

الجمهورية العراقية

Iraqi Company
for General Transportation
Mixed Sector

الشركة العراقية

لنقل المنتجات النفطية والبضائع

مساهمة مختلطة

رأس مال الشركة ٣,٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠

The company Capital 3,900,000,000



No. :

Date: / /



العدد : ١١

التاريخ : ٢ / ١٢ / ٢٠١٩

الى / هيئة الاوراق المالية / دائرة الافصاح المالي

م / اجابة

نهدىكم اطيب تحياتنا ...

كتابكم ١٨٣ في ٢٠٢٢/١/٢٤

نرفق طيا نسخة من البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد مصادقة ديوان الرقابة المالية الاتحادي عليها .

راجين التفضل بالاطلاع والاستلام

مع التقدير ...

هيثم حلاوي عبود

المدير المفوض

٢٠٢٢/٢/١



نسخة منه الى /

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي .
- مجلس محافظي السوق العراق للاوراق المالية .
- سوق العراق للاوراق المالية .

بغداد - حي النضال - محلة ١٠٣ - زقاق ١٧ - دار ١٨ - هاتف : ٨١٦١٨٧٤ - فاكس : ٨١٦٦٣٨٣

Baghdad - Hay Al-Nidhal - Tel.: 8161874 - Fax: 8166383

E-mail: iraqi_company@yahoo.com



Republic of Iraq
Council of Ministers
Iraqi Securities Commission



جمهورية العراق

مجلس الوزراء

الأوراق المالية

دائرة الإفصاح المالي

العدد: ١٠ / ١٨٢
التاريخ: ٢٠٢٢/١/٢٤

الى / الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية (مساهمة مختلطة) - السيد رئيس مجلس الادارة

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

تحية طيبة ...

الحاقاً بكتابنا المرقم ١٢٠٩/١٠ المؤرخ في ٢٠٢١/٧/٧ يرجى اعلامنا عن اسباب عدم ارسال بياناتكم للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ على الرغم من ثبوت صدورها من قبل ديوان الرقابة المالية الذي اعلامنا بموجب كتابه المرقم ١٣٢٥/٦٥/٢٩/٨ والمؤرخ في ٢٠٢١/٦/٢٨ بانتهاج اجراءات اعمال الرقابة والتدقيق على البيانات المالية للسنة اعلاه ووضعها بصيغتها النهائية.

راجين اعلامنا اجابتكم خلال مدة (٧) أيام من تاريخ استلام كتابنا اعلاه.

مع التقدير



حسن حمود حساني
رئيس هيئة الاوراق المالية بالانابة

٢٠٢٢/١/٢٤

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع / مساهمة مختلطة
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٥	- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المخزون
١٠	٥- المدينون
١١	- كشف اجمالي الارصدة المدينة
١٢	٦- النقود
١٢	٧- رأس المال
١٢	٨- الاحتياطيات
١٣	٩- العجز المتراكم
١٤	١٠- التخصيصات
١٤	١١- الدائنون
١٥	١٢- كشف اجمالي الارصدة الدائنة
١٦	١٣- كشف دائنو توزيع الارباح
١٧	١٤- كشف الرواتب والاجور
١٧	١٥- المستلزمات السلعية
١٨	١٦- المستلزمات الخدمية
١٩	١٧- الاستخدامات الاخرى
٢٠	١٨- ايرادات النشاط الجاري
٢٠	١٩- الايرادات التحويلية والاخرى
٢١	٢٠- كشف بمقارنة الارقام الرئيسية للسنوات الخمس
٢١	٢١- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٢	- تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

م / البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (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 الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٩) المؤرخ في ٢٥ / ١ / ٢٠٢١ ، 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 الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :-

- أ- تأخر الشركة في تقديم بياناتها المالية إلى هذا الديوان اذ قدمتها رفقة كتابها ذي العدد (٣٠٥) في ٢١ / ١٢ / ٢٠٢٠ 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 وبتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ولوجود بعض النواقص والازغابة فقد تم اعادتها الى الشركة وفقاً لكتابنا

المرقم (١٢١٩/٦٥/٢٩/٨) في ٢٠/١/٢٠٢١ وأجرت الشركة التعديلات المطلوبة عليها وإعادة تقديمها وفقاً لكتابتها المرقم (٤٩) في ٢٥/١/٢٠٢١ مما يشير الى عدم مراعاة الدقة عند اعدادها وقبل تقديمها الى هذا الديوان ، نوصي بتقديم البيانات المالية بالوقت المحدد مع مراعاة الدقة عند اعدادها والالتزام بالقانون اعلاه ليتسنى لنا تدقيقها وابداء الرأي فيها في الوقت المناسب .

ب- تم إعداد كشف التدفق النقدي من واقع سجل الأستاذ العام لعدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بحركة التدفقات النقدية أو اعداد اوراق عمل بذلك على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨) في ٨/١١/٢٠٢٠ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، خلافاً لما ورد في الدليل الاسترشادي الخاص بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بمسك السجل المذكور لغرض السيطرة على حركة التدفقات النقدية لأهميته في الإفصاح عن حركة النقد ومتابعته والسيطرة عليه وفقاً لما ورد في ملحق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ج- عدم امتلاك الشركة لنظام كلفوي دقيق في توزيع مصروفاتها على مراكز الكلف الامر الذي ادى الى عدم دقة حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر اذ قامت الشركة بتوزيع كافة مصاريفها التشغيلية البالغة (٤٤٢٨٣٩) الف دينار (اربعمائة واثنان واربعون مليون وثمانمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) على مركزي الخدمات الادارية والخدمية فقط مع العرض ان نشاط الشركة هو خدمي على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي كان آخرها تقريرنا المرقم (ب/١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨) في ٨/١١/٢٠٢٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٨ دون إتخاذ مايلزم بشأنها ، نوصي بأعتماد نظام كلفوي دقيق لتوزيع مصروفاتها على مراكز الكلف .

٢- تقرير مجلس الادارة :-

ما زال تقرير مجلس الادارة المعد من قبل ادارة الشركة عن نشاطها المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ يفتقر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق واعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢/١٢/٢٠١٩ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨) في ٨/١١/٢٠٢٠ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٨ ندرج ادناه بعض من هذه المعلومات والمؤشرات :-

- أ- اية مبالغ او مزايا او منافع استلمها رئيس وأعضاء مجلس الادارة خلال السنة .
- ب- كشف تفصيلي بوسائل النقل العائدة للشركة المستخدمة في النشاط .
- ج- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة لشحنتاتها .



د- التدابير والاجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

هـ- اسماء وعناوين وظائف خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل سنوي من الشركة عدا اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض.

نوصي مراعاة ادراج المعلومات والمؤشرات المطلوبة ضمن تقرير الادارة وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليها اعلاه .

٣- الموازنة التخطيطية والتشغيلية :-

أ- الموازنة التخطيطية

لم تقم الشركة باعداد موازنتها التخطيطية للسنة ٢٠١٩ لمقارنة نتائج ماتحقق فعلاً مع ما مخطط له وبيان مدى الالتزام بها والانحرافات في التنفيذ (ان وجدت) وقد ايدت الشركة ملاحظتنا في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢١/١/٣١ دون بيان اسباب ذلك خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) ، نوصي بضرورة إعداد موازنة تخطيطية لايرادات ومصروفات الشركة .

ب- الخطة التشغيلية

لم تقم الشركة باعداد خطتها التشغيلية للسنة ٢٠١٩ لمقارنة نتائج ماتحقق فعلاً مع ما مخطط له وبيان مدى الالتزام بها والانحرافات في التنفيذ (ان وجدت) وقد ايدت الشركة ملاحظتنا في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢١/١/٣١ دون بيان أسباب عدم إعدادها خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات التي تنص (مناقشة وإقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الأشهر الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) ، نوصي بضرورة قيام الشركة بإعداد خطتها التشغيلية .

٤- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط خلال السنة موضوع التقرير عجزاً في المرحلة الاولى (النشاط التشغيلي) مقداره (٣٥١٩٣١) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وخمسون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٤٧٠٣٨٥) الف دينار (اربعمائة وسبعون مليون وثلاثمائة وخمسة وثمانون الف دينار) لنفس المرحلة للسنة السابقة اما نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فقد أظهرت عجزاً مقداره (٣٧٤٨٨٠) الف دينار (ثلاثمائة واربعه وسبعون مليون وثمانمائة وثمانون الف دينار) مقابل عجزاً مقداره (٣٠٩٤١٥) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة ملايين واربعمائة وخمسة عشر الف دينار) لنتيجة النشاط ذاتها للسنة السابقة اذ انخفض العجز للمرحلتين عن السنة السابقة وكما مبين تفصيله في الجدول الاتي:-

المرحلة	نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	نتيجة النشاط للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	مقدار النقص في العجز
الاولى	(٣٥١٩٣١)	(٤٧٠٣٨٥)	١١٨٤٥٤ (الف دينار)
الثانية	(٣٧٤٨٨٠)	(٣٠٩٤١٥)	٦٥٤٦٥

ومن خلال دراسة اسباب ذلك لاحظنا مايلي:-

أ- انخفاض الإيرادات بمقدار (٤٢٦٤٠٥) الف دينار (اربعمائة وستة وعشرين مليون واربعمائة وخمسة الاف دينار) والمبين تفصيلها ادناه:-

أولاً- عدم تحقق أية إيرادات تحويلية خلال السنة موضوع التقرير مقابل تحققها للسنة السابقة بمقدار (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢١/٢/٩ ان السبب يعود الى إستحصال مبلغ الدعوى المقامة من قبل الشركة على مصرف بابل خلال السنة السابقة .

ثانياً- زيادة إيراد النشاط الجاري بمقدار (٧٢١٩٦) الف دينار (اثنين وسبعين مليون ومائة وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (٣٥٣%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢١/٢/٢ ان اسباب هذا الارتفاع يعود الى الايراد المتحقق عن عقدها لنقل مادة الكاز لصالح شركة ما بين النهريين العامة للبدور وعقد الشركة التجاري مع شركة شعاع الطاقة لنقل منتجات نفطية .

ب- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٤٦٢٥٥) الف دينار (ستة وأربعين مليون ومائتين وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة والمبين تفصيلها في ادناه :-

أولاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٢٧٦٤) الف دينار (اثنين وسبعين مليون وسبعمائة وأربعة وستين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٢/٩ بأن الإنخفاض تركز في حساب الخدمات القانونية لعدم صرف اتعاب محاماة مقارنة بالسنة السابقة .

ثانياً- إنخفاض المصروفات الاخرى بمبلغ (٣٩٦٣٥) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وستمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٢/٩ ان سبب الانخفاض يعود لتلافي صرف مستحقات السنوات السابقة (إيجار كراج إيواء الشاحنات ، مبالغ الضمان الاجتماعي ومبالغ الدعاوى المقامة) .

ثالثاً- انخفاض الاندثارات بمقدار (٧٠٢٩) الف دينار (سبعة ملايين وتسعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٤%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٢/٩ ان

سبب الانخفاض يعود الى وجود موجودات اصبحت قيمتها الدفترية (صفر) وبالتالي احتساب نسبة (٥٥٠%) من قسط الاندثار.

رابعاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٢٧٩٣٨) الف دينار (سبعة وعشرين مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٢٠%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٢/٩ ان سبب الزيادة في الحساب المذكور يعود الى تعيين موظفين جدد في الشركة.

خامساً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٤٠٦٨) الف دينار (اربعة عشر مليون وثمانية وستين الف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/٢/٩ ان سبب الزيادة يعود الى زيادة الصرف على حساب المواد النفطية المرتبط بعقد شركة مابين النهرين العامة للبذور والنقلات المرتبطة بشركة شعاع الطاقة .

٥- الوضع المالي للشركة:

بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٤٠٣٧١٨) الف دينار (ملياران واربعمئة وثلاثة ملايين وسبعمئة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٦٢%) من رأسمال الشركة الاسمي والمدفوع البالغ (٣٩٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات وتسعمائة مليون دينار) ولم يتم ابلاغ دائرة تسجيل الشركات بذلك مما يشكل مخالفة للمادة (٧٦-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (اذا بلغت خسائر الشركة ما يعادل او يتجاوز (٥٥٠%) من رأسمالها 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 لتلافي العجز المتحقق وابلاغ دائرة تسجيل الشركات بذلك .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

اولاً:- عدم قيام الشركة بمسك السجل الخاص بقرارات مجلس الادارة والذي يسجل فيه قرارات مجلس الادارة وموقع من قبل رئيس مجلس الإدارة وحسب ما أيدته الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠٢١/١/٣١ خلافاً للمادة (١١٦-ثانياً) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي تنص (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه) على الرغم من تأكيدنا على مسك السجل المذكور في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٢٩/٨/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ ، نوصي بمسك السجل المذكور والالتزام بالمادة المذكورة من قانون الشركات.

ثانياً:- تأخر الشركة في إرسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة ٢٠١٩ البالغ عددها (٦) محاضر الى دائرة تسجيل الشركات الامر الذي ادى الى عدم مصادقة الدائرة المذكورة على تلك المحاضر فضلاً عن عدم مصادقتها على محاضر جلسات مجلس الادارة المنعقدة خلال السنة/ ٢٠١٨

لغاية تاريخه مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات والتي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة على ان يحفظ المسجل بنسخة منها لديه)، وكما مبين أدناه:-

رقم وتاريخ انعقاد الجلسة	رقم وتاريخ كتاب الارسال
(٤) في ٢٢/٨/٢٠١٩	(٤٨١) في ٢/١٢/٢٠١٩
(٥) في ٢٢/١٠/٢٠١٩	(١٤٩) في ٢٦/٧/٢٠٢٠
(٦) في ٢٢/١٢/٢٠١٩	(١٥٠) في ٢٦/٧/٢٠٢٠

نوصي المتابعة الجدية من قبل الشركة لدائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقتها على محاضر جلسات مجلس الادارة والالتزام بالمادة المذكورة اعلاه.

ثالثاً:- عدم قيام الشركة بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات لعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨) ولغاية تاريخه على الرغم من اصدار تقاريرنا الرقابية المرقمة (٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨) و (٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨) و (٢١٩٧٢/٦٥/٢٩/٨) و (٣٠٠٤٥/٦٥/٢٩/٨) و (ب/١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨) في ٧/٣/٢٠١٦ و ٢٤/٤/٢٠١٧ و ٢٢/٩/٢٠١٩ و ١١/١٢/٢٠١٩ و ١١/٨/٢٠٢٠ على التوالي عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنوات اعلاه وتأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية ٢٠١٨، خلافاً لاحكام (الباب الخامس/الفصل الثاني/ المادة ١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوم من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد أيدت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١١/٣/٢٠٢١ بأن التأخير كان بسبب جائحة كورونا وحفاظاً على سلامة المساهمين في الشركة وفي حالة تحسن الموقف الصحي سيتم عقد الاجتماع في اقرب وقت وهي إجابة غير مقبولة كون معظم التقارير قد صدرت قبل الجائحة ، نوصي مفاتحة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة للسنوات المذكورة اعلاه.

رابعاً:- عدم قيام الشركة باستحصال الموافقات الاصولية لنائب رئيس مجلس ادارتها (جاسم محمد عباس) الذي يشغل منصب نائب رئيس مجلس ادارة الشركة العراقية للنقل البري وهي شركة مماثلة بالنشاط لنشاط الشركة موضوع التقرير 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) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨) في ٨/١١/٢٠٢٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٨ ، نوصي باستحصال الموافقات الاصولية المسبقة والالتزام بالمادة المشار اليها اعلاه.

خامساً: - وجود إختلاف في عدد أعضاء مجلس الإدارة الاحتياط بموجب قانون الشركات البالغ (٧) اعضاء عن العدد الفعلي للاعضاء حسب تقرير الادارة الخاص بالشركة المرافق للبيانات المالية والبالغ عددهم (٢) عضو خلافاً للمادة (١٠٣/١٠٣) ثانياً) من القانون المشار اليه اعلاه والذي ينص (يكون لمجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة سبعة أعضاء احتياط يختارون بالطريقة والنسب المقررة لاختيار الأعضاء الأصليين) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١١/٣/٢٠٢١ ان السبب يعود الى استقالة (٢) من الأعضاء الأصليين وقد تم استدعاء الاعضاء الاحتياط بدلاً عنهم ،نوصي بضرورة الالتزام بالمادة القانونية المشار اليها اعلاه .

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢/ (المعدل) :-

لم تقم الشركة بالاستقطاع المباشر من رواتب منتسبيها الخاضعين لضريبة الدخل لسنة ٢٠١٩/ خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٠/س/١٨١) في ١/٢/٢٠١٦ ، نوصي باحتساب الاستقطاعات الضريبية من رواتب منتسبيها المشمولين وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب والتقيد بما ورد بكتاب الهيئة العامة للضرائب المشار إليه في أعلاه.

ج- النظام الداخلي:

أولاً: عدم قيام احد اعضاء مجلس الادارة الاحتياط (قيس جميل محمد) بالتوقيع على محاضر الاجتماعات (الثاني ، الثالث ، الرابع ، الخامس والسادس) بدلا من عضو مجلس الادارة (عماد عبد الحسين جعفر) لعدم حضوره جلسات المجلس بدون عذر رسمي ، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ١١/٣/٢٠٢١ بأن السبب يعود الى تعذر تبليغ العضو الاحتياط لحضور الاجتماعات لعدم وجود عنوان واضح له وعدم وجود رقم هاتف له لغرض تبليغه وهي اجابة غير مقبولة اذ من المفترض تثبيت أسماء وعناوين كاملة لاعضاء مجلس الادارة في سجل خاص بذلك لا سيما وانه عضو في مجلس ادارة الشركة ومنذ سنوات طويلة ، نوصي إستحصال كافة المعلومات عن أعضاء مجلس الادارة الاحتياط وتبليغهم بموعد الاجتماعات قبل انعقادها .

ثانياً: عدم حضور العضو الاحتياط الممثل عن القطاع العام في وزارة النقل لاجتماعي مجلس الادارة الخامس والسادس المنعقدين في ٢٢/١٠/٢٠١٩ و ٢٢/١٢/٢٠١٩ على التوالي بدلاً عن الممثل الاصيل (دريد اسعد حميد) لنقله خارج ملاك وزارة النقل وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ١١/٣/٢٠٢١ بأنه تم مفاتحة وزارة النقل بموجب كتاب الشركة المرقم (٤١٩) في ٢٦/١١/٢٠١٩ بشأن ترشيح عضو أصيل وعضو احتياط بدلاً عنهما لغرض المشاركة في أعمال دورة المجلس واجابت الوزارة بكتابها المرقم (٩٩٨٩) في ٢٣/٢/٢٠٢٠ بترشيح عضو أصيل (فراس جبار شلتاغ) وعضو احتياط (صباح غرکان كريم) ، نوصي بمفاتحة الجهات المعنية قبل مدة مناسبة من عقد الاجتماع ليتسنى لها ترشيح العضو.

هـ - النظام المحاسبي الموحد:

عدم قيام الشركة بتوسيط حساب سلف لاغراض النشاط عند صرف حصة زيت الكاز لسواق الشركة عن النقلة مقدماً اذ يتم صرفها من حساب مواد نفطية كمصرف نهائي مباشرة دون اي مستند معزز للصرف وبعد ذلك يتم تسوية المبلغ المصروف وتنزيل المبلغ المتبقي من الحساب المذكور وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢١/٣/١ ان سياق العمل المعمول به في صرف حصة زيت الكاز الى السائق هو ان يتم تبويه على حساب مواد نفطية وتم تعديل التويب وتثبيت مبلغ حصة زيت الكاز على حساب سلف منتسبين اعتباراً من سنة ٢٠٢١، نوصي الالتزام بالتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد في معالجة ذلك.

٧- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

مازالت شاحنات الشركة المشتراة خلال سنة /٢٠١٤ البالغ عددها (١٩) شاحنة متروكة وغير مستخدمة مما يعرضها للاستهلاك قبل الاستخدام بسبب عدم إصدار سنويات خاصة بها ولغاية تاريخه على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨، وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠٢١/٢/٢٣ حول الاجراءات المتخذة من قبلهم بخصوص الشاحنات أعلاه بانه تم التريث في الوقت الحاضر لتسجيل الشاحنات لان مديرية المرور العامة أغلقت التسجيل في الوقت الحاضر وهي اجابة غير مقبولة ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية لغرض استكمال اجراءات تسجيل تلك الشاحنات باسم الشركة واستخدامها في نشاطها .

ب - الموجودات المخزنية :-

لم تقم الشركة بمسك سجل خاص أو بطاقات مخزنية أو إعداد كشف تحليلي لمخزن المخلفات والمستهلكات البالغ رصيده (٢٦٠٤٨) ألف دينار (سنة وعشرون مليون وثمانية وأربعون ألف دينار) وفق السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ مما يشكل مخالفة للفصل الخامس من النظام المحاسبي الموحد مما يفقد السيطرة والرقابة على المخزن المذكور وقد أيدت الشركة ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/١/٣١ على الرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٨ ، نوصي بمسك سجل خاص بحساب مخزن المخلفات والمستهلكات واعداد كشف تحليلي خاص به.

٨ - الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣١٢٦٢٨٦) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وستة وعشرون مليون ومائتان وستة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ حسب السجلات المالية للشركة والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) من شركات القطاع المختلط والخاص فضلاً عن رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي برقم (٧٥٣/١٨٢) البالغ رصيده (٧٠٤٦٩٠) دينار (سبعمئة واربعة آلاف

وستمائة وتسعون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وبفائدة سنوية تبلغ (٧%) ، ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الآتية:-

- أ- لم تحقق الشركة أية عوائد عن هذه الاستثمارات للسنوات (٢٠١٦ ، ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ ، ٢٠١٩) ماعدا الفائدة السنوية المتحققة عن حساب التوفير البالغة (٤١) الف دينار (واحد وأربعون الف دينار) عن سنة ٢٠١٨ ، نوصي دراسة جدوى بقاء تلك الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة لاستثمار اموال الشركة.
- ب- ما زالت أسهم الشركة المستثمرة في رؤوس أموال كلاً من (شركة البادية للنقل العام ، مصرف بابل الاهلي، الشركة العراقية للنقل البري) محجوزة لصالح وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة الحبوب والتي اشرفنا اليها في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٨ لعدم الوصول الى اتفاق حول آلية تسديد المبلغ الذي بذمة الشركة خلال السنة إذ قامت الشركة بمخاطبة الشركة العامة لتجارة الحبوب خلال سنة /٢٠٢٠ للاتفاق على تسديد المبلغ الذي بذمتهم وتمت الموافقة على أن يكون مبلغ التسوية يتناسب مع مقدار الدين وأن يتم تسديد الدين خلال خمس سنوات فقط وبالتالي لم يتم رفع الحجز عن تلك الاسهم لغاية تاريخه ، نوصي بالمتابعة الجدية لغرض اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع الحجز عن أسهم الشركة .

