

Iraqi Company
for General Transportation
Mixed Sector

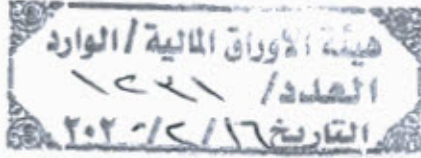
The company Capital 3,900,000,000



الشركة العراقية
لنقل المنتجات النفطية والبضائع
مساهمة مختلطة
رأس مال الشركة ٣.٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠

No. :

Date: / /



العدد : ٧٦
التاريخ : ١٢ / ٢ / ٢٠٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية
م / البيانات المالية

تحية طيبة ...

نرفق لكم طيا البيانات المالية الخاصة بشركتنا للسنوات ٢٠١٦-٢٠١٧ مع الغرامة المالية المترتبة عليها والبالغة (٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسة مليون دينار .
راجين التفضل بالاستلام وتزويدنا بوصل قبض بالمبلغ اعلاه ... مع التقدير .

مستشرف
هيثم خلاوي عبود
المدير المفوض
٢٠٢٠/٢/١٢



ملاحظات
نسخة منه الى /

سوق العراق للاوراق المالية للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .
القسم المالي
الاضبارة

أتمنى
مستشرف
مدير المفوض
١٢ / ٢ / ٢٠٢٠

إلى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية :-

يسرنا ان نرافق طياً نسخة من البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦ بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعتها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية المرقم بـ (٣١) لسنة / ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال وندرج فيما يلي ابرز الملاحظات الواردة بتقريرنا المرفق معها :-

١- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة المنتهية ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (٢٠١) في ٢٠١٨/٩/١٦ خلافاً للباب الرابع /الفصل الثاني/(المادة ١١٧) (الفقرة ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الذي اوجب وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة اشهر الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، وكما موضح في الفقرة (١- أ) الواردة في الصفحة (٢) من التقرير .

٢- عدم قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادية المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح في الفقرة (١- ب) الواردة في الصفحة (٢) من التقرير .

٣- لم تقم الشركة بالإجابة على عدد من مذكرات وإستفسارات هيئة الرقابة المالية خلافاً (للمادة ٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على ما يلي (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، وكما موضح في الفقرة (٥- أ) الواردة في الصفحة (٧) من التقرير .

٤- لم تقم الشركة بعقد اي اجتماع لمجلس الادارة خلافاً لأحكام للباب الرابع /الفصل الثاني/الفرع الثاني/ المادة (١١٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت (عقد جلسة لمجلس الادارة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب اي من اعضائه الاخرين ، وكما موضح في الفقرة (٥- ب-اولاً) الواردة في الصفحة (٧) من التقرير .

٥- لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ومطابقتها مع السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية الذي تم اعمامه من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادية بكتابه المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ ، وكما موضح في الفقرة (٦- أ-اولاً) الواردة في الصفحة (٨) من التقرير .

٦- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٧٥٤١٠٥٤) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وواحد واربعون مليون واربعة وخمسون الف دينار) و(٩٨٨٧٠٣٨) الف دينار (تسع مليارات وثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لنصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك ، وكما موضح في الفقرة (٨- أ) الواردة في الصفحتين (١١) و (١٢) من التقرير .

٧- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٥٤٩٢١٠) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة واربعون مليون ومائتان وعشرة الاف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٨٦٥٠٨٧) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وستون مليون وسبعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك ، وكما موضح في الفقرة (٨- ب) الواردة في الصفحتين (١٢) و (١٣) من التقرير .

- ٨- عدم قيام الشركة بأرسال كتب لمفاتحة الجهات المدنية والدائرة لغرض الحصول على تأييدات الارصدة المتبادلة مع تلك الجهات للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٦/١٢/٩ ، وكما موضح في الفقرة (٨- ج) الواردة في الصفحة (١٣) من التقرير.
- ٩- عدم قيام الشركة بتسديد ما بذمتها من ديون الى الهيئة العامة للضرائب والبالغة (١٤٢٤٩٠) الف دينار (مائة واثان واربعون مليون واربعمائة وتسعون الف دينار) والمدورة من السنة/٢٠١٢ وكما موضح في الفقرة (٨- هـ) الواردة في الصفحتين (١٣) و(١٤) من التقرير.
- ١٠- عدم قيام الشركة بتثبيت اجور التدقيق البالغة (٣٨٠٠٠) الف دينار(ثمانية وثلاثون مليون دينار) في سجلاتها المالية وتسديدها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١١, ٢٠١٢, ٢٠١٣, ٢٠١٤, ٢٠١٥) بالرغم من تبليغ الشركة بذلك بعدة كتب رسمية ، وكما موضح في الفقرة (٨- و) الواردة في الصفحة (١٤) من التقرير.
- ١١- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد متابعة رصيد حسابها الجاري المودع لدى مصرف الرافدين / فرع المنصور البالغ (١١٥١٨) الف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حسب السجلات المالية للشركة لقيام المصرف بغلق الحساب المذكور في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتحويل الرصيد الى الادارة العامة/وحدة المحاسبة وحسب كتاب التأييد الوارد من المصرف المرقم (بلا) في ٢٠١٨/٦/١٢ واعتباره من الحسابات الخاملة ، وكما موضح في الفقرة (٩) الواردة في الصفحة (١٥) من التقرير .
- ١٢- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تثبيت قيمة المبالغ المستحقة عليها في السجلات المالية للحمولات المفقودة التي قامت بنقلها تنفيذاً للعقد المرقم (٢٠١٥/٨) في ٢٠١٥/٩/٧ المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب الى المناطق الساخنة في حينها ، رغم قيام الشركة العامة لتجارة الحبوب بتحريك دعوى جزائية ضد الشركة موضوع التقرير والزامها بدفع قيمة الحمولات المفقودة البالغة (٢٠٨٢١١٤) الف دينار (ملياران واثان وثمانون مليون ومائة واربعة عشر الف دينار) وحسب قرار محكمة تمييز العراق الاتحادية المرقم (٣٤٠١/هيئة استئنافية/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٢٨ والمكتسب الدرجة القطعية ، وكما موضح في الفقرة (١١- أ) الواردة في الصفحتين (١٥ و ١٦) من التقرير.

- ١٣- عدم قيام الشركة ولغاية تاريخه بتسديد اي قسط من الاقساط الشهرية المترتبة عليها والبالغ عددها (٢٧) قسط بمبلغ (١٢٩٠٠٠) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون دينار) للقسط الواحد عن عقدها المرقم (٢٧) في ٢٠١٤/٥/٥ المبرم مع الشركة العامة لصناعة السيارات في الاسكندرية لشراء (٢٥) شاحنة نوع (رينو كبير اكس) وبكلفة اجمالية (٣٤٨٧٥٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات واربعمائة وسبعة وثمانون مليون وخمسمائة الف دينار) مما ترتب على ذلك تحميلها لغرامات تأخيرية بسبب ذلك وقيام المصرف المصدر لخطاب الضمان بالحجز على اسمهم الشركة المستثمرة في رؤوس اموال الشركات الاخرى والتسديد نيابة عنها ، وكما موضح في الفقرة (١١- ب) الواردة في الصفحتين (١٦) و(١٧) من التقرير.

راجين الإيعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات والتحفظات الواردة في التقرير واعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بنتائج تلك الاجراءات خلال فترة (٩٠) يوماً من تاريخه اعلاه واعلامنا بموعد انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة لكي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع المذكور ... مع التقدير .

المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٩ / ٢٢ م

نسخة عنه الى/

- هيئة الاوراق المالية ... نرفق لكم طياً نسخة من البيانات المالية للشركة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات... نرفق لكم طياً نسخة من البيانات المالية للشركة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير
- ✓ - الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) - مكتب المدير المقوض - نرافق لكم طياً نسخة من البيانات المالية المذكورة (راجين تسديد اجور التدقيق المستحقة والبالغة (٥٦٠٠) الف دينار (خمسة ملايين وستمائة الف دينار) وارساله بصك مصدق وممغنط لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي... مع التقدير
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة التدقيق والمتابعة : للتفضل بالاطلاع واتخاذ اللازم ... مع التقدير.
- هيئة الرقابة المالية المختصة : للمتابعة لطفاً .

الشركة العراقية لنقل المنتجات الفطية والبضائع (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف حساب الاناج والمناجرة والارياح والخسائر
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٧	٣- الاستثمارات المالية
٨	٤- المخزون
٩	٥- المدينون
١٠	- كشف إجمالي الارصدة المدينة
١١	٦- النقود
١٢	٧- رأس المال
١٣	٨- الاحتياطيات
١٤	٩- العجز المتراكم ١٠- التخصيصات
١٥	١١- الدائنون
١٦	- كشف إجمالي الارصدة الدائنة
١٧	١٢- دائنو توزيع الارياح ١٣- الرواتب والأجور
١٨	١٤- المستلزمات السلعية
١٩	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٦- الاستخدمات الأخرى ١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى - تقرير الإدارة



الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :-

أ - تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية للسنة المنتهية ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث قدمتها بموجب كتابها المرقم (٢٠١) في ٢٠١٨/٩/١٦ خلافاً (للبناب الرابع /الفصل الثاني/المادة ١١٧/الفقرة ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الذي اوجب وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الستة اشهر الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، نوصي بضرورة الالتزام بالمواعيد المحددة لتقديم البيانات المالية واستكمال اعدادها وفقاً لمتطلبات اعدادها لتجنب خروج الشركة من تداول سوق العراق للاوراق المالية .

ب- عدم قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه مع البيانات المالية خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ومتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور استناداً لمتطلبات اعداد البيانات المالية ووفقاً للقاعدة المحاسبية المذكورة .

ج - عدم قيام الشركة باعداد كشف لمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ الخاص بأعداد متطلبات البيانات المالية وتعليمات النظام المحاسبي الموحد بالرغم من تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا السابقة التي كان آخرها تقريرنا المرقم (٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/٢٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٥، نوصي باعداد الكشف المذكور استناداً لكتاب الديوان والمشار اليه اعلاه وتعليمات النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط اعلاه .

د- عدم امتلاك الشركة لنظام كلفوي دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف حيث قامت الشركة بتوزيع كافة مصاريفها التشغيلية البالغة (٣٦٥٩٢٤) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وستون مليون وتسعمائة واربعه وعشرون الف دينار) على مركز الخدمات الادارية والتمويلية فقط مع العرض ان نشاط الشركة هو خدمي بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة التي كان آخرها تقريرنا المرقم (٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٤/٢٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٥ نوصي باعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف .



٢- تقرير مجلس الادارة :-

مازال تقرير مجلس الادارة المعد من قبل ادارة الشركة عن نشاطها المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/٢١/٨٤) في ٢٠١٧/٤/٢٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١، ندرج ادناه بعض من هذه المعلومات والمؤشرات:-

- أولاً- نسب الاختلاف في المصروفات والايادات عن السنة السابقة .
 - ثانياً- الديون المترتبة بذمة الغير والمبالغ المستحقة خلال السنة.
 - ثالثاً- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .
 - رابعاً- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات في الاقل .
 - خامساً- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس واعضاء مجلس الادارة خلال السنة .
 - سادساً- كشف تفصيلي لوسائط النقل العائدة الى الشركة المستخدمة في النشاط .
 - سابعاً- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة لشاحنتها .
 - ثامناً- نسب ومديات النمو والتطور في نشاط الشركة مقارنة بالسنوات السابقة او بسنة اساس .
 - تاسعاً- اثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
 - عاشراً - التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.
- نوصي بتضمين التقرير بكافة المعلومات والمؤشرات المطلوبة وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٣- نشاط الشركة:

أ- الموازنة التخطيطية لايادات الشركة ونتائج تنفيذها :-

اعدت الشركة موازنتها التخطيطية لعام ٢٠١٦ على اساس الايرادات المتحققة لتشغيل شاحنتها البالغة (٢٥) شاحنة جديدة بالاضافة الى تأجير شاحنتها القديمة البالغ عددها (١٠) شاحنة لنقل البضائع و(٥) شاحنة لنقل المنتجات النفطية بالاضافة الى نسبة (٥%) من ايرادات النقل من قبل شركات النقل الثانوية ويبين الجدول ادناه موازنة الشركة للسنة ٢٠١٦ ونتائج تنفيذها :-



طبيعة النشاط	الايراد المخطط	الايراد المتحقق فعلياً	نسبة التنفيذ %
نقل منتجات نفطية	١٢٧٥٠٠	٤٢٤٥٧	٣٣
نقل بضائع	٢٣٦٨٩١١	١٥٦٣١	١

ولم تبين لنا الشركة اسباب تلك المغالاة في وضع الخطة وعدم موابتها مع قدرات وامكانيات الشركة على استفسارنا المرقم (٥٢) في ١١/١١/٢٠١٨، نوصي بضرورة اعداد خطة تلائم امكانيات الشركة .
ب- الموازنة التخطيطية :-

من خلال قيامنا بدراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ لوضع مايلي :-

اولاً- وجود تجاوز في الصرف على حساب اشتراكات وانتماءات بلغ (٨٧٥) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) ونسبة تجاوز بلغت (٣٥%) حيث كان المخطط للصرف (٢٥٠٠) الف دينار (مليونان وخمسمائة الف دينار) في حين بلغ المصروف الفعلي (٣٣٧٥) الف دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار) وقد بينت الشركة اسباب ذلك التجاوز في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٧) في ١٤/٤/٢٠١٩ الى الزيادة الحاصلة بمبلغ الاشتراك السنوي في سوق العراق للاوراق المالية بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) للسنة الحالية عن السنة السابقة وتبويب المبلغ المصروف كأجور نقل العاملين والبالغ (٣٧٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار) بالخطأ على الحساب المذكور ولم يتأيد لنا استحصال الموافقات الاصولية على التجاوز او القيام باجراء المناقشات الاصولية لتغطيته ، نوصي التقيد بالصرف في ضوء الموازنة التخطيطية الموضوعية واستحصال الموافقات الاصولية المسبقة على تلك التجاوزات .

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار
٣٣١٢	صيانة مباني	٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٢٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	١٠٠٠
٣٣٤٣	سفر وايفاد	١٠٠٠
٣٩٢	مصاريف عرضية	١٠٠٠

في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة وبما يقابل مصاريفها المتوقعة .



أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (٣٠٥٧٤١) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة ملايين وسبعمئة وواحد واربعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٥١٤٦٣) الف دينار (مائتان وواحد وخمسون مليون واربعمئة وثلاثة وستون الف دينار) لنفس المرحلة اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) فقد أظهرت عجزاً مقداره (٢٧٩٦٧٢) الف دينار (مائتان وتسعة وسبعون مليون وستمئة واثنان وسبعون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٩٠٢٩٢) الف دينار (ثلاثمائة وتسعون مليون ومائتان واثنان وتسعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة وكما مبين تفصيله في الجدول الاتي :-

المرحلة	نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ الف دينار	نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار	مقدار الانخفاض
الاولى	(٣٠٥٧٤١)	(٢٥١٤٦٣)	٥٤٢٧٩
الثانية	(٢٧٩٦٧٢)	(٣٩٠٢٩٢)	(١١٠٦٢٠)

ومن خلال دراسة اسباب الزيادة والانخفاض في نتيجة النشاط لاحظنا مايلي :-

- أ- انخفاض ايراد خدمات النقل/داخلي/ بضائع بمبلغ (٤١٥٨٩) الف دينار (واحد واربعون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون الف دينار) ونسبة (٧٣%) عن ايراد السنة السابقة بسبب ايقاف العقد المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب نتيجة سرقة حمولات الحنطة التي حصلت في الشهر الرابع من السنة موضوع التقرير وكما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٩/٢/١٨ .
- ب- ارتفاع ايراد خدمات النقل/داخلي/ نفطية بمبلغ (١٠٧٩٢) الف دينار (عشرة ملايين وسبعمئة واثنين وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٤%) عن ايراد السنة السابقة والذي يتمثل بزيادة الايراد المتأتي عن عملية نقل زيت الغاز بموجب العقد الموسمي المبرم مع شركة ما بين النهرين للبذور وكما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٩/٢/١٨ .
- ج- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٣٦٩٥٤) الف دينار (ستة وثلاثين مليون وتسعمائة واربعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٩%) عن مصاريف السنة السابقة حيث تركز هذا الانخفاض في كلاً من حسابي الرواتب والاجور بمقدار (٥٦٣٣٤) الف دينار (ستة وخمسين مليون وثلاثمائة واربعة وثلاثين الف دينار) والمستلزمات الخدمية بمقدار (٣٩٧٠٤) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وسبعمئة واربعة الف دينار) وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٩) في



٢٣/١٠/٢٠١٨ الى عدم صرف الرواتب والاجور لمنتسبي الشركة لسنة /٢٠١٦ ماعدا الحراس الامنيين، اما سبب انخفاض حساب المستلزمات الخدمية فيعود الى توقف عمل الشركة في الاشهر الاخيرة من السنة/٢٠١٦ .

د- ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٣٤٢٧) الف دينار (ثلاثة ملايين واربعمئة وسبعة وعشرين الف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الارتفاع باجبتها على استفسارنا المرقم (٦٧) في ١٤/٤/٢٠١٩ الى قيام الشركة بصرف مبالغ زيت الغاز (مادة الكاز) الى سواق الشاحنات الانتاجية لكل نقلة .

هـ- ارتفاع حساب الاندثارات بمقدار (٥٦٠٠٤) الف دينار (ستة وخمسون مليون واربعة الاف دينار) ونسبة (٦٩%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة اسباب هذا الارتفاع باجبتها على استفسارنا المرقم (٦٧) في ١٤/٤/٢٠١٩ الى قيام الشركة باحتساب الاندثار خلال سنة /٢٠١٦ على ثلاث شاحنات جديدة تم تحويلها من حساب مشروعات تحت التنفيذ الى حساب الموجودات الثابتة .

و- انخفاض حساب المصروفات التحويلية بمقدار (١٢٨٨١) الف دينار (اثنى عشر مليون وثمانمئة وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (٩٩%) عن مصروفات السنة السابقة وقد تركز هذا الانخفاض في حساب تعويضات وغرامات بسبب قيام الشركة بتسديد الغرامة التأخيرية (القسطين الاول والثاني) المترتبة على عقد شراء (٢٥) شاحنة بالآجل في السنة السابقة وكما اوضحته الشركة في اجبتها على استفسارنا المرقم (٦٦) في ١٨/٢/٢٠١٩ .

ز- انخفاض حساب المصروفات الاخرى خلال السنة موضوع التقرير عن السنة السابقة بمبلغ (١٤٨٤٥٠) الف دينار (مائة وثمانية واربعين مليون واربعمئة وخمسين الف دينار) ونسبة (٩٦%) عن السنة السابقة وقد اوضحت الشركة في اجبتها على استفسارنا المرقم (٦٦) في ١٨/٢/٢٠١٩ ان اسباب هذا الانخفاض يتمثل في قيام الشركة بتثبيت مبالغ الرواتب الاضافية ومكافآت اعضاء مجلس الادارة والعاملين عن ارباح الشركة للسنتين (٢٠٠٩ و ٢٠١٠) في سنة /٢٠١٥ كمصاريف سنوات سابقة والتي لم تصرف لغاية تاريخه لعدم توفر سيولة نقدية لدى الشركة .

ح- ارتفاع حساب مصاريف مستحقة بمبلغ (١١٢١٩٢) الف دينار (مائة واثنى عشر مليون ومائة واثنين وتسعين الف دينار) ونسبة (٤٦%) عن السنة السابقة ويعود سبب هذا الارتفاع الى قيام الشركة بتثبيت مستحقات رواتب العاملين في الشركة لسنة /٢٠١٦ غير المصروفة لهم كمصاريف مستحقة وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٦٥) في ١٨/٢/٢٠١٩ .



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

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

نوع المستند	رقمه	تاريخه	التفاصيل
إستفسار	٤٠	٢٠١٨/٨/٢٧	فروقات في الكميات المستحصلة والمسلمة ضمن(عقد الجوب) .
إستفسار	٤٧	٢٠١٨/١٠/٢٣	الاعلان عن الارباح السنوية للمساهمين .
إستفسار	٥٢	٢٠١٨/١١/١١	تدني في تحقيق الإيرادات المخططة .
إستفسار	٥٣	٢٠١٨/١٢/١٨	عدم مطابقة رصيد الشركة لحسابها الجاري لدى مصرف الرافدين / فرع المنصور .
إستفسار	٥٤	٢٠١٨/١٢/١٩	اجراءات الشركة بخصوص السيارات الغير المسجلة بأسم الشركة .
إستفسار	٥٥	٢٠١٩/١/١٣	اجراءات الشركة بخصوص كتب الحجز الواردة على بعض المساهمين .
إستفسار	٥٧	٢٠١٩/١/٢٧	جرد موجودات مقر الشركة .
مذكرة	٢٥	٢٠١٩/١/٣٠	كشف تحليلي لحساب مخزن المخلفات والمستهلكات .
إستفسار	٦٣	٢٠١٩/٢/٦	تأهيل الشاحنات المشتراة خلال سنة /٢٠١٥ .
إستفسار	٦٤	٢٠١٩/٢/١٢	تأكيد على استفسارينا المرقمين (٥٥٥٢ و٥٥٥٣) .

نوصي بضرورة الاجابة على كافة مذكرات وإستفسارات الهيئة اولا بأول .

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

اولاً - لم تقم الشركة بعقد اي اجتماع لمجلس ادارتها خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لاحكام (الباب الرابع /الفصل الثاني/الفرع الثاني/ المادة ١١٢) من قانون الشركات اعلاه التي نصت على (عقد جلسة لمجلس الادارة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب اي من اعضائه الاخرين) وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٦٧) في ١٤/٤/٢٠١٩ الى عدم قيام رئيس مجلس ادارة الشركة بتحديد مواعيد عقد تلك الاجتماعات وهو تبرير غير مقنع ، نوصي الالتزام بنود المادة المذكورة من قانون الشركات .



ثانياً- عدم قيام الشركة بمفاتيحة دائرة تسجيل الشركات لعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة ومصادقة البيانات المالية للشركة للسنتين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولغاية تأريخه اعلاه بالرغم من اصدار تقريرنا المرقمين (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) و (٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧ و ٢٠١٧/٤/٢٤ على التوالي خلافاً لاحكام (الباب الخامس /الفصل الثاني/ المادة ١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠١٨/٨/٣٠ الى توقف عمل الشركة في تلك الفترة ، نوصي بضرورة مفاتيحة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة .

