

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية  
والبضائع / (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



قېلىنىشقا تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا  
(تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا)

تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا

تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا

تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا

تەييارلىنىشقا تەييارلىنىشقا

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع / مساهمة مختلطة  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٣

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 إجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- العجز المتراكم
١٥	٩- التخصيصات
	١٠- الدائون
	- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
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
٢٣	١٨- المزايا العينية
	-تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٥٤٤٧ / ٦٥/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٣٦/٥/١٠ هـ

الموافق: ٢٠١٥/٧/٢٥ م



{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }

صدق الله العظيم

(عيد نوروز عيد جميع العراقيين)

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 / ٢٠١٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣ 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 ، ولدنا 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 تشتمل 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 (٨٩٤) المؤرخ في ٢٣/١١/٢٠١٤ ، استناداً 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 .

٣- قامت الشركة بأطفاء العجز المتراكم لسنة /٢٠١٢ وجزء من عجز سنة /٢٠١٣ بمبلغ (٣٢٩١٨٤٨٨٩) دينار (ثلاثمائة وتسعة وعشرين مليون ومائة واربعه وثمانين الف وثمانمائة وتسعة وثمانين دينار) ونسبة (٢١,٩٥%) من حساب الفائض للسنوات المالية (٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠) استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٨/٦/٢٠١٤ .

#### الملاحظات والتحفظات:

#### ١- البيانات المالية :

- أ- قدمت الشركة بياناتها المالية الاولية بموجب كتابها المرقم (٩٣) في ٣٠/١/٢٠١٤ وقد تم اعادتها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (٣٩٠٤/٦٥/٢٩/٨) في ٤/٣/٢٠١٤ لاجراء تعديل الارصدة الافتتاحية والمعالجات المحاسبية على بياناتها للسنوات (٢٠٠٨، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١) وقد تم تقديمها الى الديوان بصيغتها النهائية بموجب كتابها المرقم (٨٩٤) في ٢٣/١١/٢٠١٤ .
- ب- لم يتم اعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية ، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفق النموذج المعتمد في النظام المحاسبي الموحد.
- ج- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي للسنة موضوع التقرير وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لسنة /١٩٩٦ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث اظهرت نتائج فحصنا للكشف المذكور الملاحظات الآتية:-
- اولاً- عدم دقة بعض المبالغ الظاهرة في الكشف واختلافها عن السجلات المالية ندرج ادناه بعض الامثلة :-
- (١) تثبت مبلغ (٥٩٦١) الف دينار (خمسة ملايين وتسعمائة وواحد وستين الف دينار ) عن شراء (عربة ، وحاسبات عدد ٢ ) فقط في حين تشير السجلات المالية الى ان كلفة شراء الموجودات الثابتة (١٤٠٥٦) الف دينار(اربعة عشر مليون وستة وخمسين الف دينار) .
- (٢) تثبت مبلغ (٦٥٨٩٩٠٥) دينار (ستة ملايين وخمسمائة وتسعة وثمانين الف وتسعمائة وخمسة دنانير) عن شراء استثمارات مالية في حين ان السجلات المالية للشركة أظهرت ان كافة الاضافات التي تمت على الاستثمارات المالية تمثل رسمة اسهم الشركة في رؤوس اموال الشركات المستثمر لديها ولا يقابلها اي حركة نقدية .

نوصي بتوخي الدقة عند اعداد كشف التدفق النقدي .



ثانياً- وجود اخطاء في احتساب بعض الفقرات الواردة في الكشف ، ندرج ادناه تفصيلها :-

التفاصيل	المبلغ المثبت في الكشف /دينار	المبلغ الصحيح /دينار
مجموع المدفوعات النقدية	٧٩١٧١٧٤٦٩	٧٩٠٢١٤٩٥٠
صافي التدفق النقدي للنشاط الجاري والانشطة التشغيلية	١٠٩٤٢٧٩١٠	١٠٧٩٢٥٣٩١
صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاثة	١٢١٩٧٨٨١٥٤٧٨	١٢٠٢٧٦٢٩٧

وبسبب الاخطاء الواردة اعلاه الامر الذي سيؤدي الى عدم صحة الرصيد النقدي المثبت في الكشف عما تظهره السجلات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

ثالثاً- لم تقم الشركة بمسك السجلات اللازمة لاعداد الكشف المذكور خلافاً للدليل الاسترشادي لاعداده الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية ، نوصي بمسك السجلات اللازمة .

رابعاً- عدم تأشير مستندات الصرف والقبض ومستندات القيد والتي توضح كون التدفقات النقدية هي (تشغيلية او تمويلية او استثمارية ) مما ولد صعوبة كبيرة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.

نوصي باعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة .

## ٢- تقرير مجلس الادارة

مايزال تقرير مجلس الإدارة يفتقر الى العديد من المؤشرات المالية المطلوبة للإفصاح عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه رغم تأكيداتنا المستمرة في تقاريرنا للسنوات السابقة خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) لسنة /١٩٩٥ الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة ب (الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) ، حيث لم يتضمن تقرير مجلس الإدارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير المؤشرات التالية:-



أ- نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .

ب- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة .

ج- كشف تفصيلي بالعقارات ووسائل النقل العائدة للشركة .

د- الخطة التشغيلية للشركة ونتائج تنفيذها .

هـ- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .



- و- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .
- ز- نتيجة نشاط الشركة والفائض او العجز المتحقق لهذه السنة .
- ح- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس وأعضاء مجلس الادارة خلال السنة .
- ط- معدل عدد العاملين خلال السنة موزعين حسب فئات مدخولاتهم الاجمالية السنوية .
- ي- نسب استغلال الطاقة المتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على خدماتها.
- نوصي الالتزام بالافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير مجلس الادارة والتي اوجبتها القاعدة المحاسبية المذكورة اعلاه .

### ٣- نشاط الشركة:

#### أ- الخطة التشغيلية وتنفيذها:-

أولاً- استمرت الشركة في عدم التخطيط للقيام بتنفيذ عقود نقل خارجي وبالتالي لم تحقق اي ايراد عن نشاطها الخارجي لكافة انواع النقل المنفذ ولاكثر من ثلاث سنوات لعدم ابرامها عقود نقل خارجي بالرغم من وروده كهدف رئيسي في قانون تأسيسها وحسب ما بررت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٤/٢/٥) في ٢٠١٥/٢/٨، نوصي بتفعيل هذا الجانب من النشاط لزيادة موارد الشركة.

ثانياً- لم تقم الشركة بأحتساب الطاقات المتاحة والتصميمية لشاحناتها العاملة والمملوكة للشركة البالغ عددها (٤) شاحنات لغرض وضع خطة لنقل المنتجات النفطية حيث تم اعتماد الكفاءة الفنية للشاحنات ونسبة (٧٠%) والكفاءة التشغيلية بنسبة (٦٠%) لقدم الشاحنات وان تاريخ صنعها يعود الى سنة ١٩٨٠ وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٤/٢/٥) في ٢٠١٥/٢/٨ ، نوصي بأعتداد الطاقات التصميمية والمتاحة لشاحنات الشركة في اعداد خطتها التشغيلية.

ثالثاً- اعتمدت الشركة في اعداد خطتها على عدد العقود التي سيتم ابرامها مع قطاعات الدولة لمحوري (النفطية والبضائع) دون ايجاد بدائل اخرى وبسبب قرار وزارة النقل المرقم (١٥٦٠٥) في ٢٠١٢/٥/٢ والقاضي (بعدم التعاقد مع شركات القطاع المختلط الا بحدود طاقاتها التشغيلية المتمثلة بعدد الشاحنات المملوكة والمسجلة باسمها) الامر الذي ادى الى انخفاض نسب تحقق الخطة ، نوصي بايجاد بدائل اخرى غير العقود الحكومية لغرض تفعيل نشاط الشركة.

رابعاً- تم اعداد الخطة التشغيلية (ايراد النقل) لعام ٢٠١٣ على اساس النسب المتوية للايرادات موزعة بين الشركة وسائقي شاحناتها على ان تكون نسبة الشركة من الايراد الكلي (٥٥%) ونسبة السائق (٣٥%)



Handwritten text in Arabic script, possibly a signature or a note, located in the lower right corner of the page.



وحجز نسبة قدرها (١٥%) لاغراض الصيانة وشراء الاطارات والزيوت والمعدات الاخرى التي تحتاجها شاحنات الشركة حصراً وتشغيل (١٧) شاحنة على محور البضائع و(٤) شاحنة على محور النفطية الا ان مجلس ادارة الشركة اقر بأجماعه الثالث المنعقد في ١٤/٥/٢٠١٣ زيادة حصة سائقي الشاحنات من ايراد الشاحنة الواحدة وجعلها (٥٥%) للسائق و(٤٥%) للشركة على ان يتحمل السائق كافة تكاليف تصليح الشاحنة التي بعهدته ولم تقم الشركة بتعديل خطتها التشغيلية على ضوء هذا القرار كما لم تبرر الشركة اسباب هذا التغيير في النسب على إستفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٨/ ١٢/ ٢٠١٤، نوصي بأعتماد الخطة التشغيلية وتعديلها على ضوء القرارات المتخذة .

خامساً- لم تتضمن الخطة التشغيلية فقرة تأجير الشاحنات للغير في حين انها قامت بتأجير (٣) شاحنات من شاحناتها وعربة واحدة لسائقي الشركة وقد حققت ايراداً مقداره (١٥٧٠٩) الف دينار (خمسة عشر مليون وسبعمائة وتسعة الاف دينار) ، نوصي بتضمين الخطة التشغيلية لكافة ايرادات الشركة المتوقع تحقيقها .  
سادساً- خططت الشركة لتحقيق ايرادات في مجالي نقل البضائع المواد النفطية عن حصتها البالغة (٥٥%) من قيمة الحمولات المنقولة بواسطة شاحنات الشركة وكما موضح في الجدول ادناه :-

مجال النقل	الايراد المخطط الف دينار	الايراد المتحقق الف دينار	نسبة التحقق %
نقل البضائع	١٨٠٠٠٠٠	١٢٣٧٠٢	٧
نقل المواد النفطية	٢٣٧٠٠٠	١١٤٠٠	٥

ومن الجدول اعلاه يتضح تدني تنفيذ الخطة حيث بلغت (٥٥%، ٧%) في مجالي نقل البضائع ونقل المواد النفطية على التوالي ، وقد اوضحت الشركة بأن اسباب التدني تنفيذ الخطة هو استمرار العمل بقرار وزارة النقل المشار اليه في الفقرة ثالثاً اعلاه الامر الذي ادى الى انخفاض الكميات المنقولة نظراً لقلّة الشاحنات العاملة لدى الشركة وقدمها ، نوصي بالدقة في عملية التخطيط للايرادات المتوقعة وايجاد البدائل المناسبة للارتقاء بالمستوى المالي للشركة.

#### ب- الموازنة التخطيطية

تنفيذاً لاحكام الفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) اعدت الشركة موازنتها التخطيطية للسنة /٢٠١٣ وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس ادارة الشركة بالقرار رقم (١) المنعقد بالجلسة السابعة بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠١٢ وقد بلغت نسبة التنفيذ الاحتمالية لهذه الموازنة (٧٢%) بالنسبة للمصروفات و(٥٨%) بالنسبة للايرادات ، ولدينا بصدد مايلي :-



اولاً- حصول تجاوز في الصرف لبعض المصروفات على المبالغ المخططة بموجب الموازنة التخطيطية دون استحصال الموافقات الاصولية من مجلس الادارة واجراء المناقشات لتلافي تلك التجاوزات ، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المصروف الفعلي الف دينار	مقدار التجاوز الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٢٢١	مواد نفطية	١٥٠٠٠	٤٦٨٩٧	٣١٨٩٧	٢١٣
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٥٠٠	٣٧٠٨	٣٢٠٨	٦٤٢
٣٣١٣	صيانة الالات والمعدات	١٠٠٠	٤٠٦٨	٣٠٦٨	٣٠٧
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٢٥٠٠	٤٨٧٦	٢٣٧٦	٩٥
٣٣٣٢	نشر وطبع	٧٥٠	١٠٧٣	٣٢٣	٤٣
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٥٠٠	٩٤٣٥	١٩٣٥	٢٦

نوصي بمراعاة الدقة في وضع موازنة الشركة التخطيطية وبما يلائم مصروفاتها المتوقعة واجراء المناقشات اللازمة لتلافي التجاوز.

