

الشركة العراقية
لنقل المنتجات النفطية والبضائع
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

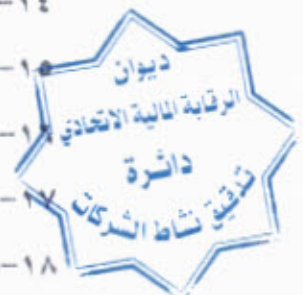
ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|--|
| ١٦-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | - الميزانية العامة |
| ٢ | - كشف حساب الانتاج والمتاجرة والارباح 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- الدائون |
| ١٦ | - كشف إجمالي الارصدة الدائنة |
| ١٧ | ١٢- دائنو توزيع الارباح ١٣- الرواتب والأجور |
| ١٨ | ١٤- المستلزمات السلعية |
| ١٩ | ١٥- المستلزمات الخدمية |
| ٢٠ | ١٦- الاستخدامات الأخرى ١٧- إيرادات النشاط الجاري |
| ٢١ | ١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى |
| | - تقرير الإدارة |



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٦٥/ ٤٥/ ٢٠٠١

التاريخ: ١٣/ ١١/ ١٤٤١ هـ

١٢/ ١١/ ٢٠١٩ م

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧ (عدا كشف التدفق النقدي) طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة / ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات:

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق 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 (٢٥٨) المؤرخ في ١٣/ ٦/ ٢٠١٩ ، 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

المعدة من قبل الادارة
الرقابة المالية الاتحادي
دائرة
تدقيق نشاط الشركات

٣- تم انتخاب خمسة أعضاء لمجلس إدارة الشركة أصليين من القطاع الخاص وأربعة احتياط في اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١١ وتم انتخاب رئيس ونائب رئيس مجلس إدارة الشركة خلال اجتماع مجلس إدارتها بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٨ .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية إلى هذا الديوان بموجب كتابها ذي العدد (٢٠٠) في ٢٠١٨/٩/١٢ ولوجود عدد من النواقص فقد تم اعادتها الى الشركة بموجب كتابنا المرقم بالعدد (٢٥٦٥٤/٦٥/٣٥/٨) في ٢٠١٨/١٢/٦ واجرت الشركة التعديلات المطلوبة عليها واعادت تقديمها بموجب كتابها المرقم بالعدد (٢٥٨) في ٢٠١٩/٦/١٣ خلافاً للبند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي أوجبت على مجلس الإدارة وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الأولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث قدمت الشركة بياناتها المالية ، نوصي ببذل العناية المهنية المطلوبة بأعداد البيانات قبل تقديمها إلى هذا الديوان ليتسنى لنا تدقيقها وإصدارها في الوقت المناسب .

ب- عدم قيام الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي ورافقه مع البيانات المالية خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة اعداد الكشف المذكور استناداً لمتطلبات اعداد البيانات المالية ووفقاً للقاعدة المحاسبية المذكورة .

ج- عدم قيام الشركة بأعداد كشف لمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافاً لما جاء في الفصل الرابع (القوائم المالية والحسابات الختامية) من تعليمات النظام المحاسبي الموحد وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المشار اليه في الفقرة (ب) اعلاه بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة التي كان آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢١٩٧٢/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٩/٢٢ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٦ ، نوصي بأعداد الكشف المذكور استناداً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وكتاب الديوان المشار اليه اعلاه .

ديوان
الرقابة المالية الاتحادية
داشرة
تنفيذ نشاط الشركات
علم امتلاك الشركة لنظام كلفوي دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف حيث قامت الشركة بتوزيع كافة مصاريفها التشغيلية البالغة (٢٢٠٧٥٨) الف دينار (مائتان وعشرون مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون 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 بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٢/٩/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٦ نوصي بأعتماد 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 ٣١/١٢/٢٠١٧ 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 بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٢/٩/٢٠١٩ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٦، ندرج ادناه بعض من هذه المعلومات والمؤشرات:-

- أ- كشف تفصيلي لوسائل النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط .
 - ب- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس وأعضاء مجلس الادارة خلال السنة .
 - ج- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخطط لشاحنتها .
 - هـ- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة .
- نوصي تضمين التقرير بكافة المعلومات والمؤشرات المطلوبة وفقاً للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٣- الموازنة التخطيطية والتشغيلية :-

لم تقم الشركة بأعداد موازنتها التخطيطية لإيراداتها ومصروفاتها والخطة التشغيلية للسنة موضوع التقرير لغرض اعتمادها كأساس للمقارنة مع التنفيذ الفعلي وتحديد الانحرافات (ان وجدت) والتحري عن أسبابها ومعالجتها خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) وقد أيدت الشركة ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ١٨/٦/٢٠١٩ بأن الشركة لم تقم بأعداد موازنتيها التخطيطية والتشغيلية لعام ٢٠١٧ بسبب توقف نشاط الشركة مع العرض ان هذا التوقف تم خلال شهر آذار من السنة موضوع التقرير ، نوصي بضرورة إعداد الموازنة التخطيطية والتشغيلية للشركة .



٤- نشاط الشركة :-

أ- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (٢٢٠٧٢٢) ألف دينار (مئتان وعشرون مليون وسبعمئة واثان وعشرون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٠٥٧٧٦) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة ملايين وسبعمئة وستة وسبعون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (النشاط الاحمالي) فقد أظهرت عجزاً مقداره (٢٥٨٧٢٢) الف دينار (مئتان وثمانية وخمسون مليون وسبعمئة واثان وعشرون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٢٧٩٦٧٢) الف دينار (مئتان وتسعة وسبعون مليون وستمئة واثان وسبعون الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة وكما مبين تفصيله في الجدول الاتي :-

| المرحلة | نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ | نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ | مقدار الانخفاض في العجز الف دينار |
|---------|---|---|-----------------------------------|
| الاولى | (٢٢٠٧٢٢) | (٣٠٥٧٧٦) | ٨٥٠٥٤ |
| الثانية | (٢٥٨٧٢٢) | (٢٧٩٦٧٢) | ٢٠٩٥٠ |

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

أولاً- لم تحقق الشركة أي إيرادات خلال السنة موضوع التقرير عدا إيراد الفوائد الدائنة عن حساب التوفير المفتوح لدى مصرف بابل بالرقم (١٨٢/٧٥٣) والبالغة (٣٦) الف دينار (ستة وثلاثون الف دينار) وذلك لعدم قيام الشركة بأبرام عقود نقل خلال السنة بسبب عدم قيام الشركة بتقديم بياناتها المالية الى هذا الديوان لغرض المصادقة عليها الامر الذي أدى الى عدم الحصول على براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب لغرض الدخول في المناقصات وحسب اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٧٣) في ٢٠١٩/٩/٣.

ثانياً- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (١٤٥١٦٦) الف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون

ومائة وستة وستين الف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة السابقة وكما مبين تفصيلها في أدناه :-

(١) انخفاض حساب الرواتب والاجور بمقدار (١٣٧٦٨١) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثين مليون

وستمئة وواحد وثمانين الف دينار) ونسبة (٨٠%) عن السنة السابقة .

(٢) عدم تحقق اي مصروفات عن المستلزمات السلعية والتحويلية مقابل تحقق مبلغ (٢٨٦٤٥) الف

ديناران (ثمانية وعشرون مليون وستمئة وخمسة واربعون الف دينار) ومبلغ (٣٥) الف دينار (خمسة

وثلاثون الف دينار) على التوالي للسنة السابقة .



(٣) انخفاض حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٦٤٥٨) الف دينار (سنة وعشرين مليون واربعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٩٢%) عن السنة السابقة وان المبلغ الظاهر في البيانات المالية البالغ (٢١٣٦) الف دينار (مليونان ومائة وستة وثلاثون الف دينار) يمثل ايجار عقد مساطحة مبرم من سنوات سابقة.

وقد بررت الشركة ان اسباب انخفاض المصاريف الواردة اعلاه يعود الى توقف نشاط الشركة بالكامل وعدم دفع رواتب لاغلب المنتسبين وعدم صرف اي مصاريف خدمية او سلعية خلال السنة وحسب اجابتها على استفسارنا المشار اليه اعلاه .

(٤) ارتفاع حساب الاندثارات بمقدار (٤٧٦٥٣) الف دينار (سبعة واربعين مليون وستمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥٣٥%) عن السنة السابقة وقد بررت الشركة ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٧٣) في ٢٠١٩/٩/٣ بأن سبب ذلك يعود الى قيام الشركة بتحويل (٣) شاحنات من حساب مشروعات تحت التنفيذ الى حساب الموجودات الثابتة نهاية سنة ٢٠١٦ واحتساب قسط اندثار سنوي عليها.

(٥) ارتفاع حساب المصروفات الاخرى بمبلغ (٣١١٥٠) الف دينار (واحد وثلاثون مليون ومائة وخمسون الف دينار) ونسبة (٤٥٥%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق اجور التدقيق الخاصة بديوان الرقابة المالية الاتحادي للسنوات السابقة .

ب- الوضع المالي للشركة :-

بلغ رصيد العجز المتراكم (١٧١٩٤٢٢) الف دينار (مليار وسبعمائة وتسعة عشر مليون واربعمائة واثنان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٥٤٤%) من رأس مال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٣٩٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات وتسعمائة مليون دينار) وقد قاربت النسبة الواردة بالمادة (٧٦-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (اذا بلغت خسائر الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٠%) من رأس مالها وجب عليها اشعار المسجل بذلك خلال (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في ميزانيتها العمومية) مما يتطلب من الشركة دراسة اوضاعها واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة ذلك العجز ، نوصي باتخاذ ما يلزم لتلافيز العجز المتحقق .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

أ - عدم قيام الشركة بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات لعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة ومصادقة البيانات المالية للشركة للسنتين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولغاية تأريخه اعلاه بالرغم من اصدار تقريرنا عنهما المرقمين بالعدد (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) و (٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٣/٧ و ٢٠١٧/٤/٢٤ على التوالي وتأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٦٥/٢١٩٧٢) في

٢٠١٩/٩/٢٢ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٦ ، خلافاً لاحكام (الباب الخامس /الفصل الثاني/ المادة ١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤٥) في ٢٠١٩/٩/١٢ (بسبب عدم توفر السيولة النقدية وسيتم مفاتحة الدائرة المذكورة لعقد اجتماع الهيئة العامة لغرض مناقشة الحسابات الختامية للسنوات الثلاثة (٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦) مع العرض تم عقد اجتماعاً للهيئة العامة لغرض انتخاب مجلس ادارة جديد للشركة ، نوصي بضرورة مفاتحة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة .

ب - عقد الشركة عدد(٢) جلسة فقط لمجلس ادارتها خلال السنة دون تحقيقها الحد الأدنى الوارد في المادة (١١٢-أولاً) من القانون المشار اليه اعلاه والتي تنص على (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناءً على طلب اي من اعضائه الاخرين) ، نوصي بالالتزام بالمادة المشار اليها من قانون الشركات .

ج- عدم قيام أعضاء مجلس إدارة الشركة باستحصال الموافقات الأصولية للذين يشغلون مناصب في شركات أخرى مماثلة بالنشاط للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ١١/١٠/٢٠١٧ ، خلافاً للمادة (١١٠-ثانياً) من القانون المشار اليه اعلاه والتي نصت على (لا يجوز لرئيس او عضو مجلس الادارة أن يكون رئيساً او عضواً في مجلس إدارة شركة اخرى تمارس نشاطاً مماثلاً إلا اذا حصل على ترخيص بذلك من الهيئة العامة للشركة التي يتولى رئاسة او عضوية مجلس إدارتها) وكما مبين في ادناه :-

| الاسم | القطاع | المنصب | اسم الشركة |
|----------------------|--------|----------------|---|
| علاء عبد الحسين جعفر | خاص | عضو مجلس ادارة | الشركة العراقية للنقل البري/مساهمة مختلطة |
| عماد عبد الحسين جعفر | خاص | عضو مجلس ادارة | الشركة العراقية للنقل البري/مساهمة مختلطة |
| هيثم حلاوي عبود | خاص | عضو مجلس إدارة | شركة البادية للنقل العام /مساهمة مختلطة |

نوصي استحصال الموافقات الأصولية والالتزام بمواد القانون المشار اليه اعلاه .