٩- المدينون والدائنون :-

بلغت ارصدة حسابات المدينون والدائنون (٧٠٠١٦٦٣) الف دينار (سبعة مليارات وواحد مليون وستمائة وثلاثة وستون الف دينار) و(١٠٢٣٥٠٧٩) الف دينار (عشرة مليارات ومائتان وخمسة وثلاثون مليون وتسعة وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ، ولدينا بصدد الملاحظات التالية :-

أ- بلغ إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٥٤١١٨٠٢) الف دينار (خمسة مليارات واربعمائة وأحد عشر مليون وثمانمائة واثنان الف دينار) كما في ٢٠١٩ /١٢/٣١ بضمنها الأرصدة المدينة الموقوفة قبل أحداث سنة /٢٠٠٣ البالغة (٢٢٦٥٤٨) ألف دينار (مائتان وستة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية واربعون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٤%) من إجمالي الارصدة المدينة الموقوفة لم تتخذ الشركة أي اجراء بشأنها ، وكما مبين أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف (الف دينار)
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٤٦٥١٧
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٤٩٥٩٠٩
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	١٣١٧٨٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٨٥٢١
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٥٢٤٣٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٣٤
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٤٠٩٠٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف (الف دينار)
١٦٧٢	سلف منتسبين	٤١٠٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٣١٩٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٠٢٤٢
٢٦٦٩	تعويضات عن الاضرار	٢٠٥٨

نوصي بمتابعة تلك الأرصدة واتخاذ مايلزم بشأنها.

ب-

بلغت الأرصدة الدائنة الموقوفة من سنوات سابقة (٩٣٥١٩٢٤) الف دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وواحد وخمسون مليون وتسعمائة وأربعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بضمنها الأرصدة الدائنة الموقوفة قبل أحداث سنة/٢٠٠٣ البالغة (٧٩٦٢١٣) ألف دينار (سبعمائة وستة وتسعون مليون ومائتان وثلاثة عشر ألف دينار) التي تشكل نسبة (٩%) من اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة لم تتخذ الشركة أي اجراء بشأنها ، وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف (الف دينار)
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٤٦٦٥٢٩
٢٦١٦	مجهزون الدفع بالاجل	٣٤٨٧٥٠٠
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٣٣٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٢٩٤٦١٣
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤١١٣٨٨
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٨٤٩
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	٤٨٢٨٥
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٩٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٥٥٣٣
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٦١٢٦٠١
١٦١١	مدنيون قطاع اشتراكي	٧١٩١٩٣
١٦١٤	مدنيون قطاع خاص	٦٥١٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٣٩١٥٩
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٢١٧

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الموقوفات أعلاه.

ج- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية والمدورة من سنوات سابقة اذ بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (١٥٣٤٢٠٠) الف دينار (مليار وخمسمائة واربعة وثلاثون مليون ومائتان الف دينار) والارصدة الدائنة لحسابات مدينة (٨٦٥٠٨٨) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وستون مليون وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وفق السجلات المالية للشركة

على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على معالجتها والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ عن تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المالية ٢٠١٨، كما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)
١٦١١	مدينون قطاع عام	٧١٩١٩٣
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٦٥١٨
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٣٩١٥٩
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٢١٧
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٣١٩٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٠٢٤٢
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	٢٠٥٨

نوصي بالتحري عن اسباب ذلك ومعالجتها وفق الاصول .

د- عدم إظهار الايراد المتحقق للشركة خلال السنة موضوع التقرير على حقيقته بسبب قيام الشركة باستقطاع نسبة (٥٣%) من مبلغ الايراد المتحقق لها عن كل نقلة وتسجيلها على حساب تأمينات مستلمة عن حصة الضريبة على الرغم من قيام الجهة المستفيدة من خدمات الشركة (موضوع التقرير) بالنقل باستقطاع النسبة المذكورة قبل إرسالها الى الشركة الامر الذي أدى الى تضخيم حساب التأمينات المستلمة دون مبرر ولم تردنا إجابة الشركة عن أسباب قيامها بذلك على إستفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢١/٢/١٧، نوصي باتخاذ الإجراءات الصحيحة وتبويب المبالغ المستقطعة على حساباتها الصحيحة وإظهار الايراد على حقيقته.

ه- عدم قيام الشركة بمفاتحة الجهات المدينة والدائنة للحصول على تأييدات من تلك الجهات للتحقق من صحة أرصدها الظاهرة في السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١، مما يشكل مخالفة لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢٠١٩/١٢/٢ وقد ايدت الشركة ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢١/٢/١٥، نوصي قيام الشركة بأرسال طلبات التأيد بصحة أرصدها لكافة الجهات المدينة والدائنة ومتابعتها لإستحصال تلك التأييدات في نهاية السنة المالية وتزويدنا بها ليتسنى التحقق من صحة تلك الارصدة.

و- عدم وجود متابعة جدية من قبل ادارة الشركة في استقطاع السلف الممنوحة لمنتسبيها من رواتبهم اذ أظهر حساب سلف المنتسبين مبلغ مقداره (٤٩٠٩) ألف دينار (أربعة ملايين وتسعمائة وتسعة الاف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بضمنها (٢٩٠٩) ألف دينار (مليونين وتسعمائة وتسعة الاف دينار) تعود لسنوات سابقة. نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة مع جدية المتابعة لتصفية حساب السلف.

١٠- النقد في الصندوق ولدى المصارف :-

أ- لم تقم الشركة بتقييم رصيدها بالعملة الاجنبية / الدولار البالغ (١٨٢٢) دولار (الف وثمانمائة واثان وعشرون دولار) المودع في حسابها الجاري بالرقم (٥٢٤٦٤) المفتوح لدى المصرف المتحد / الفرع

الرئيسي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دون اعتماد السعر حسب نشرة البنك المركزي العراقي بذات التاريخ اذ اعتمدت الشركة سعر تقييم (١١٨٨) دينار لكل دولار (الف ومائة وثمانية وثمانون دينار لكل دولار) وهو نفسه المعتمد في اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٨ مما يشكل مخالفة للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بأثر التغير في اسعار العملة الاجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢١/٣/٢٩ بأنه سيتم تلافي ذلك في السنوات اللاحقة واعتماد نشرة البنك المركزي العراقي نهاية السنة في ذلك ، نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية في تقييم رصيد حسابها المصرفي بالدولار وحسب نشرة البنك المركزي العراقي.

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تأييد صحة ارصدها النقدية ولكافة حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ باستثناء مصرف الرافدين / القصر الابيض المرقم (١٣٩٦٢) ليتسنى التحقق من صحة تلك الارصدة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة وفقاً لكتاب هذا الديوان المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ الخاص بمتطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠١٩ ، ندرج ادناه اسماء المصارف وارسدها وحسب السجلات المالية للشركة :-

رقم الحساب	اسم المصرف	الرصيد لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ (دينار)
٦٢٠٨	الرافدين / فرع الشيخ عمر	١٢٩٣١٩٣
٢٠١٩٩	الرافدين / فرع المنصور	١١٥١٨٣٤٧
٥٣٦٣٩	المتحد / الفرع الرئيسي/المساهمين	٣٠٢٠٧٧٩
٥٢٤٦	المتحد/الفرع الرئيسي/الدولار	٢١٦٧٢٨٥
٩٧٦	البلاد الاسلامي	٦٤٨٠٠٠
١١٠٨٣	الاتحاد العراقي	٤٩٩٠١٣٤

نوصي استحصال تأييدات صحة الارصدة النقدية لكافة الحسابات الجارية للشركة المفتوحة لدى المصارف وتزويدنا بها ليتسنى لنا التحقق من صحة تلك الارصدة .

ج- لم تقم الشركة باعداد مطابقات شهرية لكافة حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/١/٣١ فيما عدا مصرف الرافدين/القصر الابيض (١٣٩٦٢) وبالتالي لم يتسنى لنا التحقق من صحة ارصدة تلك الحسابات الظاهرة في السجلات المالية خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ المعممة بكتاب الديوان المرقم (٢٩٠٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠١٩/١٢/٢ ، نوصي باعداد مطابقة كشف المصرف ولكافة حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف.

د- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة وضعف متابعتها لمعالجة بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المالية /٢٠١٨ والمبين تفاصيلها في الجدول ادناه رغم اجابة الشركة الواردة بكتابها المرقم (٦٢) في ٢٠٢١/٢/٣ الى دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بأنه سيتم تلافي هذه الأخطاء في السنوات اللاحقة دون اتخاذ أي اجراء لاحق بصدد تلك الملاحظات المشخصة ولم تردنا إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢١/٣/٢٨ بخصوص ذلك وكما مبين في أدناه :-

أسم المصرف	رقم الحساب	المبلغ (ألف دينار)	التفاصيل
الرافدين/ فرع المنصور	٢٠١٩٩	١١٥١٨	ضعف متابعة الشركة في رفع الحجز على الحساب المذكور من قبل أمانة بغداد/ دائرة بلدية مركز الرصافة.
الاتحاد العراقي	١١٠٨٣	٤٩٩٠	لم يتم اعداد مطابقة كشف المصرف للحساب فضلاً عن عدم تزويدنا بتأييد رصيد الحساب المذكور.
الرافدين/ فرع الشيخ عمر	٦٢٠٨	١٢٩٣	ضعف اجراءات الشركة بشأن متابعة رصيدها المحجوز لصالح مديرية تنفيذ الكرامة دون معرفة سبب الحجز
الرافدين/ فرع القصر الأبيض	١٣٩٦٢	٩١٨٤	ضعف اجراءات الشركة بشأن متابعة رصيدها المحجوز لصالح دائرة العمل والضمان
المتحد/ مساهمين	٥٣٦٣٩	٣٠٢١	عدم اجراء قيد تسوية للفرق الحاصل بين رصيد سجل الصندوق مع رصيده في المصرف والظاهران بالسجلات

نوصي المتابعة الجدية لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وحسب ما ورد باجابتكم .