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط /الف دينار
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٠٠
٣٣٤٣	السفر والايافاد	١٠٠٠
٣٣٦٨	هدايا	١٠٠٠
٣٨٥١	اعانات داخلية	١٧٥٠
٣٩٢	مصروفات سنوات سابقة	٥٠

نوصي بتوخي الدقة في اعداد تقديرات الموازنة .

ثالثاً- لم تتضمن الموازنة التخطيطية النفقات الرأسمالية المتمثلة بشراء الموجودات الثابتة موضوع التقرير بالرغم من قيام الشركة بشراء بعض الموجودات الثابتة خلال السنة مثل (لاب توب ، جهاز موبايل ، طباعة ليزرية، خزان بلاستيك) بلغت كلفتها (١٤١٦) الف دينار (مليون واربعمائة وستة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مما يؤشر ان عملية الشراء تمت بدون توفر التخصيصات اللازمة ، نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية لكافة النفقات التشغيلية والرأسمالية.



#### ٤- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة / المرحلة الاولى عجزاً مقداره (٣٨٢٤٦٦) الف دينار ( ثلاثمائة واثنان وثمانون مليون واربعمئة وستة وستون الف دينار) لسنة / ٢٠١٣ مقابل عجزاً مقداره (٣١٧٣١٢) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة عشر مليون وثلاثمائة واثنان عشر الف دينار) ولنفس المرحلة للسنة السابقة ، في حين أظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية عجزاً مقداره (٤٣٥٠٧١) الف دينار (اربعمائة وخمسة وثلاثون مليون وواحد وسبعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٩١٢٣٣) الف دينار (مائتان وواحد وتسعون مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة على التوالي ، ومن خلال دراسة البيانات المالية للشركة لوحظ مايلي:-

أ- ارتفاع ايراد خدمات النقل /داخلي(نفطية ، بضائع) بمقدار (٧٥١٧) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وسبعة عشر الف دينار) و (٣٨٧٣١) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وسبعمئة وواحد وثلاثون الف دينار) وبنسبة (٩٤%) و(٤٦%) على التوالي عن ايراد السنة السابقة بسبب اعتماد اسلوب استحصال نسبة من ايراد الشاحنات بدلاً من تأجيرها للسواق.

ب- ارتفاع حساب الايرادات التحويلية خلال السنة بمقدار (٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية ملايين دينار) ويعود سبب ذلك الى تضمين السائق ابراهيم وهيب بمبلغ العربة المسروقة والتي كانت بدمته .

ج- انخفاض حساب ايراد إيجار الموجودات الثابتة بمبلغ (١٠٩٥٢٧) الف دينار ( مائة وتسعة ملايين وخمسمائة وسبعة وعشرين الف دينار ) وبنسبة (٨٧%) عن ايرادات السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض يعود لاكتفاء الشركة بإيجار (٣) شاحنات فقط من شاحناتها البالغ عددها (٢١) شاحنة لمدة خمسة أشهر فقط وعربة واحدة لمدة ثمانية أشهر ونصف الشهر الى القطاع الخاص وببدل إيجار شهري مقداره (٨٥٠) ألف دينار (ثمانمائة وخمسون ألف دينار) للشاحنة و (٣٥٠) الف دينار (ثلاثمائة وخمسون الف دينار) شهرياً للعربة .

د - انخفاض في حساب الايرادات الاخرى بمقدار (٢٤٤٣١) الف دينار ( اربعة وعشرين مليون واربعمئة وواحد وثلاثين الف دينار ) وبنسبة (٨٧%) عن ايرادات السنة السابقة ويتركز معظمه في حساب ايرادات سنوات سابقة.

هـ- إنخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٤٦٨٥) الف دينار ( اربعة ملايين وستمئة وخمسة وثمانين الف دينار ) عن مصاريف السنة السابقة وبنسبة (١٠%) وقد تركز هذا الانخفاض في مصاريف الرواتب والاجور بسبب منح (١٨) عامل اجازة لمدة (٦) أشهر بدون راتب .

و- زيادة حساب استئجار مباني وانشاءات بمبلغ (٨٥٢) الف دينار (ثمانمائة واثنين وخمسين الف دينار) عن استئجار كراج لقسم النقل بدلاً عن الكراج السابق .



ز- زيادة حساب استئجار وسائل نقل بمبلغ (٢٩٧٥) الف دينار (مليونين وتسعمائة وخمسة وسبعين الف دينار) يمثل المبالغ المصروفة لاستئجار كراج جديد لقسم النقل .

ح- ارتفاع حساب المصروفات الاخرى خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بمبلغ (٦٢٤٥٣) الف دينار (اثنين وستين مليون واربعمئة وثلاثة وخمسين الف دينار ) ونسبة (١٢٥٠٤%) والذي تركز في حساب مصروفات سنوات سابقة وقد اوضحت الشركة اسباب هذا الارتفاع الوارد بمذكرتهم المرقمة (١٧) في ٢٠١٤/٩/٢٩ تحميل الحساب المذكور بكافة المصروفات الخاصة بأجتماع الهيئة العامة وصرف مكافآت المشمولين بأرباح بيانات الشركة لسنة /٢٠٠٨ .

#### ٥- 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 المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير والبالغ عددها (٧) جلسات اعتيادية و(٢) جلسة استثنائية ، بالرغم من قيام الشركة بأرسال تلك المحاضر الى دائرة تسجيل الشركات بموجب كتبها المدرجة ادناه :-

رقم الكتاب	تأريخه	تاريخ انعقاد الجلسة
٤٣٠	٢٠١٣/٥/٧	٢٠١٣/٢/٢٧
٦٤٩	٢٠١٣/٨/١٨	٢٠١٣/٤/٢٣
٦٩١	٢٠١٣/٨/٢٨	٢٠١٣/٧/١
٧٠٧	٢٠١٣/٩/٥	٢٠١٣/٨/٢٨
٩٥٧	٢٠١٣/١٢/٢	٢٠١٣/١١/٦
١١٥	٢٠١٤/٢/٣	٢٠١٣/١٢/٢٣

نوصي بضرورة التأكيد على مصادقة دائرة تسجيل الشركات لمحاضر الجلسات .

ثانياً- تأخر الشركة بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة للسنتين المنتهيتين في ٢٠١١/١٢/٣١ و ٢٠١٢/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٥/٢/٢٣ والصادرتين عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بتاريخ ٢٠١٤/٤/١٦ و ٢٠١٤/١١/٦ على التوالي خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات اعلاه التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات المشار اليه اعلاه.



ب- أنظمة الرقابة الداخلية :

أولاً- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بالفحص الشامل لكافة اوجه نشاط الشركة (المالية والادارية والفنية) والتحقق من مستويات تنفيذ الاهداف المحددة وطلب الايضاحات اللازمة بالانحرافات من الاقسام المعنية واعطاء الرأي بشأنها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٢٠٢٤٨/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١١/٦ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة قيام القسم المذكور بتغطية كافة نشاطات الشركة مستقبلاً .

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة لدى احدى شركات التأمين المعتمدة في العراق ضد الحريق والسرقة خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بضرورة التأمين على كافة موجودات الشركة .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ممن لديهم حيازة مالية خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي ، نوصي بضرورة التأمين على الموظفين المذكورين.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ - الموجودات الثابتة:-

أولاً- تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة للشركة بموجب الامر الاداري المرقم (٩٧٤) في ٢٠١٣/١٢/٨ وقد انجزت هذه اللجان مهامها في نهاية السنة موضوع التقرير ، ولدى قيامنا بفحص اجراءات الجرد ونتائج اعمال تلك اللجان ومقارنتها مع السجلات المالية لاحظنا مايلي :-

(١)- من خلال قيام هيئتنا الرقابية بأجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة الذي اجرته الشركة مع مايقابلها في السجلات المختصة فقد تم تأشير بعض الفروقات التي لم تؤشر من قبل لجنة المطابقة، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموجود	الكمية بموجب السجلات عدد	الكمية بموجب قوائم الجرد /عدد	الفرق زيادة (نقص)
مبردة هواء	٤	٥	١
لاب توب	٢	١	(١)

نوصي بضرورة التحري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها .

(٢)- لدى الشركة (١٢) صهريج لنقل المنتجات النفطية تم تثبيتها جميعاً ضمن العربات في السجلات ولم يتم فصل كل مادة حسب نوعها ، نوصي بضرورة فصل كل مادة حسب نوعها.



ثانياً- لم نزود بتأييدات عائدة المركبات التابعة للشركة من مديرية المرور العامة بالرغم من تأكيداتنا المتكررة للحصول عليها ، وقد بررت الشركة اسباب ذلك عدم تزويدهم بتلك التأييدات من قبل مديرية المرور العامة بالرغم من مطالبتهم بذلك بموجب كتاب الشركة المرقم (٩) في ٢٠١٤/١/٥ نوصي بضرورة تزويدنا بتأييدات عائدة السيارات لسنة/ ٢٠١٣ .

ثالثاً- عدم فصل المواد المستهلكة والمتضررة بقوائم جرد خاصة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية ، ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لشطبها وحسب ما اوضحته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٤/٨/٢٧ بأن الشركة ستقوم بشطب تلك الموجودات في السنة اللاحقة ، ندرج ادناه بعض الامثلة:-



العدد	اسم الموجود المستهلك
١	كرسي دوار ذو مساند
٢	كرسي ثابت
٤	كرسي بلاستيك
١	مطفأة حريق
٢	كرسي دوار حاسبة
٣	طبيلات
١	جهاز موبايل

نوصي بفصل المواد المستهلكة عن الصالحة في قوائم الجرد واتخاذ اللازم بشأنها .

رابعاً- عدم قيام الشركة بأحتساب احتياطي ارتفاع الاسعار والبالغ نسبته (٥٥٠%) من قسط الاندثار السنوي لعدد من الموجودات الثابتة التي وصلت قيمتها الدفترية (١) دينار (دينار واحد) وما زالت مستخدمة خلافاً لتعليمات اندثار الموجودات الثابتة لشركات القطاع المختلط المرقمة (٩) لسنة /١٩٩٤ ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٤/١١/١١ ندرج ادناه بعض الامثلة :-

اسم الموجود	كلفة الشراء دينار	تاريخ الشراء	نسبة الاندثار السنوي %	قسط الاندثار السنوي/دينار	الاحتياطي الواجب الاحتساب/دينار
ثلاجة فستل	٤٠١٠٠٠	٢٠٠٣/١٠/٢٦	١٠	٤٠١٠٠	٢٠٠٥٠
طباخ	٣٤٠٠٠	٢٠٠٣/١٠/٢٦	١٠	٣٤٠٠	١٧٠٠
مكنسة كهربائية	٥٤٠٠٠	٢٠٠٣/١٠/١٧	١٠	٥٤٠٠	٢٧٠٠
كرسي مداولة	٣٣٥٥٩٩	٢٠٠٣/١٠/١٧	١٠	٣٣٥٦٠	١٦٧٨٠
جهاز استنساخ	٢٤٢٠٠٠	٢٠٠٧/٥/٤	٢٠	٤٨٤٠٠	٢٤٢٠٠
جهاز استنساخ	٦١١٥٠٠	٢٠٠٧/٢/١٧	٢٠	١٢٢٣٠٠	٦١١٥٠

نوصي بأجراء المعالجات القيدية اللازمة بذلك .