ثالثاً - تأخر الشركة في اعداد التقارير الشهرية والفصلية والسنوية ماعدا الفصل الاول من السنة /٢٠١٦ أما الفصل الثاني والثالث فقد تم انجازهما خلال سنة /٢٠١٨ وحسب كتابي الشركة المرسلين الى هيئة الاوراق المالية المرقمة (٢١٧ و ٢١٨) في ٢٠١٨/١٠/١ وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٨/١٠/٢٣ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بارسال تقاريرها الشهرية والفصلية والسنوية الى هيئة الاوراق المالية اولاً بأول .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

اولاً- لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ومطابقتها مع السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية الذي تم اعمامه من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم (٢٠٥٥٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١١/٢٨ وبالتالي عدم اصدار الاوامر الادارية الخاصة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية للسنة المالية /٢٠١٦ والبالغة كلفتها حسب السجلات المالية للشركة (١٩٦٨٢٩٠) الف دينار (مليار وتسعمائة وثمانية وستون مليون ومائتان وتسعون الف دينار) وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٨/٧/١٥ واستفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٨/١٠/٢٣ الى توقف الشركة عن العمل وعدم انتظام دوام المنتسبين، نوصي بقيام الشركة بأصدار الاوامر الادارية الخاصة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية وأوامر المطابقات الأصولية مع السجلات.

ثانياً- استمرار الشركة بعدم قيامها بتسجيل بعض السيارات المشتراة لغاية تاريخه بالرغم من شراءها في



لمديرية المرور العامة بموجب كتابها المرقم (٢٧٨) في ٢٠١٦/٤/٣ أذ ايدت مديرية المرور العامة في وقتها بكتابها المرقم (٣١٠٩) في ٢٠١٦/٤/٢ بعدم عائدة تلك السيارات للشركة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٦٢) في ٢٠١٩/١/٢٩ بتعذر تسجيل تلك السيارات بأسمها في الوقت الحاضر لحين مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عقد تأسيس الشركة كونه شرط من شروط مديرية المرور العامة على التسجيل ندرج ادناه تفاصيل تلك السيارات :-

نوع السيارة	رقمها	اسم المالك	الموديل
تويوتا / كورولا	١٧٣٧٩٨ / بغداد	اسعد احمد دشر	٢٠٠٧
تويوتا / كورولا	١٨١٨٨١ / بغداد	نهاد جواد محمود	٢٠٠٧

نوصي بضرورة استكمال اجراءات تسجيل تلك السيارات باسم الشركة حفاظاً على حقوقها. ثالثاً- مازالت شاحنات الشركة المشتراة خلال سنة /٢٠١٤ والبالغ عددها (٢٢) شاحنة متروكة قسم منها في كراج الشركة في عويريج والباقي في ساحة مقر الشركة دون تأهيل لاستخدامها مما يعرضها للتلف بسبب التقلبات الجوية الامر الذي سيؤثر سلباً على كفاءتها ، نوصي بتأهيل تلك الشاحنات وزجها في العمل وتوفير اماكن خزن ملائمة لها .

ب - الموجودات المخزنية :-

بلغ رصيد حساب مخزن المخلفات والمستهلكات (٢٦٠٤٨) دينار (ستة وعشرون مليون وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي :-

اولاً- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي يتضمن تفاصيل الحساب اعلاه بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٥) في ٢٠١٩/١/٣٠، نوصي بضرورة تزويدنا بتحليل الحساب المذكور ليتسنى لنا فحصه وابداء الرأي فيه.

ثانياً- لم تقم الشركة بمسك سجل لمخزن المخلفات والمستهلكات خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والذي ايدته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦١) في ٢٠١٩/١/٢٧ ، نوصي بضرورة مسك السجل المذكور لاغراض تسهيل مهمة السيطرة والرقابة على تلك المواد .

ثالثاً- تكليف مدير قسم التدقيق الداخلي بعهددة امانة مخزن المخلفات والمستهلكات بالاضافة الى مهامه خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي، نوصي بعدم تكليف الموظفين بالاعمال المتعارضة .



٧ - الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣١٢٨٦٢٥) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات اضافة الى رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي بفائدة سنوية تبلغ (٧%) ، ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الاتية:-

ا- لم تحقق الشركة أية عوائد عن هذه الاستثمارات خلال السنة /٢٠١٦ ماعدا الفائدة السنوية المتحققة عن حساب التوفير المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي والتي بلغت (٢٩٤٥٣٢) دينار (مئتان واربعة وتسعون الف وخمسمائة واثنان وثلاثون دينار) ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة لاستثمار اموال الشركة .

ب- قامت الشركة بسحب مبلغ (٢٥٠٠) الف دينار (مليونان وخمسمائة الف دينار) من حسابها التوفير الموعد لدى مصرف بابل الاهلي وصرفه في تغطية بعض مصاريف الشركة كرواتب للحراس الامنيين لمقر الشركة الأمر الذي ادى الى خسارتها مبلغ الفائدة عن المبلغ المذكور ، نوصي بعدم استخدام الحساب المذكور لغير الغرض المخصص لاجله .

ج- لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة تلك الاسهم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/٨٤٢١) في ٢٤/٤/٢٠١٧ والمبين تفاصيلها ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار	سعر السهم حسب نشرة سوق العراق للاوراق المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٢٧ دينار
شركة البادية للنقل العام	٢٣١٢١٦٩٥	١	٠,٧٣٠
مصرف بابل الاهلي	١٤٨٤٨٧٦٧٦	١	٠,٣٣٠

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

د- عدم قيام الشركة بتخفيض كلف استثماراتها طويلة الأجل بسبب الانخفاض غير المؤقت في قيمتها خلافاً للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بالالتزام بالفقرة المذكورة من القاعدة المحاسبية اعلاه.



هـ- ان جميع اسهم الشركة المستثمرة في رؤوس اموال كلاً من شركات (البادية للنقل العام، مصرف بابل الاهلي العراقية للنقل البري) محجوزة لصالح وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة الحبوب ومصرف الاتحاد العراقي على التوالي وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٣) في ٢٠١٩/٢/٦ انها مستمرة باجراءات رفع الحجز عن اسهمها المستثمرة في كل من شركة البادية للنقل العام ومصرف بابل الاهلي الا ان الشركة لم تتخذ اي اجراء فيما يتعلق بأسهمها المستثمرة لدى الشركة العراقية للنقل البري والمبين تفصيلها في الجدول ادناه:-

اسم الشركة المساهم فيها	عدد الاسهم المحجوزة	جهة الحجز	سبب الحجز	رقم وتاريخ كتاب الحجز
البادية للنقل العام	٢٣١٢١٦٩٥	وزارة التجارة	سرقه حمولات الحنطة سنة /٢٠١٦	٩٥٦ في ٢٥/٥/٢٠١٦ مركز الايداع العراقي
مصرف بابل الاهلي	١٤٨٤٨٧٦٧٦	وزارة التجارة	=	٢٨٠ في ٢٧/١١/٢٠١٦
العراقية للنقل البري	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	مصرف الاتحاد العراقي	عدم قيام الشركة بتسديد الاقساط الشهرية المترتبة بدمية الشركة الى الشركة العامة لصناعة السيارات عن شرائها (٢٥) شاحنة سنة /٢٠١٤ وقيام المصرف بتسديد تلك الاقساط الشهرية لتقديمه خطاب ضمان تكفل فيها الشركة عن قيمة تلك الشاحنات.	٢٢٨٠ في ٢٧/١٢/٢٠١٦

نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع تلك الحجوزات عن استثماراتها المالية .

٨- المديون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المديون والدائنون (٧٧١٣٦٠٨) الف دينار (سبعة مليارات وسبعمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة وثمانية الاف دينار) و (١٠٢١٣٥٦٧) الف دينار (عشر مليارات ومائتان وثلاثة عشر مليون وخمسمائة وسبعة وستون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١، ولدينا بصددھا الملاحظات التالية :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٧٥٤١٠٥٤) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وواحد واربعون مليون واربع وخمسون الف دينار) و(٩٨٨٧٠٣٨) الف دينار (تسع مليارات وثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ منها مبلغ (٢٣٢٩٥٦) الف دينار (مائتان واثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وستة وخمسون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٥٣%) من إجمالي الارصدة المدينة تعود لما قبل سنة ٢٠٠٣ / ومبلغ (٧٧٦١٩٢) الف



دينار (سبعمائة وستة وسبعون مليون ومائة وإثنان وتسعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (8%) من إجمالي الارصدة الدائنة تعود لما قبل سنة 2003 ايضا لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (8/29/65/21/84) في 24/4/2017 عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31/12/2015، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف الف دينار
1611	مدينون قطاع عام	2769236
1614	مدينون قطاع خاص	2500148
1615	مدينون عالم خارجي	131780
165	مدينون نشاط غير جاري	38521
16611	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	633715
1663	مصاريف مدفوعة مقدماً	11042
1665	فروقات نقدية ومخزنية	40901
2614	مجهزون قطاع خاص	3466529
2616	مجهزون الدفع بالاجل	3487500
2661	تأمينات مستلمة	1343947
2663	مصاريف مستحقة	194236
2669	تعويضات وغرامات	48285

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

ب- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (1549210) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة واربعون مليون ومائتان وعشرة الاف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (865087) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وستون مليون وسبعة وثمانون الف دينار) كما 31/12/2016 رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (8/29/65/21/84) في 24/4/2017، ندرج ادناه بعض الامثلة:-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اسم الجهة	المبلغ الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	شركة الظلال	٩٣٦
		شركة التسويق النفطي	١٧٩
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	الشركة العربية المتحدة	٤٨٣٣
		شركة البسام	٤٠٦
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	الهيئة العامة للضرائب	١٣٩١٥٨
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	شركة النورين للنقل العام	٩٤٥٩٩٢
		شركة انوار الرشيد	٣٠٨٨٨
		شركة العالم العربي	٢٤١٦٠٤
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	شركة صباح عبد الستار/ بذور	١٩٦٨٨٣
		شركة عبد الستار	١٨٩٧
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	تحويل مبلغ مستقطع من شركة اليقين	١٠٦١
		تسديد مبلغ بدمه شركة الشاطئ	٩٩٦
٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي	عن تسديد مبلغ الضمان المستقطع من موظفي الشركة مقدماً للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٤/٣٠ .	٧٣١٧

نوصي بضرورة متابعة وتصفية تلك الارصدة .

ج- عدم قيام الشركة بأرسال كتب بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة لغرض الحصول على تأييدات الارصدة المتبادلة مع تلك الجهات للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وحسب ما ايدته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ٢٠١٨/٧/١٥، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات التأيد لكافة الجهات ومتابعة الجهات ذات العلاقة واستحصال تلك التأييدات في نهاية السنة المالية.

د- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات الاصولية اللازمة بشأن رصيدها المجمد المودع لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان البالغ (٣٨٥٢١) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) الظاهر ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري ، نوصي بضرورة متابعة الرصيد المذكور لاستحصاله.

هـ- عدم قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة الى الهيئة العامة للضرائب والبالغة (١٤٢٤٩٠) الف دينار (مائة واثان واربعون مليون واربعمائة وتسعون الف دينار) والمدورة من سنة ٢٠١٢/ وقد بينت الشركة في استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٨/١٠/٢٣ اسباب عدم تسديد المبلغ المذكور الا ان



الهيئة العامة للضرائب رفضت التحاسب الضريبي مع الشركة الا بعد اكمال تدقيق البيانات المالية من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي ، نوصي بضرورة تسديد مستحقات الجهات الحكومية في تاريخ استحقاقها وعدم التأخر في تقديم بياناتهم المالية الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي ليتسنى لنا فحصها وابداء الرأي فيها .