١١ - حصة المساهمين :-

عدم قيام الشركة بالاعلان عن أرباحها المتحققة في السنوات السابقة في وسائل الاعلام المقررة والمسموعة اذ بلغت ارباح المساهمين (٤٧٠١١١) الف دينار (اربعمائة وسبعون مليون ومائة وأحد عشر الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وفق السجلات المالية للشركة اذ كان المسدد منها خلال السنة موضوع التقرير مبلغ (١٠٢٠) الف دينار (مليون وعشرون ألف دينار) فقط ، نوصي متابعة تسليم ارباح المساهمين من قبلهم بعد التحقق من توفر شروط العضوية الواردة في احكام الباب الخامس (الفصل الأول / المادة /١٢٩) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

١٢ - المصروفات

أ- مازالت الشركة تقوم بتبويب حوافز السواق البالغة نسبتها (٢٠%) من كل نقلة على حساب مديون قطاع خاص بدلاً من حساب مكافآت تشجيعية ويتم تنزيلها من الايراد المستلم عن النقلة الامر الذي يؤدي الى عدم اظهار الايراد المتحقق على حقيقته دون إتخاذ مايلزم بشأنها على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في



٢٠١٨/١٢/٣١ ، نوصي مراعاة المعالجات المحاسبية الواردة بالنظام المحاسبي الموحد واطهار الايراد على حقيقته .

ب- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المستحقة بدمتها عن اجور التدقيق لصالح هذا الديوان للسنوات من (٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٨) والبالغة (٥٥٠.٣٠) الف دينار (خمسة وخمسون مليون وثلاثون ألف دينار) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ ، نوصي بتسديد كافة المبالغ المترتبة بدمه الشركة الى هذا الديوان.

ج- قامت الشركة بصرف مكافآت لبعض موظفيها بمبلغ اجمالي (٤٠٠٠) الف دينار (اربعة ملايين دينار) الا انه لم يتم ارفاق ما يؤيد استلامهم للمبلغ المصروف لهم إذ تم ارفاق قرار مجلس الادارة الخاص بالموافقة على صرف المكافأة مع المستند فقط ، نوصي ارفاق ما يؤيد استلام المكافآت.

١٣- الدعاوى

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعاوى حسمت اثنان منها ضد الشركة دون قيامها باحتساب التخصيص اللازم لمواجهة خسائر تلك الدعاوى خلافا للنظام المحاسبي الموحد في معالجة ذلك و(٢) دعاوى ما تزال الاجراءات القانونية مستمرة لغاية تاريخه ، ندرج ادناه تفصيلها:-

رقم وتاريخ الدعوى	جهة الدعوى	مبلغ الدعوى (الف دينار)	الملاحظات
٢٠١٦/١٢/١٠١	الشركة العامة لتجارة الحبوب عن فقدان حمولات	٢٣٣٢٩٧١	ما تزال الاجراءات القانونية المتخذة ضد شركة الخير الوفير للتجهيزات الغذائية والنقل العام ولم تحسم لغاية الان .
٢٠١٩/ب/٤٨٩	الشركة العامة لصناعة السيارات والمعدات في الاسكندرية	١٩٣٤٢٥ عن غرامات تأخرية بنسبة (١٠%) من مبلغ العقد	ما تزال الاجراءات مستمرة ولم تحسم (تم استنخار الدعوى)

نوصي باحتساب تخصيص مناسب لمواجهة خسائر الدعاوى المقامة على الشركة .

ب - توجد دعوى واحدة مقامة من قبل الشركة على الغير وما تزال الاجراءات القانونية مستمرة لغاية تاريخه وكما موضح في الجدول أدناه:-

رقم وتاريخ الدعوى	جهة الدعوى	مبلغ الدعوى (دولار)	حالة الدعوى
٢٠١٨/ب/٢٥٠	الشركة العربية المتحدة للنقل والخدمات البحرية ومصرف البلاد الاسلامي	١٦١٦.٣٦	عن اخلال بالتزامات عقدية وصدر قرار من محكمة التمييز الاتحادية برد الدعوى لعدم الاختصاص النوعي بتاريخ ٢٠١٩/٦/٩ وتم إقامة الدعوى المرقمة (٢٠١٩/ب/١٥٠١) لدى محكمة بداءة الرصافة التي أصدرت قرار بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ غيابياً لصالح الشركة موضوع التقرير وتم الاعتراض عليه من قبل الشركة العربية في ٢٠٢٠/٢/٦ وتم رد الاعتراض عليها وما تزال الاجراءات مستمرة حتى الآن.

نوصي متابعة الدعوى المشار اليها اعلاه.

ج- لدى الشركة دعوى مقامة من سنوات سابقة لم يتم حسمها لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ والمبين تفاصيلها في ادناه:-

رقم الدعوى	المدعى	المدعى عليه	مبلغ الدعوى (الف دينار)	موضوع الدعوى	الملاحظات
دعوى جزائية	هيئة النزاهة / دائرة التحقيقات مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات	نائب رئيس مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	-	مخالفة قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	ما تزال الاجراءات مستمرة بحق المتهمين ولم يتم تبليغ الشركة بالنتيجة لحد الان وحسب الكشف المقدم من قبل القسم القانوني في الشركة.

نوصي بمتابعة الدعوى الغير محسومة.

١٤- متابعة تقارير الديون السابقة :

أ- لم تقم الشركة بأعادة إرسال كتبها المتضمنة اجابتها على تقاريرنا الصادرة عن بياناتها المالية للسنتين (٢٠١٠، ٢٠١١) المدرج تفاصيلهما بالجدول ادناه الى هذا الديون وفق النموذج المعتمد بكتابه المرقم (٢٠/١/١/٤٦٨٦) في ٢٠١٥/٣/١٥ على الرغم من مضي مدة طويلة على إبلاغ الشركة بذلك وفقاً لكتاب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديون المرقم (٢٠/٢/١٩٢٠٠) في ٢٠١٥/١١/٢٢ وتأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ عن البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨ ، مما يشكل مخالفة لاحكام المادة (٢- رابعاً) من قانون الديون رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) الذي تنص على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديون وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

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 إجابة الديون على تقاريره الصادرة وحسب النموذج المحدد .

ب- عدم قيام الشركة بالاجابة على تقاريرنا الصادرة لغاية تاريخه على الرغم 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 الديون وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٦٥/١٤٦٦٥) في ٢٠٢٠/١١/٨ عن البيانات المالية للشركة للسنة ٢٠١٨ ، ندرج تفاصيلها ادناه:-

المدة المحددة للإجابة	نوع التقرير	تاريخه	رقم التقرير
(٣٠) يوم	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٤	٢٠١٦/٣/٧	٤١٦٠/٦٥/٢٩/٨
(٣٠) يوم	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥	٢٠١٧/٤/٢٤	٨٤٢٤/٦٥/٢٩/٨
(٣٠) يوم	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٨	٢٠٢٠/١١/٨	١٤٦٦٨/٦٥/٢٩/٨

نوصي الإجابة على كافة تقاريرنا والالتزام بالمدة المحددة بالقانون .

ج- عدم قيام الشركة بالإجابة على الملاحظات الواردة بموجب كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان 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 او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج تفصيلها في الجدول التالي :-

رقم التقرير	تاريخه	رقم دائرة المتابعة	تاريخه	الفقرات غير المستوفية						
٤١٦٢/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٦/٣/٧	٩١٤٩/٧/٢/٢٠	٢٠٢١/٥/٢٧	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٤ للفقرات التالية :-						
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>الموضوع</th> <th>الفقرة في التقرير</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>البيانات المالية</td> <td>١٠-ج</td> </tr> <tr> <td>البيانات المالية</td> <td>١٣-ج</td> </tr> </tbody> </table>	الموضوع	الفقرة في التقرير	البيانات المالية	١٠-ج	البيانات المالية	١٣-ج
الموضوع	الفقرة في التقرير									
البيانات المالية	١٠-ج									
البيانات المالية	١٣-ج									

نوصي الإجابة على الملاحظات غير المستوفية .

د- تأخر الشركة بالإجابة على عدد من تقاريرنا عن البيانات المالية للشركة للسنوات السابقة وهي مازالت قيد الفحص لدى دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والمبين تفصيلها في الجدول أدناه :-

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتاب الإجابة	تاريخه	موضوع التقرير
٨٤٢١/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٧/٤/٢٤	٣١	٢٠٢١/١/١٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥
٢١٩٧٢/٦٥/٢٩/٨	٢٠١٩/٩/٢٢	٣٢	٢٠٢١/١/١٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٦

رقم التقرير	تاريخه	رقم كتاب الإجابة	تاريخه	موضوع التقرير
٢١٩٧١/٦٥/٢٩/٨/ن	٢٠١٩/٩/٢٢	٢٨	٢٠٢١/١/١٣	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦
٣٠٠٤٥/٦٥/٩/٨	٢٠١٩/١٢/١١	٣٠	٢٠٢١/١/١٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧
١٤٦٦٥/٦٥/٢٩/٨	٢٠٢٠/١١/٨	٦٢	٢٠٢١/٢/٣	البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

نوصي الإجابة على تقارير هذا الديوان ضمن المدة المحددة .

هـ- تم إصدار تقريرنا الرقابي المرقم (١١٣٦٣) والمؤرخ في ٢٢/٦/٢٠٢١ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ لاتخاذ مايلزم بصدده .

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 ٣١/١٢/٢٠١٩ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

سعيد

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١ / ٦ / ٢٣ م



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩	٢٠١٨
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٥٨٨٧١٤٣٠٢	٧٠٧٥٩٧٥٧٧
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٧٩٨٢١٠٠٠٠	٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١٢٦٢٨٥٨٦٠	٣١٢٦٢٨٥٨٦٠
			٦٥١٣٢١٠١٦٢	٦٤٨٤٣١٣٤٣٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٧٠٤٦٩٠	٦٦٣٧٥٢
٤	١٣	المخزون	٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٠
٥	١٦	المدينون	٧٠٠١٦٦٢٧٤٤	٦٩٧٩٩٦٢١٦٣
٦	١٨	النقود	١٩٧١١٢٩٠٦	٥٦٨٩٥٢٦٢٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٢٢٥٥٢٨٧٥٠	٧٥٧٥٦٢٦٩٤٨
		مجموع الموجودات	١٣٧٣٨٧٣٨٩١٢	١٤٠٥٩٩٤٠٣٨٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٩٧٩٣٩٣٧٧٠	١٩٢٩٩٨٣٠٦٥
٩	٢٢٥	العجز	(٢٤٠٣٧١٧٧٧٧)	(٢٠٢٨٨٣٧٣٦٨)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٥٠٣٦٦٠٢٥٣	٣٨٢٩١٢٩٩٥٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١١	٢٦	الدائنون	١٠٢٣٥٠٧٨٦٥٩	١٠٢٣٠٨١٠٤٢٨
		مجموع مصادر التمويل	١٣٧٣٨٧٣٨٩١٢	١٤٠٥٩٩٤٠٣٨٥