خامساً- لم يتم تزويدنا بقوائم جرد الموجودات الثابتة الخاصة بمكتبي الشركة في كل من (أم قصر الشمالي) و(أم قصر الجنوبي) بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلب ذلك والتي آخرها المذكرة رقم (٣٢) في ٢٠١٤/١١/٣٠ ، نوصي بضرورة تزويدنا بنسخة من قوائم الجرد ليتسنى لنا التحقق من صحة أرصدة تلك الموجودات في سجلات الشركة .

#### ب- الموجودات المخزنية

اولاً- مازال رصيد حساب مخزن المخلفات والمستهلكات البالغ (٢٦٠١٣) الف دينار (ستة وعشرون مليون وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها رغم مضي مدد طويلة عليها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٢٠٢٤٨/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١١/٦ وكما مبين تفصيلها في ادناه:-



اسم المادة	رقم الشاحنة	العدد	تاريخ إدخالها الى المخزن
رأس تريلة مرسيدس	٨٧٥٥٦	١	٢٠٠٧
رأس تريلة فان	٨٩٢	١	٢٠٠٨
مقطورة	٥٣٠١١٨	١	٢٠٠٧

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

ثانياً- عدم وجود خزانات اصولية لخزن الوقود وانما يتم التخزين في براميل وعدم تشكيل لجنة خاصة بأستلام الوقود مما يؤدي الى صعوبة السيطرة على الخزين من مادة الكاز المشتري لعدم وجود وحدات للقياس علماً ان الشركة تقوم بالشراء المباشر دون توسط حساب المخزون ، نوصي بضرورة توفير خزانات اصولية وتشكيل لجنة لاستلام الوقود لاحكام الرقابة والسيطرة على مادة الوقود.

#### ٧- المدينون والدائنون :-

أ- بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٥٧٠٣٦٩٨) الف دينار (خمسة مليارات وسبعمائة وثلاثة ملايين وستمائة وثمانية وتسعون الف دينار) و (٤٠١٧٩١٥) الف دينار (اربعة مليارات وسبعة عشر مليون وتسعمائة وخمسة عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وقد تضمنت هذه الارصدة مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٢٨٧٩٤٢٧) الف دينار (ملياران وثمانمائة وتسعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة وعشرون الف دينار) و (٣٧٢٠٠٩٦) الف دينار (ثلاث مليارات وسبعمائة وعشرون مليون وستة وتسعون الف دينار) على التوالي ، لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك

بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٢٠٢٨٤/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١١/٦ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١، ندرج ادناه بعض الامثلة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٢٤٣٤٦٢
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٦٤٣٩٣
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	١٣١٧٧٩
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٨٥٢١
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٤٠٦٧١
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٢٧٥٩
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٤٧٨٤٢
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢١٠٠٩٧٤
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٣٣٥
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩١٦٤١٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٢٧٤
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٤٧٤
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٣٩٤١٤
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٨٤
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٤٩٣١
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٦٢٧٦٩٦

نوصي بدراسة تلك الارصدة ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصنيفيتها.

ب- عدم وجود متابعة جديّة لمعالجة الارصدة المدينة والدائنة المخالفة لطبيعتها المحاسبية والبالغة (٦١٠٦٥٨٠٧٨) دينار (ستمائة وعشرة مليون وستمائة وثمانية وخمسون الف وثمانية وسبعون دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٩٤٥٩٤٩٧٩٦) دينار (تسعمائة وخمسة واربعون مليون وتسعمائة وتسعة واربعون الف وسبعمائة وستة وتسعون دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولم تظهر ضمن الحسابات حسب طبيعتها في البيانات المالية المقدمة من قبل الشركة رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٢٠٢٨٤/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١١/٦، ندرج ادناه بعض الامثلة وحسب ما أظهرته الكشوفات التحليلية للحسابات اعلاه :-



رقم الحساب	اسم الحساب	اسم الجهة	الرصيد المخالف لطبيعته / دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	شركة نقل الركاب	٢٥٢٠٠٠
		محطة كهرباء جنوب بغداد	٢٤٣٨١٠٦
		ادوية سامراء	١٦١١٠٦٠
		الشركة العامة لتجارة الحبوب	٧١٤١٤٩٩٧٨
		تعاقد مباشر	٢٢٨٢٧٤٨
		الصناعات النسيجية	٥٠٩٠١٤
		شركة توزيع المنتجات النفطية / عقد صلاح الدين	٨٨٦٧٤٤٩
		النقل الخاص	٤٩٠٠٠٠
		شركة الظلال	٩٣٦٠٠٠
		شركة التسويق النفطي	١٧٨٨٥١
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	شركة السعدية	١٠٨٩٥٥
		شركة اليقين	٣٦٥٠٣٠
		شركة الشاطيء	٢٩١٢٧١
		شركة المكوك	٣٣٠٠٣٠
		شركة البسام	٤٠٦٤١٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الهيئة العامة للضرائب	١٣٩١٥٨٥٤٩
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	عكس جزء من القيد (٥٧٦)	٢١٠٤٠٤
		زيادة ظاهرة في الصندوق	٢٥٨٥
١٦٧٢	سلف المنتسبين	مصطفى عبد المحسن	١٠٠٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة الجنوب للنقل العام	٦٩٣٠٠٠
		شركة النورين للنقل العام	٩٤٥٩٩٢٠١٨
		شركة اسود الرافدين	٦٥٥٠١٨١٨
		شركة العالم العربي	١٤٢٢٠٠٩٠٥
		مجهزون اجمالي	٤٤٩٩١٢
		شركة غزال الرافدين	٥٧٦٢٨٧٢
		شركة احوار البصرة	٩٣٤٦٦٣٤٣
		شركة الاثير	٩٦٦٤٠٣٥
		شركة الهندس	١٦١٣٩٢٣٦





٢٠١٦٢٣٦٥٥	4	شركة صباح عبد الستار /بدور	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤٤٨٧٧٥٧		شركة وسام المرعي		
١٨٩٦٧٣٨		شركة عبد الستار		
١٠٦١١٩٠		تحويل المبلغ المستقطع من شركة اليقين	تعويضات وغرامات	٢٦٦٩
٩٩٦٤٥٠		تسديد مبلغ بذمة شركة الشاطيء		

نوصي بأجراء دراسة عن اسباب ظهور الارصدة المخالفة لطبيعتها المحاسبية ومعالجتها واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تصفياتها وعرضها ضمن الحسابات وحسب طبيعتها.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات صحة ارصدتها من الجهات المدينة والدائنة ذات العلاقة للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠١٤/١١/١٨ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة الجهات ذات العلاقة وأستحصال تلك التأييدات.

#### ٨ - النقد في الصندوق ولدى المصارف:-

أ- بلغ عدد الحسابات الجارية المفتوحة للشركة لدى المصارف (٧) حسابات جارية مازالت اغلب ارصدتها موقوفة منذ سنوات سابقة ولم تجر عليها حركة خلال السنة موضوع التقرير عدا مبالغ العمولات المصرفية وبالرغم من تأكيداتنا المستمرة على غلق تلك الحسابات في حال الانتفاء منها وآخرها تقريرنا المرقم (٢٠٢٤٨/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٤/١١/٦ وكما مبين تفاصيلها ادناه :-

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	تاريخ اخر حركة	الملاحظات
مصرف الرافدين / فرع ابن الاثير	٥٠٠٠	٢٠٠٧	بدون حركة
مصرف البلاد الاسلامي	١٩٨٠٠٠٠	٢٠٠٨	عمولة مصرفية (١٠٠٠٠) دينار (عشرة الاف دينار)
مصرف الرافدين / المنصور	١١٥٢٧٣٤٧	٢٠١٠	عمولة مصرفية (٢٠٠٠) دينار (الفي دينار)
المصرف المتحد للاستثمار/دولار	١٠٧٦٧٨٣٧	٢٠١١	عمولة مصرفية (٤٠٠٠) دينار (اربعة الاف دينار)

نوصي بضرورة غلق تلك الحسابات في حال إنتفاء الحاجة منها .

ب- لم تقم الشركة بأعادة تقييم رصيدها بالدولار المودع لدى المصرف المتحد للاستثمار والبالغ رصيده (٩٥٨٦,٧٣) دولار (تسعة الاف وخمسمائة وستة وثمانون دولار وثلاثة وسبعون سنت) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ حسب نشرة البنك المركزي حيث تظهر السجلات المالية للشركة رصيد الحساب المذكور (١٠٧٦٨) الف دينار ( عشرة مليون وسبعمائة وثمانية وستون الف دينار) وبسعر صرف (١٢٢٣) دينار لكل دولار (الف ومائتان وثلاثة وعشرون دينار) مع العرض ان الشركة قد أعدت مطابقة

الحساب المذكور حسب سعر البنك المركزي البالغ (١١٦٦) دينار ( الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دينار ، نوصي بأعتماد نشرة البنك المركزي في تقييم ارصدة حساباتها بالعملة الاجنبية واجراء المعالجات القيدية اللازمة.

#### ٩- حسابات المساهمين :

بلغت أرباح المساهمين المتحققة وغير الموزعة بموجب السجلات المالية (٤٧٩١٧١) الف دينار (اربعمائة وتسعة وسبعون مليون ومائة وواحد وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والمثبتة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح لم يراجع اصحابها لاستلامها لعدم قيام الشركة بالاعلان عن توزيع ارباحها للسنة موضوع التقرير، نوصي بتكثيف الجهود لحث المساهمين لاستلام ارباحهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية وفقاً للمادة (١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

#### ١٠- الايرادات

ظهور حساب فوائد دائنة مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٥٥٤) الف دينار (خمسمائة واربعة وخمسين الف دينار) وذلك بسبب عكس القيد المرقم (٢٧٦٦) في ٢٠٠٧/١٢/٣١ بمبلغ (١٢٠١) الف دينار (مليون ومائتين وواحد دينار) والذي تم بموجبه احتساب الفوائد المستحقة على الوديعة الثابتة خلال عام ٢٠٠٧ ونظراً لعدم استحقاق الشركة لتلك الفوائد فقد قامت الشركة بعكس المبلغ المذكور بموجب القيد (٥٧٥) في ٢٠١٣/١٢/٣١ بدلاً من حساب مصروفات سنوات سابقة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي ، نوصي بأعتماد التوبيبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد في المعالجات القيدية لتفادي اظهار الحسابات على غير طبيعتها المحاسبية .

#### ١١- العقود

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من عقود ايجار شاحنات الشركة الى السواق خلال السنة موضوع التقرير والسارية المفعول من فترة سابقة لاحظنا قيام الشركة بأستلام ايراد شاحناتها قبل ابرام العقود مع بعض سواق شاحنات الشركة وقد بررت الشركة اسباب ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٤/٧/١٦ ان الشاحنات كانت في وقت توقيع العقد في ميناء ام قصر وتم الاتفاق على تحميل الشاحنات لتحقيق ايراد للشركة وعند عودتهم يتم توقيع العقود معهم وقد تم احتساب الايراد على حساب ايراد خدمات نقل ومن اجلتها المالية الاتصالي





اسم السائق	تاريخ التحميل	تاريخ توقيع العقد
حميد محسن خلف	٢/٢٤ - ٣/٢٥ - ٣/٣١	٢٠١٣/٤/١
هيثم عباس فاضل	٧/٢٧	٢٠١٣/٨/١
صدام عبد الستار	٧/١٧ - ٧/٢٥ - ٨/١٣	٢٠١٣/٩/١

نوصي بضرورة الالتزام بنود العقود الموقعة .