و- عدم قيام الشركة بتثبيت اجور التدقيق البالغة (٣٨٠٠٠) الف دينار(ثمانية وثلاثون مليون دينار) في سجلاتها المالية وتسديدها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥) بالرغم من تبليغ الشركة بذلك بعدة كتب رسمية والمبينة تفاصيلها في الجدول ادناه :-

رقم الكتاب	تاريخه	السنة المالية	المبلغ الف دينار
٧١٠٠/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٤/٤/١٦	٢٠١١/١٢/٣١	٤٦٠٠
٢٠٢٨٥/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٤/١١/٦	٢٠١٢/١٢/٣١	٧٠٠٠
٥٤٤٤/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٥/٣/٢٥	٢٠١٣/١٢/٣١	٧٤٠٠
٤١٦٣/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٦/٣/٧	٢٠١٤/١٢/٣١	٩٠٠٠
٨٤٢٦/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/٢٤	٢٠١٥/١٢/٣١	١٠٠٠٠

نوصي بضرورة تثبيت اجور التدقيق الخاصة بالبيانات المالية في سجلات الشركة وتسديدها الى هذا الديوان.

ز- عدم قيام الشركة باستقطاع وتثبيت حصة الضمان الاجتماعي من رواتب منتسبيها لسنة /٢٠١٦ في السجلات خلافاً لاحكام المادة (٢٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة/١٩٧٩ التي تنص (يستقطع من العامل المضمون نسبة (٥٥%) من اجره لقاء اشتراكه في الدائرة وتدخل هذه النسبة بكاملها في حساب فرع ضمان التقاعد ويعفى العامل من دفع اي اشتراك عن فروع الضمان الاخرى) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧٠) في ٢٤/٤/٢٠١٩ اسباب عدم قيام الشركة باستقطاع وتثبيت حصة الضمان الاجتماعي الى أن الشركة قد منحت بعض موظفيها اجازة بدون راتب خلال سنة /٢٠١٦ وانها ستقوم بتحديد المبلغ الواجب استقطاعه وتثبيته ضمن البيانات المالية لسنة ٢٠١٧ ، نوصي بأستقطاع وتثبيت حصة الضمان الاجتماعي في السجلات اولاً بأول لاحكام السيطرة عليها.



٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :-

عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد متابعة رصيد حسابها الجاري المودع لدى مصرف الرافدين / فرع المنصور البالغ (١٥١٨) الف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حسب السجلات المالية للشركة لقيام المصرف بغلق الحساب المذكور في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتحويل الرصيد الى الادارة العامة/وحدة المحاسبة وحسب كتاب التأييد الوارد من المصرف المرقم (بلا) في ٢٠١٨/٦/١٢ واعتباره من الحسابات الخاملة ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارينا المرقمين (٥٣ و ٦٤) في ٢٠١٨ /١٢/١٨ و ٢٠١٩/ ٢/١٢ على التوالي، نوصي بمتابعة الرصيد المذكور واستحصله .

١٠- حصة المساهمين:-

عدم قيام الشركة بالاعلان في سوق العراق للاوراق المالية ووسائل الاعلام المقروءة والمسموعة عن ارباحها الموزعة البالغة (٤٧٢٩٧٧) الف دينار(اربعمائة واثنان وسبعون مليون وتسعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حسب السجلات المالية للشركة لحث المساهمين لاستلامها حيث كان المسدد منها مبلغ (١٢٣١) الف دينار (مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار) فقط ، ولم ترد اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٨/١٠/٢٣ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بالاعلان عن ارباحها لتمكين المساهمين من معرفة ارباحهم السنوية واستلامها من الشركة بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في احكام الباب الخامس (الفصل الأول /المادة /١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١١- العقود :-

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

أ- العقد المرقم (٢٠١٥/٨) في ٢٠١٥/٩/٣ المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب عن نقل البضائع العائدة للطرف الاول (الشركة العامة لتجارة الحبوب) لمدة سنة اعتباراً من تاريخ توقيع العقد وتكون المدة قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ولدينا بشأنه الاتي :-

قامت الشركة موضوع التقرير بالتعاقد مع الشركة العامة لتجارة الحبوب على ايصال المواد الى مناطق خارج سيطرة الحكومة الاتحادية تنفيذاً للبند (أ) من المادة (٦) من العقد (ايصال البضاعة



اولاً- عدم قيام الشركة بتأهيل الشاحنات المشتراة خلال سنة / ٢٠١٤ وادخالها الى العمل ماعدا (٣) شاحنات فقط تم تأهيلها خلال سنة / ٢٠١٦ ولم تبين الشركة لنا اسباب ذلك على استفسارنا المرقم (٦٣) في ٢٠١٩/٢/٦، نوصي بتأهيل باقي الشاحنات وزجها بالعمل .
ثانياً- عدم قيام الشركة ولغاية تاريخه بتسديد اي قسط من الاقساط الشهرية المترتبة عليها لقاء شراء تلك الشاحنات الى الشركة المجهزة مما ادى الى الاتي :-

(١) قيام مصرف الاتحاد العراقي المصدر لخطاب الضمان المرقم (٨٩٠٧/٩٩٩) الصادر في ٢٠١٤/٢/١٢ بوضع اشارة حجز على اسهم الشركة المستثمرة في رأس مال الشركة العراقية للنقل البري والبالغ عددها (١٢٧٢٠٦٦٣٣٤) سهم بسبب عدم ايفاء الشركة بالتزاماتها اتجاه الجهة المجهزة المتمثلة بتسديد الاقساط الشهرية لها والبالغة (١٢٩٠٠٠) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون دينار) شهريا وحسب ما ايدته الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٦) في ٢٠١٩/١/٣٠.

(٢) تحملت الشركة غرامات تأخيرية بلغت (١١١٢٥) الف دينار (احد عشر مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دينار) لصالح الشركة العامة لصناعة السيارات في الاسكندرية سددت بموجب الصك المرقم (١٠٠٨) في ٢٠١٥/١٠/٢٣ نتيجة لتأخرها في تسديد القسطين الاول والثاني قبل ان يتولى مصرف الاتحاد العراقي عملية تسديد الاقساط الشهرية بدلاً عن الشركة كونه الجهة المصدرة لخطاب الضمان اعلاه والذي تكفل بموجبه الشركة عن قيمة عقد التجهيز .

نوصي بعدم دخول الشركة بأي التزامات مالية مستقبلية اذا كانت غير قادرة على الايفاء بالتزاماتها المالية والقانونية وتسديد المستحقات عليها أولاً بأول للجهات المعنية لتجنب تحمل الغرامات التأخيرية.

١٢- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعوى واحدة حسمت لصالح الشركة وواحدة حسمت لصالح الغير والاخرى غير محسومة لغاية تاريخه، ندرج تفاصيلها أدناه :-

رقم الدعوى	المدعى عليه	موضوع الدعوى	نتيجة الدعوى
٢٠١٦/٧/٣٣٣٥	شركة الخير الوفير للتجهيزات الغذائية والنقل العام	سرقة الحمولات البالغــــــــــــــــة (٣١١٨,٣) طن من مادة الحنطة	غير محسومة بالكامل حيث اصدرت محكمة بداءة الكرادة قرارها بالدعوى المذكورة في ٢٠١٦/١٢/٢٥ حكماً غيابياً يقضي برد الدعوى وقد تم استئناف قرار الحكم في سنة / ٢٠١٧ لدى



محكمة استئناف الرصافة في الدعوى المرقمة (٢٠١٧/س/٤٠١) وتمت المصادقة على قرار المحكمة في ٢٠١٧/٨/٦ واكتسب الدرجة القطعية بحصول الشركة على مبلغ خطاب الضمان البالغ (٧٥٠٠٠٠) الف دينار (سبعمئة وخمسون مليون دينار) وتم تسديد (٢٥٠٠٠٠) الف دينار (مئتان وخمسون مليون دينار) منها الى الشركة العامة لتجارة الحبوب بأعبارها الجهة التي تعود اليها الحمولات المسروقة.			
محسومة لصالح الشركة وتم صدور قرار من محكمة جنابات الرصافة بتاريخ ٢٠١٤/٨/٥ بادانة المتهم والحكم عليه بالحبس لمدة ثلاث سنوات وتضمنه قيمة المواد المسروقة وقد تم اطلاق سراحه بموجب عفو عام وقبل تسديده المبلغ المترتب عليه لصالح الشركة والبالغ (٧٧٨١٣) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وثمانمئة وثلاثة عشر الف دينار) .	سرقة حمولات حبوب	السائق جميل والي محمد	٢٠١٤/ج/٣٤٨
محسومة ضد الشركة حيث اصدرت محكمة جنابات الرصافة قرارها في الدعوى المذكورة بتاريخ ٢٠١٦/٣/٢٩ حكما بالافراج عن المتهم والغاء التهمة المنسوبة اليه.	تلكوء في تنفيذ عقد نقل النفط الخام عبر الاردن	شركة انوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض الاسبق للشركة	دعوى جزائية برقم ٢٠١٦/ق/٨٥٧

نوصي بمتابعة وحسم الدعاوى اعلاه .

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٧) دعاوى حسمت واحدة منها لصالح الشركة و(٢)

دعاوى غير محسومة و (٤) دعاوى محسومة على الشركة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، ندرج ادناه

تفاصيلها :-

رقم الدعوى	المدعي	مبلغ الدعوى /دينار	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٦/ب/٥٩٤	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٢٣٣٢٩٧٠٦٤٠	فقدان حمولات مواد غذائية	صدر قرار محكمة بداءة الرصافة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ بالزام الشركة بدفع قيمة الحمولات المفقودة والبالغة (٢٠٨٢١١٤) الف دينار ولم تحسم لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث تم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة بالعدد (٢٧٠/٢٧٢/س/٢٠١٧) في



٢٠١٧/٣/٧ اصدرت قرارها المرقم ٢٠١٧/٣/٧ (٢٧٠/٢٧٢/س/٢٠١٧) في بفسخ الحكم البدائي والزام الشركة موضوع التقرير بتأدية قيمة الحمولات المفقودة الى الشركة العامة لتجارة الحبوب وقد تم تمييز القرار لدى محكمة تمييز العراق الاتحادية من قبل الشركة موضوع التقرير وصدر قرارها المرقم (٣٤٠١/هيئة استئنافية/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٢٨ بتصديق الحكم الاستئنافي واكتسب القرار الدرجة القطعية.				
ان الدعوى المقامة امام محكمة تحقيق الموصل في ٢٠١٦/٨/٣١ بحق المقصرين في فقدان الحمولات ما تزال الاجراءات مستمرة والمحكمة لم تعلم الشركة حتى الان باحالة المقصرين الى القضاء.	فقدان حمولات	-	الشركة العامة لتجارة الحبوب	دعوى جزائية لدى هيئة النزاهة في الموصل
محسومة على الشركة حيث اصدرت محكمة عمل بغداد /الرصافة حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٧ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعية. لسنة /٢٠١٦	المطالبة برواتب ومكافآت غير مدفوعة للمدعية لسنة /٢٠١٦	١٢٩٨٠٠٠٠	سوسن عبد الرحيم	٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٩
محسومة على الشركة حيث اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣٠ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعي. لسنة /٢٠١٦	المطالبة برواتب ومكافآت غير مدفوعة للمدعي لسنة /٢٠١٦	٩١٩٥٠٠٠	محمد عبد الهادي	٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٥
محسومة على الشركة اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١١ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعي.	المطالبة برواتب ومكافآت المدعي لسنة /٢٠١٦	٧٩٣٠٠٠٠	عمر رشيد طه	٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٤
اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣٠ بالزام الشركة بتسديد المبلغ.	المطالبة برواتب المدعي /٢٠١٦	٨٥٠٠٠٠٠	ضرار حاتم مكبي	٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٤



مع العرض ان الشركة لم تقم بتسديد مبالغ الدعاوى المحسومة ضدها اعلاه بسبب ان الاحكام الصادرة هي أحكام غيابية صدرت اثناء فترة توقف الشركة عن مزاوله نشاطها وان الشركة حالياً بصدد رد تلك الدعاوى على مدعيها كما لم تقم الشركة باحتساب مخصص لمواجهة خسائر تلك الدعاوى ، نوصي المتابعة الجدية لتسوية تلك الدعاوى واخذ التخصيص اللازم لمواجهة خسارة تلك الدعاوى .