رئيس مجلس الإدارة
علي مفتن خفيف

المدير المفوض
هيثم حلاوي عبود

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي

والمؤرخ في ١٣/١١/٢٠١٩ هـ ١٤٤٢

ب/ ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ١١٣٤٤

الموافق في ٢١/٦/٢٠٢١ م

سعيد

المحاسب القانوني

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

د. عبير خالد أحمد

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١ / ٦ / ٢٣

(٢١-١)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٩٢٦٢٥٠٥٢	٢٠٤٢٨٦١٨
		ينزل: كلفة النشاط الجاري	١٩٩٣٦٩٣٥٩	٦١٧١٨٢٥٠
		عجز النشاط الجاري	(١٠٦٧٤٤٣٠٧)	(٤١٢٨٩٦٣٢)
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٤٠٩٣٨	٣٨٥٦٠
	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٢٤٣٤٦٩٥٥٤	٤١٨٩٠٧٥١١
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي / المرحلة الاولى	(٣٥٠١٧٢٩٢٣)	(٤٦٠١٥٨٥٨٣)
١٨		يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	-	٥٠٠٠٠٠٠٠
	٤٨	الإيرادات التحويلية	-	٥٩٥٠٠
	٤٩	الإيرادات الاخرى	١٤٥٥٦٢٨	٥٠٠٠٥٩٥٠٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٤٥٥٦٢٨	٥٠٠٠٥٩٥٠٠
١٦		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	-	-
	٣٨	المصروفات التحويلية	٢٠٠٧٩٥٣	٢٨٥٥٢٦٠٥٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٤١٥٥١٦١	٦٣٧٩٠٢٦٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٦١٦٣١١٤	٣٤٩٣١٦٣١٩
		صافي فائض (عجز)	(٣٧٤٨٨٠٤٠٩)	(٣٠٩٤١٥٤٠٢)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٩٢٦٢٥٠٥٢	٢٠٤٢٨٦١٨
١٨	٤٦١	الفوائد الدائنة	٤٠٩٣٨	٣٨٥٦٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٩٢٦٦٥٩٩٠	٢٠٤٦٧١٧٨
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٦٥٠٠٨٧٥٧	١٣٧٠٧٠٧٨٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧٢١٦٥١٠	٣٣١٤٨٠٤٠
١	٣٧	الاندثارات	٦٠٩٨٨٦٦٦	١٣٣٧٥٢٥٠٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٦٩٦٢٤٩٨٠	١٧٦٦٥٤٤٤١
			١٧٥٧٩٥٣	١٠٢٢٦٠٥٠
			٤٤٤٥٩٦٨٦٦	٤٩٠٨٥١٨١١
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي/ العمليات الجارية	(٣٥١٩٣٠٨٧٦)	(٤٧٠٣٨٤٦٣٣)
١٨		تضاف : الایادات التحويلية والآخرى		
	٤٨	ایادات تحويلية	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
	٤٩	الایادات الاخرى	١٤٥٥٦٢٨	٥٩٥٠٠
			١٤٥٥٦٢٨	٥٠٠٠٥٩٥٠٠
١٦		تنزل : المصروفات التحويلية والآخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية عدا حساب ٣٨٤	٢٥٠٠٠٠	٢٧٥٣٠٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢٤١٥٥١٦١	٦٣٧٩٠٢٦٩
			٢٤٤٠٥١٦١	٣٣٩٠٩٠٢٦٩
		الفائض (عجز) / المرحلة الثانية	(٣٧٤٨٨٠٤٠٩)	(٣٠٩٤١٥٤٠٢)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٩/٣/٣١

دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة</u>
			النقد المستلم من :
		٩٢٦٢٥٠٥٢	الايادات النشاط الجاري ٤٤-٤١
		١٤٥٥٦٢٨	الايادات الاخرى ٤٩-٤٥
		٨٣١٣٠٣٢	الزيادة في الدائون ٢٦
	١٠٢٣٩٣٧١٢		مجموع النقد المستلم من النشاط التشغيلي
			النقد المدفوع من :
		٢٩٩٣٧٧٠٤٧	الاستخدامات ٣٩-٣١
		٢٤٧٢٥٣٧٩	الزيادة في المدينون ١٦
	٣٢٤١٠٢٤٢٦		
(٢٢١٧٠٨٧١٤)			صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
			<u>التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية</u>
			تنزل: المدفوعات النقدية عن
		١٣٣١٠٠٠	الزيادة في الموجودات
		١٤٧٧٨٠٠٠٠	الزيادة في مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٩١١١٠٠٠)			
	١٠٢٠٠٠٣		<u>التدفقات النقدية عن الانشطة التمويلية</u>
			ارباح موزعة
(١٠٢٠٠٠٣)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية
(٣٧١٨٣٩٧١٧)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث
٥٦٨٩٥٢٦٢٣			النقد ومكافأته كما في ٢٠١٩/١/١
١٩٧١١٢٩٠٦			النقد ومكافأته كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	(١) الموارد	
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٩٢٦٢٥٠٥٢
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	مستلزمات سلعية	٤٧٢١٦٥١٠
٣٣	مستلزمات خدمية (عدا المزاي العينية)	٤٦٥٠٤٠٠٠
		٩٣٧٢٠٥١٠
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١-٢)	(١٠٩٥٤٥٨)
٣٨٤	ينزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٧٥٧٩٥٣
	(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٢٨٥٣٤١١)

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	١٥٦٢٤٤٩١٧
	المزاي العينية	٢٣٢٤٨٥٠٦
٤٦١-٣٦١	صافي الفوائد	(٤٠٩٣٨)
٣٧	الاندثارات	١٦٩٦٢٤٩٨٠
	فائض (عجز) النشاط التشغيلي / المرحلة الاولى	(٣٥١٩٣٠٨٧٦)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٢٨٥٣٤١١)



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة والذاتيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

الجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل وانتقال	الالات ومعدات	مباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي
١٩٦٨٤٤٣٤٥	٧٤٨٨١٥٦٠ دينار	١١٥ دينار	١٦٤٥٥٣١٠٦٠ دينار	٢٩٤٦٣٦٠٠ دينار	١١٢ دينار	٣٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١ ٢٠١٩/١٢/٣١ الاطاقات خلال السنة
١٣٣١٠٠٠	١٣٣١٠٠٠	-	-	-	-	-	
١٩٧٠١٧٥٣٤٥	٧٦٢١٢٥٦٠ %٢٥-%٢٠-%١٥-%١٠	٥٢٧٠٥٠٠ %٢٠	١٦٤٥٥٣١٠٦٠ %١٢,٥-%١٠	٢٩٤٦٣٦٠٠ %١٠	١٧٦١٩٧٦٢٥ %١٠-%٣	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٢٦١٢٤٦٦٨	٧٢٨١٣٥١٧	٥٢٤٦٤٠٢	١٠٥٤٧٣١٣٤٦	٢٩٤٠٨٤٦٧	٩٩٠٤٧٠٣٦	-	نسبة الاندثارات
١٦٩٢٢٤٩٨٠	٨٠٠٨١٧	١٧٠٠٠	١٦٣٥٩٢٧٠٩	١٣٥٠٠	٥٢٠٠٩٥٤	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
٤٩٤١٠٧٠٥	٠	٠	٤٩٤١٠٧٠٥	٠	٠	-	يضاف: اندثار الفترة
١٣٨١٤١٠٤٣	٧٣٦١٤٣٣٤	٥٢٦٣٤٠٢	١١٦٨٩١٣٣٥٠	٢٩٤٢١٩٦٧	١٠٤٢٤٧٩٩٠	-	ينزل: احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٥٨٨٧١٤٣٠٢	٢٥٩٨٢٢٦	٧٠٩٨	٤٧٦٦١٧٧١٠	٤١٦٣٣	٧١٩٤٩٦٣٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
<u>٢٦٥.٤٣.٠٠٠</u>	<u>٢٧٩٨٢١.٠٠٠</u>	١٢٤
<u>٢٦٥.٤٣.٠٠٠</u>	<u>٢٧٩٨٢١.٠٠٠</u>	المجموع



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩

استثمارات طويلة الاجل:

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	نسبة الارباح %	كافة شراء الاسهم	القيمة الاجمالية للسهم في ٣١/١٢/٢٠١٩	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاسي
الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة	-	-	٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣	١	١٢٧٢٠٦٢٣٣٤	خدمي	١٥١٣
شركة البادية للنقل العام مساهمة - مختلطة	-	-	١٥٠٠٩٣١٩٤	١	٢٣١٢١٦٩٥	خدمي	١٥١٣
مصرف بابل الاهلي	-	-	١٤٩١٦٤١٧٣	١	١٤٨٤٨٧٦٧٦	خدمي	١٥١٤
	-	-	٣١٢٢٢٨٥٨٦٠		١٤٤٣٦٧٥٧٠٥	الاجموع	

استثمارات قصيرة الاجل:

اسم المصرف	مبلغ الفائدة/ دينار	نسبة الفائدة سنوياً %	مبلغ الوفق/ دينار	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الخاسي
مصرف بابل الاهلي/توفير	٤٠٩٣٨	٧	٧٠٤٦٩٠	استثماري	١٥٢٤

كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	<u>التفاصيل</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
<u>٢٦٠٤٨٤١٠</u>	<u>٢٦٠٤٨٤١٠</u>	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
<u>٢٦٠٤٨٤١٠</u>	<u>٢٦٠٤٨٤١٠</u>	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٠٦٨٠٧٦٨١٦	٢٠٥٠٣٥٢٣٧٠	مدينون تجاريون	١٦٦١
٢٥٠٠١٤٧٩١٧	٢٤٩٥٩٠٨٩٤٢	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٤٧٠٠٠٠٤٥٩٦	٤٦٧٨٠٤١١٧٥	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينون نشاط غير جاري	١٦٥
٦٥٢٤٣١٦٦٧	٧٠٠٤٥٧٤٠٢	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٦٧٦٩٥١٨	٤٦٣٣٥١٨	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤٠٩٠٠٣٧٢	٤٠٩٠٠٣٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٧٠٠١٠١٥٥٧	٧٤٥٩٩١٢٩٢	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١٦٦٥
٤١٠٩٠٢٩	٤٩٠٩٠٢٩	سلف	١٦٧
		سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٣٣١٩٠٠٢٤٦	١٣٣١٩٠٠٢٤٦	ارصدة مدينة لحسابات دائنة	
٢٠٣٢٦٧٧٣٨	٢٠٠٢٤٢٠٠٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٠٥٧٦٤٠	٢٠٥٧٦٤٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١٥٣٧٢٢٥٦٢٤	١٥٣٤١٩٩٨٩١	تعويضات وغرامات	٢٦٦٩
٦٩٧٩٩٦٢١٦٣	٧٠٠١٦٦٢٧٤٤	مجموع المدينون	



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اسم الحساب	
اكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	
٢٠٤١٨٨٥٥٩١	٣٤١٤٧	٣٨٣٥٠٧٩	٤٥٩٧٥٥٣	٢٠٥٠٣٥٢٣٧٠	مدينون قطاع اشتراكى
١٤١٥٢٤٤١٢	٢٣٥٤٣٨٤٥٣٠	*	*	٢٤٩٥٥٠٨٩٤٢	مدينون قطاع خاص
*	*	*	١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٧٩٨٦٣	مدينون عالم خارجي
*	*	*	٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مدينو نشاط غير جارى
٨٦٨٠١٣٨٩	٥٦٥٦٣٠٢٧٨	٤٨٠٢٥٧٣٥	*	٧٠٠٤٥٧٤٠٢	تأمينات لادى الغير
*	*	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣٣٥١٨	٤٦٣٣٥١٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٤٦	١٩٠٥٤	*	٤٠٨٨٠٩٧٢	٤٠٩٠٠٣٧٢	فروقات نقدية ومخزنية
٤١٠٩٠٢٩	*	٨٠٠٠٠٠	*	٤٩٠٩٠٢٩	سلف متسبين
٩٤٥٩٩٢٠١٨	٣٨٥٢١٥٢٢٨	*	٦٩٣٠٠٠	١٣٣١٩٠٠٢٤٦	مجهزون قطاع خاص
*	١٩٣٨٥٧٥١٠	*	٦٣٨٤٤٩٥	٢٠٠٢٤٢٠٠٥	تأمينات مستلمة
*	*	*	٢٠٥٧٦٤٠	٢٠٥٧٦٤٠	تعويضات عن الاضرار
*	*	*	*	*	التقاعد والضمان الاجتماعى
٣٢٢٠٣١٢٧٨٥	٣٤٩٩١٤٠٧٤٧	٥٥٦٦٠٨١٤	٢٢٦٥٤٨٣٩٨	٧٠٠١٦٦٢٧٤٤	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية الاجمالي للحساب

كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رقم الحساب
(٨٦)	-	١٨٢
		١٨٣
		التفاصيل
		سلف مستديمة
		نقدية لدى المصارف
		الارصدة المدينة في بغداد
١٢٩٣١٩٣	١٢٩٣١٩٣	مصرف الرافدين/ فرع / شيخ عمر ٦٢٠٨
١١٥١٨٣٤٧	١١٥١٨٣٤٧	مصرف الرافدين/ فرع / المنصور ٢٠١٩٩
٥٤٥٣٢٤٣٤٦	١٧٣٤٧٠١٦٨	مصرف الرافدين/ فرع / القصر الابيض ١٣٩٦٢
٣٠٠٦٤٠٤	٣٠٢٠٧٧٩	مصرف المتحد/ فرع الرئيسي/ المساهمين ٥٣٦٣٩
٢١٦٧٢٨٥	٢١٦٧٢٨٥	المصرف المتحد/ الفرع الرئيسي / دولار ٥٢٤٦٤
٦٤٨٠٠٠	٦٤٨٠٠٠	مصرف البلاد الاسلامي ٩٧٦
٤٩٩٠١٣٤	٤٩٩٠١٣٤	مصرف الاتحاد العراقي ١١٠٨٣
٥٦٨٩٤٧٧٠٩	١٩٧١٠٧٩٠٦	الارصدة المدينة في الفروع
٥٠٠٠	٥٠٠٠	مصرف الرافدين/ فرع / ابن الاثير
٥٦٨٩٥٢٦٢٣	١٩٧١١٢٩٠٦	مجموع النقد

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب
٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
		رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
١١٦٩٤٠٢٤٣٢	١١٦٩٤٠٢٤٣٢	مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨
٤٤٢٨٨٢٩٨٣	٤٤٢٨٨٢٩٨٣	مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦
٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦
٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

الجموع	احتياطي تقسيم الموجدات المهادة	القائض المراكزم	احتياطيات متنوعة	احتياطي اسهم مجابية	احتياطي اعادة تقسيم موجدات ثابتة	الاحتياطي الازامي	احتياطي استبدال الموجدات الثابتة	احتياطي التوسعات غير مستخدم	التفاصيل رقم الدليل المحاسبي
٢٢ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٦ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١ دينار	
١٩٢٩٩٨٣٠٦٥	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٣٨٩٥٨٤٣٣٣	١٤٩٣١٣٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٤٩٤١٠٧٠٥	-	-	-	-	-	-	٤٩٤١٠٧٠٥	-	الاصافات خلال السنة
١٩٧٩٣٩٣٧٧٠	١٤٠٣٠٠٠	١٢٨٨٤٥٦٨	٢٧٣٩٦٩١٩٢	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٣٧٥٠٠٠٠٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٤٣٨٩٩٥٠٣٨	١٤٩٣١٣٣٧٩	الجموع



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
١٧١٩٤٢١٩٦٦	٢٠٢٨٨٣٧٣٦٨	يضاف: عجز السنة الحالية	
٣٠٩٤١٥٤٠٢	٣٧٤٨٨٠٤٠٩	المجموع	
٢٠٢٨٨٣٧٣٦٨	٢٤٠٣٧١٧٧٧٧		

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
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/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	مجهزون تجاريون	٢٦١
٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨	٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨	مجهزون الدفع الاجل	٢٦١٦
٢٣٣٥٦.٥	٢٣٣٥٦.٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٢٩٤٦١٣٧٤١	١٢٩٤٦١٣٧٤١	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤١٣٩١٥٧٩٨	٤٢٨٤١٨١١٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢٨٤٨٦٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
١٠٢٥٠٨٣٠	١٠٣٥٨١٠	التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٤٨٢٨٥٠٤٤	٤٨٢٨٥٠٤٤	تعويضات اضرار	٢٦٦٩
١٧٦٩٩١٤٠٨٠	١٧٧٥٢٠١٣٧٩	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٩٠٣١٠	٢٩٠٣١٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٥٥٣٣١٩٤	٢٥٥٣٣١٩٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٥٨٢٣٥٠٤	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
٤٧١١٣١١٥٩	٤٧٠١١١١٥٦	حصة المساهمين	٢٦٨١
١٤٢٤٨٩٧٦٩	١٤٢٤٨٩٧٦٩	حصة الضريبة	٢٦٨٢
٦١٣٦٢٠٩٢٨	٦١٢٦٠٠٩٢٥	ارصدة دائنة حسابات مدينة	
٧١٩١٩٢٩٣١	٧١٩١٩٢٩٣١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٦٥١٨٣٨٢	٦٥١٨٣٨٢	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٣٩١٥٩٢٠١	١٣٩١٥٩٢٠١	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٢١٦٣٣٩	٢١٧٢٧٤	فروقات نقدية ومخزنيه	١٦٦٥
٨٦٥٠٨٦٨٥٣	٨٦٥٠٨٧٧٨٨		
١٠٢٣٠٨١٠٤٢٨	١٠٢٣٥٠٧٨٦٥٩	مجموع الدائنون	



كشف اجمالي الارصدة المائتة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٠٧٦٧٩٣	٣٤٥٨٤٤٣٨٣٠	.	٢٠٠٨٨٣٥	٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	مجهزون قطاع خاص
.	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	.	.	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	مجهزون الدفع بالاجل
.	.	.	٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	دائرو نشاط غير جاري
.	٥٧٦٠٩٧٨٥٣	.	٧١٨٥١٥٨٨٨	١٢٩٤٦١٣٧٤١	تأمينات مستحقة
.	٤٠٦٨٠٤٣٤٦	١٧٠٣٠٠٠٠٠	٤٥٨٣٧٧١	٤٢٨٤١٨١١٧	مصاريف مستحقة
١٦٨٢٩٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	.	٧٩٠٧٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	رواتب وأجور معادة
.	.	١٠٣٥٨١٠	.	١٠٣٥٨١٠	التقاعد والضمان الاجتماعي
٨٤٣٥٣١	٦٨١٣٠٦٧	.	٤٠٦٢٨٤٤٦	٤٨٢٨٥٠٤٤	تعويضات وقرارات
٧٢٨٦٧	٦٢٠٠	.	٢١١٢٤٣	٢٩٠٣١٠	استقطاعات من المتأمين حساب الغير
١٠٢٥٥٢٩	٧١٥٩٦٢	.	٢٣٧٩١٧٠٣	٢٥٥٣٣١٩٤	استقطاعات من غير المتأمين حساب الغير
٦١٢٦٠٠٩٢٥	.	.	.	٦١٢٦٠٠٩٢٥	دائرو توزيع الأرباح
١٤٣٦٢٤٤٦	٧٠١٤٨٣٣٢٣	.	٣٣٤٧١٦٢	٧١٩١٩٢٩٣١	مدينون قطاع اشتراكي
١٦٨٥١٣٣	٤٨٣٣٢٤٩	.	.	٦٥١٨٣٨٢	مدينون قطاع خاص
٦٥٢	١٣٩١٥٨٥٤٩	.	.	١٣٩١٥٩٢٠١	تأمينات لدى الغير
٢١٠٤٠٥	٥٩٣٤	٩٣٥	.	٢١٧٢٧٤	فروقات نقدية وجزئية
٦٣٨٥٦١١٨١	٨٧٨٢٢٣٧٣٣	١٨٠٦٦٧٤٥	٧٩٦٢١٣٤٢٠	١٠٢٣٥٠٧٨٦٥٩	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب

كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار
حصة الضريبة	١٤٢٤٨٩٧٦٩	-	١٤٢٤٨٩٧٦٩
حصة المساهمين	٤٧١١٣١١٥٩	١٠٢٠٠٠٣	٤٧٠١١١١٥٦
المجموع	٦١٣٦٢٠٩٢٨	١٠٢٠٠٠٣	٦١٢٦٠٠٩٢٥

كشف رقم (١٣)

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين	١٢٤٢٤٩٩١٧	٨٨٩٣٢٦٥٠
٣١١١	الرواتب	١١٠٤٠٠٠	١٢٩٩٠٠٠
٣١١٢	مخصصات شهادة	١٠٢٠٠٠٠٠	١٢٦٦٠٠٠٠
٣١١٣	مخصصات منصب	٣٩٦٠٠٠٠	٨٠٤٠٠٠٠
٣١١٤	مخصصات عائلية	٣١٣٢٠٠٠	٣٦٢١٠٠٠
٣١١٥	مخصصات مهنية	٦٩٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	٦٦٩٩٠٠٠	٨٠٣٢٢٥٠
٣١١٩	مخصصات اخرى	١٥٦٢٤٤٩١٧	١٢٩٨٣٤٩٠٠
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٨٧٦٣٨٤٠	٧٢٣٥٨٨٠
	مجموع الرواتب والاجور	١٦٥٠٠٨٧٥٧	١٣٧٠٧٠٧٨٠