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

اولاً- لم تقم الشركة باصدار الاوامر الادارية الخاصة بتشكيل لجان الجرد والمطابقة لموجوداتها الثابتة

والمخزنية للسنة موضوع التدقيق وبالتالي لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية كما في

٢٠١٧/١٢/٣١ ومطابقتها مع السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية الذي تم اعمامه من

دائري ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم بالعدد (٢/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٠١٧/١١/٢٦

ما ايدهته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ٢٠١٩/٦/١٨ ، نوصي قيام

الشركة بأصدار الاوامر الادارية الخاصة بتشكيل لجان الجرد والمطابقة لموجوداتها الثابتة والمخزنية نهاية السنة المالية واجراء عمليتي الجرد والمطابقة لغرض احكام السيطرة والرقابة على موجودات الشركة.

ثانياً- قامت الشركة باعتماد سجل الموجودات الثابتة الالكتروني بدل السجل اليدوي السابق الممسوك من قبل الشركة الذي يفتقر الى بعض المعلومات الضرورية مثل (نسب الاندثار الخاصة بكل حساب ، العدد ، رقم الشاصي للشاحنة او السيارة ، رقم الدليل المحاسبي) خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ولم تبرر الشركة أسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٧٤) في ٢٠١٩/٩/٣ ووعدت بتلافي ذلك مستقبلاً ، نوصي بتثبيت كافة المعلومات المطلوبة في السجل .

ثالثاً- عدم تزويدنا بنسخ من سنوات جميع السيارات والشاحنات العائدة للشركة رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥٢) في ٢٠١٩/١٠/٢٩ مما يشكل مخالفة لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية ، نوصي بتزويدنا بنسخ من سنوات السيارات .

رابعاً- عدم قيام الشركة بتحديث سندات الملكية للعقارات العائدة لها البالغة (ثلاث عقارات) مما يشكل مخالفة لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المشار اليه اعلاه ، نوصي بتحديث سندات ملكية عقارات الشركة .

ب - الموجودات المخزنية :-

بلغ رصيد حساب مخزن المخلفات والمستهلكات (٢٦٠٤٨) الف 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 (٤٧) في ٢٠١٩/٩/١٢ بالرغم من تأكيدنا على طلب ذلك الوارد في تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٠١٩/٩/٢٢ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٦ ، نوصي بضرورة تزويدنا بتحليل الحساب المذكور ليتسنى لنا فحصه وابداء الرأي فيه.

ثانياً- لم تقم الشركة بمسك سجل لمخزن المخلفات والمستهلكات خلافاً للتعليمات الواردة في الفصل الخامس من النظام المحاسبي الموحد ، رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤٧) في ٢٠١٩/٩/١٢ ، وتأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٠١٩/٩/٢٢ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٦ ، نوصي بمسك سجل لمخزن المخلفات والمستهلكات والالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد .

٧ - الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣١٢٦٢٨٦) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وستة وعشرون مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات وهي (شركة البادية للنقل العام ، مصرف بابل الاهلي ، الشركة العراقية للنقل البري) بالاضافة الى رصيد حسابها التوفير المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي برقم (٧٥٣/١٨٢) والبالغ رصيده (٦٢٥) الف دينار (ستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وبفائدة سنوية تبلغ (٧%) ، ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الاتية:-

أ- لم تحقق الشركة أية عوائد عن هذه الاستثمارات للسنتين (٢٠١٦ ، ٢٠١٧) ماعدا الفائدة السنوية المتحققة عن حساب التوفير والتي بلغت (٣٦) الف دينار (ستة وثلاثون الف دينار) ، نوصي بضرورة دراسة جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة لاستثمار اموال الشركة .

ب- عدم جدية الاجراءات المتبعة من قبل الشركة لرفع الحجز عن اسهمها المستثمرة في رؤوس اموال كلاً من (شركة البادية للنقل العام ، مصرف بابل الاهلي ، الشركة العراقية للنقل البري) والمحجوزة لصالح وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة الحبوب ومصرف الاتحاد العراقي ، وكما مبين 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 ٢٠١٦/٥/٢٥ مركز الابداع العراقي |
| مصرف بابل الاهلي | ١٤٨٤٨٧٦٧٦ | وزارة التجارة | --- | (٢٨٠) في ٢٠١٦/١١/٢٧ |
| العراقية للنقل البري | ١٢٧٢٠٦٦٣٣٤ | مصرف الاتحاد العراقي | عدم قيام الشركة بتسديد الاقساط الشهرية المترتبة بذمة الشركة الى الشركة العامة لصناعة السيارات عن شرانها (٢٥) شاحنة سنة /٢٠١٤ وقيام المصرف بتسديد تلك الاقساط الشهرية لتقديمه خطاب ضمان تكفل فيها الشركة عن قيمة تلك الشاحنات. | (٢٢٨٠) في ٢٠١٦/١٢/٢٧ |

نوصي بضرورة قيام الشركة باستمرار متابعتها لرفع تلك الحجوزات عن استثماراتها المالية .



ج- عدم مطابقة مبالغ الاستثمارات طويلة الاجل الفرعية الظاهرة بالكشف المرفق بالبيانات المالية مع المبالغ الظاهرة في ميزان المراجعة في حين ان مبلغ اجمالي استثمارات طويلة الاجل متطابق في كليهما والبالغ (٣١٢٦٢٨٦) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وستة وعشرون مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) ولم تبرز الشركة اسباب ذلك الفرق باجبتها على استفسارنا المرقم (٨١) في ٢٠١٩/١٠/٢١ ووعدت بتلافي هذا الفرق ومعالجته في السنوات اللاحقة والمبين تفصيله في الجدول ادناه :-

| اسم الحساب | المبلغ الظاهر في الكشف دينار | المبلغ الظاهر بميزان المراجعة دينار |
|--|---------------------------------|--|
| استثمارات طويلة الاجل في القطاع المختلط | ٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣ | ٢٩٧٥٠١٩٧١٥ |
| | ١٥٠٠٩٣١٩٤ | |
| استثمارات طويلة الاجل في القطاع الخاص | ١٤٩١٦٤١٧٣ | ١٥١٢٦٦١٤٥ |
| المجموع | ٣١٢٦٢٨٥٨٦٠ | ٣١٢٦٢٨٥٨٦٠ |

نوصي التحري عن اسباب ذلك الفرق واجراء المعالجة المحاسبية اللازمة .

٨- المدينون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٧١١٤٧٢) الف دينار (سبعة مليارات وسبعمائة واحدى عشر مليون واربعمائة واثنان وسبعون الف دينار) و (١٠٢٨٣٤٩٧) الف دينار (عشر مليارات ومائتان وثلاثة وثمانون مليون واربعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١. ولدينا بصدها الملاحظات التالية :-

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٧٧١١٤٧٢) الف دينار (سبعة مليارات وسبعمائة واحد عشر مليون واربعمائة واثنان وسبعون الف دينار) و (١٠٢٨٣٤٩٧) الف دينار (عشرة مليارات ومائتان وثلاثة وثمانون مليون واربعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ على التوالي ، 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 واثنان وتسعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٥٨%) من إجمالي الارصدة الدائنة تعود لما قبل سنة ٢٠٠٣ لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٠١٩/٩/٢٢ تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٦، ندرج ادناه بعض الامثلة:-



| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ الموقوف الف دينار |
|---------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ١٦١١ | مدينون قطاع عام | ٢٧٩٩٠٩٣ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | ٢٥٠٠١٤٨ |
| ١٦١٥ | مدينون عالم خارجي | ١٣١٧٨٠ |
| ١٦٥ | مدينو نشاط غير جاري | ٣٨٥٢١ |
| ١٦٦١١ | تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل | ٦٣٨٨٠٥ |
| ١٦٦٣ | مصاريف مدفوعة مقدماً | ٨٩٠٦ |
| ١٦٦٥ | فروقات نقدية ومخزنية | ٤٠٩٠١ |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ٣٤٦٦٥٢٩ |
| ٢٦١٦ | مجهزون الدفع بالاجل | ٣٤٨٧٥٠٠ |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ١٣٤٣٩٤٧ |
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة | ٤٢٦٦٨٣ |
| ٢٦٦٩ | تعويضات وغرامات | ٤٨٢٨٥ |

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

ب- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/٢١٩٧٢) في ٢٠١٩/٩/٢٢ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٦، ندرج ادناه بعض الامثلة:-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | المبلغ الف دينار |
|---------------------|---------------------------|---------------------|
| ١٦١١ | مدينون قطاع عام | ٧١٩١٩٣ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | ٦٥١٨٣٨٢ |
| ١٦٦١ | تأمينات لدى الغير | ١٣٩١٥٨ |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | ١٣٣١٩٠٠ |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ٢٠٣٢٦٨ |
| ٢٦٦٩ | تعويضات وغرامات | ٢٠٥٧٦٤٠ |
| ٢٦٦٧ | التقاعد والضمان الاجتماعي | ١١٩٨٤ |



نوصي بالتحري عن اسباب ذلك ومعالجتها .

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتحليل الحسابات المدينة والدائنة الموقوفة بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على طلبها والتي كان آخرها مذكرتنا المرقمة (٥٠) في ٢٩/١٠/٢٠١٩ ، مما يشكل مخالفة 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) ، نوصي قيام الشركة بتقديم كافة التحليل الخاصة بالحسابات المدينة والدائنة ليتسنى لنا فحصها .

د- عدم قيام الشركة بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة للحصول على تأييدات من تلك الجهات للتحقق من صحة ارصدها الظاهرة في السجلات المالية للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ ، خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية وحسب ما أيدته الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ١٨/٦/٢٠١٩ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات التأيد لكافة الجهات المدينة والدائنة ومتابعتها لإستحصال تلك التأييدات في نهاية السنة المالية.

هـ- عدم قيام الشركة بمتابعة رصيدها الذي كان مجمد ومودع لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان البالغ (٣٨٥٢١) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) المسجل على حساب مدينو نشاط غير جاري وحسب ما أيدته الشركة في اجابته على مذكرتنا المرقمة (٥١) في ٢٩/١٠/٢٠١٩ ، نوصي بالمتابعة الجدية لاستحصال المبلغ المذكور .

و- عدم قيام الشركة بتثبيت واستقطاع حصة الضمان الاجتماعي من رواتب منتسبيها لسنة ٢٠١٧ بالاضافة الى تثبيت مساهمتها في السجلات خلافاً لاحكام المادة (٢٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧٩ التي تنص (يستقطع من العامل المضمون نسبة ٥%) 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 اجابته على استفسارنا المرقم (٨٠) في ٢٦/٩/٢٠١٩ ان اسباب عدم استقطاع وتثبيت حصة الضمان الاجتماعي يعود الى عدم توفر السيولة النقدية لدى الشركة ، نوصي باستقطاع وتثبيت حصة الضمان الاجتماعي في السجلات اولاً بأول لاحكام السيطرة عليها .

٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف دائنة
أ- عدم قيام الشركة بمفاتحة امانة غسل اوساخ رفع الحجز عن رصيدها المودع لدى مصرف الرافدين / فرع المنصور البالغ (١١٥١٨) الف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ وحسب ما ايدته الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (٧٨) في ٢٢/٩/٢٠١٩ والمحجوز لصالح الأمانة منذ ٢٠/١٠/٢٠١٥ بالرغم من قيام الشركة بتسديد مبلغ الدين لها نقداً

والبالغ (١٠) مليون دينار (عشرة ملايين دينار) بموجب وصل القبض المرقم (٣٣٨٧٥١) في ٢٠١٥/١٢/٧ فضلاً عن قيام المصرف بعلق الحساب المذكور لمرور (٧) سنوات على عدم تحريكه نوصي متابعة الشركة لرفع الحجز عن رصيد حسابها الجاري واسترداده .

ب- قامت الشركة بتقييم رصيدها بالعملة الاجنبية / الدولار البالغ (٥٧٤) دولار (خمسمائة واربعة وسبعون دولار) المودع في حسابها الجاري بالرقم (٥٢٤٦٤) المفتوح لدى المصرف المتحد / الفرع الرئيسي ب(١١٦٦) دينار لكل دولار دون اعتماد السعر حسب نشرة البنك المركزي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي كانت (١١٨٢) دينار لكل دولار (الف ومائة واثنان وثمانون دينار) دون تبرير اسباب ذلك على استفسارنا المرقم(٧٩) في ٢٠١٩/٩/٢٢ ، مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بأثر التغير في اسعار العملة الاجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية وتقييم رصيد حسابها المصرفي بالدولار حسب نشرة البنك المركزي العراقي .

١٠- العقود :-

لم تقم الشركة بابرام اية عقود خلال سنة/٢٠١٧ باستثناء عقد تأجير القطعة المرقمة (٤/١٧٢) (مقاطعة ٦) في منطقة عويريج لاتخاذها كمرآب لايواء الشاحنات العائدة للشركة ببدل ايجار سنوي قدره (١٢٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليون دينار) والمبرم سنة / ٢٠١٣ وكما ورد باجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ٢٠١٩/٦/١٨ ، ولم تقم الشركة بتثبيت مبلغ الايجار السنوي وتسديده ضمن المصاريف المستحقة خلال سنة / ٢٠١٧ وبينت الشركة اسباب ذلك ياجابتها على استفسارنا المرقم (٧٧) في ٢٠١٩/٩/٢٢ يعود لتوقف الشركة عن مزاوله نشاطها خلال سنة / ٢٠١٧ وعدم توفر السيولة لديها وقد تم تسديد المبلغ خلال سنة / ٢٠١٨ وتبويبه على حساب مصاريف سنوات سابقة ، نوصي بتثبيت كافة المصاريف في سجلاتها المالية على السنة المعنية .

١١- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعوى اثنان منها حسمت لصالح الشركة وواحدة ردت على الشركة ، ندرج تفاصيلها في الجدول ادناه :-

| رقم الدعوى | المدعى عليه | مبلغ القالب الموضوعية المتعلق بالدعوى | الملاحظات |
|-------------|---|---------------------------------------|---|
| ٢٠١٦/ب/٣٣٣٥ | شركة الخير الوفير للتجهيزات الغذائية والنقل العام | الف دينار ٢٣٣٣٥ | صدر قرار من محكمة التمييز الانحادية المرقم (١٨٣)/الهيئة الاستئنافية منقول (٢٠١٧) في ٢٠١٧/٨/٦ برد الدعوى المقامة من قس الشركة ورد الطعن وتحميل المميز (الشركة العراقية لنقل المنتجات الفضية والبضائع) رسوم التمييز دون تثبيتها في سجلات الشركة . |

نوصي باجراء القيود المحاسبية اللازمة لتثبيت رسوم التمييز المستحقة على الشركة .

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢) دعوى حسمت واحدة منها لصالح الشركة والثانية حسمت ضد الشركة ، ندرج ادناه تفاصيلها :-

| رقم الدعوى | المدعي | مبلغ الدعوى الف دينار | موضوع الدعوى | الملاحظات |
|----------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| ٢٧٠/٢٧٢/س/٢٠١٧ | الشركة العامة لتجارة الحبوب | ٢٣٣٢٩٧١ | فقدان حمولات مواد غذائية | محسومة ضد الشركة حيث صدر قرار محكمة استئناف الرصافة بالعدد ٣٤٠١/الهيئة الاستئنافية /٢٠١٧/ في ٢٠١٧/٣/٧ حكماً بفسخ الحكم البدائي تعديلاً وتم تمييزه من قبل الشركة في ٢٠١٧/٣/٢٣ وقد اصدرت المحكمة قرارها في ٢٠١٧/٥/٢٨ بتأييد الحكم الاستئنافي ورد الطعن التمييزي والزام الشركة بتسديد المبلغ المطلوب علماً ان الشركة لم تقم باحتساب مخصص لمواجهة خسائر تلك الدعاوى . |

نوصي باحتساب المخصص المطلوب لمواجهة خسائر تلك الدعاوى .

ج- لدى الشركة دعاوى مقامة من سنوات سابقة لم يتم حسمها لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما مبين تفاصيلها في ادناه:-

| رقم الدعوى | المدعي | المدعى عليه | مبلغ الدعوى الف دينار | موضوع الدعوى | الملاحظات |
|---|--|--|--|--|--|
| دعوى جزائية مقامة في هيئة النزاهة في عمل المرقمة (٢٠١٦/ق/١٠١) | الشركة العامة لتجارة الحبوب | شركة الخير الوفير للتعويضات الغذائية والنقل العام وسواق الشاحنات | ٢٣٧٢٩٧١ | سرقة حمولات | ما تزال الاجراءات القانونية مستمرة بحق سواق الشاحنات والمدير المفوض لشركة الخير الوفير والمخولين في الشركة من قبل مديرية تحقيق نينوى/النزاهة . |
| دعوى جزائية | السدعوى الجزائيسة المقدمة لدى هيئة النزاهة /دائرة التحقيقات /مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات | مجالس ادارة الشركة مديرية المدير المفوض السابق | مخالفة قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) | نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض السابق | ما تزال الاجراءات مستمرة لحد الان ولم يتم تزويدنا بأوليات الدعوى رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣٣) في ٢٠١٩/٦/١٨ . |

نوصي بمتابعة الدعاوى الغير محسومة وتزويدنا بالأوليات المطلوبة .

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة :

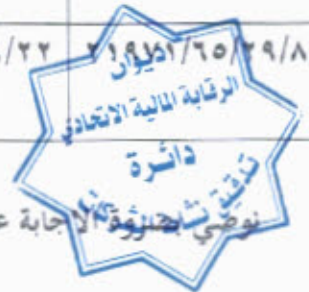
أ- لم تقم الشركة بأعادة إرسال كتبها المتضمنة اجاباتها على تقاريرنا الصادرة عن بياناتها المالية للسنتين (٢٠١٠، ٢٠١١) المدرج تفاصيلها بالجدول ادناه الى هذا الديوان وفق النموذج المعتمد بكتابه المرقم بالعدد (٢٠/١/١/٤٦٨٦) في ٢٠١٥/٣/١٥ بالرغم من مضي مدة طويلة على إبلاغ الشركة بذلك بموجب الكتاب المرقم بالعدد (٢٠/٢/١٩٢٠٠) في ٢٠١٥/١١/٢٢ وتأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم بالعدد (٢٩/٨/٢١٩٧٢/٦٥) في ٢٠١٩/٩/٢٢ عن تدقيق البيانات 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 تأريخه اعلاه بالرغم من مضي المدة المحددة فيها خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج تفاصيلها ادناه :-

| رقم التقرير | تاريخه | نوع التقرير | المدة المحددة للاجابة |
|--------------|-----------|--|-----------------------|
| ٤١٦٠/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٦/٣/٧ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٤ | (٣٠) يوم |
| ٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٦/٣/٧ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤ | (٦٠) يوم |
| ٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٧/٤/٢٤ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥ | (٦٠) يوم |
| ٨٤٢٤/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٧/٤/٢٤ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٥ | (٣٠) يوم |
| ٢٠١٩/٩/٢٢ | ٢٠١٩/٩/٢٢ | نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١٦ | (٣٠) يوم |



نوصي بضرورة الاجابة على كافة تقاريرنا والالتزام بالمدة المحددة بالقانون .

ج- عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتبنا المدرجة تفصيلها أدناه والمتعلقة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة رغم مضي المدة المحددة للإجابة ، خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) والتي تنص (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الإمتناع أو التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج تفصيلها في الجدول التالي :-

| رقم تقريرنا | تاريخه | رقم كتاب المتابعة | تاريخه | الفقرات غير المستوفية | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|-------------------|-----------|--|---------|-------------------|-------------------|-----|----------------------------------|---------|-------------|---------------------|--------------------|---------|---|---------------------|---|---------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|---------|---------------------|---------|------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|------|----------------------|------|--------|------|---------|----------|-------------------------------|----------|
| ٢٠٢٨٤/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٤/١١/٦ | ١٥٣٩٠/٢/٢٠ | ٢٠١٥/٩/١٣ | البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ للفقرات التالية :- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>الموضوع</th> <th>الفقرة في التقرير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>البيانات المالية</td> <td>١-أ</td> </tr> <tr> <td>تقرير مجلس الادارة</td> <td>٢-ب ، ج</td> </tr> <tr> <td>نشاط الشركة</td> <td>٣-أ</td> </tr> <tr> <td>الموازنة التخطيطية</td> <td>٥-أ ، ج</td> </tr> <tr> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> <td>٦-أ-ثالثاً ، رابعاً</td> </tr> <tr> <td>المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة</td> <td>٦-ب-أولاً (١) ، (٢)</td> </tr> <tr> <td>الموجودات الثابتة والمخزنية</td> <td>٧-أ-ثانياً ، خامساً</td> </tr> <tr> <td>الموجودات الثابتة والمخزنية</td> <td>٧-ب ، ج</td> </tr> <tr> <td>الاستثمارات المالية</td> <td>٨-أ ، ب</td> </tr> <tr> <td>المديون والدائون</td> <td>٩-أ ، ج ، د ، هـ ، و ، ز</td> </tr> <tr> <td>التقديرة في الصندوق ولدى المصارف</td> <td>١٠-أ-أولاً ، ثانياً</td> </tr> <tr> <td>التقديرة في الصندوق ولدى المصارف</td> <td>١٠-ج</td> </tr> <tr> <td>المصرفوات والايرادات</td> <td>١٢-ب</td> </tr> <tr> <td>العقود</td> <td>١٣-د</td> </tr> <tr> <td>الدعاوى</td> <td>١٤-أ ، ب</td> </tr> <tr> <td>متابعة تقارير الديوان السابقة</td> <td>١٥-أ ، ب</td> </tr> </tbody> </table> | الموضوع | الفقرة في التقرير | البيانات المالية | ١-أ | تقرير مجلس الادارة | ٢-ب ، ج | نشاط الشركة | ٣-أ | الموازنة التخطيطية | ٥-أ ، ج | المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة | ٦-أ-ثالثاً ، رابعاً | المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة | ٦-ب-أولاً (١) ، (٢) | الموجودات الثابتة والمخزنية | ٧-أ-ثانياً ، خامساً | الموجودات الثابتة والمخزنية | ٧-ب ، ج | الاستثمارات المالية | ٨-أ ، ب | المديون والدائون | ٩-أ ، ج ، د ، هـ ، و ، ز | التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ١٠-أ-أولاً ، ثانياً | التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ١٠-ج | المصرفوات والايرادات | ١٢-ب | العقود | ١٣-د | الدعاوى | ١٤-أ ، ب | متابعة تقارير الديوان السابقة | ١٥-أ ، ب |
| الموضوع | الفقرة في التقرير | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| البيانات المالية | ١-أ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| تقرير مجلس الادارة | ٢-ب ، ج | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| نشاط الشركة | ٣-أ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الموازنة التخطيطية | ٥-أ ، ج | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة | ٦-أ-ثالثاً ، رابعاً | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة | ٦-ب-أولاً (١) ، (٢) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخزنية | ٧-أ-ثانياً ، خامساً | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخزنية | ٧-ب ، ج | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الاستثمارات المالية | ٨-أ ، ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المديون والدائون | ٩-أ ، ج ، د ، هـ ، و ، ز | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ١٠-أ-أولاً ، ثانياً | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ١٠-ج | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المصرفوات والايرادات | ١٢-ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| العقود | ١٣-د | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الدعاوى | ١٤-أ ، ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| متابعة تقارير الديوان السابقة | ١٥-أ ، ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ٢٠٢٨٣/٦٥/٢٩/٨ | ٢٠١٤/١١/١٦ | ١٦٣٢٢/٢/٢٠ | ٢٠١٧/١/٢٤ | نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٢ للفقرات التالية :- | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>الموضوع</th> <th>الفقرة في التقرير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>الموجودات الثابتة</td> <td>١-ج</td> </tr> <tr> <td>التقديرة في الصندوق ولدى المصارف</td> <td>٢-ب ، د</td> </tr> <tr> <td>المصرفوات</td> <td>٣-أ-ثانياً ، ثالثاً</td> </tr> <tr> <td>المصرفوات</td> <td>٣-ب</td> </tr> </tbody> </table> | الموضوع | الفقرة في التقرير | الموجودات الثابتة | ١-ج | التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ٢-ب ، د | المصرفوات | ٣-أ-ثانياً ، ثالثاً | المصرفوات | ٣-ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الموضوع | الفقرة في التقرير | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| الموجودات الثابتة | ١-ج | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| التقديرة في الصندوق ولدى المصارف | ٢-ب ، د | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المصرفوات | ٣-أ-ثانياً ، ثالثاً | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| المصرفوات | ٣-ب | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | |
|--|------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------|
| البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ للفترات التالية:- | | ٢٠١٧/١١/٨ | ٢٤٨٧٤/٢/٢٠ | ٢٠١٥/٣/٢٥ | ٥٤٤٣/٦٥/٢٩/٨ |
| الموضوع | رقم الفقرة | | | | |
| نشاط الشركة | ٣-أ-أولاً ، ثانياً | | | | |
| نشاط الشركة | ٣-ب-أولاً | | | | |
| نتيجة النشاط | ٤-ج ، د | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخرنية | ٦-أ-أولاً-(٢) | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخرنية | ٦-أ-ثانياً ، ثالثاً ، خامساً | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخرنية | ٦-ب-أولاً ، ثانياً | | | | |
| الموجودات الثابتة والمخرنية | ٦-ب-ثانياً | | | | |
| المدينون والدائنون | ٧-أ | | | | |
| التقد في الصندوق ولدى المصارف | ٨-أ ، ب | | | | |
| الدعاوى | ١٢-ج | | | | |
| متابعة تقارير الديوان السابقة | ١٣-ج | | | | |

