

الشركة العراقية
لنقل المنتجات النفطية والبضائع
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة العراقية لنقل المسحبات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة

المحتويات

٢١-١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١

- الميزانية العامة

٢

- كشف حساب الانتاج والمناجرة والارياح والخصائر

٣

- كشف العمليات الجارية

٤

- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

الكشوفات التحليلية المرفقة:

٥

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٦

٢- مشروعات تحت التنفيذ

٧

٣- الاستثمارات المالية

٨

٤- المخزون

٩

٥- المدبتون

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 الاريح
١٣- الرواتب والأجور

١٨

١٤- المستلزمات السلعية

١٩

١٥- المستلزمات الخدمية

٢٠

١٦- الاستخدمات الأخرى
١٧- إيرادات النشاط الجاري

٢١

١٨- الإيرادات التحويلية والأخرى

- تقرير الإدارة



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٦٥/ ١٩٧٤

التاريخ: ٢٢/ ١٤٤١هـ

٢٠١٩/ ٨/ ٢٢

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

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ (عدا كشف التدفق النقدي) طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات 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 ، بالإضافة 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 (٢٠١) المؤرخ في ٢٠١٨/٩/١٦ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية. ومدى هلائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .



الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :-

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

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

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

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



٢- تقرير مجلس الإدارة :-

مازال تقرير مجلس الإدارة المعد من قبل ادارة الشركة عن نشاطها المرفق مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ يتقرر الى العديد من المعلومات والمؤشرات المطلوبة للافصاح خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك الواردة في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٠١٦/٨٤٢١) في ٢٤/٤/٢٠١٧ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥، ندرج ادناه بعض من هذه المعلومات والمؤشرات:-

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

٣- نشاط الشركة:

أ- الموازنة التخطيطية لايرادات الشركة ونتائج تنفيذها :-

اعدت الشركة موازنتها التخطيطية لعام ٢٠١٦ على اساس الايرادات المتحققة لتشغيل شاحنتها البالغة (٢٥) شاحنة جديدة بالاضافة الى تأجير شاحنتها القديمة البالغ عددها (١٠) شاحنة لنقل البضائع و(٥) شاحنة لنقل المنتجات النفطية بالاضافة الى نسبة (٥٥%) من ايرادات النقل من قبل شركات النقل الثانوية وبين الجدول ادناه موازنة الشركة للسنة ٢٠١٦ ونتائج تنفيذها :-



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

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

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

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

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

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

في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة وبما يقابل مصاريفها المتوقعة .



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

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

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

- أ- انخفاض ايراد خدمات النقل/داخلي/ بضائع بمبلغ (٤١٥٨٩) الف دينار (واحد واربعون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون الف دينار) وبنسبة (٥٧٣%) عن ايراد السنة السابقة بسبب ايقاف العقد المبرم مع الشركة العامة لتجارة الحبوب نتيجة سرقة حمولات الحنطة التي حصلت في الشهر الرابع من السنة موضوع التقرير وكما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٩/٢/١٨ .
- ب- ارتفاع ايراد خدمات النقل/داخلي/ تغطية بمبلغ (١٠٧٩٢) الف دينار (عشرة ملايين وسبعمائة واثنين وتسعين الف دينار) وبنسبة (٥٣٤%) عن ايراد السنة السابقة والذي يتمثل بزيادة الايراد المتأتي عن عملية نقل زيت الغاز بموجب العقد الموسمي المبرم مع شركة مابين النهرين للبذور وكما بينته الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٦٥) في ٢٠١٩/٢/١٨ .
- ج- انخفاض حساب المصروفات الجارية بمقدار (٣٦٩٥٤) الف دينار (ستة وثلاثين مليون وتسعمائة واربعة وخمسين الف دينار) وبنسبة (٥٩%) عن مصاريف السنة السابقة حيث تركز هذا الانخفاض في كلاً من حسابي الرواتب والاجور بمقدار (٥٦٣٣٤) الف دينار (ستة وخمسين مليون وثلاثمائة واربعة وثلاثين الف دينار) والمستلزمات الخدمية بمقدار (٣٩٧٠٤) الف دينار (تسعة وثلاثين مليون وسبعمائة واربعة الف دينار) وقد بررت الشركة اسباب هذا الانخفاض باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٩) في



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

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

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

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

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

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



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

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

نوع المستند	رقمه	تاريخه	التفاصيل
إستفسار	٤٠	٢٠١٨/٨/٢٧	فروقات في الكميات المستحصلة والمسلمة ضمن (عقد الحبوب) .
إستفسار	٤٧	٢٠١٨/١٠/٢٣	الاعلان عن الارباح السنوية للمساهمين .
إستفسار	٥٢	٢٠١٨/١١/١١	تدني في تحقيق الإيرادات المخططة .
إستفسار	٥٣	٢٠١٨/١٢/١٨	عدم مطابقة رصيد الشركة لحسابها الجاري لدى مصرف الراجحي / فرع المنصور .
إستفسار	٥٤	٢٠١٨/١٢/١٩	اجراءات الشركة بخصوص السيارات الغير المسجلة بأسم الشركة .
إستفسار	٥٥	٢٠١٩/١/١٣	اجراءات الشركة بخصوص كتب الحجز الواردة على بعض المساهمين .
إستفسار	٥٧	٢٠١٩/١/٢٧	جرد موجودات مقر الشركة .
مذكرة	٢٥	٢٠١٩/١/٣٠	كشف تحليلي لحساب مخزن المخلفات والمستهلكات .
إستفسار	٦٣	٢٠١٩/٢/٦	تأهيل الشاحنات المشتراة خلال سنة /٢٠١٥ .
إستفسار	٦٤	٢٠١٩/٢/١٢	تأكيد على استفسارينا المرقمين (٥٥ و٥٢) .

نوصي بضرورة الاجابة على كافة مذكرات وإستفسارات الهيئة اولا بأول .