#### ١٢- الدعاوى:-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة تحقيقية بموجب الامر الاداري المرقم (٣١) في ٢٠١٣/١/١٠ مع السائق (جميل والي محمد) لعدم تسليمه حمولة شاحنته المرقمة (٣٦٠٩٣) الى مستودع التفريغ العائد للشركة العامة لتجارة الحبوب البالغة (٣٦٥٨٠) طن من مادة الحنطة وبقيمة (٣٧٠٠٠) الف دينار ( سبعة وثلاثين مليون دينار ) وفراره الى جهة مجهولة ، وقد أوصت اللجنة بتحريك دعوى جزائية بحق السائق المذكور وتضمينه قيمة الحمولة وقيمة اجزاء الشاحنة المسروقة قدرت بـ ( ٤٣٨١٣ ) الف دينار ( ثلاثة واربعين مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار) وقد احيلت الدعوى المرقمة ( ١٧٣٧ ) في ٢٠١٣/٢/١٧ الى محكمة تحقيق البيع واصدار امر بالقاء القبض بحق المومأ اليه ، نوصي بمتابعة الدعوى .

ب- اقامت الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع دعوى جزائية امام محكمة هيئة النزاهة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠ على المدعى عليه (شركة انوار الصميم للتجارة العامة) والمدير المفوض الاسبق للشركة موضوع التقرير (شهاب احمد داود) لتعاقدته مع الشركة المذكورة بشكل غير رسمي وتلكؤ الشركة في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من محافظة كركوك الى المملكة الاردنية الهاشمية في حينها والتي تقدر قيمة حمولتها (١) مليار دينار عراقي (مليار دينار) علماً ان الشركة كانت قد تعاقدت مع شركة (التحسين) للنقل العام لتنفيذ العقد المذكور ومن خلال تدقيقنا لاوليات الدعوى التي تم تزويدنا بها بموجب مذكرتهم المرقمة (١٩) في ٢٠١٤/١١/٣ لاحظنا مايلي :-

أولاً- عدم وجود نسخة من العقد المبرم مع (شركة انوار الصميم للتجارة العامة المحدودة) .  
ثانياً- قامت ادارة الشركة السابقة بتحديد مبلغ الضرر للنقص على ضوء الكميات الناقصة من الحمولات المنقولة او المخالفة للمواصفات الفنية .  
ثالثاً- عدم وجود سند قانوني لاحالة العقد الى شركة (انوار الصميم للتجارة العامة المحدودة) حيث تعاقد المدير المفوض الاسبق (شهاب احمد داود) مع الشركة المذكورة بشكل غير قانوني.  
رابعاً- وجهت الشركة كتابها المرقم (١٢٤٥) في ٢٠٠٨/٤/٢٤ الى دائرة تسجيل الشركات لتزويدهم بمعلومات عن (شركة انوار الصميم للتجارة العامة المحدودة) وهل الشركة مسجلة لديهم وقد ورد في

اجابة دائرة تسجيل الشركات بكتابه المرقم (٧٣٧٩) في ٢٠٠٨/٥/٧ ان الشركة المذكورة مسجلة لديهم ونشاطها هو تجارة عامة وليس نقل عام.

خامساً- لا يوجد خطاب ضمان مقدم من قبل الشركة المنفذة للعقد.

سادساً- تم تغيير اسم (شركة التحسين للنقل العام والخدمات البحرية المحدودة) الى (الشركة العربية للنقل العام والخدمات البحرية المحدودة) بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٧.

ومن خلال ماورد أعلاه ، نلاحظ عدم قيام الشركة موضوع التقرير باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة في حينها والابلاغ عن الضرر الحاصل واكتفت بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات فقط، نوصي بضرورة متابعة الدعوى.

ت	المدعي	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	٢٠١١/س/٨	المطالبة بمبلغ (٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار (ثلاثة مليارات ومائتين وتسعة وسبعين مليون ومائة وخمسة وثلاثين الف وتسعمائة وستة وخمسين دينار) .	فقدان حمولات مواد غذائية	صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ بأستنخار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائية المقامة من قبل المدعي على سواق الشاحنات وقد تم تمييز القرار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٣ و صدر قرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٣ بتصديق قرار محكمة استئناف الكرخ وان ادارة الشركة مستمرة بمتابعة الدعوى الجزائية .
٢	مصرف البلاد الاسلامي	٢٠١٣/ب/٣٨٧	\$ (١٦١٦٠٣٦) دولار (مليون وستمائة وستة عشر الف وستة وثلاثون دولار امريكي)	مطالبة بخطاب ضمان	حسنت في ٥/٥/٢٠١٣ لصالح المدعي وتم تنفيذ القرار لدى مديرية تنفيذ الكراة بتاريخ ١٤/٥/٢٠١٣ وان الشركة العربية المتحدة تتولى تسوية تسديد المبلغ المطالب به .

ج- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢) دعوى وكما مبين تفصيلها ادناه:-

ومن خلال ماورد اعلاه نلاحظ عدم قيام الشركة موضوع التقرير باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة في حينها والابلاغ عن الضرر الحاصل واكتفت بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات فقط ، نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة .

د - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٤) دعاوى خلال السنة بالاضافة الى (٢) دعوى مدورة من فترة سابقة ، ندرج ادناه تفصيلها :-

ت	المدعي عليه	رقم الدعوى	موضوع الدعوى	اسباب الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	دائرة تسجيل 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 استئناف الكرخ بعدد ٢٤٢ /س/ ٢٠١٢ التي اصدرت قرارها في ٢٠١٢/٢/٢٩ لصالح المدعي عليه وقد اكتسب القرار الدرجة القطعية .
٢	امين بغداد اضافة لوظيفته	٢٠١٢/ب/١٢٩٢	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة .	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة	حسمت لصالح المدعي عليه وتم تصديق القرار تمييزاً المرقم (١١٧٧) في ٢٠١٣/٥/١٣ .
٣	امين بغداد ومديرية بلدية الرصافة	٢٠١٣/ب/٦٣٩	عدم شمول الشركة بدفع رسم المهنة والاعلان .	عدم شمول الشركة بدفع رسم المهنة والاعلان .	صدر قرار من محكمة بداءة الرصافة برد الدعوى ثم استئنافه لدى محكمة استئناف بغداد / الرصافة الاتحادية برقم (١٢٨٤ /س/ ٢٠١٣) وقد ايدت المحكمة المذكورة على قرار محكمة البداءة وتم تمييزه لدى محكمة التمييز الاتحادية بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٥ ولم تحسم لغاية تاريخه .
٤	مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	دعوى جزائية	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .	التلكؤ في تنفيذ عقد	ما تزال الاجراءات مستمرة لغاية تاريخه .
٥	السائق ( جميل والي محمد)	دعوة جزائية	(٧٧٨١٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار ) يمثل مبلغ التفرغ .	سرقة حمولة مادة الخنطة	ما تزال الاجراءات مستمرة ولم يحسم الموضوع لغاية تاريخه
٦	شركة انوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض السابق للشركة	دعوى جزائية	قدر بمبلغ مليار دينار .	التلكؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من كركوك الى الاردن .	ما تزال الاجراءات مستمرة ولم تحسم لغاية تاريخه .

نوصي بمتابعة وحسم الدعوى اعلاه .



١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية والمبينة في الجدول أدناه :-

ت	رقم التقرير وتاريخه	الموضوع	رقم كتاب اجابة الشركة وتاريخه	رقم كتاب الديوان وتاريخه	الملاحظات غير المستوفية																																						
١	٦٤٠٦/٦٥/٢٩/٨ في ٢٠١٣/١٢/٢٢	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٩٦ في ٢٠١٤/٢/٢	٢١٠٨٣/٢/٢٠ في ٢٠١٤/١١/١٨	<table border="1"> <thead> <tr> <th>رقم الفقرة في تقرير</th> <th>موضوعها</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١-ج</td> <td>البيانات المالية</td> </tr> <tr> <td>٢-أ</td> <td>تقرير الادارة</td> </tr> <tr> <td>٣-أ-ثانياً-ثالثاً-رابعاً-خامساً</td> <td>نشاط الشركة</td> </tr> <tr> <td>٣-ب-اولاً-ثانياً-ثالثاً-رابعاً</td> <td>نشاط الشركة</td> </tr> <tr> <td>٣-ج-اولاً-ثانياً</td> <td>نشاط الشركة</td> </tr> <tr> <td>٤-أ-ثانياً</td> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> </tr> <tr> <td>٤-ب</td> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> </tr> <tr> <td>٤-هـ-اولاً-ثانياً-ثالثاً</td> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> </tr> <tr> <td>٥-أ-ب</td> <td>الموجودات الثابتة</td> </tr> <tr> <td>٦-أ</td> <td>نقدية لدى المصارف</td> </tr> <tr> <td>٦-ب-اولاً-ثانياً</td> <td>نقدية لدى المصارف</td> </tr> <tr> <td>٧-أ-ب</td> <td>الاستثمارات المالية</td> </tr> <tr> <td>٨-أ-ب-ج-د-هـ-و-ز</td> <td>المدينون والدائون</td> </tr> <tr> <td>١٠-أ-ب-ج-د</td> <td>حسابات المساهمين</td> </tr> <tr> <td>١٢-أ</td> <td>العقود</td> </tr> <tr> <td>١٢-ب-اولاً</td> <td>العقود</td> </tr> <tr> <td>١٢-ب-ثانياً</td> <td>العقود</td> </tr> <tr> <td>١٣</td> <td>الدعاوى</td> </tr> </tbody> </table>	رقم الفقرة في تقرير	موضوعها	١-ج	البيانات المالية	٢-أ	تقرير الادارة	٣-أ-ثانياً-ثالثاً-رابعاً-خامساً	نشاط الشركة	٣-ب-اولاً-ثانياً-ثالثاً-رابعاً	نشاط الشركة	٣-ج-اولاً-ثانياً	نشاط الشركة	٤-أ-ثانياً	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-ب	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٤-هـ-اولاً-ثانياً-ثالثاً	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة	٥-أ-ب	الموجودات الثابتة	٦-أ	نقدية لدى المصارف	٦-ب-اولاً-ثانياً	نقدية لدى المصارف	٧-أ-ب	الاستثمارات المالية	٨-أ-ب-ج-د-هـ-و-ز	المدينون والدائون	١٠-أ-ب-ج-د	حسابات المساهمين	١٢-أ	العقود	١٢-ب-اولاً	العقود	١٢-ب-ثانياً	العقود	١٣	الدعاوى
رقم الفقرة في تقرير	موضوعها																																										
١-ج	البيانات المالية																																										
٢-أ	تقرير الادارة																																										
٣-أ-ثانياً-ثالثاً-رابعاً-خامساً	نشاط الشركة																																										
٣-ب-اولاً-ثانياً-ثالثاً-رابعاً	نشاط الشركة																																										
٣-ج-اولاً-ثانياً	نشاط الشركة																																										
٤-أ-ثانياً	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة																																										
٤-ب	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة																																										
٤-هـ-اولاً-ثانياً-ثالثاً	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة																																										
٥-أ-ب	الموجودات الثابتة																																										
٦-أ	نقدية لدى المصارف																																										
٦-ب-اولاً-ثانياً	نقدية لدى المصارف																																										
٧-أ-ب	الاستثمارات المالية																																										
٨-أ-ب-ج-د-هـ-و-ز	المدينون والدائون																																										
١٠-أ-ب-ج-د	حسابات المساهمين																																										
١٢-أ	العقود																																										
١٢-ب-اولاً	العقود																																										
١٢-ب-ثانياً	العقود																																										
١٣	الدعاوى																																										



موضوعها	رقم الفقرة في لتقرير	٢١٢٨/٢/٢٠ في ٢٠١٤/٢/٤	٢٧٦ في ٢٠١٤/٣/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٣٨٧٩/٦٥/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٣/٤	٢
البيانات المالية	١-ب					
نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية	٤-					
المخالفات في تطبيق القوانين واللائحة والتعليمات النافذة	٥-أ-ب-ج					
الموجودات الثابتة والمخزنية	٦-أ-هـ-و					
المدينون والدائون	٨-أ-ب					
نقدية لدى المصارف	٩-ب					
حسابات المساهمين	١١-أ-ب					
المصرفات والايرادات	١٢-أ-ب					
تقاريرنا الصادرة	١٥-أ					
موضوعها	رقم الفقرة في التقرير	٢٩٠/٢/٢٠ في ٢٠١٥/١/٨	٤٨٣ في ٢٠١٤/٦/١٥	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتية في ٢٠١١/١٢/٣١	٧٠٩٨/٦٥/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٤/١٦	٣
البيانات المالية	١-أ-ب					
المخالفات في تطبيق القوانين واللائحة والتعليمات النافذة	٤-أ-اولا-(١) و(٢) ٤-ب-اولا					
الموجودات الثابتة والمخزنية	٥-ب-د					
المدينون والدائون	٧-أ-ب-ج-د- هـ-و					
حسابات المساهمين	٩-أ-ب					
الدعاوى	١٠-					
تقارير الديوان الصادرة	١١-أ					



نوصي بأستكمال اجراءات الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بكتايبنا اعلاه.