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- لم تقم الشركة بأعادة إرسال كتبها المدرج تفاصيلها بالجدول ادناه الى هذا الديوان وفق النموذج المعتمد بكتابه المرقم (٢٠/١/١/٤٦٨٦) في ٢٠١٥/٣/١٥ بالرغم من مضي مدة طويلة على إبلاغ الشركة بذلك بموجب الكتاب المرقم (١٩٢٠٠/٢/٢٠) في ٢٠١٥/١١/٢٢ وتأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/٨٤٢١) في ٢٠١٧/٤/٢٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة السابقة ، مما يشكل مخالفة لاحكام المادة (٢- رابعاً) من قانون الديوان رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) الذي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، كما مبين في الجدول ادناه :-

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

نوصي بضرورة إجابة الديوان على تقاريره الصادرة وحسب المدد المحددة.

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



المدة المحددة للاجابة	نوع التقرير	تاريخه	رقم التقرير
(٣٠) يوم	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٤	٢٠١٦/٣/٧	٤١٦٠/٦٥/٢٩/٨
(٦٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤	٢٠١٦/٣/٧	٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨
(٦٠) يوم	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥	٢٠١٧/٤/٢٤	٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨
(٣٠) يوم	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥	٢٠١٧/٤/٢٤	٨٤٢٤/٦٥//٢٩/٨

نوصي بضرورة الاجابة على كافة تقاريرنا والالتزام بالمدة المحددة بالقانون .

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (ن/٢٩/٦٥/٢٩٧١/٢٠١٦) في ٩/٢٠١٩ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ لاتخاذ مايلزم بصدده.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ماجاء اعلاه ، واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

سعيد مكي

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

عد. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٩ / ٢٢ م



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)</u>		
١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٧٢٥٨٦٦١٦	٦٤١٢٥٤٥٠٧
٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠	٣٠٦٩٤٧٠٠٠٠
٣	٣	استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١٢٦٢٨٥٨٦٠	٣١٣٠٨٣٠٢٠٢
			٦٧٤٩٣٠٢٤٧٦	٦٨٤١٥٥٤٧٠٩
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٣٣٨٨٨٧٣	-
		المخزون	٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٠
		المدينون	٧٧١٣٦٠٧٦٢٢	٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨
		النقود	٢٣٥٦٦٠٥٢	٣٤٨٥٨٣٧٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٧٦٥٥٦٠٩٥٧	٧٨١٥٣٧١٦٨١
		مجموع الموجودات	١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٧	رأس المال الاسمي والمدفوع	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٨	الاحتياطيات	١٨٣٤٠١٢٦١٢	١٧٨٤٩٨٥٣٤٥
٩	٩	العجز	(١٤٦٠٦٩٩٩٩٤)	(١١٨١٠٢٧٧١٢)
١٠	١٠	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٣٠١٢٩٦٨٧٨	٤٥٣١٩٤١٨٩٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		الدائنون	١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥	١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧
		مجموع مصادر التمويل	١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠

رئيس مجلس لإدارة
علي مفتاح خفيف

المدير المفوض

هيثم حلاوي عبود

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ب/ ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ١٩٧٢/٢٠١٦ والمؤرخ في ١٤٤١ هـ

الموافق في ٩/٩/٢٠١٩

شهاب الدين

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

المحاسب القانوني

د. عبير خالد احمد

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٩ / ٢٢

(٢١-١)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الاندماج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري ينزل: تكلفة النشاط الجاري	٥٩٨٥٣٤١٣	١٥١١٠٨٧١٨
١٨	٤٦	فائض النشاط الجاري بضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٢٩٤٥٣٢	٣٠٦٣٦٤
	٨	ينزل: تكلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٣٦٥٨٨٩٤٤١	٤٠٢٨٧٨٠٧٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٣٠٥٧٤١٤٩٦)	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)
١٨		بضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٢٩٥٤١٣٨	٢٩٠٠٤٠٤٧
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	(٢٧٢٧٨٧٣٥٨)	٢٩٠٠٤٠٤٧
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٤٧٠٠	١٢٥٣٣٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٨٥٠٢٢٤	١٥٥٣٠٠٠٥٦
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٦٨٨٤٩٢٤	١٦٧٨٣٣٠٥٦
		فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الثانية	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)
		الفائض موزع كما يلي:		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	-	-
		(٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	-
		الفائض (العجز المتراكم)	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)
			(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٥١١٠٨٧١٨	٥٩٨٥٣٤١٣
١٨	٤٦١	الفوائد الدائنة	٣٠٦٣٦٤	٢٩٤٥٣٢
		<u>المصروفات الجارية</u>	١٥١٤١٥٠٨٢	٦٠١٤٧٩٤٥
		الرواتب والاجور	٢٢٧٦٩٥٢٩٧	١٧١٣٦١٧٦٦
		المستلزمات السلعية	٢٥٢١٧٨٨٠	٢٨٦٤٤٩٢٠
		المستلزمات الخدمية	٦٨٣٧٩٤٢٦	٢٨٦٧٥٥٩٧
		الاندثارات	٨١٢٠٣٠١٤	١٣٧٢٠٧١٥٨
		الضرائب والرسوم	٣٨٢٤٥٣	٣٤٧٠٠
			٤٠٢٨٧٨٠٧٠	٣٦٥٩٢٤١٤١
		فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)	(٣٠٥٧٧٦١٩٦)
		تضاف : الایادات التحويلية والاخرى		
		الایادات الاخرى	٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٢٩٥٤١٣٨
		تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى		
		المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	١٢٥٣٣٠٠٠	-
		المصروفات الاخرى	١٥٥٣٠٠٠٥٦	٦٨٥٠٢٢٤
			١٦٧٨٣٣٠٥٦	٦٨٥٠٢٢٤
		الفائض (عجز) / المرحلة الثانية	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٦٠١٤٧٩٤٥
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	مستلزمات سلعية	٢٨٦٤٤٩٢٠
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٨٦٧٥٥٩٧
		٥٧٣٢٠٥١٧
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١-٢)	٢٨٢٧٤٢٨
٣٨٤	ينزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٣٤٧٠٠
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٧٩٢٧٢٨

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	١٧١٣٦١٧٦٦
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	-
٣٧	الاندتارات	١٣٧٢٠٧١٥٨
	فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	(٣٠٥٧٧٦١٩٦)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٧٩٢٧٢٨



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة والذات الرأسمالية في ٣١/١٢/٢٠١٦

المجموع	الثبات واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل والتقال	الات ومعدات	مباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
١٥٤١٨٧٧٣٤٥	٧٤٢٥٤٥٦٠	٥٢٧٠٥٠٠	١٢٢٦٠٩١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٤١٩٥١٢٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠	٤١٩٤٤٠٠٠٠٠					تصاف : الموجودات المشتركة خلال السنة
-	-	-	-	-	-	-	نزول : الموجودات المشتركة
١٩٦٨٢٨٩٣٤٥	٧٤٣٢٦٥٦٠	٥٢٧٠٥٠٠	١٦٤٥٥٣١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٢٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
-	٥/٢٥-٢٠%-٢٥%-١٠%	%٢٠	%١٢,٥ - %١٠	%١٠	%١٠ - %٣	-	نسبة الإندثار
٩٠٧٥٢٢٨٢٨	٦٤٤٤٨٤٤٠	٤٩٦٢٨١٠	٧٢٥٧٩٤٩٤	٢٩١٩٧٩٢٠	٨٣٤٤٤١٧٤	-	الإندثار المتركم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٣٧٢٠٧١٥٨	٧٦١١٤٧٣	٥٩٨٨٩٩	١٢٠٦٥٨٢١٨	٢٨٥٤٣٦٤	٥٤٨٤٢٠٤	-	يضاف : اندثار الفترة
						-	ينزل : الإندثار المتركم للموجودات المشتركة والمستعجلة
(٤٩٠٢٧٢٦٧)	(٣٢٢٧٢١٣)	(٤٧٥٥٥٧)	(٤٢٢٧٢٠١٧)	(٢٧٦٩٢٣٠)	(٢٨٣٢٥٠)	-	ينزل : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٩٩٥٧٠٢٧٢٩	٦٨٥٣٧٠٠	٥٠٨٦١٥٢	٨٠٤١٥٥٦٩٥	٢٩٢٨٣٠٥٤	٨٨٦٤٥١٢٨	-	الإندثار المتركم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٩٧٢٥٨٦٦٦	٥٧٩٣٨٦٠	١٨٤٣٤٨	٨٤١٣٧٥٣٦٥	١٨٠٥٤٦	٨٧٥٥٢٤٩٧	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٠٦٩٤٧٠٠٠٠	٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠	١٢٤
٣٠٦٩٤٧٠٠٠٠	٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠	المجموع

إيضاحات:

يمثل الفرق بين مبلغى سنتى المقارنة والبالغ (٤١٩٠٤٠) الف دينار (اربعمائة وتسعة عشر مليون واربعون الف دينار) المبالغ المصروفة على (٣) شاحنات تم تأهيلها وتحويلها الى موجودات ثابتة لبدء استخدامها.