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

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



ثانياً - عدم قيام الشركة بمفاتحة دائرة تسجيل الشركات لعقد اجتماع للهيئة العامة لمناقشة ومصادقة البيانات المالية للشركة للسنتين ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولغاية تاريخه اعلاه بالرغم من اصدار تقريرينا المرقمين (٨/٢٩/٦٥/١٦٢/٤) و (٨/٢٩/٦٥/٢١١/٨٤) في ٢٠١٦/٣/٧ و ٢٠١٧/٤/٢٤ على التوالي خلافاً لاحكام (الباب الخامس /الفصل الثاني/ المادة ١٣٥) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي اوجبت (عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وافرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بررت الشركة اسباب ذلك باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢٠١٨/٨/٣٠ الى توقف عمل الشركة في تلك الفترة ، نوصي بضرورة مفاتحة دائرة تسجيل الشركات لتحديد موعد لعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وافرار البيانات المالية للشركة .

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

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

أ- الموجودات الثابتة :-

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

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

سنة /٢٠١٨ حيث مازالت باسماء مالكيها ولم تقم الشركة باستكمال اجراءات التسجيل ماعدا مخاطبتها



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

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

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

ب - الموجودات المخزنية :-

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

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

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

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



٧ - الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٣١٢٨٦٢٥) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وثمانية وعشرون مليون وستمائة وخمسة وعشرون الف دينار) حسب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (٣) شركات اضافة الى رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف بابل الاهلي بفائدة سنوية تبلغ (٥٧/٥) ، ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الاتية:-

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

ب- قامت الشركة بسحب مبلغ (٢٥٥٠٠) الف دينار (مليونان وخمسمائة الف دينار) من حسابها التوفير المودع لدى مصرف بابل الاهلي وصرفه في تعطية بعض مصاريف الشركة كرواتب للحراس الامنيين لمقر الشركة الأمر الذي ادى الى خسارتها مبلغ الفائدة عن المبلغ الماكور ، نوصي بعدم استخدام الحساب المذكور لغير الغرض المخصص لاجله .

ج- لم تقم الشركة باحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية لاسهمها المستثمرة في رؤوس اموال الشركات لمواجهة مخاطر تصفية بعض الشركات او انخفاض القيمة السوقية للسهم عن كلفة تلك الاسهم خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بالرغم من تاكيد ائنا المستثمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٢٩/٢٥/٢٠١٦) في ٢٤/٤/٢٠١٧ والمبين تفاصيلها ادناه:-

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	سعر السهم حسب نشرة سوق العراق
شركة البادية للنقل العام	٢٣١٢١٦٩٥	في ٢٠١٦/١٢/٣١	للاوراق المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٢٧ دينار
مصرف بابل الاهلي	١٤٨٤٨٧٦٧٦	١ دينار	٠,٧٣٥ دينار
			٠,٣٣٠ دينار

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

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



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

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

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

٨- المدينون والدائنون :-

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

أ- بلغ مجموع الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة (٧٥٤١٠٥٤) الف دينار (سبع مليارات وخمسمائة وواحد واربعون مليون واربع وخمسون الف دينار) و(٩٨٨٧٠٣٨) الف دينار (تسع مليارات وثمانمائة وسبعة وثمانون مليون وثمانية وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ منها مبلغ (٢٣٢٩٥٦) الف دينار (مائتان واثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وستة وخمسون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٣%) من إجمالي الارصدة المدينة تعود لما قبل سنة ٢٠٠٣ / ومبلغ (٧٧٦١٩٢) الف



دينار (سبعمئة وستة وسبعون مليون ومائة وإثنان وتسعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٨%) من إجمالي الارصدة الدائنة تعود لما قبل سنة ٢٠٠٣ ايضا لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/٨٤٢١) في ٢٤/٤/٢٠١٧ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥، ندرج ادناه بعض

الامتثلة:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الموقوف الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٧٦٩٢٣٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٢٥٠٠١٤٨
١٦١٥	مدينون عالم خارجي	١٣١٧٨٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٨٥٢١
١٦٦١١	تأمينات لدى الغير قصيرة الاجل	٦٣٣٧١٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١١٠٤٢
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٤٠٩٠١
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٤٦٦٥٢٩
٢٦١٦	مجهزون الدفع بالاجل	٣٤٨٧٥٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٣٤٣٩٤٧
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٩٤٢٣٦
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات	٤٨٢٨٥

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

ب- عدم وجود متابعة جدية لمعالجة ارصدة الحسابات المخالفة لطبيعتها المحاسبية حيث بلغ مجموع الارصدة المدينة لحسابات دائنة (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 ٣١/١٢/٢٠١٦ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٦٥/٨٤٢١) في ٢٤/٤/٢٠١٧، ندرج ادناه بعض الامثلة:-



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

نوصي بضرورة متابعة وتصفية تلك الارصدة .

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

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

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



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

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

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

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

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



٩- النقد في الصندوق ولدى المصارف :-

عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد متابعة رصيد حسابها الجاري المودع لدى مصرف الرافدين / فرع المنصور البالغ (١١٥١٨) الف دينار (احد عشر مليون وخمسمائة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ حسب السجلات المالية للشركة لقيام المصرف بغلق الحساب المذكور في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتحويل الرصيد الى الادارة العامة/وحدة المحاسبة وحسب كتاب التأيد الوارد من المصرف المرقم (بلا) في ٢٠١٨/٦/١٢ واعتباره من الحسابات الخاملة ولم تبرر الشركة اسباب ذلك على استفسارينا المرقمين (٥٣ و ٦٤) في ٢٠١٨ /١٢/١٨ و ٢٠١٩/ ٢/١٢ على التوالي، نوصي بمتابعة الرصيد المذكور واستحصاله .