ب- قامت الشركة بالاجابة على التقارير الصادرة عن الديوان والخاصة بالبيانات المالية للسنوات (٢٠١٢، ٢٠٠٨) الا أنها مازالت قيد الدراسة والمتابعة لدى الديوان والجدول ادناه يبين تفاصيل ذلك:-

رقم التقرير	تاريخه	نوع التقرير	رقم الاجابة	تاريخها
١٥٨٢٧/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٣/٧/٣١	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٥٢٢	٢٠١٤/٧/٦
٢٠٢٨٤/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٤/١١/٦	البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	٩٥٨	٢٠١٤/١٢/١٦

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا .

ج - تم اصدار تقريرنا ذي العدد (٤٤٤١/٦٥ /٢٩/٨) في ٢٠١٥ /٢/٢٥ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على انشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٦- أ - ثانياً- خامساً) الموجودات الثابتة والمخزنية و(٧- ج) 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 ٢٠١٣/١٢/٣١ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/ /



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٩٢٥١٢.٥٨	٣١٩.١٩.٠٨٢
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١٢٥٦٦٨٢١٧	٢٧٤٦٧٩٧٧٧٤
			٣٤١٨١٨.٢٧٥	٣٠٦٥٨١٦٨٥٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون	٢٦.١٢٥٤١	٢٦.١٢٥٣٩
٤	١٦	المدينون	٥٧٠.٣٦٩٨.٥٨	٦١٨٩٧٤٧٠.٤١
٥	١٨	النقود	٤١٤٩٨٢٢٣	١٦٣٤٧٦٧٣٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٧٧١٢.٠٨٨٢٢	٦٣٧٩٢٣٦٣١٩
		مجموع الموجودات	٩١٨٩٣٨٩.٠٩٧	٩٤٤٥٠.٥٣١٧٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٤٠.٤٠٦.٠٨٩١٨	٣٩٧.٨٨٨٦٢٨
٨	٢٢٥	العجز	(٣٩٧١١٨٧٤٧)	(٢٩١٢٣٣.٨١)
٩	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٥١٧١٤٧٤٤٣١	٥٢٠.٧٦٣٩٨.٠٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	٤٠.١٧٩١٤٦٦٦	٤٢٣٧٤١٣٣٦٨
		مجموع مصادر التمويل	٩١٨٩٣٨٩.٠٩٧	٩٤٤٥٠.٥٣١٧٥

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحسين جعفر

المحاسب القانوني  
د. سعيد محمد سلمان

المدير المفوض  
هيثم حلاوي عبود

المحاسب القانوني  
د. بسمة قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي

حضوراً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ٥٤٢٢ والمؤرخ في ٥ اذار ٢٠١٣ م

الموافق في ٢٥ / ٢ / ٢٠١٥ م



٢٠١٤ / /

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والتجارة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري ينزل : كلفة النشاط الجاري	١٥١٤٠٦٤٧١	٢١٨٤٩٩٠٦٤
	٥	كلفة الانتاج	-	-
	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	-	-
		صافي كلفة الانتاج	-	-
		صافي كلفة النشاط الجاري	-	-
		فائض النشاط الجاري	١٥١٤٠٦٤٧١	٢١٨٤٩٩٠٦٤
١٧	٤٦	يضاف : فوائد وإيجارات اراضي دائنة	(٥٥٤٩٤١)	٢١٩١٣٣٨
	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٥٣٣٣١٧٢٣٦	٥٣٨٠٠٢٤٧٦
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٣٨٢٤٦٥٧٠٦)	(٣١٧٣١٢٠٧٤)
١٧		يضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٧٨٤٧١
	٤٩	الإيرادات الاخرى	٣٦٤٧٩٤٤	٢٨٠٧٨٤٧١
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١١٦٤٧٩٤٤	٢٨٠٧٨٤٧١
١٥		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٣٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٦٢٩٥٢٧٩٣	٤٩٩٤٧٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٦٤٢٥٢٧٩٣	١٩٩٩٤٧٨
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	(٤٣٥٠٧٠٥٥٥)	(٢٩١٢٣٣٠٨١)
		الفائض موزع كما يلي :		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	-	-
		(٥%) احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	-
		الفائض (العجز المتراكم)	(٤٣٥٠٧٠٥٥٥)	(٢٩١٢٣٣٠٨١)
			(٤٣٥٠٧٠٥٥٥)	(٢٩١٢٣٣٠٨١)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٦	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥١٤٠٦٤٧١	٢١٨٤٩٩٠٦٤
١٧	٤٦١	الفوائد الدائنة	(٥٥٤٩٤١)	٢١٩١٣٣٨
		<u>المصروفات الجارية</u>	١٥٠٨٥١٥٣٠	٢٢٠٦٩٠٤٠٢
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٢٨٥٧٦١٧٥٠	٣٤٢٦٦٨٢٨٥
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٢٨٨٢٩٧٠	٢٠٩٨٦١٦٣
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٦٥٥٤٨٢٨	١٠٦١٠١٣٥٨
١	٣٧	الاندثارات	٦٧٨٢٨٩٣٨	٦٨٠٢٨٩٢٠
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٨٨٧٥٠	٢١٧٧٥٠
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٥٣٣٣١٧٢٣٦	٥٣٨٠٠٢٤٧٦
		تضاف : <u>الايادات التحويلية</u>	(٣٨٢٤٦٥٧٠٦)	(٣١٧٣١٢٠٧٤)
١٧		<u>والاخرى</u>		
	٤٨	الايادات التحويلية	٨٠٠٠٠٠٠	-
	٤٩	الايادات الاخرى	٣٦٤٧٩٤٤	٢٨٠٧٨٤٧١
		١١٦٤٧٩٤٤	٢٨٠٧٨٤٧١	
١٥		تتزل : <u>المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	١٣٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٦٢٩٥٢٧٩٣	٤٩٩٤٧٨
		٦٤٢٥٢٧٩٣	١٩٩٩٤٧٨	
		الفائض القابل للتوزيع / المرحلة الثانية	(٤٣٥٠٧٠٥٥٥)	(٢٩١٢٣٣٠٨١)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

دينار	دينار	دينار	رقم الدليل التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي النقد المستلم عن :-
		٢٧٨٨٣	٤٨ الايرادات التحويلية (عدا/٤٨٢)
		٦١٣٠٤٠	٤٩ ايرادات اخرى (عدا/٤٩٣)
		-	٤٤ - ٤١ ايراد النشاط الجاري
		٦٨١٦٤٨٦٣٥	١٦ المدينون
	٦٨٢٢٨٩٥٥٨		
			النقد المدفوع عن :-
		٢٢٦٠٩٥٠٣٣	٣٥ - ٣١ الاستخدمات
		١٦٨٩٠٥	٣٨ المصروفات التحويلية (عدا/٣٨٢)
		٦٢٩٥٢٧٩٣	٣٩ المصروفات الاخرى
		٥٠٠٩٩٨٢١٩	٢٦ الدائنون
	٧٩١٧١٧٤٦٩		
(١٠٩٤٢٧٩١٠)			صافي التدفق النقدي للنشاط الجاري والانشطة التشغيلية
			التدفق النقدي عن باقي الانشطة الاخرى
			النقد المدفوع عن :-
			٣٩ - ٣٨ المصاريف التحويلية والاخرى-
		٥٩٦١٠٠٠	١١ شراء موجودات ثابتة
		٦٥٨٩٩٠٥	شراء استثمارات
	١٢٥٥٠٩٠٥		
		(١٢٥٥٠٩٠٥)	صافي التدفق النقدي عن باقي الانشطة
(١٢١٩٧٨٨١٥٤٧٨)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاثة
	١٦٣٤٧٦٧٣٩		رصيد النقد في ١/١/٢٠١٣
	٤١٤٩٨٢٢٢		رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠١٣



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٥١٤٠٦٤٧١
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	مستلزمات سلعية	٧٢٨٨٢٩٧٠
٣٣	مستلزمات خدمية/عدا المزايا العينية	٧٥٣٥٤٨٢٨
		١٤٨٢٣٧٧٩٨
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	
٣٨٤	يتزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٨٨٧٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٨٧٩٩٢٣

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	٢٨٥٧٦١٧٥٠
	مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٨)	٣١٢٠٠٠٠٠
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	٥٥٤٩٤١
٣٧	الاندثارات	٦٧٨٢٨٩٣٨
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	(٣٨٢٤٦٥٧٠٦)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٨٧٩٩٢٣



كشف رقم (١)

المشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) / بغداد  
كشف الموجودات الثابتة والائتمانات للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائل نقل وانقال	الآلات ومعدات	مباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي
١١٦	١١٤	١١٥	١١٣	١١٢	١١١	١١١	١١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٧٠٥٦١	٨٧٥٩٥٨٥١٠	٤٧٨٨٠٠٠	٢٩٣٢٨٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/١/١
١٤٠٥٦٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	-	-	-	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٥٢٧٤٥٠٠	٥١٧٤٥٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	تضاف : الموجودات المشتراة خلال السنة
١٢٠٤٤٤٤٧٩٦	٨٨٢٧٨٤٠١٠	٥١٩٣٠٠٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	تعزل : الموجودات المشطوبة
-	%١٠ - %٢٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٣ - %١٠	-	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١
-	%١٠ - %٢٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٣ - %١٠	-	نسبة الائتمانات
٨٧٦٦٢٤٢١٤	٤٨٩٥٧٨٣٤	٣١٤٢٨٤٦	٢١٩٧٣٣٩١	٦٧٦٤١٣١٣	-	-	الائتمانات المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
٦٧٨٢٨٩٣٨	٧١٨٠٩٢٤	٩٤٧٧٩٩	٢٩٤٥٢٣٥	٥٤٨٤٢٠٣	-	-	يضاف : ائتمانات الفترة
٥٢٧٤٤٩٨	-	٩٩٩٩٩	-	-	-	-	يعزل : الائتمانات المتراكم للموجودات المشطوبة والمستعدة
٢٧٢٦٥٩١٦	٩٦٠١٣	٦٥٥٥٠	-	٨٣٢٥٠	-	-	يعزل : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٩١١٩١٢٧٣٨	٥٥١٧٨٧٤٥	٣٩٢٥٠٩٦	٢٤٩١٨٦٢٦	٧٣٠٤٢٢٦٦	-	-	الائتمانات المتراكم كما في ٢٠١٣/١/٢/٣١
٢٩٢٥١٢٠٥٨	١٨١٠٧٨١٦	١٢١٧٩٠٤	٤٥٤٤٩٧٤	١٠٣١٥٥٣٥٩	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١/٢/٣١

- (١) عن شراء خزائن بلاستيك .  
(٢) عن قيمة شراء عربية .  
(٣) عن قيمة شراء عدد وهي عبارة عن سندات وقلم وحك وويل سيارة وسكول سيارة .  
(٤) عن شراء حاسبات الكترونية عدد (٢) بمبلغ (٧٨٨٠٠٠) سيمعانة وثمانية وثلاثون الف دينار ومبلغ (٢٥٠٠) خمسة وعشرون الف دينار عن شراء موبائل عدد (١) ومبلغ (١٧٣٠٠٠) مائة وثلاثة وسبعون الف دينار عن شراء طابعة ليزيرية ومبلغ (٧٢٠٠٠) اثنان وسبعون الف دينار عن شراء مدفأة كهربائية ومبلغ (٢٢٤٠٠٠) مائتان واربعه وعشرون الف دينار عن شراء كارت ومبلغ (١٣٤٠٠٠) مائة واربعه وثلاثون الف عن شراء عداة نفوذ .  
(٥) عن شطب العربة المرقمة (٢٥٣٣٠) .  
(٦) عن شطب رشاشة كلاشكوف عدد (١) .