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة في كتبنا وبالتوقيتات المحددة فيها .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ماجاء اعلاه ، وإستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

سهيبي

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١١ / ١٩ / ٢٠١٩ م



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٧ دينار | ٢٠١٦ دينار |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | | <u>الموجودات</u> | | |
| ١ | ١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٨٣٤٤٢٩٩٩٣ | ٩٧٢٥٨٦٦١٦ |
| ٢ | ١٢ | مشروعات تحت التنفيذ | ٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠ | ٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠ |
| ٣ | ١٥١ | استثمارات مالية طويلة الاجل | ٣١٢٦٢٨٥٨٦٠ | ٣١٢٦٢٨٥٨٦٠ |
| | | | ٦٦١١١٤٥٨٥٣ | ٦٧٤٩٣٠٢٤٧٦ |
| | | <u>الموجودات المتداولة</u> | | |
| ٣ | ١٥٢ | استثمارات مالية قصيرة الاجل | ٦٢٥١٩٢ | ٢٣٣٨٨٧٣ |
| ٤ | ١٣ | المخزون | ٢٦٠٤٨٤١٠ | ٢٦٠٤٨٤١٠ |
| ٥ | ١٦ | المدينون | ٧٧١١٤٧١٦٢٢ | ٧٧١٣٦٠٧٦٢٢ |
| ٦ | ١٨ | النقود | ٢٣٤٨٤٢١٢ | ٢٣٥٦٦٠٥٢ |
| | | مجموع الموجودات المتداولة | ٧٧٦١٦٢٩٤٣٦ | ٧٧٦٥٥٦٠٩٥٧ |
| | | مجموع الموجودات | ١٤٣٧٢٧٧٥٢٨٩ | ١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣ |
| | | <u>مصادر التمويل</u> | | |
| | | <u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u> | | |
| ٧ | ٢١ | رأس المال الاسمي والمدفوع | ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٨ | ٢٢ | الاحتياطيات | ١٨٨٠٧١٦٠٤٠ | ١٨٣٤٠١٢٦١٢ |
| ٩ | ٢٢٥ | العجز | (١٧١٩٤٢١٩٦٦) | (١٤٦٠٦٩٩٩٩٤) |
| ١٠ | ٢٣ | تخصيصات طويلة الاجل | ٢٧٩٨٤٢٦٠ | ٢٧٩٨٤٢٦٠ |
| | | مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل | ٤٠٨٩٢٧٨٣٣٤ | ٤٣٠١٢٩٦٨٧٨ |
| | | <u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u> | | |
| ١١ | ٢٦ | الدائون | ١٠٢٨٣٤٩٦٩٥٥ | ١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥ |
| | | مجموع مصادر التمويل | ١٤٣٧٢٧٧٥٢٨٩ | ١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣ |

رئيس مجلس الإدارة

علي مفتن خفيف

علماً اننا استمنا دراسة جلبنا بتاريخ

١٨/١٠/٢٠١٧

سعيد بيلالي

المحاسب القانوني

د. بسملة قيس شهاب الدين

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/١٢/١١

المدير المفوض

هشام حلاوي عبود

والمؤرخ في ١٣/١٢/٢٠١٩ هـ

الموافق في ١١/١٢/٢٠١٩ م

المحاسب القانوني

د. عبير خالد أحمد

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب) / ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ٢٠١٩



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|-------------|-------------|--|---------------------|-----------|
| دينار | دينار | | | |
| ٥٩٨٥٣٤١٣ | - | إيرادات النشاط الجاري | ٤٥ - ٤٦ | ١٧ |
| ٥٩٨٥٣٤١٣ | - | ينزل : كلفة النشاط الجاري | | |
| ٢٩٤٥٣٢ | ٣٦٣١٩ | بضاف : فوائد وإيجارات اراضي دائنة | ٤٦ | ١٨ |
| ٣٦٥٨٨٩٤٤١ | ٢٢٠٧٥٨٢٩١ | ينزل : كلفة الخدمات الادارية والتمويلية | ٨ | |
| (٣٠٥٧٤١٤٩٦) | (٢٢٠٧٢١٩٧٢) | فائض (عجز) النشاط التشغيلي / المرحلة الاولى | | |
| ٣٢٩٥٤١٣٨ | - | بضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى | | ١٨ |
| (٢٧٢٧٨٧٣٥٨) | (٢٢٠٧٢١٩٧٢) | الإيرادات الأخرى | ٤٩ | |
| ٣٤٧٠٠ | - | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى | | |
| ٦٨٥٠٢٢٤ | ٣٨٠٠٠٠٠ | تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى | | ١٦ |
| ٦٨٨٤٩٢٤ | ٣٨٠٠٠٠٠ | المصروفات التحويلية | ٣٨ | |
| (٢٧٩٦٧٢٢٨٢) | (٢٥٨٧٢١٩٧٢) | المصروفات الأخرى | ٣٩ | |
| | | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى | | |
| | | فائض (عجز) النشاط التشغيلي / المرحلة الثانية | | |



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٧ دينار | ٢٠١٦ دينار |
|--------------|------------------------|---|---------------|---------------|
| | | <u>الإيرادات الجارية</u> | | |
| ١٧ | ٤٥ - ٤١ | إيرادات النشاط الجاري | - | ٥٩٨٥٣٤١٣ |
| ١٨ | ٤٦١ | الفوائد الدائنة | ٣٦٣١٩ | ٢٩٤٥٣٢ |
| | | <u>المصروفات الجارية</u> | ٣٦٣١٩ | ٦٠١٤٧٩٤٥ |
| ١٣ | ٣١ | الرواتب والاجور | ٣٣٦٨٠٤٠٠ | ١٧١٣٦١٧٦٦ |
| ١٤ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | - | ٢٨٦٤٤٤٩٢٠ |
| ١٥ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٢٢١٧٨٤٠ | ٢٨٦٧٥٥٩٧ |
| ١ | ٣٧ | الاندثارات | ١٨٤٨٦٠٠٥١ | ١٣٧٢٠٧١٥٨ |
| ١٦ | ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | - | ٣٤٧٠٠ |
| | | | ٢٢٠٧٥٨٢٩١ | ٣٦٥٩٢٤١٤١ |
| | | فائض (عجز) النشاط التشغيلي / المرحلة الأولى | (٢٢٠٧٢١٩٧٢) | (٣٠٥٧٧٦١٩٦) |
| ١٨ | | <u>تضاف : الإيرادات التحويلية والآخرى</u> | | |
| | ٤٩ | الإيرادات الأخرى | - | ٣٢٩٥٤١٣٨ |
| ١٦ | | <u>تنزل : المصروفات التحويلية والآخرى</u> | | |
| | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ٣٨٠٠٠٠٠٠ | ٦٨٥٠٢٢٤ |
| | | الفائض (عجز) / المرحلة الثانية | (٢٥٨٧٢١٩٧٢) | (٢٧٩٦٧٢٢٨٢) |



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٧ دينار |
|------------------------|--|---------------|
| | (١) الموارد | |
| ٤٣ | ايرادات النشاط الخدمي | - |
| | (٢) مستلزمات الانتاج | |
| ٣٢ | مستلزمات سلعية | - |
| ٣٣ | مستلزمات خدمية | ٢٢١٧٨٤٠ |
| | (٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١-٢) | ٢٢١٧٨٤٠ |
| ٣٨٤ | ينزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة) | - |
| | (٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج | (٢٢١٧٨٤٠) |

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٧ دينار |
|------------------------|--|---------------|
| | عائد العمل | |
| ٣١ | رواتب واجور نقدية | ٣٣٦٨٠٤٠٠ |
| ٤٦١-٣٦١ | صافي الفوائد | (٣٦٣١٩) |
| ٣٧ | الاندثارات | ١٨٤٨٦٠٠٥١ |
| | فائض (عجز) النشاط التشغيلي/ المرحلة الاولى | (٢٢٠٧٢١٩٧٢) |
| | إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج | (٢٢١٧٨٤٠) |