١٠- حصة المساهمين:-

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

١١- العقود :-

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

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

أولاً قامت الشركة موضوع التقرير بالتعاقد مع الشركة العامة لتجارة الحبوب على ايصال المواد الى

خارج سيطرة الحكومة الاتحادية تنفيذاً للبند (أ) من المادة (٦) من العقد (ايصال البضاعة



الى الاماكن المحددة من قبل الطرف الاول ومنها مناطق (الانبار ، نينوى ،الشرقاط ، صلاح الدين) والتي تعد من المناطق الساخنة في حينها ويتعذر الوصول اليها مما يؤدي الى تعرض ممتلكات الشركة للمخاطرة وتأخر توصيل البضاعة علماً ان التعاقد تم بين الطرفين بعد الاحداث لتلك المواقع .

ثانياً- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تثبيت قيمة المبالغ المستحقة عليها في السجلات المالية للحمولات المفقودة من المواد الغذائية اثناء تنفيذ العقد والبالغة (٢٠٨٢١١٤) الف دينار (ملياران واثمان ومليون ومائة واربعه عشر الف دينار) حيث قامت الشركة العامة لتجارة الحبوب بتحريك شكوى جزائية المرقمة (٢٠١٦/ب/٥٩٤) في ٢٠١٦/٥/٥ ضد الشركة وقد صدر قرار محكمة بداءة الرصافة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٩ بالزام الشركة بدفع قيمة الحمولات المفقودة وقد تم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الرصافة الاتحادية وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧١) في ٢٠١٩/٦/١٠ أن محكمة استئناف الرصافة الاتحادية اصدرت قرارها المرقم (٢٧٠/٢٧٢/س/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٣/٧ الذي الزم الشركة موضوع التقرير بتأدية قيمة الحمولات المفقودة الى الشركة العامة لتجارة الحبوب وقد تم تمييز القرار لدى محكمة تمييز العراق الاتحادية من قبل الشركة موضوع التقرير وصدر قرارها المرقم (٣٤٠١/هيئة استئنافية/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٢٨ بتصديق الحكم الاستئنافي واكتسب القرار الدرجة القطعية حيث تم احالت الموضوع الى هيئة النزاهة في الموصل لغرض اجراء التحقيقات اللازمة مع سواق شركة النقل الثانوي الاهليه (الخير الوفير) بخصوص الحمولات المفقودة.

نوصي بعدم الدخول بمثل تلك العقود التي تعرض ممتلكات الشركة للمخاطر وتحملها مصاريف وتبعات

قانونية إضافية .

ب- عقد التجهيز المرقم (٢٧) في ٢٠١٤/٥/٥ المبرم مع الشركة العامة لصناعة السيارات في الاسكندرية:-

سبق للشركة موضوع التقرير التعاقد مع الشركة العامة لصناعة السيارات في الاسكندرية على شراء (٢٥) شاحنة نوع (رينوكير اكس) وبكلفة (١٣٩٥٠٠) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) للشاحنة الواحدة وبقيمة اجمالية (٣٤٨٧٥٠٠) الف دينار (ثلاث مليارات واربعمائة وسبعة وثمانون مليون وخمسمائة الف دينار) ونظام الاقساط الشهرية البالغة (٢٧) قسط وحسب الفقرة (ثالثا) من العقد بقسط شهري (١٢٩٠٠٠) الف دينار (مائة وتسعة وعشرون مليون دينار) ولدينا بصدد ذلك



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

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

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

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

١٢- الدعاوى :-

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

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



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

نوصي بمتابعة وحسم الدعاوى اعلاه .

ب- بلغت الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٧) دعاوى حسمت واحدة منها لصالح الشركة و(٢) دعاوى غير محسومة و (٤) دعاوى محسومة على الشركة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١، ندرج ادناه

تفاصيلها :-

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



<p>٢٠١٧/٣/٧ اصدرت قرارها المرقم ٢٠١٧/٣/٧ (٢٠١٧/س/٢٧٢/٢٧٠) في بفسخ الحكم البدائي والزام الشركة موضوع التقرير بتأدية قيمة الحمولات المفقودة الى الشركة العامة لتجارة الحبوب وقد تم تمييز القرار لدى محكمة تمييز العراق الاتحادية من قبل الشركة موضوع التقرير وصدر قرارها المرقم (٣٤٠١/هيئة استئنافية/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٢٨ بتصديق الحكم الاستئنافي واكتسب القرار الدرجة القطعية.</p>				
<p>ان الدعوى جزائية لدى هيئة النزاهة في الموصل</p>	<p>فقدان حمولات</p>	<p>-</p>	<p>الشركة العامة لتجارة الحبوب</p>	
<p>محسومة على الشركة حيث اصدرت محكمة عمل بغداد /الرصافة حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٧ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعية.</p>	<p>المطالبة برواتب ومكافآت غير مدفوعة للمدعية لسنة /٢٠١٦</p>	<p>١٢٩٨٠٠٠٠</p>	<p>سوسن عبد الرحيم</p>	<p>٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٩</p>
<p>محسومة على الشركة حيث اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣٠ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعي.</p>	<p>المطالبة برواتب ومكافآت غير مدفوعة للمدعي لسنة /٢٠١٦</p>	<p>٩١٩٥٠٠٠</p>	<p>محمد عبد الهادي</p>	<p>٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٥</p>
<p>محسومة على الشركة اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١١ بالزام الشركة بتسديد المبلغ الى المدعي.</p>	<p>المطالبة برواتب ومكافآت المدعي لسنة /٢٠١٦</p>	<p>٧٩٣٠٠٠٠</p>	<p>عمر رشيد طه</p>	<p>٢٠١٦ /عمل/ ع ٥٤</p>
<p>اصدرت محكمة عمل بغداد حكم غيابي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣٠ بالزام الشركة بتسديد المبلغ.</p>	<p>المطالبة برواتب المدعي /٢٠١٦</p>	<p>٨٥٠٠٠٠٠</p>	<p>ضرار حاتم مكي</p>	<p>٢٠١٦ /عمل/ ع ٢٤</p>



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

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة :

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

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

نوصي بضرورة إجابة الديوان على تقاريره الصادرة وحسب المدد المحددة.

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

نوصي بضرورة الاجابة على كافة تقاريرنا والالتزام بالمدة المحددة بالقانون .