كشف رقم (٢)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مخنطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

استثمارات طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	نسبة الارباح %	كلفة شراء الاسهم دينار	القيمة الاسمية للسهم في ٣١/١٢/٢٠١٣ دينار	عدد الاسهم سهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاسبي
الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مخنطة	٣٦٣٤٤٧٥٢٤	رسحلة بنسبة (٥٤٠%)	٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣	١	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	خدمي	١٥١٣
شركة البادية للنقل العام مساهمة - مخنطة	٢١٠٢٠٧٤	رسحلة بنسبة (١١,١١)	١٤٧٩٩١٢٢٢	١	٢١٠١٩٧٢٣	خدمي	١٥١٣
مصرف بابل الأهلي	٦٠٨٩٦٦٥	رسحلة بنسبة (٤,٥٩١)	١٣٩٤٠٩٧٠١	١	١٣٨٧٣٣٢٠٣	خدمي	١٥١٤
			٣١١٤٤٢٩٤١٦		١٤٣١٨١٩٢٦٠	الجموع	

استثمارات طويلة الاجل:-

اسم المصرف	مبلغ الفائدة/ دينار	نسبة الفائدة سنوياً %	مبلغ الوفر/ دينار	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاسبي
مصرف بابل الأهلي/توفير	٦٤٦٢٧٤	٧	١١٢٣٨٨٠١	استثماري	١٥١٤



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

		<u>التفاصيل</u>	رقم الدليل <u>المحاسبي</u>
٢٠١٢	٢٠١٣		
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		<u>مخزون المتنوعات</u>	١٣٥
<u>٢٦٠١٢٥٣٩</u>	<u>٢٦٠١٢٥٤١</u>	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٢٦٠١٢٥٣٩</u>	<u>٢٦٠١٢٥٤١</u>	مجموع المخزون	



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار		المحاسبي
		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 مقدماً	١٦٦٣
		فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
		سلف	١٦٧
		سلف المتسبين	١٦٧٢
		مجموع المدينون	
٢٢٥٤٤٧٦٢٠٤	٢١٢٢٦٤٣٠٧٤		
٣٠٨٦٥٠٨٦٢١	٢٨٢٧٥٧٩٥٤١		
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣		
٥٤٧٢٧٦٤٦٨٨	٥٠٨٢٠٠٢٤٧٨		
٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧		
٥٩٠٦٤٢٦٠١	٥٠٦١٧١٥٢١		
١٢٠١٢١٥	-		
٢٠٨٦٩٥١٨	٢٠٥٥٧٨٥١		
٤٠٦٨٨٦٣٣	٤٠٦٨٥٨٢٢		
٦٥٣٤٠١٩٦٧	٥٦٧٤١٥١٩٤		
٢٥٠٥٩٠٢٩	١٥٧٥٩٠٢٩		
٦١٨٩٧٤٧٠٤١	٥٧٠٣٦٩٨٠٥٨		



الشركة العراقية لنقل المتوجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختاطة)

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٧٣١٨٣٩٧٧٨	(٤٨٩٦٢٨٦٤٩)	(١٢٠٨١٨٤٤٦)	١٢٥٠٣٩١	٢١٢٢٦٤٣٠٧٤	مدينو قطاع عام
٦٣٧٧٨٢٤٠	٦١٥٥٨٤	٢٧٦٣١٨٦٦٤٢	(٩٢٥)	٢٨٢٧٥٧٩٥٤١	مدينو قطاع خاص
-	-	-	١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مدينو عالم خارجي
-	-	-	٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينو نشاط غير جاري
٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٩٧٨٤١٥١٦	١٥٨٣٣٠٠٥	-	٥٠٦١٧١٥٢١	تأمينات لدى الغير
-	-	٢٠٥٥٧٨٥١	-	٢٠٥٥٧٨٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢١٠٠٥٨)	-	١٤٩٠٨	٤٠٨٨٠٩٧٢	٤٠٦٨٥٨٢٢	فروقات نقدية ومخزنية
٢٠٧٧٩٠٤	١٠٦٨١١٢٥	٣٠٠٠٠٠٠	-	١٥٧٥٩٠٢٩	سلف منتسبين
٢٨٤٧٤٨٥٨٦٤	(١٨٠٤٩٠٤٢٤)	٢٨٢٤٢٧٠٩٦٠	٢١٢٤٣١٦٥٨	٥٧٠٣٦٩٨٠٥٨	اجمالي الارصدة الموقوفة
					بتاريخ الميزانية للحساب



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		١٨٣
٥٠٠٠	٥٠٠٠	نقدية لدى المصارف	
١٥٧٨٠	(١) -	مصرف الرافدين/ فرع ابن الاثير	
٦٩١٥٥١٦	١٣٠٧٦٨٧	مصرف الرافدين/ فرع رئيسي/ دولار	
١١٥٢٩٣٤٧	١١٥٢٧٣٤٧	مصرف الرافدين/ شيخ عمر	
١٤٧٧١٣٨٣	١١٠٨٢٥٦٧	مصرف الرافدين المنصور	
٦٥٨٩٩٠٥	(٢) -	المصرف المتحد الرئيسي/ مساهمين	
١٠٧٦٣٧١٦	(٣) ١٠٧٦٧٨٣٧	المصرف المتحد/ للاستثمار جاري	
١١٠٨٩٦٠٩٢	٤٨٢٧٧٨٥	المصرف المتحد للاستثمار/ دولار	
١٩٩٠٠٠٠	١٩٨٠٠٠٠	مصرف الرافدين القصر الابيض	
		مصرف البلاد الاسلامي	
		مجموع النقد	
<u>١٦٣٤٧٦٧٣٩</u>	<u>٤١٤٩٨٢٢٣</u>		

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

(٢) - اغلق الحساب بموجب كتاب المصرف (١٥٥٩) في ٢٢/٤/٢٠١٣.

(٣) - يبلغ رصيد الحساب (٩٥٨٦,٧٣) دولار (تسعة آلاف وخمسمائة وستة وثمانون دولار وثلاثة وسبعون سنت) ويسعر (١١٢٣) دينار (الف

ومائة وثلاثة وعشرون دينار) لكل دولار .



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٤٤٩٧٧٠١٦٦	٤٤٩٧٧٠١٦٦	مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨
١٧٠٣٣٩٦٠٩	١٧٠٣٣٩٦٠٩	مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦
٨٧٩٨٩٠٢٢٥	٨٧٩٨٩٠٢٢٥	مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦
<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٥٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع ( مساهمة - مختلطة )  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات المهواة	القائض المراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	احتياطي الزائري	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي التوسعات	التفاصيل
٢٢ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٦ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٩٧٠,٨٨٨,٦٢٨	١٤٠,٣٠٠,٠٠٠	٢٧٤٢٠,٦٩٤,٥٧	٢٧٣٩٦,٩١٩,٢	٣٣٠,٤٧٨,٥٢٥	٣٧٥٠٠,٠٠٠	٢٨١٥٠,٤٣٦,٨	١٥٤٦٥٠,٧٠٧	١٤٩٣١,٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٣٩٨٩,٥١٧,٩	-	-	-	٣٧١,٢٣٩,٢٦٣	-	-	٢٧٢٦,٥٩١,٦	-	الاصناف خلال السنة
(٣٢٩١٨٤٨٨٩)	-	(٣٢٩١٨٤٨٨٩)	-	-	-	-	-	-	التزييلات خلال السنة
٤٠٤,٣٠,٨٩١,٨	١٤٠,٣٠٠,٠٠٠	٢٤١,٢٨٨,٤٥٦,٨	٢٧٣,٩٦,٩١٩,٢	٧٠,٢١١,٧٧٨,٨	٣٧٥٠,٠٠٠	٢٨١,٥٠,٤٣٦,٨	١,٨١,٩١,٦٦٣,٣	١٤٩,٣١,٣٧٩	المجموع



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٩١٢٣٣٠٨١	٢٩١٢٣٣٠٨١	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
-	٤٣٥٠٧٠٥٥٥	يضاف : عجز السنة الحالية	
-	٣٢٩١٨٤٨٨٩	يتزل : الإطفاء	
<u>٢٩١٢٣٣٠٨١</u>	<u>٣٩٧١١٨٧٤٧</u>		

كشف رقم (٩)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
<u>٢٧٩٨٤٢٦٠</u>	<u>٢٧٩٨٤٢٦٠</u>	مجموع التخصيصات	



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٢١٣٨٨٠٩٤٣١	٢١٤٢٥٥١٥٦٤
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٣٣٥٦٠٥	٢٤٩٣٣٣٤
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١١٨٠٣٢٩٨٠٠	١٣٨٩٨٨٣٢٨٩
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٢٧٤٠٨٥	٥٢٧٤٠٨٥
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٣٠٩٨٦٦٧	٢٨٥٦٠٤١
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	١٦٩٥٠٦٦	٢٠٢٩٤٥٦
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٣٩٤١٤٣٣٧	٣٩٤١٤٣٣٧
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٢٢٩٨١١٩٥٥	١٤٣٩٤٥٧٢٠٨
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٧٩١٧١٤٨٠	٤٨٢٨٥٠٢٩٦
٢٦٨٢	حصة الضريبة	١٤٢٤٨٩٧٦٩	١٤٤٨٤٥٥٢٤
		٦٢١٦٦١٢٤٩	٦٢٧٦٩٥٨٢٠
	مجموع الدائنون	<u>٤٠١٧٩١٤٦٦٦</u>	<u>٤٢٣٧٤١٣٣٦٨</u>





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف

أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	تحويل عمر الرصيد الموقوف		المحاسبة دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته	اسم الحساب
		اقبل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
(٩٣٩٩١٥٢٢٤)	٣٠٣٩٥٧٣٣٣٥	٣٧٨٣٥٤٨٥	١٣١٥٨٣٥	٢١٣٨٨٠٩٤٣١	مجهزون قطاع خاص	
-	-	-	٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	دائنو نشاط غير جاري	
-	٢٢٥٢٢٠٦٢٧	٢٦٣٩١٢٢٧٣	٦٩١١٩٦٩٠٠	١١٨٠٣٢٩٨٠٠	تأمينات مستلمة	
-	-	-	٥٢٧٤٠٨٥	٥٢٧٤٠٨٥	مصاريف مستحقة	
١٦٨٢٩٠٠	-	٦٢٥٠٠٠	٧٩٠٧٦٧	٣٠٩٨٦٦٧	رواتب واجور معادة	
-	-	١٣٩٩٩٥٠	٢٩٥١١٦	١٦٩٥٠٦٦	التقاعد والضمان الاجتماعي	
٨٤٣٥٣١	-	-	٣٨٥٧٠٨٠٦	٣٩٤١٤٣٣٧	تعويضات وغرامات مؤجلة	
١٠٢٥٥٢٩	١١٤١٠٠	٧٤٧٨٤	٢٣٧٩١٧٠٣	٢٥٠٠٦١١٦	استقطاعات من الغير لحساب الغير	
٧٢٨٦٧	-	٦٢٠٠	٢١١٢٤٣	٢٩٠٣١٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	
٢٠٦٥٨٩٨٧٠	٤٢١١٠٥٩٥١	(٦٠٣٤٥٧٢)	-	٦٢١٦٦١٢٤٩	دائنو توزيع الارباح	
(٧٢٩٧٠٠٥٢٧)	٣٦٨٦٠١٤٠١٣	٢٩٧٨١٩١٢٠	٧٦٣٧٨٢٠٦٠	٤٠١٧٩١٤٦٦٦	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف دائنــو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	حصة الضريبة للسنة الحالية دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١ دينار	اسم الحساب
١٤٢٤٨٩٧٦٩	-	٢٣٥٥٧٥٥	١٤٤٨٤٥٥٢٤	حصة الضريبة
٤٧٩١٧١٤٧٩	-	٣٦٧٨٨١٧	٤٨٢٨٥٠٢٩٦	حصة المساهمين
٦٢١٦٦١٢٤٨	-	٦٠٣٤٥٧٢	٦٢٧٦٩٥٨٢٠	المجموع