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		التفاصيل
		الوقود والزيوت
١٣٨٥٢٥٠٠	٣٥٧٧٦٦٥٠	٣٢٢
١٦٠٠٠	٦٤٠٠٠	٣٢٢١
٢٣٣١٠٠٠	١٩٨٠٠٠٠	٣٢٢٢
١٦١٩٩٥٠٠	٣٧٨٢٠٦٥٠	٣٢٢٣
١٣٧٤٣٠٠٠	٤٣٨٢٠٠٠	الادوات الاحتياطية
		المتنوعات
٥٩٥٢٥٠	٤٣٠٠٠٠	٣٢٥
٣٨٣٧٥٠	٤٦٦٧٥٠	٣٢٥١
٩٧٩٠٠٠	٨٩٦٧٥٠	٣٢٥٢
		المياه والكهرباء
٢٢٢٦٥٤٠	٤١١٧١١٠	٣٢٧
		الكهرباء
٣٣١٤٨٠٤٠	٤٧٢١٦٥١٠	٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات صيانة	٣٣١
٢٥٩.٠٠٠	٧٥٤٥.٠٠٠	صيانة مباني	٣٣١٢
٣١.٠٠٠	٦.٠٠٠	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
٣١٣٩٨٧٥٠	٦٤٠.٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٤٤.٠٠٠	٧٢٥.٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٢٤.٧٧٥٠	١٥٢٧.٠٠٠		
٥.٠٠٠	٥.٠٠٠	خدمات ابخات واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٢٣٥.٠٠٠	٤.٠٠٠	دعاية وعلان	٣٣٣١
١١٥.٠٠٠	١٩٥.٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٦٤٥٠٠	١٣٢.٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤١٤٥٠٠	٣٦٧.٠٠٠		
		نقل وايقاد واتصالات	٣٣٤
٦٦٢٢٢٥٠	١٤٤٨٤٦٦٦	نقل العاملين	٣٣٤١
-	١٩٦٧.٠٠٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٥١٨.٠٠٠	١٧٩٥.٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٧١٤.٢٥٠	١٨٢٤٦٦٦٦		
		استنجانر موجودات ثابتة	٣٣٥
١٤١٣٦.٠٠٠	١٤١٣٦.٠٠٠	استنجانر مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣.١.٠٠٠	٣.٠.٠٠٠	اشترابات وانتماءات	٣٣٦١
٧٦٥.٠٠٠	-	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٦٨٧٥.٠٠٠	٣.٠.٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٣٢.٠.٠٠٠	٣٨٩.٠.٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٥.٠.٠.٠.٠.٠	٦.٠.٠.٠.٠.٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٤٨.٠٩.٠.٠.٠	٢٧٨.٠.٠.٠.٠	مصرفوات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٧٩١٥٤.٠.٠.٠	١٢٤٦٩.٠.٠.٠		
١٣٣٧٥٢٥.٠.٠	٦.٠٩٨٨٦٦٦	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٧٥٠٠٠٠٠٠	-	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
١٠٢٢٦٠٥٠	١٧٥٧٩٥٣	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
٣٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	اعانات	٣٨٥١
٢٨٥٥٢٩٠٥٠	٢٠٠٧٩٥٣	مجموع المصروفات التحويلية	
		المصروفات الاخرى	٣٩
٦٣٧٩٠٢٦٩	٢٤١٥٥١٦١	مصروفات سنوات سابقة *	٣٩١
٦٣٧٩٠٢٦٩	٢٤١٥٥١٦١	مجموع المصروفات الاخرى	

*ايضاح : يمثل المبلغ اجور الضمان الاجتماعي وغرامات تاخيرية وكذلك ايجار الكراج لم يحتسب في السنة السابقة.

كشف رقم (١٧)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٢٠٤٢٨٦١٨	٩٢٦٢٥٠٥٢	إيراد خدمات النقل/ داخلي/ بضائع	٤٣١
٢٠٤٢٨٦١٨	٩٢٦٢٥٠٥٢	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/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٠٩٣٨	٣٨٥٦٠
٤٦١	فوائد دائنة/ توفير		
٤٨	إيرادات تحويلية		٥٠٠٠٠٠٠٠
٤٨٣١	تعويضات وغرامات	-	
٤٩	الإيرادات الأخرى		٥٩٥٠٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٤٥٥٦٢٨	-
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٤٩٦٥٦٦	٥٩٥٠٠

كشف رقم (١٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

الدليل	اسم الحساب	كلفة الانتاج الخدمي	كلفة النشاط الاداري	المجموع
٣١	كلف العاملين	-	١٦٥٠٠٨٧٥٧	١٦٥٠٠٨٧٥٧
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٥٧٧٦٦٥٠	١١٤٣٩٨٦٠	٤٧٢١٦٥١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	٦٠٩٨٨٦٦٦	٦٠٩٨٨٦٦٦
٣٧	الاندثارات	١٦٣٥٩٢٧٠٩	٦٠٣٢٢٧١	١٦٩٦٢٤٩٨٠
	المجموع	١٩٩٣٦٩٣٥٩	٢٤٣٤٦٩٥٥٤	٤٤٢٨٣٨٩١٣



كشف رقم (٢٠)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

المجموع	خدمات اجتماعية متنوعة	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
دينار	دينار	دينار	
٨٧٦٣٨٤٠	٨٧٦٣٨٤٠	-	٣١
١٤٤٨٤٦٦٦	-	١٤٤٨٤٦٦٦	٣٣
٢٣٢٤٨٥٠٦	٨٧٦٣٨٤٠	١٤٤٨٤٦٦٦	المجموع

كشف رقم (٢١)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمسة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

اسم الحساب	٢٠١٥	%	٢٠١٦	%	٢٠١٧	%	٢٠١٨	%	٢٠١٩	%
الميزانية العامة										
الموجودات الثابتة	٦٤١٢٥٤٥٠٧	١٤,١٥	٩٧٢٥٨٦٦١٦	٢٢,٦١	٨٣٤٤٢٩٩٩٣	٢٠,٤١	٧٠٧٥٩٧٥٧٧	١٨,٥	٥٨٨٧١٤٣٠٢	١٦,٨
الموجودات الاخرى	٦٢٠٠٣٠٠٢٠٢	١٣٦,٨١	٥٧٧٦٧١٥٨٦٠	١٣٤,٣٠	٥٧٧٦٧١٥٨٦٠	١٤١,٢٦	٥٧٧٦٧١٥٨٦٠	١٥٠,٩	٥٩٢٤٤٩٥٨٦٠	١٦٩,٠٩
راس المال العامل	(٢٣٠٩٦١٢٨١٦)	(٥٠,٩٦)	(٢٤٤٨٠٠٥٥٩٨)	(٥٦,٩١)	(٢٥٢١٨٦٧٥١٩)	(٦١,٦٧)	(٢٦٥٥١٨٣٤٨٠)	(٦٩,٤)	(٣٠٠٩٥٤٩٩٠٩)	(٨٥,٨٩)
مجموع موجودات المنشأة ممولة كما يلي	٤٥٣١٩٤١٨٩٣	١٠٠	٤٣٠١٢٩٦٨٧٨	١٠٠	٤٠٨٩٢٧٨٣٣٤	١٠٠	٣٨٢٩١٢٩٩٥٧	١٠٠	٣٥٠٣٦٦٠٢٥٣	١٠٠
راس المال بعد تنزيل الحسابات	٢٧١٨٩٧٢٢٨٨	٦٠	٢٤٣٩٣٠٠٠٠٦	٥٧	٢١٨٠٥٧٨٠٣٤	٥٣	١٨٧١١٦٢٦٣٢	٤٩	١٤٩٦٢٨٢٢٢٣	٤٢,٧
الاحتياطيات	١٧٨٤٩٨٥٣٤٥	٣٩	١٨٣٤٠١٢٦١٢	٤٣	١٨٨٠٧١٦٠٤٠	٤٦	١٩٢٩٩٨٣٠٦٥	٥٠	١٩٧٩٣٩٣٧٧٠	٥٦,٥
التخصيصات	٢٧٩٨٤٢٦٠	١	٢٧٩٨٤٢٦٠	١	٢٧٩٨٤٢٦٠	١	٢٧٩٨٤٢٦٠	١	٢٧٩٨٤٢٦٠	٠,٨
المجموع	٤٥٣١٩٤١٨٩٣	١٠٠	٤٣٠١٢٩٦٨٧٨	١٠٠	٤٠٨٩٢٧٨٣٣٤	١٠٠	٣٨٢٩١٢٩٩٥٧	١٠٠	٣٥٠٣٦٦٠٢٥٣	١٠٠



بسم الله الرحمن الرحيم

م/ تقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية
والبضائع مساهمة مختلطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

نهديكم اطيب تحياتنا ...

اولاً : نبذة عن الشركة واهدافها ونشاطها :-

أ- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من وزارة التجارة / دائرة مسجل الشركات بالعدد م ش / ٥٧١٢ في ١٩٩٤/١٠/٢ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار مدفوع بالكامل وتم زيادة رأسمال الشركة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار مقسمة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون سهم وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) 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 والكفوء بأعباءه جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجماله بالاتي :-

١. تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات والصهاريج وكل الوسائل التي تحتاج الى وسائل نقل متخصصة وما تحتاجه من كراجات .
٢. تشغيل مختلف انواع الشاحنات ووسائل النقل البري المتخصصة في نقل المنتجات النفطية والبضائع التي تقتضيها اعمال الشركة وبما يؤدي الى تحسين ادائها وزيادة كفاءتها .
٣. 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 .

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

- الزيادة الاولى من (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة مليون دينار) الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بأجمعها المنعقد في ٢١/٦/٢٠٠٥ وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون دينار) باجتماع الهيئة العامة في ١٨/٦/٢٠١٤ .
- ان عدد الاسهم في القطاعات (الاشتراكي، المختلط،التعاوني، الخاص) ونسبتها في رأس المال لعام ٢٠١٧ والبالغ (٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاث مليارات 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 ٣١/١٢/٢٠١٩

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١	مصرف بابل	١٤٨٤٨٧٦٧٦
٢	شركة البيادية للنقل العام- مساهمة مختلطة	٢٣١٢١٦٩٥
٣	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤

د/ ان للشركة حساب توفير في مصرف بابل بمبلغ (٧٠٤٦٩٠) دينار (سبعمائة واربعة الف وستمائة وتسعون دينار) .



هـ / للشركة عقارات وعلى النحو الآتي :-

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 .

ز - مجلس الإدارة :-

- ١- عقد مجلس ادارة الشركة (٦) اجتماعات ولم يتم عقد اجتماع للهيئة العامة خلال السنة .

٢- اسماء اعضاء مجلس الإدارة:

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	شركة الشونيز للوكالات التجارية يمثلها السيد علي مفتن خفيف	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٥٤١٨٩٦٠
٢	جاسم محمد عباس	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	١٠٠٠٠٠٠
٣	دريد اسعد حميد	عام /وزارة النقل	عضو	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	-
٤	شركة الهلال الصناعية يمثلها السيد داود عبد زهير	خاص	عضو	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٧٤١٩٥٢١
٥	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٢/٢٥ تم استدعاء العضو الاحتياط السيد قيس جميل محمد ابراهيم بدلا عنه ٢٠١٩/٢/٢٥ لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١	١٠٩٣٢١٢٢
٦	هيثم حلاوي عيود	خاص	عضو	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٥٨٩٦٩٨
٧	هادي ناصر فاضل	عام /وزارة النفط	عضو	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	-

٣- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الإدارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	عبد الرزاق يوسف جبر	خاص	عضو احتياط	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٥٢٠١٩٩٧
٢	فائق مشير مصطفى	خاص	عضو احتياط	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/١٢/٣١	٥٦٥٥٠٠٠

٤ - جدول اسماء اعضاء مجلس الإدارة الذين يمثلون الشركة في شركات مماثلة بالنشاط :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	اسم الشركة
١	جاسم محمد عباس	خاص	نائب رئيس مجلس الإدارة	الشركة العراقية للنقل البري

٥- اسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة خلال عام ٢٠١٩

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١	الشركة العامة لتوزيع المنتجات النفطية	٩٧٣٨٣٠٠٠٠
٢	شركة مصرف كوردستان الدولي للاستثمار	٧٥٠٠٠٠٠٠
٣	الشركة العراقية للنقل البري - مساهمة مختلطة	٢٧٣٢٠٨٣٩٥
٤	جعفر صقر نعيم	٩٩٥٧٠٠٠٠

٦- عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية كالاتي :-

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الاداريين	١٦
٢	الفنيين	٨

ثانياً :- المؤشرات المالية

أ- بلغ عجز العمليات الجارية للنشاط الجاري لهذه السنة (٣٧٤٨٨٠٤٠٩) دينار (ثلاثمائة واربعة وسبعون مليون وثمانمائة وثمانون الف واربعمئة وتسعة دينار) والعجز المتراكم لغايه ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغاً قدره (٢٤٠٣٧١٧٧٧٧) دينار (ملياران واربعمئة وثلاثة مليون وسبعمئة وسبعة عشر الف وسبعمئة وسبعة وسبعون دينار) والذي يمثل (٦١.٦%) من رأسمال الشركة .