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤١٦١/٦٥/٢٩/٨) في ٩/٩/٢٠١٩ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ لاتخاذ مايلزم بصدده.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء 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 ٣١/١٢/٢٠١٦ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

سهيلاي

المحاسب القانوني

د. بسمة قيس شهاب الدين

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٩ / ٤٤ م



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٧٢٥٨٦٦١٦	٦٤١٢٥٤٥٠٧
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦٥٠٤٣٠٠٠٠	٣٠٦٩٤٧٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٣١٢٦٢٨٥٨٦٠	٣١٣٠٨٣٠٢٠٢
			٦٧٤٩٣٠٢٤٧٦	٦٨٤١٥٥٤٧٠٩
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٣٣٨٨٧٣	٢٦٠٤٨٤١٠
٤	١٣	المخزون	٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٠
٥	١٦	المدينون	٧٧١٣٦٠٧٦٢٢	٧٧٥٤٤٦٤٨٩٨
٦	١٨	النقود	٢٣٥٦٦٠٥٢	٣٤٨٥٨٣٧٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٧٦٥٥٦٠٩٥٧	٧٨١٥٣٧١٦٨١
		مجموع الموجودات	١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٨٣٤٠١٢٦١٢	١٧٨٤٩٨٥٣٤٥
٩	٢٢٥	العجز	(١٤٦٠٦٩٩٩٩٤)	(١١٨١٠٢٧٧١٢)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٢٧٩٨٤٢٦٠	٢٧٩٨٤٢٦٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٣٠١٢٩٦٨٧٨	٤٥٣١٩٤١٨٩٣
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		الدائون	١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥	١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧
		مجموع مصادر التمويل	١٤٥١٤٨٦٣٤٣٣	١٤٦٥٦٩٢٦٣٩٠

رئيس مجلس الإدارة
علي مفتي خفيف

المدير المفوض

هشام حلاوي عبود

المدير المالي

مثال فاضل محمد علي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ب/ ٨ / ٢٩ / ٦٥ / ٢٠١٦ / ٢٠١٦ والمؤرخ في ٢٩/ ٩ / ٢٠١٦ م

الموافق في ٩/ ٩ / ٢٠١٦ م

المحاسب القانوني

المحاسب القانوني

د. سمية قيس شهاب الدين

د. عبير خالد احمد

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / ٩ / ٢٩

(٢١-١)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبصانع (مساهمة - مختلطة)

حساب الانتاج والمناجحة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الحاربي	٥٩٨٥٣٤١٣	١٥١١٠٨٧١٨
		بنرل : تكلفة النشاط الحاربي		
		فائض النشاط الحاربي	٥٩٨٥٣٤١٣	١٥١١٠٨٧١٨
١٨	٤٦	يضاف : فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٢٩٤٥٣٢	٣٠٦٣٦٤
	٨	بنرل - تكلفة الخدمات الادارية والتحويلية	٣٦٥٨٨٩٤٤١	٤٠٢٨٧٨٠٧٠
		فائض (عجز) العمليات الحاربية / المرحلة الاولى	(٣٠٥٧٤١٤٩٦)	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)
١٨		يضاف الإيرادات التحويلية والآخرى		
	٤٩	الإيرادات الاخرى	٣٢٩٥٤١٣٨	٢٩٠٠٤٠٤٧
		مجموع الإيرادات التحويلية والآخرى	(٢٧٢٧٨٧٣٥٨)	٢٩٠٠٤٠٤٧
١٦		نرل المصروفات التحويلية والآخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٣٤٧٠٠	١٢٥٣٣٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٦٨٥٠٢٢٤	١٥٥٣٠٠٠٥٦
		مجموع المصروفات التحويلية والآخرى	٦٨٨٤٩٢٤	١٦٧٨٣٣٠٥٦
		فائض (عجز) العمليات الحاربية/ المرحلة الثانية	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)
		الفائض موزع كما يلي		
		(١٥%) حصة ضريبة الدخل	=	-
		(٥٥%) احتياطي الزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	-	-
		الفائض (العجز المتراكم)	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)
			(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الايرادات الجارية</u>		
١٧	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٣٤٥٣٤١٣	١٥١١٠٨٧١٨
١٨	٤٦١	القوائد الدائنة	٢٩٤٥٣٢	٣٠٦٣٦٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	١٧١٣٦١٧٦٦	٢٢٧٦٩٥٢٩٧
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٦٤٤٩٢٠	٢٥٢١٧٨٨٠
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٦٧٥٥٩٧	٦٨٣٧٩٤٢٦
١	٣٧	الاندثارات	١٣٧٢٠٧١٥٨	٨١٢٠٣٠١٤
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٤٧٠٠	٣٨٢٤٥٣
			٣٦٥٩٢٤١٤١	٤٠٢٨٧٨٠٧٠
		فائض (عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٦٦١٧٧٠٣)	(٢٥١٤٦٢٩٨٨)
		تضاف : الایرادات التحويلية والاخرى		
١٨	٤٩	الایرادات الاخرى	٣٢٩٥٤١٣٨	٢٩٠٠٤٠٤٧
		تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/٣٨٤)	٦٨٥٠٢٢٤	١٢٥٣٣٠٠٠
	٣٩	المصروفات الاخرى	٦٨٥٠٢٢٤	١٥٥٣٠٠٠٥٦
		الفائض (عجز) / المرحلة الثانية	(٢٧٩٦٧٢٢٨٢)	(٣٩٠٢٩١٩٩٧)



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

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

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

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

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



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة والذاتيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