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مخنطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

استثمارات طويلة الاجل:

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستتمة	نسبة الأرباح %	تكلفة شراء الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاصي
	دينار		دينار	دينار	سهم		
الشركة العراقية لنقل البولي مساهمة - مخنطة	-	-	٢٨٢٧.٢٨٤٩٣	١	١٢٧٢٠.٦٦٣٣٤	خدمي	١٥١٣
شركة المبادية لنقل العام مساهمة - مخنطة	-	-	١٥٠٠.٩٣١٩٤	١	٣٣١٢١٦٩٥	خدمي	١٥١٣
مصرف بابل الأهلي	-	-	١٤٩١٦٤١٧٣	١	١٤٨٤٨٧٦٧٦	خدمي	١٥١٤
	-	-	٣١٢٢٢٨٥٨٦٠		١٤٤٣٦٧٥٧٠٥	الاجموع	

استثمارات طويلة الاجل:

اسم المصرف	مبلغ القائدة/ دينار	نسبة القائدة سنوياً %	مبلغ التوفير/دينار	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاصي
مصرف بابل الأهلي/توفير	٢٩٤٥٣٢	٧	٢٣٣٨٨٧٣	استثماري	١٥٢٤



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المتنوعات	١٣٥
٢٦.٤٨٤١٠	٢٦.٤٨٤١٠	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٢٦.٤٨٤١٠	٢٦.٤٨٤١٠	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
٢٨٢٨٩٤٩٠٨٩	٢٧٩٩٠٩٢٧٠٩	مدينون قطاع عام	١٦١١
٢٥٤٤٣٨٦٥٣١	٢٥٠٠١٤٧٧٨١	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
٥٥٠٥١١٥٤٨٣	٥٤٣١٠٢٠٣٥٣	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٦٤١٦٣٥٢٥٢	٦٣٨٨٠٤٨٧٩	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٣١٧٧٥١٨	١١٠٤١٥١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٤٠٩٠١٣٧٢	٤٠٩٠٠٣٧٢	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
٦٩٥٧١٤١٤٢	٦٩٠٧٤٦٧٦٩	سلف	١٦٧
٤١٠٩٠٢٩	٤١٠٩٠٢٩	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٣٠١٠١٢٤٩٩	١٣٣١٩٠٠٢٤٦	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
٢٠٣٢٦٧٧٣٨	٢٠٣٢٦٧٧٣٨	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٠٥٧٦٤٠	٢٠٥٧٦٤٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤٦٦٧٠١٠	١١٩٨٤٤٩٠	تعويضات وغرامات	٢٦٦٩
١٥١١٠٠٤٨٨٧	١٥٤٩٢١٠١١٤	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨	٧٧١٣٦٠٧٦٢٢	مجموع المدينون	



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار
مدينون قطاع اشتراكي	٢٦٩٩٢٧٢٧.٢	٦٥٣٦٦.٧٤	٢٩٨٥٦٣٨.٠	٤٥٩٧٥٥٣
مدينون قطاع خاص	١٤٥٧٦٣٣٨٧	٢٣٥٤٣٨٤٣٩٤		١٣١٧٧٩٨٦٣
مدينون عالم خارجي				٣٨٥٢١٣٥٧
مدينو نشاط غير جاري				٦٣٨٨٠.٤٨٧٩
تأمينات لدى الغير	٦.٨٩.٦٧٥	٥٧٢٨٢٤٥٧٧	٥.٨٩٦٢٧	١١٠.٤١٥١٨
مصاريف مدفوعة مقدماً		٣.٠٠٠.٠٠٠		٤.٠٨٨.٩٧٢
فروقات نقدية ومخزنية	٣٤٦	٢.٠٠٥٤		٤١٠.٩٠٣٩
سلف منتسبين	٤١٠.٩٠٣٩			١٣٣١٩.٠٠٢٤٦
مجهزون قطاع خاص	٩٤٥٩٩٢.١٨	٢٥٤٩٢٤٢٠.٥	١٣.٢٩١.٠٢٣	٦٩٣.٠٠٠
تأمينات مستلمة		١٩٦٨٨٣٢٤٣		٦٣٨٤٤٩٥
تعويضات عن الاضرار		٤٦٦٧.١٠		٢.٥٧٦٤٠
التقاعد والضمان الاجتماعي			٧٣١٧٤٨٠	١١٩٨٤٤٩٠
اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	٣٨٥٦.٢٨١٥٧	٣٤٥٢.٦٩٥٥٧	١٧٢٥٥٤٥١.٠	٧٧١٣٦.٧٦٢٢



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف القود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف		١٨٣
		الارصدة المدينة في بغداد		
١٢٧٦٩٣٧	١٢٧١٩٣٧	مصرف الرافدين/ فرع / شيخ عمر	٦٢٠٨	
١٥٢٣٣٤٧	١١٥١٨٣٤٧	مصرف الرافدين/ فرع / المنصور	٢٠١٩٩	
١٣٣١٠٧٢٣	٤٧٤٧٣٨	مصرف الرافدين/ فرع / القصر الابيض	١٣٩٦٢	
٨٠٢٥١٦	٣٠٢٥٠٨٠	مصرف المتحد/ فرع الرئيسي / المساهمين	٥٣٦٣٩	
١١٣٠٧٧١٦	٦٤٩٨١٦	المصرف المتحد/ الفرع الرئيسي / دولار	٥٢٤٦٤	
١٦٤٢٠٠٠	١٦٣١٠٠٠	مصرف البلاد الاسلامي	٩٧٦	
٤٩٩٠١٣٤	٤٩٩٠١٣٤	مصرف الاتحاد العراقي	١١٠٨٣	
٣٤٨٥٣٣٧٣	٢٣٥٦١٠٥٢	الارصدة المدينة في الفروع		
٥٠٠٠	٥٠٠٠	مصرف الرافدين/ فرع / ابن الاثير		
٣٤٨٥٨٣٧٣	٢٣٥٦٦٠٥٢	مجموع النقد		



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢١١	رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)	٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٣٩.٠٠٠.٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨	١١٦٩٤٠٢٤٣٢	١١٦٩٤٠٢٤٣٢
	مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦	٤٤٢٨٨٢٩٨٣	٤٤٢٨٨٢٩٨٣
	مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥
		٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٣٩.٠٠٠.٠٠٠



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات المهددة	القائض المزاكم	احتياطات متنوعة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	تقييم موجودات	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي التوسعات	التفاصيل
٢٢	٢٢٧	٢٢٤	٢٢٣	دينار	٢٢١٦	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٢	٢٢١١	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٢١٧	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٨٤٩٨٥٣٤٥	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٣٧٥٠٠٠٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٢٤٤٥٨٦٦١٣	١٤٩٣١٣٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١	
٤٩.٢٧٢٦٧	-	-	-	-	-	-	٤٩.٢٧٢٦٧	-	الاصناف خلال السنة	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	التبريلات خلال السنة	
١٨٣٤٠١٢٦١٢	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٣٧٥٠٠٠٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٢٩٣٦١٣٨٠	١٤٩٣١٣٣٧٩	المجموع	



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
٧٩٠٧٣٥٧١٥	١١٨١٠٢٧٧١٢	يضاف: عجز السنة الحالية	
٣٩٠٢٩١٩٩٧	٢٧٩٦٧٢٢٨٢	المجموع	
١١٨١٠٢٧٧١٢	١٤٦٠٦٩٩٩٩٤		

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠	مجموع التخصيصات	
٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠		



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		مجهزون تجاريون
٣٥٩٩١٦٥٧٨٩	٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	٢٦١
٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص
٧٠٨٦٦٦٥٧٨٩	٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨	٢٦١٤
٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	مجهزون الدفع الاجل
		٢٦١٦
		دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦
		تأمينات مستلمة
١٣٧٨٨٥٨٠٦٨	١٣٤٣٩٤٦٩٥٣	٢٦٦١
٢٤٤٥٦٠٤٥٧	٣٥٦٧٥٢٥٩٨	مصاريف مستحقة
٢٨٤٨٦٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	٢٦٦٣
٢٢٢٨٦٦	٢٢٢٨٦٦	رواتب واجور معادة
٤٨٢٨٥٠٤٤	٤٨٢٨٥٠٤٤	٢٦٦٥
١٦٧٤٧٧٥١٠٢	١٧٥٢٠٥٦١٢٨	التقاعد والضمان الاجتماعي
		٢٦٦٧
		تعويضات اضرار
		٢٦٦٩
		استقطاعات حساب الغير
		٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٩٠٣١٠	٢٩٠٣١٠	٢٦٧١
٢٥٥٣٣١٩٤	٢٥٥٣٣١٩٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٦٧٢
		دائنو توزيع الارباح
		٢٦٨
		حصة المساهمين
٤٧٢٩٧٦٨٦١	٤٧١٧٤٥٢٣٨	٢٦٨١
١٤٢٤٨٩٧٦٩	١٤٢٤٨٩٧٦٩	حصة الصريفة
٦١٥٤٦٦٦٣٠	٦١٤٢٣٥٠٧	٢٦٨٢
		ارصدة دائنة حسابات مدينة* (٢)
		مدنيون قطاع عام
٥٧٤٠٢٤٢١٥	٧١٩١٩٢٩٣١	١٦١١
٦٥١٨٣٨٢	٦٥١٨٣٨٢	مدنيون قطاع خاص
١٣٩١٥٩٢٠١	١٣٩١٥٩٢٠١	١٦١٤
٢١٦٠٦٩	٢١٦٣٣٩	تأمينات لدى الغير
٧١٩٩١٧٨٦٧	٨٦٥٠٨٦٨٥٣	١٦٦١
١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧	١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥	فروقات نقدية ومخزليه
		١٦٦٥
		مجموع الدائنون



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/١٢/٢٠١٦

اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
	أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار
مجهزون قطاع خاص	٦.٧٦٧٩٣	٣٤٥٦٨٩٥٤٧	٣٧٥٢٨٣	٢٠٠٨٨٣٥
مجهزون الدفع بالأجل		٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠		٢٣٣٥٦٠٥
دائنو نشاط غير حازي		٦٣١٢٧٦٦٧٣	١٥٠٨٨٨٨٥	٦٩٧٥٨١٣٩٥
أرصدة مستلمة		١٨٨٩٦٣٤٧	١٦٢٥٦٦٦٦	٥٢٧٤٠٨٥
مصاريف مستحقة		٣٧٥٠٠٠		٧٩٠٧٦٧
رواتب وأجور معادة				٢٨٤٨٦٦٧
التقاعد والضمان الاجتماعي				٢٢٢٨٦٦
تعويضات وغرامات	٨٤٣٥٣١	٦٨١٣٠٦٧		٤٨٢٨٥٠٤٤
استقطاعات من المستنسخ حساب الغير	٧٢٨٦٧	٦٢٠٠		٢٩٠٣١٠
استقطاعات من غير المستنسخ حساب الغير	١٠٢٥٥٢٩	٧١٥٦٢		٢٥٥٣٣١٩٤
دائنو توزيع الأرباح	٤٧١٧٤٥٣٩	١٤٢٤٨٩٧٦٨		٦١٤٢٣٥٠٠٧
مديون قطاع اشتركي	١٤٣٦٢٤٤٦	٥٥٦٣١٤٦٠٧	١٤٥٦٦٨٧٦٦	٧١٩١٩٢٩٣١
مديون قطاع خاص	١٦٨٥١٣٣	٤٨٣٣٢٤٩		٦٥١٨٣٨٢
أرصدة لدى الغير	٦٥٢	١٣٩١٥٨٥٤٩		١٣٩١٥٩٢٠١
فروقات نقدية ومحترقة	٢١٠٤٠٥	٥٦٦٤	٢٧٠	٢١٦٣٣٩
إجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب	٤٩٧٠٥٤٩٥	٨٦٣١٤٠٦٣٣	٣٢٦٥٢٨٣٢٠	٧٧٦١٩٢١٠٧
				١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار	حصة الضريبة للسنة الحالية دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١ دينار	اسم الحساب
١٤٢٤٨٩٧٦٩	-	-	١٤٢٤٨٩٧٦٩	حصة الضريبة
٤٧١٧٤٥٢٣٨	-	١٢٣١٦٢٣	٤٧٢٩٧٦٨٦١	حصة المساهمين
٦١٤٢٣٥٠٠٧	-	١٢٣١٦٢٣	٦١٥٤٦٦٦٣٠	المجموع

كشف رقم (١٣)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
		الرواتب النقدية للموظفين	٣١١
		الرواتب	٣١١١
		مخصصات شهادة	٣١١٢
		مخصصات منصب	٣١١٣
		مخصصات عائلية	٣١١٤
		مخصصات مهنية	٣١١٥
		اعمال اضافية	٣١١٦
		مكافآت تشجيعية	٣١١٨
		مخصصات اخرى	٣١١٩
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين	٣١٤
		حصة الشركة في الضمان	٣١٤١
		مجموع الرواتب والاجور	