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

كشف الموجودات الثابتة والديارات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

| المصوع | ملايين وجاهزة مكاتب | عدد وقواب | وسائط نقل وانقل | الألات ومعدات | مباني | الأراضي | الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي |
|------------|-----------------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|--|
| ديار | ١١٦ ديار | ١١٥ ديار | ١١٤ ديار | ١١٣ ديار | ١١٢ ديار | ١١١ ديار | |
| ١٩٦٨٢٨٩٣٥ | ٧٤٣٦٥٦٠ | ٥٢٧٠٥٠٠ | ١٦٤٥٥٣١٠٦٠ | ٢٩٤٦٣٦٠٠ | ١٧٦١٩٧٦٢٥ | ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | ٢٠١٧/١/١ |
| ١٩٦٨٢٨٩٣٥ | ٧٤٣٦٥٦٠ | ٥٢٧٠٥٠٠ | ١٦٤٥٥٣١٠٦٠ | ٢٩٤٦٣٦٠٠ | ١٧٦١٩٧٦٢٥ | ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | ٢٠١٧/١٢/٣١ |
| - | %٢٥ - %٢٠ - %١٥ - %١٠ | %٢٠ | %١٢,٥ - %١٠ | %١٠ | %١٠ - %٣ | - | نسبة الاذونات |
| ٩٩٥٧٠٢٧٢٩ | ٦٨٥٣٧٠٠ | ٥٠٨٦١٥٢ | ٨٠٤١٥٥٦٩٥ | ٢٩٢٨٣٠٥٤ | ٨٨٦٤٥١٢٨ | - | الائتار المزاكم كما في ٢٠١٧/١/١ |
| ١٨٤٨٦٠٠٥١ | ٣٩٧٠٠٢٨ | ١١٨٠٠٠ | ١٧٢٤٣٣٤٥٥ | ٢٨٥٤٣٦٤ | ٥٤٨٤٢٠٤ | - | بضاف: اذتار الفرة |
| ٤٦٧٠٣٤٢٨ | ٩٦٠٥٧٧ | - | ٤٢٦٨٨٦٣٧ | ٢٧٧٠٩٦٤ | ٢٨٣٢٥٠ | - | يزول: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات |
| ١١٣٣٨٥٩٣٥٢ | ٧١٥٤٢١٥١ | ٥٢٠٤١٥٢ | ٩٣٣٩٠٠٥١٣ | ٢٩٣٦٦٤٥٤ | ٩٣٨٤٦٠٨٢ | - | الائتار المزاكم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ |
| ٨٣٤٤٢٩٩٩٣ | ٢٧٨٤٤٠٩ | ٦٦٣٤٨ | ٧١١٦٣٠٥٤٧ | ٩٧١٤٦ | ٨٢٣٥١٥٤٣ | ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١ |



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٩/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | رقم الدليل |
|------------|------------|------------|
| دينار | دينار | اخصائي |
| ٢٦٥.٤٣.٠٠٠ | ٢٦٥.٤٣.٠٠٠ | ١٢٤ |
| ٢٦٥.٤٣.٠٠٠ | ٢٦٥.٤٣.٠٠٠ | المجموع |



كشف رقم (٣)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

استثمارات طويلة الاجل:

| الجهة المستثمر بها | الارباح المسجلة | نسبة الارباح % | تكلفة شراء الاسهم | القيمة الاسمية للسهم في ٣١/١٢/٢٠١٧ دينار | عدد الاسهم | طبيعة الاستثمار | رقم الدليل الخاصي |
|---|-----------------|----------------|-------------------|--|------------|-----------------|-------------------|
| الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة | - | - | ٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣ | ١ | ١٢٧٢٠٦٦٣٣٤ | خدمي | ١٥١٣ |
| شركة الابدية للنقل العام مساهمة - مختلطة | - | - | ١٥٠٠٩٣١٩٤ | ١ | ٢٣١٢١٦٩٥ | خدمي | ١٥١٣ |
| مصرف بابل الأهلي | - | - | ١٤٩١٦٤١٧٣ | ١ | ١٤٨٤٨٧٦٧٦ | خدمي | ١٥١٤ |
| | - | - | ٣١٢٢٢٨٥٨٦٠ | | ١٤٤٣٦٧٥٧٠٥ | المجموع | ١ |

استثمارات قصيرة الاجل:

| اسم المصرف | مبلغ القائدة/ دينار | نسبة القائدة سنوياً % | مبلغ التوفير/ دينار | طبيعة الاستثمار | رقم الدليل الخاصي |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| مصرف بابل الأهلي /توفير | ٣٦٣١٩ | ٧ | ٦٢٥١٩٢ | استثماري | ١٥٢٤ |



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| <u>٢٠١٦</u> | <u>٢٠١٧</u> | <u>التفاصيل</u> | <u>رقم الدليل المحاسبي</u> |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| | | <u>مخزون المتنوعات</u> | ١٣٥ |
| <u>٢٦٠٤٨٤١٠</u> | <u>٢٦٠٤٨٤١٠</u> | <u>مخزن المخلفات والمستهلكات</u> | ١٣٥٤ |
| <u>٢٦٠٤٨٤١٠</u> | <u>٢٦٠٤٨٤١٠</u> | <u>مجموع المخزون</u> | |



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|-----------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| | | مدينون تجاريون | ١٦١ |
| ٢٧٩٩٠٩٢٧٠٩ | ٢٧٩٩٠٩٢٧٠٩ | مدينون قطاع عام | ١٦١١ |
| ٢٥٠٠١٤٧٧٨١ | ٢٥٠٠١٤٧٧٨١ | مدينون قطاع خاص | ١٦١٤ |
| ١٣١٧٧٩٨٦٣ | ١٣١٧٧٩٨٦٣ | مدينون عالم خارجي | ١٦١٥ |
| ٥٤٣١٠٢٠٣٥٣ | ٥٤٣١٠٢٠٣٥٣ | مدينون نشاط غير جاري | ١٦٥ |
| ٣٨٥٢١٣٥٧ | ٣٨٥٢١٣٥٧ | حسابات مدينة متنوعة | ١٦٦ |
| | | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ |
| ٦٣٨٨٠٤٨٧٩ | ٦٣٨٨٠٤٨٧٩ | مصاريف مدفوعة مقدماً | ١٦٦٣ |
| ١١٠٤١٥١٨ | ٨٩٠٥٥١٨ | فروقات نقدية ومخزنية وثابتة | ١٦٦٥ |
| ٤٠٩٠٠٣٧٢ | ٤٠٩٠٠٣٧٢ | | |
| ٦٩٠٧٤٦٧٦٩ | ٦٨٨٦١٠٧٦٩ | | |
| | | سلف | ١٦٧ |
| ٤١٠٩٠٢٩ | ٤١٠٩٠٢٩ | سلف المنتسبين | ١٦٧٢ |
| | | ارصدة مدينة لحسابات دائنة | |
| ١٣٣١٩٠٠٢٤٦ | ١٣٣١٩٠٠٢٤٦ | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| ٢٠٣٢٦٧٧٣٨ | ٢٠٣٢٦٧٧٣٨ | تأمينات مستلمة | ٢٦٦١ |
| ١١٩٨٤٤٤٩٠ | ١١٩٨٤٤٤٩٠ | التقاعد والضمان الاجتماعي | ٢٦٦٧ |
| ٢٠٥٧٦٤٠ | ٢٠٥٧٦٤٠ | تعويضات وغرامات | ٢٦٦٩ |
| ١٥٤٩٢١٠١١٤ | ١٥٤٩٢١٠١١٤ | | |
| ٧٧١٣٦٠٧٦٢٢ | ٧٧١١٤٧١٦٢٢ | مجموع المدينون | |



كشف إجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | اسم الحساب |
|--------------------------|------------------|------------|--------------|---|---|
| أكثر من ثلاث سنوات | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة ٢٠٠٣ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٢٦٩٩٢٧٢٧.٢ | ٩٥٢٢٢٤٥٤ | - | ٤٥٩٧٥٥٣ | ٢٧٩٩.٩٢٧.٩ | مدينون قطاع اشتراكي |
| ١٤٥٧٦٣٣٨٧ | ٢٣٥٤٣٨٤٣٩٤ | - | - | ٢٥٠.١٤٧٧٨١ | مدينون قطاع خاص |
| - | - | - | ١٣١٧٧٩٨٦٣ | ١٣١٧٧٩٨٦٣ | مدينون عالم خارجي |
| - | - | - | ٣٨٥٢١٣٥٧ | ٣٨٥٢١٣٥٧ | مدينو نشاط غير جاري |
| ٦.٨٩.٦٧٥ | ٥٧٧٩١٤٢.٤ | - | - | ٦٣٨٨.٤٨٧٩ | تأمينات لدى الغير |
| - | ٨٦٤.٠٠٠ | - | ٨.٤١٥١٨ | ٨٩.٥٥١٨ | مصارييف مدفوعة مقدما |
| ٣٤٦ | ١٩.٥٤ | - | ٤.٨٨.٩٧٢ | ٤.٩٠.٣٧٢ | فروقات نقدية ومخزنية |
| ٤١.٩.٢٩ | - | - | - | ٤١.٩.٢٩ | سلف منتسبين |
| ٩٤٥٩٩٢.١٨ | ٣٨٥٢١٥٢٢٨ | - | ٦٩٣.٠٠٠ | ١٣٣١٩.٠٢٤٦ | مجهزون قطاع خاص |
| - | ١٩٦٨٨٣٢٤٣ | - | ٦٣٨٤٤٩٥ | ٢.٣٢٦٧٧٣٨ | تأمينات مستلمة |
| - | - | - | ٢.٥٧٦٤.٠ | ٢.٥٧٦٤.٠ | تعويضات عن الاضرار |
| - | ١١٩٨٤٤٩.٠ | - | - | ١١٩٨٤٤٩.٠ | التقاعد والضمان الاجتماعي |
| ٣٨٥٦.٢٨١٥٧ | ٣٦٢٢٤٨٧.٦٧ | - | ٢٣٢٩٥٦٣٩٨ | ٧٧١٤٧١٦٢٢ | اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب |



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والصناعات (مساهمة - مختلطة)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | رقم الدليل | رقم الحساب | التفاصيل |
|----------|----------|------------|------------|--------------------------------------|
| دينار | دينار | اخلاسي | | |
| | | ١٨٣ | | نقدية لدى المصارف |
| | | | | الارصدة المدينة في بغداد |
| ١٢٧١٩٣٧ | ١٢٦٦٩٣٧ | | ٦٢٠٨ | مصرف الرافدين/ فرع / شيخ عمر |
| ١١٥١٨٣٤٧ | ١١٥١٨٣٤٧ | | ٢٠١٩٩ | مصرف الرافدين/ فرع / المنصور |
| ٤٧٤٧٣٨ | ٤٦٩٧٣٨ | | ١٣٩٦٢ | مصرف الرافدين/ فرع / القصر الابيض |
| ٣٠٢٥٠٨٠ | ٣٠١٥٠٨٠ | | ٥٣٦٣٩ | مصرف المنحد/ فرع الرئيسي/ المساهمين |
| ٦٤٩٨١٦ | ٦٣٧٩٧٦ | | ٥٢٤٦٤ | المصرف المنحد/ الفرع الرئيسي / دولار |
| ١٦٣١٠٠٠ | ١٥٨١٠٠٠ | | ٩٧٦ | مصرف البلاد الاسلامي |
| ٤٩٩٠١٣٤ | ٤٩٩٠١٣٤ | | ١١٠٨٣ | مصرف الاتحاد العراقي |
| ٢٣٥٦١٠٥٢ | ٢٣٤٧٩٢١٢ | | | الارصدة المدينة في الفروع |
| ٥٠٠٠ | ٥٠٠٠ | | | مصرف الرافدين/ فرع / ابن الاثير |
| ٢٣٥٦٦٠٥٢ | ٢٣٤٨٤٢١٢ | | | مجموع النقد |



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|---|------------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد) | ٢١١ |
| ١١٦٩٤٠٢٤٣٢ | ١١٦٩٤٠٢٤٣٢ | رأس المال المدفوع محلل كما يلي :- | |
| ٤٤٢٨٨٢٩٨٣ | ٤٤٢٨٨٢٩٨٣ | مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨ | |
| ٢٢٨٧٧١٤٥٨٥ | ٢٢٨٧٧١٤٥٨٥ | مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦ | |
| ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠ | مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦ | |



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي | احتياطي التوسعات غير مستخدم | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | احتياطي الزامي | احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة | احتياطي اسهم مجانية | احتياطات متنوعة | الفاصل المتراكم | احتياطي تقسيم الموجودات المهتدة | الاجموع |
|------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|------------|
| الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ | | ١٤٩٣١٣٣٧٩ | ٢٩٣٦١٣٨٨٠ | ٣٥١٣٥٤٣٦٠ | ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | ٧١٣٩٧٤٢٣٣ | ٢٧٣٩٦٩١٩٢ | ١٢٨٨٤٥٦٨ | ١٤٠٣٠٠٠٠ | ١٨٣٤٠١٢٦١٢ |
| الإضافات خلال السنة | | - | ٤٦٧٠٣٤٢٨ | - | - | - | - | - | - | ٤٦٧٠٣٤٢٨ |
| الاجموع | | ١٤٩٣١٣٣٧٩ | ٣٤٠٣١٧٣٠٨ | ٣٥١٣٥٤٣٦٠ | ٣٧٥٠٠٠٠٠٠ | ٧١٣٩٧٤٢٣٣ | ٢٧٣٩٦٩١٩٢ | ١٢٨٨٤٥٦٨ | ١٤٠٣٠٠٠٠ | ١٨٨٠٧١٦٠٤٠ |



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | اسم الحساب | رقم الدليل الحسابي |
|------------|------------|---------------------------|-----------------------|
| دينار | دينار | العجز المتراكم كما في ١/١ | ٢٢٥ |
| ١١٨١٠٢٧٧١٢ | ١٤٦٠٦٩٩٩٩٤ | يضاف: عجز السنة الحالية | |
| ٢٧٩٦٧٢٢٨٢ | ٢٥٨٧٢١٩٧٢ | المجموع | |
| ١٤٦٠٦٩٩٩٩٤ | ١٧١٩٤٢١٩٦٦ | | |

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | التفاصيل | رقم الدليل الحسابي |
|----------|----------|--------------------------------|-----------------------|
| دينار | دينار | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | ٢٣٢ |
| ٢٧٩٨٤٢٦٠ | ٢٧٩٨٤٢٦٠ | مجموع التخصيصات | |
| ٢٧٩٨٤٢٦٠ | ٢٧٩٨٤٢٦٠ | | |



كشف رقم (١١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨ | ٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨ | مجهزون تجاريون | ٢٦١ |
| ٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠ | ٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠ | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| ٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨ | ٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨ | مجهزون الدفع الاجل | ٢٦١٦ |
| ٢٣٣٥٦٠٥ | ٢٣٣٥٦٠٥ | دائنو نشاط غير جاري | ٢٦٥ |
| | | حسابات دائنة متنوعة | ٢٦٦ |
| ١٣٤٣٩٤٦٩٥٣ | ١٣٤٣٩٤٦٩٥٣ | تأمينات مستلمة | ٢٦٦١ |
| ٣٥٦٧٥٢٥٩٨ | ٤٢٦٦٨٢٩٩٨ | مصاريف مستحقة | ٢٦٦٣ |
| ٢٨٤٨٦٦٧ | ٢٨٤٨٦٦٧ | رواتب واجور معادة | ٢٦٦٥ |
| ٢٢٢٨٦٦ | ٢٢٢٨٦٦ | التقاعد والضمان الاجتماعي | ٢٦٦٧ |
| ٤٨٢٨٥٠٤٤ | ٤٨٢٨٥٠٤٤ | تعويضات اضرار | ٢٦٦٩ |
| ١٧٥٢٠٥٦١٢٨ | ١٨٢١٩٨٦٥٢٨ | استقطاعات لحساب الغير | ٢٦٧ |
| ٢٩٠٣١٠ | ٢٩٠٣١٠ | استقطاعات من المتسبين لحساب الغير | ٢٦٧١ |
| ٢٥٥٣٣١٩٤ | ٢٥٥٣٣١٩٤ | استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير | ٢٦٧٢ |
| ٢٥٨٢٣٥٠٤ | ٢٥٨٢٣٥٠٤ | | |
| ٤٧١٧٤٥٢٣٨ | ٤٧١٧٤٥٢٣٨ | دائنو توزيع الارباح | ٢٦٨ |
| ١٤٢٤٨٩٧٦٩ | ١٤٢٤٨٩٧٦٩ | حصة المساهمين | ٢٦٨١ |
| ٦١٤٢٣٥٠٠٧ | ٦١٤٢٣٥٠٠٧ | حصة الضريبة | ٢٦٨٢ |
| ٧١٩١٩٢٩٣١ | ٧١٩١٩٢٩٣١ | ارصدة دائنة لحسابات مدينة | |
| ٦٥١٨٣٨٢ | ٦٥١٨٣٨٢ | مدينون قطاع عام | ١٦١١ |
| ١٣٩١٥٩٢٠١ | ١٣٩١٥٩٢٠١ | مدينون قطاع خاص | ١٦١٤ |
| ٢١٦٣٣٩ | ٢١٦٣٣٩ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ |
| ٨٦٥٠٨٦٨٥٣ | ٨٦٥٠٨٦٨٥٣ | فروقات نقدية ومخزنية | ١٦٦٥ |
| ١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥ | ١٠٢٨٣٤٩٦٩٥٥ | مجموع الدائنون | |



كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/١٢/٢٠١٧

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته الخامسية دينار | اسم الحساب |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|--|------------|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | أقل من سنة دينار | قبل سنة ٢٠٠٣ دينار | | | |
| ٦٠٧٦٧٩٣ | ٣٤٥٨٤٤٣٨٣٠ | - | ٢٠٠٨٨٣٥ | ٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨ | مجهزون قطاع خاص | |
| - | ٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠ | - | - | ٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠ | مجهزون الدفع بالأجل | |
| - | - | - | ٢٣٣٥٦٠٥ | ٢٣٣٥٦٠٥ | دائنو نشاط غير جاري | |
| - | ٦٤٦٣٦٥٥٥٨ | - | ٦٩٧٥٨١٣٩٥ | ١٣٤٣٩٤٦٩٥٣ | أمنيات مستلمة | |
| - | ٤٢١٤٠٨٩١٣ | - | ٥٢٧٤٠٨٥ | ٤٢٦٦٨٢٩٩٨ | مصاريف مستحقة | |
| ١٦٨٢٩٠٠ | ٣٧٥٠٠٠ | - | ٧٩٠٧٦٧ | ٢٨٤٨٦٦٧ | رواتب وأجور معادة | |
| - | - | - | ٢٢٢٨٦٦ | ٢٢٢٨٦٦ | التقاعد والضمان الاجتماعي | |
| ٨٤٣٥٣١ | ٦٨١٣٠٦٧ | - | ٤٠٦٢٨٤٤٦ | ٤٨٢٨٥٠٤٤ | تهويضات وغرامات | |
| ٧٢٨٦٧ | ٦٢٠٠ | - | ٢١١٢٤٣ | ٢٩٠٣١٠ | استقطاعات من المنتسبين حساب الغير | |
| ١٠٢٥٥٢٩ | ٧١٥٩٦٢ | - | ٢٣٧٩١٧٠٣ | ٢٥٥٣٣١٩٤ | استقطاعات من غير المنتسبين حساب الغير | |
| ٤٧١٧٤٥٢٣٩ | ١٤٢٤٨٩٧٦٨ | - | - | ٦١٤٢٣٥٠٠٧ | دائنو توزيع الأرباح | |
| ١٤٣٦٢٤٤٦ | ٧٠١٤٨٣٣٢٣ | - | ٣٣٤٧١٦٢ | ٧١٩١٩٢٩٣١ | مديون قطاع الشراكي | |
| ١٦٨٥١٣٣ | ٤٨٣٢٢٤٩ | - | - | ٦٥١٨٣٨٢ | مديون قطاع خاص | |
| ٦٥٢ | ١٣٩١٥٨٥٤٩ | - | - | ١٣٩١٥٩٢٠١ | أمنيات لدى الغير | |
| ٢١٠٤٠٥ | ٥٩٣٤ | - | - | ٢١٦٣٣٩ | فروقات نقدية ومحزنية | |
| ٤٩٧٧٠٥٤٩٥ | ٩٠٠٩٥٩٩٣٥٣ | - | ٧٧٦١٩٢١٠٧ | ١٠٢٨٣٤٩٦٩٥٥ | اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الموازنة للحساب | |



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| اسم الحساب | الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ دينار | المسدد خلال السنة دينار | الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار |
|---------------|------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| حصة الضريبة | ١٤٢٤٨٩٧٦٩ | - | ١٤٢٤٨٩٧٦٩ |
| حصة المساهمين | ٤٧١٧٤٥٢٣٨ | - | ٤٧١٧٤٥٢٣٨ |
| المجموع | ٦١٤٢٣٥٠٠٧ | - | ٦١٤٢٣٥٠٠٧ |

كشف رقم (١٣)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٧ دينار | ٢٠١٦ دينار |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | ٣٣٦٨٠٤٠٠ | ١٦٦٦١١٧٦٦ |
| ٣١١١ | الرواتب | - | ٣٥٠٠٠٠ |
| ٣١١٦ | اعمال اضافية | - | ٤٤٠٠٠٠٠ |
| ٣١١٨ | مكافآت تشجيعية | ٣٣٦٨٠٤٠٠ | ١٧١٣٦١٧٦٦ |
| | مجموع الرواتب والاجور | ٣٣٦٨٠٤٠٠ | ١٧١٣٦١٧٦٦ |



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | رقم الدليل |
|----------|-------|-------------------------------|
| دينار | دينار | المحاسبي |
| | | ٣٢٢ |
| | | <u>الوقود والزيوت</u> |
| ٢٢٧٤٦٢٠٠ | - | مواد نفطية ٣٢٢١ |
| ٢٤٠٠٠ | - | غاز ٣٢٢٢ |
| ١١٣٨٠٠٠ | - | زيوت وشحوم ٣٢٢٣ |
| ٢٣٩٠٨٢٠٠ | - | |
| ٢٦٠٥٠٠٠ | - | <u>الادوات الاحتياطية</u> ٣٢٣ |
| | | <u>المتنوعات</u> ٣٢٥ |
| ٤٦٧٥٠٠ | - | اللوازم والمهمات ٣٢٥١ |
| ٢٨٢٠٠٠ | - | القرطاسية ٣٢٥٢ |
| ٧٤٩٥٠٠ | - | |
| | | <u>المياه والكهرباء</u> ٣٢٧ |
| ١٤٧٤٢٠ | - | المياه ٣٢٧١ |
| ١٢٣٤٨٠٠ | - | الكهرباء ٣٢٧٢ |
| ١٣٨٢٢٢٠ | - | |
| ٢٨٦٤٤٩٢٠ | - | مجموع المستلزمات السلعية |



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | رقم الدليل |
|---------|---------|--------------------------|
| دينار | دينار | المحاسبي |
| | | التفاصيل |
| | | مصرفات تحويلية متنوعة |
| ٣٤٧٠٠ | - | ٣٨٣ |
| | | ضرائب ورسوم اخرى |
| ٣٤٧٠٠ | - | ٣٨٤٢ |
| | | مجموع المصرفات التحويلية |
| | | المصرفات الاخرى |
| ٦٨٥٠٢٢٤ | ٣٨٠٠٠٠٠ | ٣٩ |
| | | مصرفات سنوات سابقة * |
| ٦٨٥٠٢٢٤ | ٣٨٠٠٠٠٠ | ٣٩١ |
| | | مجموع المصرفات الاخرى |

* ايضاح : يمثل المبلغ اجور التدقيق المستحقة الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ التي لم تثبت في حينها.