المسوع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقياس	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني	الاراضي	الموجودات الثابتة
ديتار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل الختاسي
١٥٤٨٧٧٧٣٤٥	٧٤٢٥٤٥٦٠	٥٢٧٠٥٠٠	١٢٢٦٠٩١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٦٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦/١/١
٤١٩٥١٢٠٠٠٠	٥٣٠٠٠٠		٤١٩٤٤٠٠٠٠٠				تصاف الموجودات المشتراة خلال السنة
١٩٦٨٢٨٩٣٤٥	٧٤٣٢٦٥٦٠	٥٢٧٠٥٠٠	١٦٤٥٥٣١٠٦٠	٢٩٤٦٣٦٠٠	١٧٦١٩٧٦٦٥	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	نزل . الموجودات المنطوية
	%٢٥ - %٤٠ - %٢٥ - %١٠	%٢٠	%١٢,٥ - %١٠	%١٠	%١٠ - %٥٣		الكلفة كما في ٣١/١٢/٢٠١٦
٩٠٧٥٢٢٨٣٨	٦٤١٤٨٤٤٠	٤٩٦٣٨١٠	٧٢٥٧٦٩٤٩٤	٢٩١٩٧٩٢٠	٨٣٤٤٤١٧٤		سبة الاندثار
١٣٧٢٠٧١٥٨	٧٦١١٤٧٣	٥٩٨٨٩٩	١٢٠٦٥٨٣١٨	٢٨٥٤٣٦٤	٥٤٨٤٢٠٤		الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
(٤٩٠٢٧٢٦٧)	(٣٢٢٧٢١٣)	(٤٧٥٥٥٧)	(٤١٢٧٢٠١٧)	(٢٧٦٩٢٣٠)	(٢٨٣٢٥٠)		يضاف الدثار الفترة
٩٩٥٧٠٢٧٢٩	٦٨٥٣٢٧٠٠	٥٠٨٦١٥٢	٨٠٤١٥٥٦٩٥	٢٩٢٨٣٠٥٤	٨٨٦٤٥١٢٨		نزل الاندثار المتراكم للسجودات المنطوية والمستعلة
٩٧٢٥٨٦١٦	٥٧٩٣٨٦٠	١٨٤٣٤٨	٨٤١٣٧٥٣٦٥	١٨٠٥٤٦	٨٧٥٥٢٤٩٧	٣٧٥٠٠٠٠٠٠	نزل: احتياطي ازدياد اسعار الموجودات
							الاندثار المتراكم كما في ٣١/١٢/٢٠١٦
							القيمة الدفترية في ٣١/١٢/٢٠١٦



كشف رقم (٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
٣.٦٩٤٧.٠٠٠	٢٦٥.٤٣.٠٠٠	التفاصيل
٣.٦٩٤٧.٠٠٠	٢٦٥.٤٣.٠٠٠	وسائط نقل والتقال
		المجموع

*يضاح:-

يمثل الفرق بين مبلغى سنتى المقارنة والبالغ (٤١٩.٠٤٠) الف دينار (اربعمائة وتسعة عشر مليون واربعون الف دينار) المبالغ المصروفة على (٣) شاحنات تم تأهيلها وتحويلها الى موجودات ثابتة لبدء استخدامها.



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

استثمارات طويلة الاجل:

الجهة المستثمر بها	الأرباح المستلمة		كلفة شراء الاسهم دينار	القيمة الاسمية للسهم في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار	عدد الاسهم سهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل المحاسبي
	دينار	نسبة الأرباح %					
الشركة العراقية للنقل البري مساهمة - مختلطة	-	-	٢٨٢٧٠٢٨٤٩٣	١	١٢٧٢٠٦٦٣٣٤	خدمي	١٥١٣
شركة البادية للنقل العام مساهمة - مختلطة	-	-	١٥٠٠٩٣١٩٤	١	٢٣١٢١٦٩٥	خدمي	١٥١٣
مصرف بابل الأهلي	-	-	٢٤٩١٦٤١٧٣	١	١٤٨٤٨٧٦٧٦	خدمي	١٥١٤
	-	-	٣١٢٦٢٨٥٨٦٠		١٤٤٣٦٧٥٧٠٥	المجموع	

استثمارات طويلة الاجل:

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



كشف رقم (٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات الخطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٠	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٢٦٠٤٨٤١٠	٢٦٠٤٨٤١٠	مجموع المخزون	

(٢٢٠٨)



كشف رقم (٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٦

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

(٢١٠٩)



كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٦٩٩٢٧٢٧.٢	٦٥٣٦٦.٧٤	٢٩٨٥٦٣٨.٠	٤٥٩٧٥٥٣	٢٧٩٩.٩٢٧.٩	مديون قطاع اشتراكي
١٤٥٧٦٣٣٨٧	٢٣٥٤٣٨٤٣٩٤			٢٥٠.٠١٤٧٧٨١	مديون قطاع خاص
			١٣١٧٧٩٨٦٣	١٣١٧٧٩٨٦٣	مديون عالم خارجي
			٣٨٥٢١٣٥٧	٣٨٥٢١٣٥٧	مديون نشاط غير جاري
٦.٨٩.٦٧٥	٥٧٢٨٢٤٥٧٧	٥٠.٨٩٦٢٧		٦٣٨٨.٠٤٨٧٩	تأمينات لدى الغير
	٣.٠٠.٠٠٠		٨.٤١٥١٨	١١.٤١٥١٨	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٤٦	٢٠.٠٥٤		٤.٨٨.٩٧٢	٤.٩٠.٣٧٢	فروقات نقدية ومخزنية
٤١.٩.٢٩				٤١.٩.٢٩	سلف مستسين
٩٤٥٩٩٢.١٨	٢٥٤٩٢٤٢.٥	١٣.٢٩١.٢٣	٦٩٣.٠٠	١٣٣١٩.٠٢٤٦	مجهزون قطاع خاص
	١٩٦٨٨٣٢٤٣		٦٣٨٤٤٩٥	٢.٣٢٦٧٧٣٨	تأمينات مستلمة
	٤٦٦٧.١٠	٧٣١٧٤٨.٠	٢.٥٧٦٤.٠	٢.٥٧٦٤.٠	تعويضات عن الاضرار
				١١٩٨٤٤٩٠	التقاعد والضمان الاجتماعي
٢٨٥٦.٢٨١٥٧	٣٤٥٢.٦٩٥٥٧	١٧٢٥٥٤٥١.٠	٢٣٢٩٥٦٣٩٨	٧٧١٣٦.٧٦٢٢	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