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٣٢٢	
			<u>الوقود والزيوت</u>
١١٩٦٥٠٠٠	٢٢٧٤٦٢٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٥٢٠٠٠	٢٤٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
١٠٤١٠٠٠	١١٣٨٠٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
١٣٠٥٨٠٠٠	٢٣٩٠٨٢٠٠		
٨٤٧٤٠٠٠	٢٦٠٥٠٠٠	٣٢٣	<u>الادوات الاحتياطية</u>
		٣٢٥	<u>المتنوعات</u>
٩٦٥٠٠٠	٤٦٧٥٠٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١١٣٧٧٥٠	٢٨٢٠٠٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٢١٠٢٧٥٠	٧٤٩٥٠٠		
		٣٢٧	<u>المياه والكهرباء</u>
٩٩٦٣٠	١٤٧٤٢٠	٣٢٧١	المياه
١٤٨٣٥٠٠	١٢٣٤٨٠٠	٣٢٧٢	الكهرباء
١٥٨٣١٣٠	١٣٨٢٢٢٠		
٢٥٢١٧٨٨٠	٢٨٦٤٤٩٢٠		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		خدمات صيانة
٢٢٠٠٠٠	-	٣٣١
٩٨٣٥٤٠٠	٣٠٨٧٥٠٠	٣٣١٣
٣٧٢٥٠٠	٥٠٠٠٠	٣٣١٤
١٠٤٢٧٩٠٠	٣١٣٧٥٠٠	٣٣١٦
٤٧٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٣٣٢
		خدمات ابحاث واستشارات
		دعاية وطبع وضيافة
٤٧٢٧٠٠	-	٣٣٣
١٧٦٤٠٠٠	٧٥٠٠٠	٣٣٣١
٥٩٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	٣٣٣٢
٢٨٢٦٧٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٣٣٣
		دعاية واطبع
		نشر وطبع
		ضيافة
		نقل وايغاد واتصالات
٢٢١١٤٣٢٦	١١٤٧٨٦٦٧	٣٣٤
٥٠٠٠٠٠	-	٣٣٤١
٢١٨٣٥٠٠	١٢٥٢٥٠٠	٣٣٤٣
٢٤٧٩٧٨٢٦	١٢٧٣١١٦٧	٣٣٤٤
		نقل العاملين
		السفر والايغاد
		اتصالات عامة
		استنجر موجودات ثابتة
١١١٣٦٠٠٠	٨٠٤٦٠٠٠	٣٣٥
١٠٩٥٠٠٠	-	٣٣٥٢
١٢٢٣١٠٠٠	٨٠٤٦٠٠٠	٣٣٥٤
		استنجر مباني وانشاءات
		استنجر وسائط نقل
		مصرفات خدمية متنوعة
١٩٥٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠	٣٣٦
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١
-	٢٠١٩٣٠	٣٣٦٣
١١٣٤٦٠٠٠	٣٣٤٠٠٠	٣٣٦٦
١٣٣٤٦٠٠٠	٤٤١٠٩٣٠	٣٣٦٩
٦٨٣٧٩٤٢٦	٢٨٦٧٥٥٩٧	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
١١٣٣٣٠٠٠	-	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٣٨٢٤٥٣	٣٤٧٠٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٢٠٠٠٠٠	-	اعانات	٣٨٥١
١٢٩١٥٤٥٣	٣٤٧٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
١٥٥٣٠٠٠٥٦	٦٨٥٠٢٢٤	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	-	مصرفات عرضية	٣٩٢
١٥٥٣٠٠٠٥٦	٦٨٥٠٢٢٤	مجموع المصرفات الاخرى	

كشف رقم (١٧)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٣١٦٦٤١٨٩	٤٢٤٥٦٥٦٩	إيرادات خدمات النقل/ داخلي/ نفطية	٤٣١
٥٧٢٢٠١٣٨	١٥٦٣٠٧٣٣	إيرادات خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	٤٣١
٢٣١٦٠٠٠	١٧٦٦١١١	إيرادات خدمات متنوعة	٤٣٧
٥٩٩٠٨٣٩١	-	إيرادات إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
١٥١١٠٨٧١٨	٥٩٨٥٣٤١٣		
١٥١١٠٨٧١٨	٥٩٨٥٣٤١٣	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٣٠٦٣٦٤	٢٩٤٥٣٢	<u>فوائد وإيجارات الأراضي</u>	٤٦
٣٠٦٣٦٤	٢٩٤٥٣٢	فوائد دائنة/ توفير	٤٦١
٢٧٠١٠٨٨١	٢٢٥٨٠١٣٨	<u>الإيرادات الأخرى</u>	٤٩
١٩٩٣١٦٦	١٠٣٧٤٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٢٩٠٠٤٠٤٧	٣٢٩٥٤١٣٨	إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٩٣١٠٤١١	٣٣٢٤٨٦٧٠	مجموع الإيرادات الأخرى	



بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
والبضائع مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

نهدىكم 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 ١٩٩٤/١٠/٢ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار مدفوع بالكامل وتم زيادة رأسمال الشركة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار مقسمة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون سهم وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون سهم) وتتركز اهداف الشركة في العمل على نشاط نقل 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 باعتباره 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 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 ٢٠١٦ لم تكن بالدقة الممكنة لتنفيذ برنامج هذه الخطة بالشكل الصحيح وزيادة ايرادات الشركة على النحو الذي يمكنها من تحقيق اهدافها المنشودة وتوقعاتها بسبب تراجع نسب التحميل على محوري البضائع والنفطية ويمكن ان نختصر هذه الامور بالنقاط التالية :-

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

ب- اما بالنسبة لمحور البضائع:- حيث تم تخصيص كميات معينة من قبل الشركة العامة للنقل البري ويتم تخصيص باقي الكميات لشركات القطاع المختلط كانت لها نسبة تحميل تقدر بنسبة (٥٠%) لخمس شركات مختلطة حيث كانت نسبة شركتنا من مجمل التحميل (١٠%) من حمولة كل باخرة التي تقدر حمولتها (٥٠٠٠٠) طن (خمسون الف طن) من مواد الحبوب وتم توقف نقل الحبوب بسبب فقدان حمولات المنقولة من صومعة المشيرفة الى سايلو الرصافة في ٢٠١٦/٤/١٣ تمت في الشهر الرابع من عام المذكور .



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

- الزيادة الاولى من (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة مليون دينار) الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجتماعها المنعقد في ٢٠٠٥/٦/٢١ وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار) باجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٤/٦/١٨ .
- ان عدد الاسهم في القطاعات (الاشتراكي، المختلط،التعاوني، الخاص) ونسبتها في رأس المال لعام ٢٠١٦ والبالغ (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار) على النحو الاتي :

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

ج/كشف محفظة الاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

د/ ان للشركة حساب توفير في مصرف بابل بمبلغ (٢٣٣٨٨٧٣) دينار (مليونان وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف وثمانمائة وثلاثة وسبعون دينار) .

هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الاتي :-

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 الإدارة :-

أ- لم يعقد مجلس ادارة الشركة في عام ٢٠١٦ أي اجتماع .

ثالثاً /أ- اسماء اعضاء مجلس الادارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٤١٩٤٨٨٩٩
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٧٥٠٠٠٦٣٠
٢	انعام جعفر عبد	عام وزارة النقل	عضو	٢٠١٦/٢/١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٣	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٠٥٠٠٠٠٠
٤	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٣٧٠٨٢٥٦
٥	هيثم حلاوي عيود	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٢٦٨٠٧
٦	عبدالمحسن علي مطرود	عام وزارة النفط	عضو	٢٠١٦/١/١	لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١	

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	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٢	انعام جعفر عبد	العام/ وزارة النقل	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٠/٢٨	
٣	شركة الهلال الصناعية	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٨٥٣٥٥٨
٤	كامل صقر نعيم	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٨٢٥٢٩٩٢
٥	الشركة العراقية للنقل البري	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٠٥٠٨٠١٥٢
٦	ياسين طه احمد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٩٢٠٠
٧	عبدالرزاق يوسف جبر	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠٠٠٧٦٨

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

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

خامساً / أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٦

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

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

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	١٦
٢	الفنيين	٩



سابعاً / العقود المبرمة

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

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة قابلة للتجديد	٢٠١٥/٩/٧	الشركة العامة لتجارة الحبوب	حبوب	توقف العقد في ٢٠١٦/٤/١٤ بسبب فقدان الحمولات المنقولة من صومعة المشيرفة الى سايلو الرصافة .

١. عقود القطاع العام

٢ - العقود المبرمة مع الشركات الناقلة

ت	مدة العقد	تاريخ العقد	اسم الجهة	نوع المنتج	الملاحظات
١	سنة واحدة	٢٠١٥/٩/٢١	شركة درب الخيرين للنقل العام	حبوب/ مناقلة	
٢	سنة واحدة	٢٠١٥/٩/٢١	شركة نور الفرقدين للنقل العام	حبوب/ مناقلة	تم فسخ تاريخ العقد مع الشركة المذكورة لقيامها بسحب التأمينات المقدمة من قبلها وعدم تقديم الكفالات المطلوبة .



ثامناً / / الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٦

النتيجة وأسباب التأخير	موضوع الدعوى	المبلغ المدعى به	رقم الدعوى	المدعى عليه	المدعي	ت
صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ باستيفار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائية المقامة من قبل المدعي 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 وإن الدارة الشركة مستمرة بتتبعه الدعوى الجزائية لدى محكمة تطليق الجريبة الاقتصادية في بغداد الجديدة بعد القاء القبض على المسائق (خالد عباس نعمة) وإحيل الى محكمة جنابات الرصافة التي اصدرت قرارها الدعوى المرصدة عن المسائق لعدم مسؤوليته عن السرعة وقد تم فتح باب المرافعة من قبل محكمة استئناف الرصافة وما تزال الاجراءات مستمرة لحد الآن .	فقدان حصولات مواد غذائية	المطالبة بمبلغ (٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار (ثلاثة مليار ومائتين وتسعة وسبعين مليون ومائة وخمسة وثلاثين الف وتسعمائة وستة وخمسين دينار).	٢٠١٦/س/٨٢	الشركة العراقية نقل المنتجات النفطية والبضائع	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	١
ما تزال الاجراءات مستمرة لحد الآن .	نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض الاسبق	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل).	دعوى جزائية	مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	الدعوى الجزائية المقامة لدى هيئة النزاهة /دائرة التحقيقات / مديرية تطليق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات .	٢
تم احالة المدير المفوض الاسبق الى المحكمة المختصة وفقاً لأحكام المادة (٣٤٠) من قانون العقوبات الناقد حسب كتاب هيئة النزاهة المرقم (٩٩٦) في ٢٠١٤/١٠/١٥ حيث اصدرت محكمة جنابات الرصافة قرارها في الدعوى الجزائية رقم ٢٠١٦/٣/٢٩ في ٢٠١٦/٣/٢٩ في محكمة جنابات الرصافة	التكؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من كركوك الى الأردن .	قبر مبلغ مليار دينار .	دعوى جزائية	شركة التوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض الاسبق للشركة	الدعوى الجزائية المقامة من قبل الشركة العراقية نقل المنتجات النفطية امام محكمة هيئة النزاهة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠	٣