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٧٢٣٢٩٨٩٩	١٥٥١٤٩٤٣٠	الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
٥٢٨٣٠٠٠	٦٦٧٧٠٠٠	الرواتب	٣١١١
٥٧٦٦٠٠٠٠	٣٩٩٣٠٠٠٠	مخصصات شهادة	٣١١٢
٣٧٠٢٩٠٠٠	٢٧٨٧٩٠٠٠	مخصصات منصب	٣١١٣
٩٢٨٢٠٠٠	٦٩٦٦٧٥٠	مخصصات عائلية	٣١١٤
٩٩٦٦٦٦	٦٠٠٠٠٠	مخصصات مهنية	٣١١٥
٨٤٣٠٠٠٠	١١٩٨٠٠٠٠	اعمال اضافية	٣١١٦
٣٦٣٧٥٠٠٠	٢٥٥١٧٢٥٠	مكافآت تشجيعية	٣١١٨
٣٢٧٣٨٥٥٦٥	٢٧٤٦٩٩٤٣٠	مخصصات اخرى	٣١١٩
١٥٢٨٢٧٢٠	١١٠٦٢٣٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
٣٤٢٦٦٨٢٨٥	٢٨٥٧٦١٧٥٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٤١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١٥٩٣.٣٣٣	٦٤٨٩٧.٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٥٩.٠٠٠	٣٣.٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
٩٩٣٢٥.٠	٧٩١٥.٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٦٩٨٢٥٨٣	٦٥٧٢١٥٠٠		
٣٧.٠٠٠	٣٧.٠٨٧.٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
١.٠٩٩٤١.٠	٩٨٩٢٥.٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٩١٥٧٥.٠	١١٤٢.٠٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٢.٠١٥١٦.٠	٢١٣١٢٥.٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٢٣١٢.٠	١٢٣١٢.٠	المياه	٣٢٧١
١٤٩٥٣.٠	١١٩٨٤.٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١٦١٨٤٢.٠	١٣٢١٥٢.٠		
٢.٠٩٨٦١٦٣	٧٢٨٨٢٩٧.٠	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٤٤٩٠٠٠	١٩٩٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٤٠٦٨٥٠٠	١٨٣٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٤٨٧٦٠٠٠	٢٠٣٣٢٥٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزه مكاتب	٥٧٨٠٠٠	٥٧٣٥٠٠
		٩٩٧١٥٠٠	٢٩٨٩٢٥٠
٣٣٢	خدمات البحوث واستشارات	٢٧٠٠٠٠٠	٢٨٢٥٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واعلان	١٠٨٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٠٧٣٥٠٠	٣٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٦٣٧٥٠٠	١١٨٧٠٠٠
		٢٨١٩٠٠٠	١٣١٧٠٠٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٤٢٨٩١٦١	٦١٢٦٩٣٢٥
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٤٣٥٦٩٠	٩٨٣٢٠٥٠
		٦٣٧٢٤٨٥١	٧١١٠١٣٧٥
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني وإنشاءات	٢١٦٣٦٦٦٧	٢٠٧٨٤٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائط نقل	٢٩٧٥٠٠٠	-
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٢٤٦١١٦٦٧	٢٠٧٨٤٠٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	١٥٠٠٠٠٠	٤٥٥٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٢٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	-	١٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٦٣٥٦٠	١٠٨٠٩٨٣
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٧٦٤٢٥٠	١١٨٨٧٥٠
		٢٧٢٧٨١٠	٧٠٨٤٧٣٣
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٠٦٥٥٤٨٢٨	١٠٦١٠١٣٥٨



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)  
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
-	١٣٠.٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢١٧٧٥٠	٢٨٨٧٥٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٥٠.٠٠٠	-	اعانات	٣٨٥١
١٧١٧٧٥٠	١٥٨٨٧٥٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
٤٩٨٣٧٤	٦٢٩٥٢٧٩٣	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
١١٠٤	-	مصرفات عرضية	٣٩٢
٤٩٩٤٧٨	٦٢٩٥٢٧٩٣	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/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣١	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ نفطية	١١٤٠٠٥٣٥	٣٨٨٣٩٤٩
٤٣١	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	١٢٣٧٠٢٣٥٠	٨٤٩٧١١٩٨
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	٥٩٤٠٠٠	٤٤٠٧٦٨٠
٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة	١٥٧٠٩٥٨٦	١٢٥٢٣٦٢٣٧
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	١٥١٤٠٦٤٧١	٢١٨٤٩٩٠٦٤



كشف رقم (١٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٢١٩١٣٣٨	(٥٥٤٩٤١)	فوائد دائنة/ توفير	٤٦١
		الإيرادات التحويلية	٤٨
-	٨٠٠٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٧٥٩٢٥٥٨	٣٤٦٧٨٥٤	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٤٨٥٩١٣	١٨٠٠٩٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٨٠٧٨٤٧١	٣٦٤٧٩٤٤	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

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

\* يمثل المبلغ اجور نقل رئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة فقط وبواقع (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 ٢٠١٣/١٢/٣١

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 بأعباءه جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجمالاً 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. 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 وابرار 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 ٢٠١٣ 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 (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) 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 ٢٠١٣/١٢/٣١

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	مصرف بابل	١٣٨٧٣٣٢٠٣
٢	شركة البادية	٢١٠١٩٧٢٣
٣	الشركة العراقية للنقل البري	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤

د/ ان للشركة حساب توفير في مصرف بابل بمبلغ ( ١١٢٣٨٨٠١) دينار (احد عشر مليون ومائتان وثمانية وثلاثون الف وثمانمائة وواحد دينار) .

هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :-

أ/ العقارات المسجلة بأسم الشركة

١. المقر في حي النضال رقم ٣٢٤ / ١٤٣٥ بتاوين المساحة (٧) أولك و (٤.١٤) م .
٢. عقار ثاني ٣١٧ / ٣٢٤ بتاوين المساحة (١٠) أولك و (١٢.٦٧) م .
٣. عقار ١/١٩٧ ديوم والمانعي بمساحة واحد دونم في محافظة الانبار / القائم .

ثانياً : مجلس الادارة :-

أ- عقد مجلس الادارة (٩) تسعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٣ كرست لتوجيه ومتابعة اعمال ونشاطات الشركة بغية الارتقاء بواقعها نحو الافضل ومن خلال ذلك كانت لمجلس الادارة متابعة لمجموعة من المواضيع واتخذ بشأنها الاجراءات اللازمة وكما موضح في الآتي :-

ت	الموضوع	توجيه المجلس	تنفيذ الشركة
١	تم طرح موضوع صيغة عقد لإبرامه مع سوق الشاحنات المعيّنين في الشركة باحتساب (٥٠%) من إيرادات الشاحنة للسائق، وخصم نسبة (١٥%) للصيانة وشراء الاطارات على ان تتحمل الشركة شراء الوقود للشاحنات	حصلت موافقة المجلس على مقترح ادارة الشركة وتم العمل به .	تم العمل بالنظام الجديد لتشغيل الشاحنة باستثناء تاجير ثلاثة شاحنات كانت قد خصصت لنقل زيت الغاز لصالح شركة ما بين النهريين العامة للبنور .
٢	شطب بنقدية نوع كلاتشيكوف من سجلات الشركة الامنية بمصادرتها وعدم اعادتها الى الشركة .	تم شطب سجلات البنقدية نوع كلاتشيكوف من سجلات الشركة .	تم تنفيذها بشطبها من سجلات الشركة .
٣	تم طرح موضوع شراء عربة فلات لربطها على الشاحنة (٨٩٣/مختلط) للاستفادة منها في نقل الحبوب .	تم شراء العربة الفلات بمبلغ (١٢٠٠٠٠٠٠) اثنا عشر مليون دينار .	نفذ
٤	تم طرح موضوع شراء شاحنات جديدة من الشركة العامة لتجارة السيارات والمكائن على ان يتم الشراء حسب نظام التقسيط وبعد بيع الاستثمارات المالية للشركة لتغطية مبلغ الشراء .	تم مفاضة الشركة العامة لتجارة السيارات والمكائن والشركة العامة لصناعة السيارات لغرض الشراء بموجب كتابنا ٩٧٧ في ٢٥/١٢/٢٠١٣ لشراء ٢٥ خمسة وعشرون شاحنة للشركة .	ماتزال الاجراءات مستمرة بشأن شراء الشاحنات مع الشركة العامة لصناعة السيارات في الاسكندرية .
٥	تم عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وانتخاب اعضاء جدد لمجلس الادارة للفترة الجديدة.	تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠١٣ والمصادقة على الحسابات الختامية للعام ٢٠٠٨ وانتخاب خمسة اعضاء من القطاع الخاص للفترة الجديدة للمجلس .	تم تنفيذ قرارات الهيئة العامة
٦	تم طرح موضوع انتخاب رئيس ونائب رئيس لمجلس الادارة للفترة الجديدة تطبيقاً لأحكام المادة ١١١ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ .	وقد تم انتخاب رئيس ونائب للرئيس مجلس الادارة والاقتراع السري بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠١٣ .	نفذ
٧	تم طرح الخطة التشغيلية لعام ٢٠١٤ حيث ان اجراءات شراء الشاحنات جديدة للشركة من الشركة العامة لصناعة السيارات قد وصلت الى مراحلها النهائية .	تم وضع خطة تشغيلية طموحة من اجل تشغيل الشاحنات الجديدة لغرض زيادة الإيرادات والارباح لعام ٢٠١٤ .	تم وضع الخطة التشغيلية والموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٤ قيد التنفيذ .