كشف رقم (٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف النفود كما في ٣١/كاتون الاول/٢٠١٦

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

(٢١-١١)



كشف رقم (٧)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢١١	رأس المال المصرح به (قيمة السهم الاسمية دينار واحد)	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام %٢٩,٩٨	١١٦٩٤٠٢٤٣٢	١١٦٩٤٠٢٤٣٢
	مساهمة القطاع المختلط %١١,٣٦	٤٤٢٨٨٢٩٨٣	٤٤٢٨٨٢٩٨٣
	مساهمة القطاع الخاص %٥٨,٦٦	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥	٢٢٨٧٧١٤٥٨٥
		٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

التفاصيل	احتياطي التوسعات	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الرامني	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	احتياطي اسهم بحماية	احتياطات متنوعة	الفائض المتراكم	احتياطي تقييم الموجودات المهذاة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٦	٢٢١٧	٢٢٢٣	٢٢٤	٢٢٧	٢٢
الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الاضافات خلال السنة	١٤٩٣١٣٣٧٩	٢٤٤٥٥٨٦٦١٣	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٢٧٣٩٦٩١٩٢	١٢٨٨٤٥٦٨	١٤٠٣٠٠٠	١٧٨٤٩٨٥٣٤٥
التنزيلات خلال السنة	-	٤٩٠٢٧٢٦٧	-	-	-	-	-	-	٤٩٠٢٧٢٦٧
المجموع	١٤٩٣١٣٣٧٩	٢٩٣٦١٣٨٨٠	٣٥١٣٥٤٣٦٠	٣٧٥٠٠٠٠٠	٧١٣٩٧٤٢٣٣	٢٧٣٩٦٩١٩٢	١٢٨٨٤٥٦٨	١٤٠٣٠٠٠	١٨٣٤٠١٢٦١٢



كشف رقم (٩)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم كما في ١/١	٢٢٥
٧٩.٧٣٥٧١٥	١١٨١.٢٧٧١٢	يضاف: عجز السنة الحالية	
٣٩.٢٩١٩٩٧	٢٧٩٦٧٢٢٨٢	المجموع	
١١٨١.٢٧٧١٢	١٤٦.٦٩٩٩٩٤		

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

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



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل	التفاصيل
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٥٩٩١٦٥٧٨٩	٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	٢٦١	مجهزون تجاريون
٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٧٠٨٦٦٣٥٧٨٩	٦٩٥٤٠٢٩٤٥٨	٢٦١٦	مجهزون الدفع الاجل
٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	٢٦٥	دائون نشاط عبر جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١٣٧٨٨٥٨٠٦٨	١٣٤٣٩٤٦٩٥٣	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٤٤٥٦٠٤٥٧	٣٥٦٧٥٢٥٩٨	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٢٨٤٨٦٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
٢٢٢٨٦٦	٢٢٢٨٦٦	٢٦٦٧	التقاعد والضمان الاجتماعي
٤٨٢٨٥٠٤٤	٤٨٢٨٥٠٤٤	٢٦٦٩	تعويضات اضرار
١٦٧٤٧٧٥١٠٢	١٧٥٢٠٥٦٢٨	٢٦٧	استقطاعات حساب الغير
٢٩٠٣١٠	٢٩٠٣١٠	٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين حساب الغير
٢٥٥٣٣١٩٤	٢٥٥٣٣١٩٤	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين حساب الغير
٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٥٨٢٣٥٠٤	٢٦٨	دائون توزيع الارباح
٤٧٢٩٧٦٨٦١	٤٧١٧٤٥٢٣٨	٢٦٨١	حصة المساهمين
١٤٢٤٨٩٧٦٩	١٤٢٤٨٩٧٦٩	٢٦٨٢	حصة الضريبة
٦١٥٤٦٦٦٣٠	٦١٤٢٣٥٠٠٧		
٥٧٤٠٢٤٢١٥	٧١٩١٩٢٩٣١	١٦١١	ارصدة دائنة لحسابات مدينة* (٢)
٦٥١٨٣٨٢	٦٥١٨٣٨٢	١٦١٤	مديون قطاع عام
١٣٩١٥٩٢٠١	١٣٩١٥٩٢٠١	١٦١٤	مديون قطاع خاص
٢١٦٠٦٩	٢١٦٣٣٩	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٧١٩٩١٧٨٦٧	٨٦٥٠٨٦٨٥٣	١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية
١٠١٢٤٩٨٤٤٩٧	١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥		مجموع الدائون



الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

كشف اجمالي الارصدة الدائنة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية دينار	اسم الحساب
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٠٧٦٧٩٣	٣٤٥٤٦٨٩٥٤٧	٣٧٥٤٢٨٣	٢٠٠٨٨٣٥	٣٤٦٦٥٢٩٤٥٨	مجهزود قطاع خاص
	٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠			٣٤٨٧٥٠٠٠٠٠	مجهزود الدفع بالأجل
			٢٣٣٥٦٠٥	٢٣٣٥٦٠٥	دائيو نشاط غير حاري
	٦٣١٢٧٦٦٧٣	١٥٠٨٨٨٨٥	٦٩٧٥٨١٣٩٥	١٣٤٣٩٤٦٩٥٢	تأمينات مستلمة
	١٨٨٩٦٢٣٤٧	١٦٢٥١٦١٦٦	٥٢٧٤٠٨٥	٣٥٦٧٥٢٥٩٨	مصاريف مستحقة
١٦٨٢٩٠٠	٣٧٥٠٠٠٠		٧٩٠٧٦٧	٢٨٤٨٦٦٧	رواتب واجور معادة
			٢٢٢٨٦٦	٢٢٢٨٦٦	التقاعد والضمان الاجتماعي
٨٤٣٥٣١	٦٨١٣٠٦٧		٤٠٦٢٨٤٤٦	٤٨٢٨٥٠٤٤	تعويضات وغرامات
٧٢٨٦٧	٦٢٠٠		٢١١٢٤٣	٢٩٠٣١٠	استقطاعات من المتسبين لحساب العير
١٠٢٥٥٢٩	٧١٥٩٦٢		٢٣٧٩١٧٠٣	٢٥٥٣٣١٩٤	استقطاعات من غير المتسبين لحساب العير
٤٧١٧٤٥٢٣٩	١٤٢٤٨٩٧٦٨			٦١٤٢٣٥٠٠٧	دائيو توزيع الأرباح
١٤٣٦٢٤٤٤٦	٥٥٦٣١٤٦٠٧	١٤٥١٦٨٧١٦	٣٣٤٧١٦٦	٧١٩١٩٢٩٣١	مدينون قطاع اشتراكي
١٦٨٥١٣٣	٤٨٣٢٤٩			٦٥١٨٣٨٢	مدينون قطاع خاص
٦٥٢	١٣٩١٥٨٥٤٩			١٣٩١٥٩٢٠١	تأمينات لدى العير
٢١٠٤٠٥	٥٦٦٤	٢٧٠		٢١٦٣٣٩	قروفات نقدية ومحترية
٤٩٧٧٠٥٤٩٥	٨٦١٣١٤٠٦٣٣	٣٢٦٥٢٨٣٢٠	٧٧٦١٩٢١٠٧	١٠٢١٣٥٦٦٥٥٥	اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية للحساب