ب- الإيرادات والمصروفات

١. بلغ اجمالي الإيرادات لعام ٢٠١٩ مبلغاً وقدره (٩٤١٢١٦١٨) دينار (اربعة وتسعون مليون ومائة وواحد وعشرون الف وستمئة وثمانية عشر دينار) مفصل كالاتي:-

المبلغ /دينار

٩٢٦٢٥٠٥٢ ✓

١. إيراد خدمات النقل

-

٢. إيراد خدمات متنوعة

٤٠٩٣٨ ✓

٣. فوائد دائنة / توفير

-

٤. إيراد استثمارات مالية

-

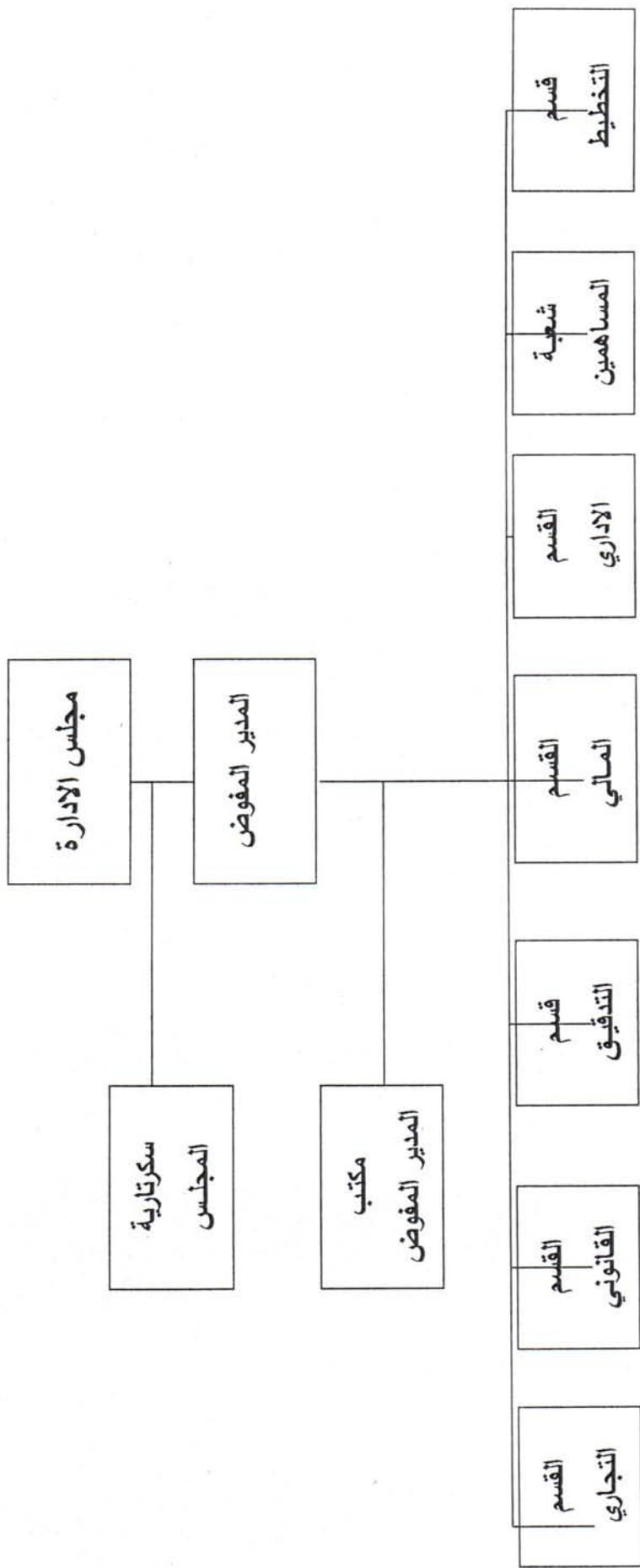
٥. تعويضات وغرامات

١٤٥٥٦٢٨ ✓

٦. إيراد عرضية



و - الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



مدير الاداري



ثالثا :- العقود المبرمة

ابرمت الشركة عقد خلال عام ٢٠١٩ مع شركة مابين النهرين العامة للبذور لنقل مادة زيت الغاز .

رابعا :- المشاكل والمعوقات

اعتمدت وزارة النقل الشركة العامة للنقل البري آلية جديدة لتحميل الشاحنات حيث اقتصر التحميل على اسطولها المملوك لها ولم يتم الاعتماد على شاحنات القطاع المختلط او شاحنات الناقلين المتعاقدين معها مما 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 اذ دفعت الشركات المتعاقدة معها الى مواقع التحميل اما شركات القطاع المختلط فلم يتم تحميلها بحجة ان شاحناتها قديمة وبالتالي انخفض ايراد الشركة وانخفضت نسبة التحميل كليا .

المعوق الرئيسي لعمل شركات القطاع المختلط هو عدم السماح لها بتنفيذ عقود النقل الا في حالة امتلاكها شاحنات لاتقل عن (٤٠) شاحنة لاداء عملية التحميل بصورة جيدة اذ عاملت الشركات (المختلط) لم تعامل شركات القطاع الخاص بينما في السابق كانت لها تخصيص نسبة عند التحميل لكون هذه الشركات تساهم في رأسمالها الدولة مثل شركتنا اذ ان نسبة مساهمة القطاع العام (٢٩,٩٨%) مما يشير الى ان الشركة تضررت من العوامل اعلاه .



خامسا / أ / الدعاوي المقامة على الشركة او من قبلها على الغير لعام ٢٠١٩

النتيجة واسباب التأخير	موضوع الدعوى	المبلغ المدعى به	رقم الدعوى	المدعي عليه	المدعي	ت
ماتزال الاجراءات مستمرة لحد الان	نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض السابق	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	دعوى جزائية	مجلس اداره الشركة والمدير المفوض السابق	الدعوى الجزائية المقامة لدى هيئة النزاهة / دائرة التحقيقات / مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات	١
صدر قرار من محكمة تمييز العراق في ٢٠١٧/٥/٢٨ بالزام شركتنا بتسديد قيمة الحصولات المفقودة تم تنفيذ قرار الحكم لدى مديرية تنفيذ الرصافة وتم اجراء التسوية مع الشركة العامة لتجارة الحبوب بتسديد المبلغ وحسب ماجاء بكتابهم ٩٣٥٧ في ٢٠٢٠/٧/٢٢ وعلى مدة خمسة سنوات.	فقدان حمولة	(٢٣٣٢٩٧٠٦٤٠) دينار (مليار) وثلاثمائة وأثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعون الف وستمائة واربعون دينار	دعوى بدائية في محكمة بداءة الرصافة	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمه مختاطه	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٢
ماتزال الاجراءات القانونية مستمرة بحق سواق الشاحنات والمدير المفوض لشركة الخير الوفير والمخوليين في الشركة احمد علي احمد وعلي احمد وصلاح عبد الرضا من قبل مديرية تحقيق نينوى / النزاهه لحد الان .	سرقة حمولات	(٢٣٧٢٩٧٠٦٤٠) دينار (مليار) وثلاثمائة وأثنان وسبعون مليون وتسعمائة وسبعون الف وستمائة واربعون دينار	دعوى جزائية مقامه في هيئة النزاهه في الموصل المرقمة ٢٠١٦/ ق / ١٠١	شركة الخير الوفير للتجهيزات الغذائية والنقل العام وسواق الشاحنات	الشركة العامة لتجارة الحبوب	٣
ماتزال الاجراءات مستمرة بحق الهروب وعدم القاء القبض عليه عما تم احالته الى محكمة جنح الكرادة بالدعوى المرقمة ٢٠٢٠/ح/٣٥٤ التي اصدرت قرار بالحكم عليه بالحبس لمدة سنة واحدة غيابيا .	صك بدون رصيد	(٥٠) دينار (خمسون مليون دينار)	دعوى جزائية بتقديم صك بدون رصيد	المدير المفوض لشركة الخير الوفير للتجهيزات	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	٤



خامسا / ب/ الدعاوي المقامة من قبل الشركة بحق الغير المحسومة وغير المحسومة لعام ٢٠١٩

النتيجة واسباب التأخير	موضوع الدعوى	المبلغ المدعى به	رقم الدعوى	المدعى عليه	المدعى	ت
الدعوى مقامة امام محكمة بداية الرصافة الخاصة بالقضايا التجارية صدر قرار في ٢٠١٨/١٢/١٢ وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة بالعدد ٢٠١٨/١/٤٩٩ صدرت قرارها في ٢٠١٩/٧/١٨ بفسخ قرار الحكم لعدم اختصاص المحكمة المذكورة نوعيا ورد الطعن الاستئنافي تم اقامة الدعوى المرقمة ١٥٠١ /ب/ ٢٠١٩ لدى محكمة بداية الرصافة التي اصدرت قرارها غيابيا بالنزاع المدعى عليه بتسديد الدين المترتب بذمته بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٤ اعترض المدعى عليه لدى نفس المحكمة وقد ايدته بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٦ وماتزال الاجراءات مستمرة .	اخلال بالتزامات عقدية	١٦٦٦.٣٦١ (دولار مليون) وستمائة وستة عشر دولار امريكي	٢٠١٨/ب/٢٥٠	الشركة العربية المتعددة للنقل والخدمات البحرية ومصروف البلا الاسلامي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية	١
صدر قرار من محكمة بداية الكرادة بالعدد ٢٠١٩/ب/٦٨٥ في ٢٠١٩/١٠/١٣ بالالزام شركتنا بتسديد المبلغ المسدد الى الشركة العامة لصناعة السيارات البالغ (١٥٥٣٢٥٠) دينار ومليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) مع الفوائد التأخيرية تم استئناف القرار بالعدد ١٦٣٦/١٥٩٤ /س/٢٠١٩/١ في ٢٠١٩/٢/١٠ مساتزال الاجراءات مستمرة	تسديد مبلغ قيمة الشاحنات المشتراة من الشركة العامة لصناعة السيارات والمعدات	تسديد مبلغ خطاب الضمان البالغة (٣٤٩٣) دينار (ثلاثة مليار واربعمائة وثلاثة وتسعون مليون دينار)	٢٠١٩/ب/٦٨٥ بداية الكرادة	الشركة	المدير المفوض لمصرف الاتحاد العراقي	٢
ماتزال الاجراءات مستمرة لحد الان	تسديد غرامة	تسديد مبلغ (١٩٣٤٢٥) مليون دينار غرامة تأخيرية بنسبة (١٠%) من قيمة العقد	٢٠١٩/٧/٤٨٩	الشركة	الشركة العامة لصناعة السيارات والمعدات في الاسكندرية	٣

عبدالله
هيثم حلاوي عبود
المدير المفوض



علي مفتن خفيف
رئيس مجلس الادارة