### ثالثاً / أ- أسماء اعضاء مجلس الادارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	٤١٩٤٨٨٩٩
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	٧٥٠٠٠٦٣٠
٢	طه خالد اسماعيل	عام وزارة النقل	عضو	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	١٠٥٠٠٠٠٠
٤	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	٣٧٠٨٢٥٦
٥	هيثم حلوي عبود	خاص	عضو	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٢٦٨٠٧
٦	عبدالمحسن علي مطرود	عام وزارة النفط	عضو	٢٠١٣/١/١	لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١	

### ب- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الادارة

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	فراس عبدالرحيم علي	العام/ وزارة النفط	عضو احتياط	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٢	سعد عبدالحمزة جابر	العام/ وزارة النقل	عضو احتياط	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٣	شركة الهلال الصناعية	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١٠/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٨٥٣٥٥٨
٤	كامل صقر نعيم	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٢/٣١	١٨٢٥٢٩٩٢
٥	الشركة العراقية للنقل البري	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١٠/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	١٠٥٠٨٠١٥٢
٦	ياسين طه احمد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١٠/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	١٩٢٠٠
٧	عبدالرزاق يوسف جبر	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١٠/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠٠٠٧٦٨
٨	عدنان علي احمد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٠/٣٠	٢٢٤٣١٢٨
٩	ابتهال غازي رشيد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/١٠/٣٠	٣٠٠٠٠٠

### 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 يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٣

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 كالاتي :-

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	٤٠
٢	الفنيين	٢٧





سليماً / العقود المبرومة

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

١. عقود القطاع العام

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٠/١٠/٢١ و جدد في ٢٠١٢/١١/١٥	الشركة العامة لتجارة الحبوب	حبوب	
٢	موسمي	٢٠١٢/١٢/٣	شركة ماينين التهرين العامة للبذور	زيت الغاز	

٢- العقود المبرومة مع القطاع الخاص (شاحنات)

ت	اسم السائق	بيل الاجار	الفترة من / الى	الملاحظات
١	صلاح عبد الستار	٨٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٣/١/١	
٢	علي مهدي سلمان	٨٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٣/١/١	
٣	ليث سالم حبيب	٨٥٠٠٠٠٠	٢٠١٣/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٣/١/١	

ثامناً / أ الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٣

النتيجة واسباب التأخير	موضوع الدعوى	المبلغ المدعى به	رقم الدعوى	المدعى عليه	المدعى	ت
صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ باستخار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائرية المقامة من قبل المدعى على سواق الشاحنات وقد تم تمييز القرار بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٤ وصدر قرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٤ بتصديق قرار محكمة استئناف الكرخ وان ادارة الشركة مستمرة بمتابعة الدعوى الجزائرية .	فقدان حمولات مواد غذائية	المطالبة بمبلغ ٣٢٧٩١٣٥٩٥٦ ثلاثة مليار ومائتان وتسعة وسبعون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف وتسعمائة وستة وخمسون دينار	٢٠١١/س/٨٢	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	١
حسنت في ٢٠١٣/٥/٥ لصالح المدعى وتم تنفيذ القرار لدى مديرية تنفيذ الكرامة بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٤ وان الشركة العربية المتحدة تتولى تسوية تسديد المبلغ المطالب به .	مطالبة بخطاب ضمان	١٦١٦٠٣٦ دولار امريكي	٢٠١٣/ب/٣٨٧	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	مصرف البلاد الاسلامي	٢
صدر قرار من محكمة بداءة الكرخ في ٢٠١١/٢/٢٨ بصدور القرار وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الكرخ بعدد ٢٤٢ /س/٢٠١٢ التي اصدرت قرارها في ٢٠١٢/٢/٢٩ لصالح المدعى عليه وقد اكتسب القرار الدرجة القطعية .	عدم تصديق محضر الهيئة العام من قبل المدعى عليها	تصديق محضر الهيئة العامة في ٢٠١١/٦/١ بأبراء ذمة نائب رئيس المجلس ونائبه	٢٠١١/ب/٢٧٦٥	دائرة مسجل الشركات	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٣
حسنت لصالح المدعى عليه وتم تصديق القرار تمييزاً المرقم ١١٧٧ في ٢٠١٣/٥/١٣ .	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	الغاء قرار حجز اموال الشركة المنقولة والغير منقولة	٢٠١٢/ب/١٢٩٢	امين بغداد اضافة لوظيفته	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٤

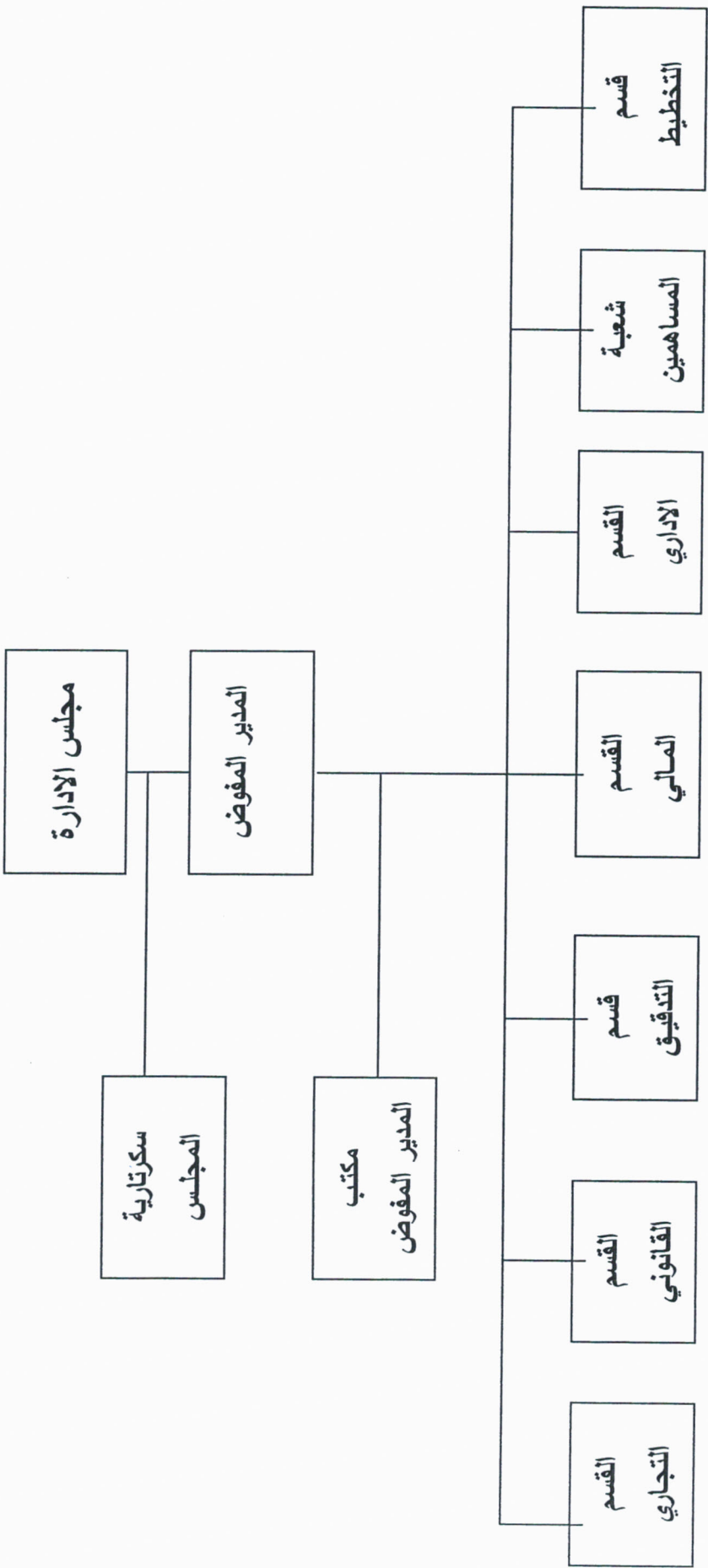




٥	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	امين بغداد ومديرية بلدية الرصافة	٢٠١٣/ب/٦٣٩	عدم شمول هذه الشركة بدفع رسم المهنة والإعلان .	عدم شمول هذه الشركة بدفع رسم المهنة والإعلان .	صدر قرار من محكمة بداءة الرصافة برك الدعوى ثم استئنافه لدى محكمة استئناف بغداد / الرصافة الاتحادية برقم ١٢٨٤ /ب/٢٠١٣/٢ وقد ايدت المحكمة المذكورة على قرار محكمة بداءة وتم تغييره لدى محكمة التمييز الاتحادية بتاريخ ٢٠١٣/١١/٢٥ ولم تصمم لحد الآن .
٦	الدعوى الجزائرية المقامة لدى هيئة النزاهة / دائرة التحقيقات / مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة مسجل الشركات .	مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	دعوى جزائية	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .		ماتزال الاجراءات مستمرة لحد الآن .
٧	الدعوى الجزائرية المقامة بحق السائق جميل والي محمد لسرقته حمولة الشاحنة المرقمة ٣٦٠٩٤ / فحص حكومي	السائق ( جميل والي محمد)		٧٧٨١٣٠٠٠) سبعة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف دينار		تم احالة المتهم الى محكمة جنابات الرصافة بالدعوى المرقمة ٢٠١٤/ج/٣٤٨ التي اصدرت قرارها بالحبس الشديد لمدة ثلاثة سنوات وتضمن السائق قيمة الاضرار الحاصلة للشركة .
٨	الدعوى الجزائرية المقامة من قبل الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية امام محكمة هيئة النزاهة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠	شركة النوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض السابق للشركة	دعوى جزائية	قدر بمبلغ مليار دينار .	التكؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من كركوك الى الارمن .	ماتزال الاجراءات مستمرة ولم يحسم الموضوع لحد الان .



تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الادارية  
12

عاشراً / الإيرادات والمصروفات

أ . بلغ إجمالي الإيرادات لعام / ٢٠١٣ مبلغاً وقدره (١٦٢٤٩٩٤٧٤) مائة واثنان وستون مليون واربعمائة وتسعة وتسعون الف واربعمائة واربعة وسبعون دينار مفصل كالآتي :-

المبلغ / دينار

١٣٥١٠٢٨٨٥	١ . إيراد خدمات النقل
٥٩٤٠٠٠	٢ . إيراد خدمات متنوعة
١٥٧٠٩٥٨٦	٣ . إيراد ايجار موجودات ثابتة
( ٥٥٤٩٤١ )	٤ . فوائد دائنة / توفير
٨٠٠٠٠٠٠	٥ . إيرادات تحويلية
٣٤٦٧٨٥٤	٦ . إيراد سنوات سابقة
١٨٠٠٩٠	٧ . إيرادات عرضية

ب . بلغ إجمالي المصروفات لعام / ٢٠١٣ مبلغاً وقدره (٥٩٧٥٧٠٠٢٩) خمسمائة وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وسبعون الف وتسعة وعشرون دينار كالآتي :-

المبلغ / دينار

٢٨٥٧٦١٧٥٠	١ . الرواتب والاجور
٧٢٨٨٢٩٧٠	٢ . المستلزمات السلعية
١٠٦٥٥٤٨٢٨	٣ . المستلزمات الخدمية
٦٧٨٢٨٩٣٨	٤ . الاندثارات
١٥٨٨٧٥٠	٥ . المصروفات التحويلية
٦٢٩٥٢٧٩٣	٦ . المصروفات الاخرى

ج . خسارة بمقدار ( ٣٩٧١١٨٧٤٧ ) ثلاثمائة وسبعة وتسعون مليون ومائة وثمانية عشر الف وسبعمائة وسبعة واربعون دينار .



د. اعلى خمسة رواتب في الشركة :

المبلغ / دينار

٢١٠٠٠٠٠٠٠	- هيثم حلاوي عبود / المدير المفوض
١٣٤٤٠٠٠٠٠	- جاسم ذيبان عبد / وكيل مدير
١٠٥٠٠٠٠٠٠	- وصفي حسين سعيد / مدير فرع البصرة
٨٠٤٤٧٥٠	- سوسن عبد الرحيم / مدير قسم التدقيق
٧٩٠٦٥٠٠	- هاشم محمد كاظم / مدير القسم الاداري

احد عشر / السياسة المحاسبية

١. 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 .
٢. يتم اعتماد نفس السياسات المحاسبية للعام الماضي دون اي تغيير عليها فيما يخص المخزون فلا يوجد لدينا مخزون يتطلب تقييمه عدا مخزن مخلفات ومستهلكات وبالنسبة للعملة الاجنبية يتم تقييمها حسب نشرة البنك المركزي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ اما بالنسبة للاندثارات فيتم اعتماد طريقة القسط الثابت في احتسابها .

اثنا عشر / موجودات اسطول الشركة

ان موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٣ (٢١) شاحنة .

ثلاثة عشر / الاحتياطات

ت	نوع الاحتياط	المبلغ / دينار
١	احتياطي توسعات	١٤٩٣١٣٣٧٩
٢	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	١٨١٩١٦٦٢٣
٣	احتياطي الزامي	٢٨١٥٠٤٣٦٨
٤	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	٣٧٥٠٠٠٠٠
٥	احتياطي اسهم مجانية	٧٠٢١١٧٧٨٨
٦	احتياطات متنوعة	٢٧٣٩٦٩١٩٢
٧	الفائض المتراكم	٢٤١٢٨٨٤٥٦٨
٨	احتياطي تقييم الموجودات المهدة	١٤٠٣٠٠٠
	المجموع	٤٠٤٠٦٠٨٩١٨



## 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 الإدارة



حسين  
هيثم حلاوي عبود  
المدير المفوض

1234