كشف رقم (١٢)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

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

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

كشف رقم (١٣)

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

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
١٥٢٥٥٠٧٣٢	١٦٦٦١١٧٦٦	٣١١	الرواتب التقديرية للموظفين
٢١٣١٠٠٠	-	٣١١١	الرواتب
١٩٥٠٠٠٠٠	-	٣١١٢	مخصصات شهادة
١٨٣٩٠٠٠٠	-	٣١١٣	مخصصات منصب
٤٠٥٤٥٠٠	-	٣١١٤	مخصصات عائلية
٦٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠	٣١١٥	مخصصات مهنية
٧٢٠٠٠٠٠	٤٤٠٠٠٠٠	٣١١٦	اعمال اضافية
١٢٦٨٦٦٢٥	-	٣١١٨	مكافآت تشجيعية
٢١٧١١٢٨٥٧	١٧١٣٦١٧٦٦	٣١١٩	مخصصات اخرى
١٠٥٨٢٤٤٥	-	٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين
٢٢٧٦٩٥٢٩٧	١٧١٣٦١٧٦٦	٣١٤١	حصة الشركة في الضمان مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٤)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

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



كشف رقم (١٥)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي	
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
		صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٢٠٠٠٠	-	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٩٨٣٥٤٠٠	٣٠٨٧٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٣٧٢٥٠٠	٥٠٠٠٠		
١٠٤٢٧٩٠٠	٣١٣٧٥٠٠	<u>خدمات ابحاث واستشارات</u>	٣٣٢
٤٧٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
		دعاية واعلان	٣٣٣١
٤٧٢٧٠٠	-	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٧٦٤٠٠٠	٧٥٠٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٥٩٠٠٠٠	٢٥٠٠٠		
٢٨٢٦٧٠٠	١٠٠٠٠٠	<u>نقل وايقاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
٢٢١١٤٣٢٦	١١٤٧٨٦٦٧	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٥٠٠٠٠٠	-	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢١٨٣٥٠٠	١٢٥٢٥٠٠		
٢٤٧٩٧٨٢٦	١٢٧٣١١٦٧	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
		استئجار مباني والشاءات	٣٣٥٢
١١١٣٦٠٠٠	٨٠٤٦٠٠٠	استئجار وسائط نقل	٣٣٥٤
١٠٩٥٠٠٠	-		
١٢٢٣١٠٠٠	٨٠٤٦٠٠٠	<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
		اشراكات وانتماءات	٣٣٦١
١٩٥٠٠٠٠	٣٣٧٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
-	٢٠١٩٣٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١١٣٤٦٠٠٠	٣٣٤٠٠٠		
١٣٣٤٦٠٠٠	٤٤١٠٩٣٠		
٦٨٣٧٩٤٢٦	٢٨٦٧٥٥٩٧	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٦)

الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع (مساهمة - مختلطة)
كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
١١٣٣٣.٠٠٠	-	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٣٨٢٤٥٣	٣٤٧٠٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
١٢.٠٠٠.٠٠٠	-	اعانات	٣٨٥١
١٢٩١٥٤٥٣	٣٤٧٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الاخرى	٣٩
١٥٥٣.٠٠٠.٥٦	٦٨٥.٠٢٢٤	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	-	مصرفات عرضية	٣٩٢
١٥٥٣.٠٠٠.٥٦	٦٨٥.٠٢٢٤	مجموع المصرفات الاخرى	

كشف رقم (١٧)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٣١٦٦٤١٨٩	٤٢٤٥٦٥٦٩	إيراد خدمات النقل / داخلي / نفطية	٤٣١
٥٧٢٢.١٣٨	١٥٦٣.٧٣٣	إيراد خدمات النقل / داخلي / بضائع	٤٣١
٢٣١٦.٠٠٠	١٧٦٦١١١	إيراد خدمات متنوعة	٤٣٧
٥٩٩.٨٣٩١	-	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨
١٥١١.٨٧١٨	٥٩٨٥٣٤١٣	مجموع إيرادات النشاط الجاري	
١٥١١.٨٧١٨	٥٩٨٥٣٤١٣		



كشف رقم (١٨)

الشركة العراقية لنقل المنتجات القطبية والبضائع (مساهمة - مختلطة)

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

٢٠١٥	٢٠١٦	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣.٦٣٦٤	٢٩٤٥٣٢	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٣.٦٣٦٤	٢٩٤٥٣٢	فوائد دائنة/ توفير	٤٦١
٢٧.١٠٨٨١	٢٢٥٨.١٣٨	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٩٩٣١٦٦	١.٣٧٤.٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٢٩.٠٠٤.٤٧	٣٢٩٥٤١٣٨	إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٩٣١٠٤١١	٣٣٢٤٨٦٧٠	مجموع الإيرادات الأخرى	



بسم الله الرحمن الرحيم

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

نهديكم اطيب تحياتنا ...

