغ/ دينار
١	احتياطي توسعات	١٤٩٣١٣٣٧٩
٢	احتياطي ارتفاع اسعارالموجودات الثابتة	١٥٤٦٥٠٧٠٧
٣	احتياطي الزامي	٢٨١٥٠٤٣٦٨
٤	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	٣٧٥٠٠٠٠٠
٥	احتياطي اسهم مجانية	٣٣٠٤٧٨٥٢٥
٦	احتياطات متنوعة	٢٧٣٩٦٩١٩٢
٧	الفائض المتراكم	٢٧٤٢٠٦٩٤٥٧
٨	احتياطي تقييم الموجودات المهداة	١٤٠٣٠٠٠
	المجموع	٣٦٧٩٦٥٥٥٤٧

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 الى (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 الارباح بصورة عامة .

يرجى التفضل بالاطلاع ... مع التقدير

محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الادارة

هيثم حلاوي عبود
المدير المفوض