كشف رقم (١٧)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | رقم الدليل |
|----------|-------|-----------------------------|
| دينار | دينار | المحاسبي |
| | | التفاصيل |
| | | ايرادات النشاط الخدمي |
| ٤٢٤٥٦٥٦٩ | - | ٤٣ |
| ١٥٦٣٠٧٣٣ | - | ٤٣١ |
| ١٧٦٦١١١ | - | ٤٣١ |
| | | ٤٣٧ |
| | | مجموع إيرادات النشاط الجاري |
| ٥٩٨٥٣٤١٣ | - | |



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الإيرادات التحويلية والآخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | التفاصيل | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|-------|------------------------|------------------------|
| دينار | دينار | | |
| ٢٩٤٥٣٢ | ٣٦٣١٩ | فوائد وإيجارات الأراضي | ٤٦ |
| | | فوائد دائنة/ توفير | ٤٦١ |
| | | الإيرادات الأخرى | ٤٩ |
| | | إيرادات سنوات سابقة | ٤٩١ |
| | | إيرادات عرضية | ٤٩٢ |
| | | مجموع الإيرادات الأخرى | |
| ٢٢٥٨٠١٣٨ | - | | |
| ١٠٣٧٤٠٠٠ | - | | |
| ٣٢٩٥٤١٣٨ | - | | |



بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة العراقية لنقل المنتوجات النفطية
والبضائع مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧

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 ٢/١٠/١٩٩٤ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار مدفوع بالكامل وتم زيادة رأسمال الشركة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار مقسمة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وتسعمائة مليون سهم وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون سهم) وتركز اهداف الشركة في العمل على نشاط نقل المنتوجات النفطية والبضائع وتطوير اساليبه ومستلزماته في اطار تشجيع استثمار الرأسمال الوطني المختلط في مجال النقل البري لضمان مساهمة هذا القطاع في تحقيق برامج التنمية وكذلك في العمل على انماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الاكمل والكفوء بأعتباره جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجماله بالاتي :-

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

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 ٢١/٦/٢٠٠٥ وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار) باجتماع الهيئة العامة في ١٨/٦/٢٠١٤ .
- ان عدد الاسهم في القطاعات (الاثترافي، المختلط،التعاوني، الخاص) ونسبتها في رأس المال لعام ٢٠١٧ والبالغ (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاث مليارات وتسعمائة مليون دينار) على النحو الآتي :

| 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 ٣١/١٢/٢٠١٧

| ت | اسم الشركة | عدد الاسهم |
|---|---|------------|
| ١ | مصرف بابل | ١٤٨٤٨٧٦٧٦ |
| 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 (٦٢٥١٩٢) دينار (ستمائة وخمسة وعشرون الف ومائة واثنان وتسعون دينار) .

هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :-

ديوان العقارات المسجلة بأسم الشركة

١. مقر في حي النضال رقم ٣٢٤ / ١٤٣٥ بتاوين المساحة (٧) أولك و (٤,١٤) م .

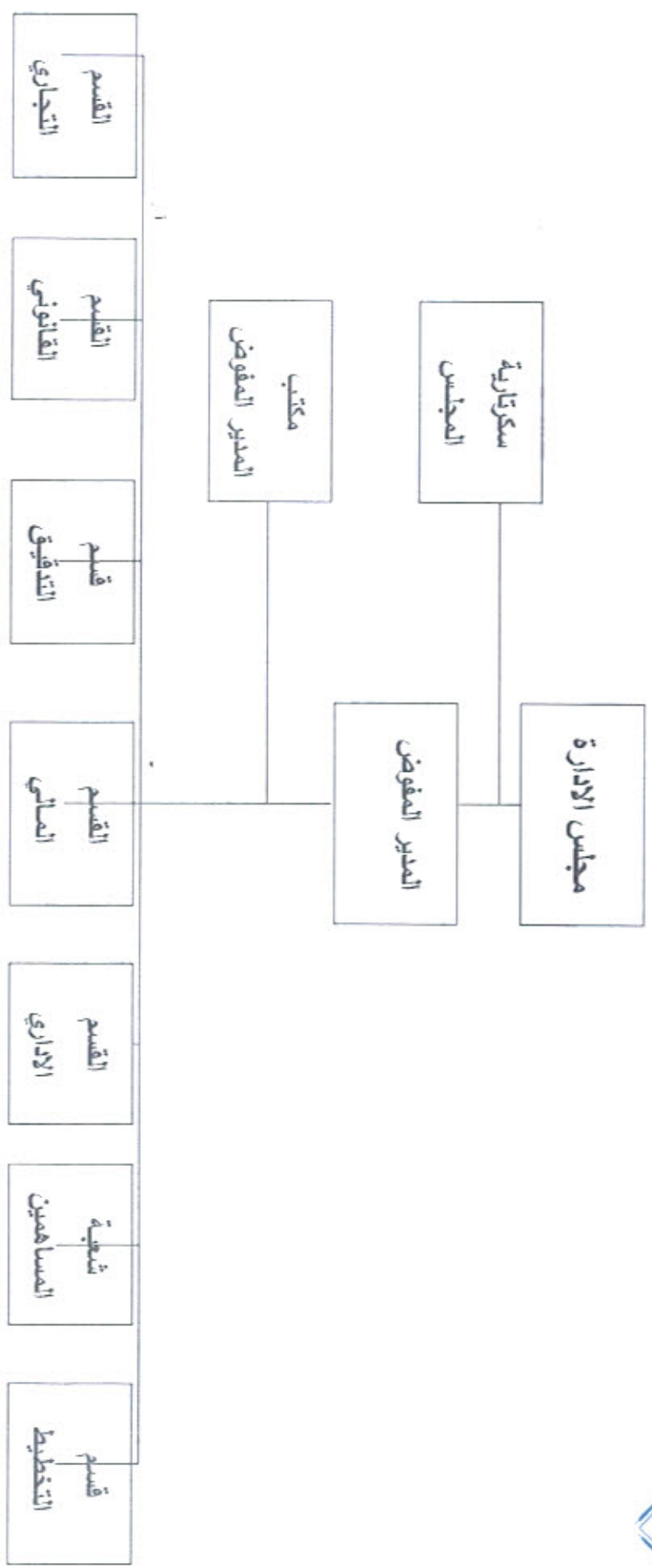
٢. عقار ثاني ٣١٧ / ٣٢٤ بتاوين المساحة (١٠) أولك و (١٢,٦٧) م .

٣. عقار ١/١٩٧ ديوم والمانعي بمساحة واحد دونم في محافظة الانبار / القائم .





الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الاداري

ز - مجلس الإدارة :-

- ١ - عقد مجلس ادارة الشركة اجتماعين واجتماع واحد للهيئه العامه .
- ٢ - اسماء اعضاء مجلس الادارة للفترة قبل الانتخابات :

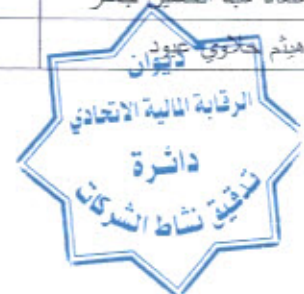
| ت | الاسم | القطاع | المنصب | الفترة | | عدد الاسهم |
|---|----------------------|------------------|------------------|----------|------------|------------|
| | | | | من | الى | |
| ١ | محمد عبد الحسين جعفر | خاص | رئيس المجلس | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ١٠٩٠٦٧١٣٨ |
| ٢ | جعفر صقر نعيم | خاص | نائب رئيس المجلس | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٩٩٥٧٠٠٠٠ |
| ٣ | انعام جعفر عبد | عام /وزارة النقل | عضو | ٢٠١٧/٢/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | |
| ٤ | علاء عبد الحسين جعفر | خاص | عضو | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٧٣٠٠٠٠٠ |
| ٥ | عماد عبد الحسين جعفر | خاص | عضو | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ١٠٩٣٢١٢٢ |
| ٦ | هيثم حلاوي عيود | خاص | عضو | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٥٨٩٦٩٨ |
| ٧ | عبدالمحسن علي مطرود | عام /وزارة النفط | عضو | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | |

٣- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الادارة للفترة قبل الانتخابات :

| ت | الاسم | القطاع | المنصب | الفترة | | عدد الاسهم |
|---|-----------------------------|--------------------|------------|----------|------------|------------|
| | | | | من | الى | |
| ١ | فiras عبدالرحيم علي | العام/ وزارة النفط | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | |
| ٢ | شركة الهلال الصناعية | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٧٤١٩٢٥١ |
| ٣ | كامل صقر نعيم | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ١٠٠٠٠٠ |
| ٤ | الشركة العراقية للنقل البري | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٧٣٢٠٨٣٩٥ |
| ٥ | ياسين طه احمد | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ١١٧٣١٢ |
| ٦ | عبدالرزاق يوسف جبر | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١/١ | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٥٢٠١٩٩٧ |

٤- 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 اليادية النقل العام/ ممثل الشركة |



٥- أسماء اعضاء مجلس الإدارة بعد اجراء عملية الانتخابات :

| ت | الاسم | القطاع | المنصب | الفترة | | عدد الاسهم |
|---|---|------------------|------------------|------------|------------|------------|
| | | | | من | الى | |
| ١ | شركة الشونيز للوكالات التجارية يمثلها السيد علي مفتن خفيف | خاص | رئيس المجلس | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٥٤١٨٩٦٠ |
| ٢ | جاسم محمد عباس | خاص | نائب رئيس المجلس | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ١٠٠٠٠٠٠ |
| ٣ | دريد اسعد حميد | عام /وزارة النقل | عضو | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | |
| ٤ | علاء عبد الحسين جعفر | خاص | عضو | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٢٧٣٠٠٠٠٠ |
| ٥ | عماد عبد الحسين جعفر | خاص | عضو | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ١٠٩٣٢١٢٢ |
| ٦ | هيثم حلاوي عبود | خاص | عضو | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٥٨٩٦٩٨ |
| ٧ | هادي ناصر فاضل | عام /وزارة النفط | عضو | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | |

٦- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الإدارة بعد اجراء عملية الانتخابات :

| ت | الاسم | القطاع | المنصب | الفترة | | عدد الاسهم |
|---|-------------------------|--------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | من | الى | |
| ١ | شركة الهلال الصناعي م.م | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٧٤١٩٥٢١ |
| ٢ | فيس جميل محمد ابراهيم | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٤١٢٠٢٨٠ |
| ٣ | عبد الرزاق يوسف جبر | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٥٢٠١٩٩٧ |
| ٤ | فائق مشير مصطفى | خاص | عضو احتياط | ٢٠١٧/١٠/١١ | ٢٠١٧/١٢/٣١ | ٥٦٥٥٠٠٠ |

٧ - جدول اسماء اعضاء مجلس الإدارة الذين يشغلون مناصب في شركات مماثلة بالنشاط :

| ت | الاسم | القطاع | المنصب | اسم الشركة |
|---|---|--------|------------------------|---|
| ١ | شركة الشونيز للوكالات التجارية يمثلها السيد علي مفتن خفيف | خاص | رئيس مجلس الإدارة | لا يوجد |
| ٢ | جاسم محمد عباس | خاص | نائب رئيس مجلس الإدارة | لا يوجد |
| 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 عبود | خاص | عضو | شركة البادية النقل العام / ممثل الشركة |



٨- أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٧

| ت | اسم المساهم | عدد الاسهم |
|---|---|------------|
| ١ | الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية | ٩٧٣٨٣٠٠٠ |
| ٢ | شركة مصرف كوردستان الدولي للاستثمار | ١٩٨٥١٥٤٨٤ |
| ٣ | الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة | ٢٧٣٢٠٨٣٩٥ |
| ٤ | جعفر صقر نعيم | ١٩٥٠٠١٦٣٨ |

٩- عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية كالآتي :-

| ت | تقسيم العاملين | العدد |
|---|----------------|-------|
| ١ | الاداريين | ١٦ |
| ٢ | الفنيين | ٩ |

ثانياً :- المؤشرات المالية

أ - يبلغ عجز العمليات الجارية للنشاط الجاري لهذه السنة (٢٥٨٧٢١٩٧٢) دينار (مائتان وثمانية وخمسون مليون وسبعمائه وواحد وعشرون الف وتسعمائة واثنان وسبعون دينار) والعجز المتراكم لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغاً قدره (١٧١٩٤٢١٩٦٦) دينار (مليار وسبعمائه وتسعة عشر مليون واربعمائه وواحد وعشرون الف وتسعمائة وستة وستون دينار) والذي يمثل (٤٤%) من رأسمال الشركة .