بالأفراج عن المتهم وإلغاء التهمه المنسوبة اليه تم اقامه الدعوى من قبل المدعية واصدرت محكمة بداة الرصافة قراره بالدعوى المرفقة ٢٠١٤/ب/ ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ لصالح المدعية بالتزام شركتنا بدفع قيمه المحمولات المغفولة تم استئناف قرار الحكم بالدعوى المرفقة (٢٧٠/ ٢٧٢/ص/٢٠١٧) وما تزال الاجراءات مستمرة .	فقدان حمولة	مليارين واربعمائة	دعوى بداءة الرصافة	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمه مختطه	الشركة العامة لتجارة الحبوب
اصدرت محكمة عمل بغداد الرصافة حكما الغيابي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٧ بالتزام شركتنا بتأدية مبلغ قدره ١٢,٩٨٠,٠٠٠ اثنا عشر مليون وتسعمائة وشماتون الف دينار .	مطالبه استحقاقات رواتب تصرف	رواتب ومكافآت لعام ٢٠١٦	٤٢٩ / عمل / ٢٠١٦	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمه مختطه	موسى عبد الرحيم عبد الهادي
اصدرت محكمة عمل بغداد حكماً غيابياً في ١١/٢٧/٢٠١٦ بالتزام الشركة بتسديد مبلغ ٩,١٩٥,٠٠٠ تسع ملايين ومائة وخمسة وتسعون الف دينار	مطالبه الرواتب والمكافآت	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافآت	٤٢٥ / عمل / ٢٠١٦	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمه مختطه	محمد عبد الهادي
اصدرت محكمة عمل بغداد حكماً غيابياً في ١١/٢٧/٢٠١٦ بالتزام الشركة بتسديد مبلغ ٧,٩٢٠,٠٠٠ سبعة ملايين وتسعمائة وعشرون الف دينار .	مطالبه بالرواتب والمكافآت لعام ٢٠١٦	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافآت	٤٥٤ / عمل / ٢٠١٦	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع /مساهمه مختطه	عمر رشيد طه
اصدرت محكمة عمل بغداد حكماً غيابياً في ١١/٢٧/٢٠١٦ بالتزام شركتنا بتسديد مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ثمانية مليون وخمسمائة الف دينار	مطالبه رواتب عام ٢٠١٦ والمكافآت	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافآت	٤٢٤ / عمل / ٢٠١٦/	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمه مختطه	ضرار حاتم مكي

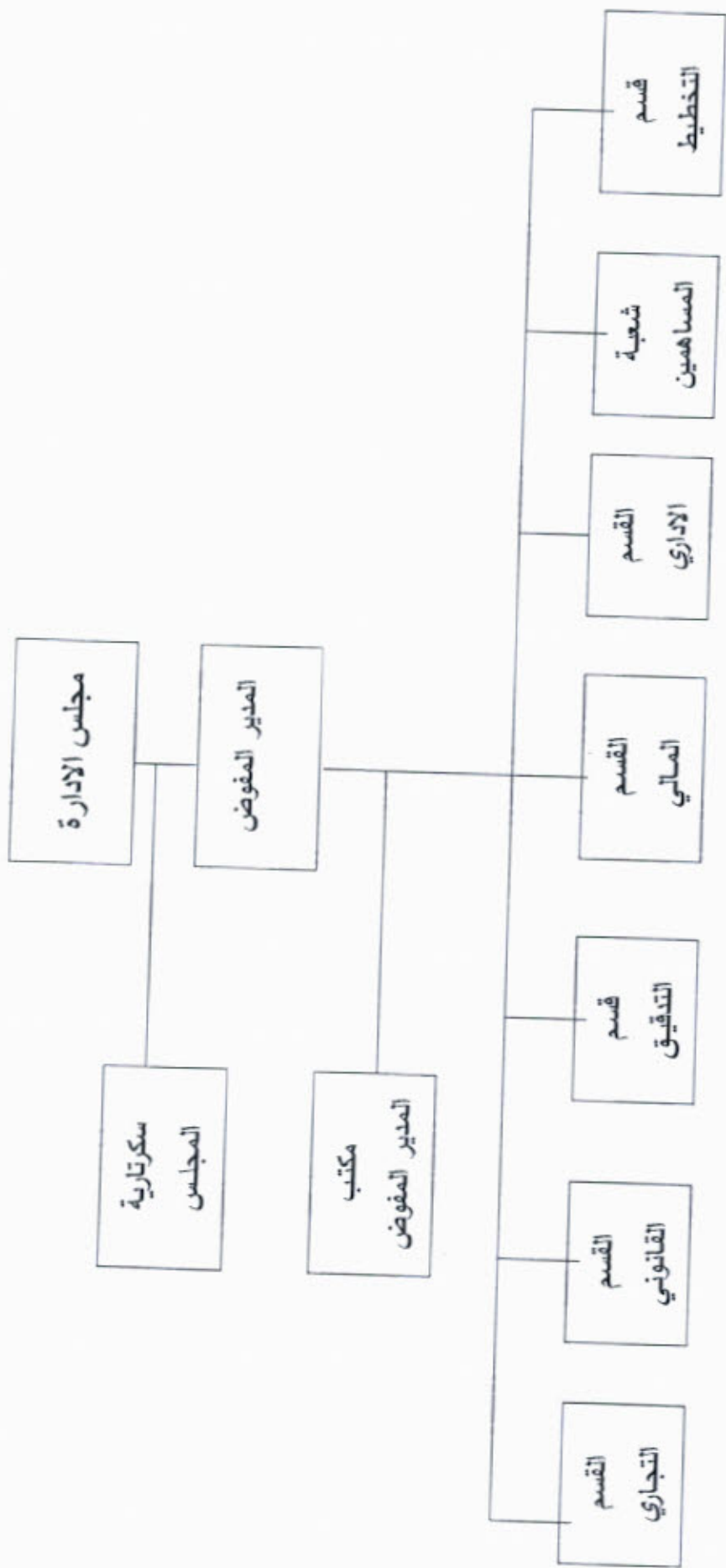


ثامناً / ب / الدعاوي المقامة من قبل الشركة بحق الغير المحسومة وغير المحسومة لعام ٢٠١٦

النتيجة وأسباب التأخير	موضوع الدعوى	المبلغ المدعى به	رقم الدعوى	المدعي عليه	المدعي	ت
صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ بالدعوة المرقصة ٢٤٢/س/٢٠١٢ بتصديق قرار محكمة بداية الكرخ واقتسب القرار الدرجة القطعية لصالح دائرة تسجيل الشركات المدعى عليها.	عدم تصديق محضر الهيئة العامة من قبل المدعى عليها	تصديق قرار الهيئة العامة المنعقد في ١١/٦/٢٠١١ ببراءة ذمة نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض للشركة	٢٠١١/ب/٢٧١٥	دائرة تسجيل الشركات	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	١
تم حسم الدعوى بإدانة المتهم وبالحبس الشديد لمدة ثلاثة سنوات وتضمينه قيمة المواد المسروقة وعدم اطلاق سراحه الا بعد تسديد كامل المبلغ المترتب بذمته.	سرقة حمولات جبوب	مبلغ (٧٧٨١٣٠٠٠) مبيعاً وسبعون مليوناً وثمانمائة وثلاثة عشر الفاً	٢٠١٤/ج/٣٤٨	السائق جميل والي محمد	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢



تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الاداري

عاشراً / الإيرادات والمصروفات

أ . بلغ اجمالي الإيرادات لعام / ٢٠١٦ مبلغاً وقدره (٩٢٨٠٢٥٥١) دينار (اثنان تسعون مليون وثمانمائة واثنان الف وخمسمائة وواحد وخمسون دينار) مفصل كالاتي:-

المبلغ / دينار

٨٨٨٨٤٣٢٧	١. إيراد خدمات النقل
١٧٦٦١١١	٢. إيراد خدمات متنوعة
-	٣. إيراد ايجار موجودات ثابتة
٢٩٤٥٣٢	٤. فوائد دائنة / توفير
-	٥. إيراد استثمارات مالية
٢٢٥٨٠١٣٨	٦. إيراد سنوات سابقة
١٠٣٦٩٠٠٠	٧. إيرادات عرضية

ب. بلغ اجمالي المصروفات لعام / ٢٠١٦ مبلغاً وقدره (٣٧٣٠٦٧٥١٥) دينار (ثلاثمائة وثلاثة وسبعون مليون وسبعة وستون الف وخمسمائة وخمسة عشر دينار) كالاتي:-

المبلغ / دينار

١٧١٣٦١٧٦٦	١. الرواتب والاجور
٢٨٦٤٤٩٢٠	٢. المستلزمات السلعية
٢٨٩٦٨٧٤٧	٣. المستلزمات الخدمية
١٣٧٢٠٧١٥٨	٤. الاندثارات
٣٤٧٠٠	٥. المصروفات التحويلية
٦٨٥٠٢٢٤	٦. المصروفات الاخرى

ج. خسارة بمقدار (٢٨٠٢٦٤٩٦٤) دينار (مائتان وثمانون مليون ومائتان واربعه وستون الف وتسعمائة واربعه وستون دينار) .

د. اعلى خمسة رواتب في الشركة سنوياً :

المبلغ / دينار

١٨٠٠٠٠٠٠	- هيثم حلاوي عبود / المدير المفوض
١٠٨٠٠٠٠٠٠	ديباجاسم تهبان عبد / وكيل مدير
٩٠٠٠٠٠٠٠	الرقابة المالية الاتحادية / مصطفى حسين سعيد / مدير فرع البصرة
٧٠٨٧٥٠٠	دايرة / حسين عبد الرحيم / مدير قسم التدقيق
٦٩٩٣٠٠٠	هاشم محمد كاظم / مدير القسم الاداري

احد عشر / السياسة المحاسبية

١. تعتمد الشركة على قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) اضافة الى النظام المحاسبي لشركات القطاع المختلط رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والنظام المحاسبي الموحد في الجوانب التي لم يتطرق لها النظام المحاسبي للشركات في تبويب وتسجيل العمليات المالية واعداد البيانات المالية للشركة .
٢. يتم اعتماد نفس السياسات المحاسبية للعام الماضي دون اي تغيير عليها فيما يخص المخزون فلا يوجد لدينا مخزون يتطلب تقييمه عدا مخزن مخلفات ومستهلكات وبالنسبة للعملة الاجنبية يتم تقييمها حسب نشرة البنك المركزي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ اما بالنسبة للاندثار ف يتم اعتماد طريقة القسط الثابت في احتسابها .

اثنا عشر / موجودات اسطول الشركة

تبلغ موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٦ عدد (٢١) شاحنة .

ثلاثة عشر / الاحتياطات

ت	نوع الاحتياط	المبلغ/ دينار
١	احتياطي توسعات	١٤٩٣١٣٣٧٩
٢	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	٢٩٣٦١٣٨٨٠
٣	احتياطي الزامي	٣٥١٣٥٤٣٦٠
٤	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	٣٧٥٠٠٠٠٠
٥	احتياطي اسهم مجانية	٧١٣٩٧٤٢٣٣
٦	احتياطات متنوعة	٢٧٣٩٦٩١٩٢
٧	القائض المتراكم	١٢٨٨٤٥٦٨
٨	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	١٤٠٣٠٠٠
	المجموع	١٨٣٤٠١٢٦١٢



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 انخفاض 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 اليرادات التي تعود الى زيادة نسب الارياح بصورة عامة .

يرجى التفضل بالاطلاع ... مع التقدير


علي مفتن خليف

رئيس مجلس الادارة


هيثم حلاوي عبود

المدير المفوض