ب - الإيرادات والمصروفات

١ . بلغ اجمالي الإيرادات لعام /٢٠١٧ مبلغاً وقدره (٣٦٣١٩) دينار (ستة وثلاثون الف وثلثمائة وتسعة عشر دينار) مفصل كالاتي:-

المبلغ /دينار

- | | |
|-------|------------------------------|
| - | ١. إيراد خدمات النقل |
| - | ٢. إيراد خدمات متنوعة |
| - | ٣. إيراد ايجار موجودات ثابتة |
| ٣٦٣١٩ | ٤. فوائد دائنة / توفير |
| - | ٥. إيراد استثمارات مالية |
| - | ٦. إيراد سنوات سابقة |
| - | ٧. إيرادات عرضية |



٢- بلغ اجمالي المصروفات لعام /٢٠١٧ مبلغاً وقدره (٢٥٨٧٥٨٢٩١) دينار (مائتان وثمانية وخمسون مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون الف ومائتان وواحد وتسعون دينار) كالآتي:-

المبلغ / دينار

| | |
|-----------|------------------------|
| ٣٣٦٨٠٤٠٠ | ١. الرواتب والاجور |
| - | ٢. المستلزمات السلعية |
| ٢٢١٧٨٤٠ | ٣. المستلزمات الخدمية |
| ١٨٤٨٦٠٠٥١ | ٤. الائتذارات |
| - | ٥. المصروفات التحويلية |
| ٣٨٠٠٠٠٠٠ | ٦. المصروفات الاخرى |

ج - السياسة المحاسبية

١. تعتمد الشركة 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 اما بالنسبة للائتذارات فيتم اعتماد طريقة القسط الثابت في احتسابها .

د - موجودات اسطول الشركة

تبلغ موجودات اسطول الشركة من الشاحنات لعام /٢٠١٧ عدد (٢١) شاحنة .

هـ - الاحتياطات

| ت | نوع الاحتياط | المبلغ/ دينار |
|---|-----------------------------------|---------------|
| ١ | احتياطي توسعات | ١٤٩٣١٣٣٧٩ |
| ٢ | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | ٣٤٠٣١٧٣٠٨ |
| ٣ | احتياطي الزامي | ٣٥١٣٥٤٣٦٠ |
| ٤ | احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة | ٣٧٥٠٠٠٠٠ |
| ٥ | احتياطي اسهم مجانية | ٧١٣٩٧٤٢٣٣ |
| ٦ | احتياطات متنوعة | ٢٧٣٩٦٩١٩٢ |
| ٧ | الفائض المتراكم | ١٢٨٨٤٥٦٨ |
| ٨ | احتياطي تقييم الموجودات المهداة | ١٤٠٣٠٠٠ |
| | المجموع | ١٨٨٠٧١٦٠٤٠ |



ثالثاً :- العقود المبرمة

لم تبرم الشركة اي عقد خلال عام ٢٠١٧ لتوقف نشاطها خلال العام المذكور .

رابعاً :- المشاكل والمعوقات

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

المعوق الرئيسي لعمل شركات القطاع المختلط هو عدم السماح لها بأختيار العقود التي يمتلكها من اداء عملية التحميل بصورة جيدة . حيث اعتبرت هذه الشركات (المختلط) حالها حال شركات القطاع الخاص بينما في السابق كانت لها نسبة تحميل عالية لان هذه الشركات تساهم في رأسمالها الدولة مثل شركتنا حيث نسبة مساهمة القطاع العام (٣٠%) . مما تقدم بأن الشركة تضررت من العوامل اعلاه .

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



خامسا / ١/ الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٧

| ت | المدعى عليه | رقم الدعوى | المبلغ المدعى به | موضوع الدعوى | النتيجة واسباب التأخير |
|---|--|--|---|---|---|
| ١ | الشركة العراقية تنقل المنتجات النفطية والبضائع | ٢٠١١/س/٨٢ | المطالبة بمبلغ (٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار (ثلاثة مئيل ومائتين وتسعة وسبعون مليون ومائة وخمسة وثلاثون الف وتسعمائة وستة وخمسون دينار | لقدان حمولات مواد غذائية | حسنت الدعوى لصالح هذه الشركة بموجب قرار محكمة التمييز الاحكامية المرقم ١٢٤٠/١٢٤٠هـ/الهيئة الاستئنافية مقرر ٢٠١٧/٢٣ في ٢٠١٧/١٠/٢٣ |
| ٢ | مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق | دعوى جزائية | مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) | ثائب زيبين مجلس الادارة والمدير المفوض السابق | ماتزال الاجراءات مستمرة لحد الان |
| ٣ | الشركة العراقية تنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختطه | دعوى بدئية في محكمة بداءة الرصافة | (٢٣٣٢٩٧٠٦٤٠) مليون دينار وثلاثمائة والثمان وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعون الف وستمائة واربعون دينار | فقدان حمولة | تم اقامه الدعوى من قبل المدعية واصدرت محكمة بداءة الرصافة قرارها بالدعوى المرقمة ٥٩٤/١٥٩٤/٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ لصالح المدعية وتم استئناف قرار الحكم بالبدعوة المرقمة (٢٧٠/٢٧٠/٢٧٢/س/٢٠١٧) حكما بفسخ قرار الحكم البدائي تعميلا وتم تعيين قرار الحكم من قبل شركتنا في ٢٠١٧/٣/٢٣ بتأييد الحكم الاستئنافي من محكمة التمييز الاحكامية في ٢٠١٧/٥/٢٨ والتزم شركتنا بتسديد المبلغ المطلوب . |
| ٤ | شركة الخير الوفر لتجهيزات التقايبه والنقل العام وسواق الشاحنات | دعوى جزائية مقامة في هيئة النزاهة في الموصل المرقمة ٢٠١٦/ق/١٠١ | (٢٣٧٢٩٧٠٦٤٠) مليون دينار وثلاثمائة والثمان وسبعون مليون وتسعمائة وسبعون الف وستمائة واربعون دينار | سرقه حمولات | ماتزال الاجراءات القانونية مستمرة بحق مسواق الشاحنات والمدير المفوض لشركة الخير الوفر والمخولن في الشركة احمد علي احمد وعلي احمد وصلاح عبد الرضا من قبل مديرية تحقيق نينوى / النزاهة لحد الان |



خاتمة نشاطات دائرة الرقابة المالية الاتحادية ديوان
 تطبيق قانون مكافحة الفساد
 المقامة من قبل الشركة بحق الغير المحسومة وغير المحسومة لعام ٢٠١٧



| ت | المدعي | المدعي عليه | رقم الدعوى | المبلغ المدعى به | موضوع الدعوى | النتيجة واسباب التأخير |
|---|---|---|--------------------|---|---|---|
| ١ | الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والنضاج | شركة الغير الوفر للتجهيزات الغازية والنقل العام | ٢٠١٦/ب/٣٣٥ | ٢٣٣٢٩٧٠٦٤٠ واثان وثلاثون مليون وثمانمائة وسبعون الف وثمانمائة واربعون دينار | سرقة حمولات حبوب | صدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية المرقم ١٨٣/الهيئة الاستئنافية مرقول ٢٠١٧ في ٢٠١٧/٨/٦ بورد الدعوى المقامه من قبل شركتنا بحق الشركة المذكورة |
| ٢ | الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والنضاج | مصرف بابل | ٢٠١٧/ب/١١٨ | ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ وخمسون مليون دينار عن تسديد خطاب ضمان | خطاب ضمان مقدم من شركة الخيرات للتجهيزات الغازية والنقل العام | حسمت الدعوى لصالح هذه الشركة واكتسب القرار الدرجة القطعية بالعدد ٢٧٢/الهيئة ٢٠١٨ في ٢٠١٨/٧/٢٨ تزويد الحكم الاستئنافية المرقم ٥٧٥/ب/٣ في ٢٠١٧/٨/٨ وتم تنفيذ قرار الحكم . |
| ٣ | الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والنضاج | هاشم جواد حميد | ١٥٤/اعتراضيه ٢٠١٧/ | (٧٩٠٤٠٠٠) سبعة مئوبون وثمانمائة واربعه الف دينار لاغير | مطالبه باستحقاقات عن رواتب ومكافآت | حسمت الدعوى لصالح الشركة بتفويض قرار حكم محكمة عمل بغداد الرصافه الصادر ١٥٤/اعتراضيه ٢٠١٧/ في ٢٠١٨/١/٢ |

علي مفتح الخفيف

رئيس مجلس الادارة

هيثم حلاوي عبود

المدبر المفوض

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٣٠٠٤٦ / ٦٥/٢٩/٨

التاريخ : ٥١٤٤١ / /

١١ / ٢٠١٩ م

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 / ٢٠١٧

بعد التحية :-

يسرنا ان نرافق طياً نسخة من البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧ بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى

سرفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ، وندرج فيما يلي ابرز الملاحظات الواردة بتقريرنا المرفق معها :-

١- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية إلى هذا الديوان بموجب كتابها ذي العدد (٢٠٠) في ٢٠١٨/٩/١٢ ولوجود عدد من النواقص فقد تم اعادتها الى الشركة بموجب كتابنا المرقم بالعدد (٢٥٦٥٤/٦٥/٣٥/٨) في ٢٠١٨/١٢/٦ واجرت الشركة التعديلات المطلوبة عليها واعادت تقديمها بموجب كتابها المرقم بالعدد (٢٥٨) في ٢٠١٩/٦/١٣ خلافاً للبند (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي أوجبت على مجلس الإدارة وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها حيث قدمت الشركة بياناتها المالية وكما موضح في الفقرة (١- أ) الواردة في الصفحة (٢) من التقرير.

٢- عدم قيام الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي ورافقه مع البيانات المالية خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وكما موضح في الفقرة (١- ب) الواردة في الصفحة (٢) من التقرير.

٣- لم تقم الشركة بأعداد موازنتها التخطيطية لإيراداتها ومصروفاتها والخطة التشغيلية للسنة موضوع التقرير لعرض اعتمادها كأساس للمقارنة مع التنفيذ الفعلي وتحديد الانحرافات (ان وجدت) والتحري عن أسبابها ومعالجتها ، وكما موضح في الفقرة (٣) الواردة في الصفحة (٣) من التقرير.

٤- بلغ رصيد العجز المتراكم (١٧١٩٤٢٢) الف دينار (مليار وسبعمئة وتسعة عشر مليون واربعمائة واثنان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٤٤%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٣٩٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة مليون دينار) وقد قاربت النسبة الواردة بالمادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، وكما موضح في الفقرة (٤- ب) الواردة في الصفحة (٥) من التقرير.

٥- عدم قيام أعضاء مجلس إدارة الشركة باستحصال الموافقات الأصولية الذين يشغلون مناصب في شركات أخرى مماثلة بالنشاط للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١١ ، خلافاً للمادة (١١٠-ثانياً) من القانون المشار اليه اعلاه والتي نصت على (لا يجوز لرئيس او عضو مجلس الادارة أن يكون رئيساً او عضواً في مجلس إدارة شركة اخرى تمارس نشاطاً مماثلاً إلا اذا حصل على ترخيص بذلك من الهيئة العامة للشركة التي يتولى رئاسة او عضوية مجلس إدارتها) ، وكما موضح في الفقرة (٥- ج) الواردة في الصفحة (٦) من التقرير.

٦- لم تقم الشركة باصدار الاوامر الادارية الخاصة بتشكيل لجان الجرد والمطابقة لموجوداتها الثابتة والمخزنية للسنة موضوع التقرير وبالتالي لم تقم الشركة بجرد موجوداتها الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ومطابقتها مع السجلات خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية الذي