اولاً : نبذة عن الشركة واهدافها ونشاطها :-

أ- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من وزارة التجارة / دائرة مسجل الشركات
بالعدد م ش / ٥٧١٢ في ١٠/٢/١٩٩٤ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسمائة مليون دينار
منفوع بالكامل وتم زيادة رأسمال الشركة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون دينار
مقسمة الى (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار وخمسمائة مليون سهم وتم زيادة رأسمال الشركة الى
(٢٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم (ثلاثة مليار وتسعمائة مليون سهم) وتتركز اهداف الشركة في العمل
على نشاط نقل المنتوجات النفطية والبضائع وتطوير اساليب ومستلزماته في اطار تشجيع
استثمار الرأسمال الوطني المختلط في مجال النقل البري لضمان مساهمة هذا القطاع في
تحقيق برامج التنمية وكذلك في العمل على اتماء النقل الداخلي والدولي على الوجه الاكمل
والكفوء باعتماده جانباً جوهرياً من جوانب بناء الاقتصاد الوطني .

اما فيما يتعلق بنشاط الشركة فيمكن اجمالاً بالاتي :-

١. تأسيس منظومة متكاملة من الشاحنات والعربات والصهاريج وكل الوسائل التي تحتاج
الى وسائل نقل متخصصة وما تحتاجه من كراجات .
 ٢. تشغيل مختلف انواع الشاحنات ووسائل النقل السري المتخصصة في نقل المنتوجات
النفطية والبضائع التي تقتضيها اعمال الشركة وبما يؤدي الى تحسين اداؤها وزيادة
كفاءتها .
 ٣. تسير 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 البضائع والحمولات الاخرى ذات الصلة بنشاط
الشركة .
٥. امتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وتسجيلها باسمها في الدوائر المختصة وبيعها
ورهنها وايجارها واستئجارها واجراء التصرفات القانونية بشأنها وابرار العقود التي تراها
اللزمية 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 والتنقيضية والدخول بأية التزامات مالية او تعاقدية لتحقيق اهداف الشركة .

٨. الخطة التشغيلية ونتائج تنفيذها :-

ان الخطة التشغيلية التي تم وضعها من قبل شركتنا لعام ٢٠١٦ لم تكن بالدقة الممكنة لتنفيذ برنامج هذه الخطة بالشكل الصحيح وزيادة ايرادات الشركة على النحو الذي يمكنها من تحقيق اهدافها المنشودة وتوقعاتها بسبب تراجع نسب التحميل على محوري البضائع والنفطية ويمكن ان نختصر هذه الامور بالنقاط التالية :-

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

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



ثانياً : مجلس الادارة :-

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

ثالثاً /أ- اسماء اعضاء مجلس الادارة :

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	محمد عبد الحسين جعفر	خاص	رئيس المجلس	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٤١٩٤٨٨٩٩
٢	جعفر صقر نعيم	خاص	نائب رئيس المجلس	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٧٥٠٠٠٠٦٣٠
٢	العام جعفر عبد	عام وزارة النقل	عضو	٢٠١٦/٢/١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٣	علاء عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٠٥٠٠٠٠٠
٤	عماد عبد الحسين جعفر	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٣٧٠٨٢٥٦
٥	هيثم خلوي عبود	خاص	عضو	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٢٦٨٠٧
٦	عبدالمحسن علي مطرود	عام وزارة النفط	عضو	٢٠١٦/١/١	لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١	

ب- جدول اسماء الاعضاء الاحتياط لمجلس الادارة

ت	الاسم	القطاع	المنصب	الفترة		عدد الاسهم
				من	الى	
١	فراس عبدالرحيم علي	العام/ وزارة النفط	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	
٢	انعام جعفر عبد	العام/ وزارة النقل	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٠/٢٨	
٣	شركة الهلال الصناعية	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٨٥٣٥٥٨
٤	كامل صقر نعيم	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٨٢٥٢٩٩٢
٥	الشركة العراقية للنقل البري	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٠٥٠٨٠١٥٢
٦	ياسين طه احمد	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	١٩٢٠٠
٧	عبدالرزاق يوسف جبر	خاص	عضو احتياط	٢٠١٦/١/١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠٠٠٧٦٨

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

ت	الاسم	القطاع	المنصب	اسم الشركة
١	محمد بن 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 خلوي عبود	خاص	عضو	شركة الياضية النقل العام

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

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

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

ت	تقسيم العاملين	العدد
١	الإداريين	١٦
٢	الفنيين	٩



سابعاً / العقود المبرمة

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

١. عقود القطاع العام

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

٢- العقود المبرمة مع الشركات الناقلة

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



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

ت	المدعي	المدعي عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	٢٠١١/س/٨٢	المطالبة بمبلغ (٣٢٧٩١٣٥٩٥٦) دينار (ثلاثة مليار ومائتين وتسعة وسبعين مليون ومائة وخمسة وثلاثين الف وتسعمائة وستة وخمسين دينار).	فقدان حمولات مواد غذائية	صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ باستخار الدعوى لحين حسم الدعوى الجزائية المقامة من قبل المدعي على سواق الشاحنات وقد تم تمييز القرار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٣ وصدر قرار من محكمة التمييز بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٣ بتصديق قرار محكمة استئناف الكرخ وان ادارة الشركة مستمرة بمتابعة الدعوى الجزائية لدى محكمة تحقيق الجريمة الاقتصادية في بغداد الجديدة بعد القاء القبض على السائق (خالد عباس نعمة) واحيل الى محكمة جنايات الرصافة التي اصدرت قرارها الدعوى المرقمة (١٢٨٠ / ح / ٢٠١٦) بتاريخ ٢٠١٦/٨/٣ بالأفراج عن السائق لعدم مسؤوليته عن السرقة وقد تم فتح باب المرافعة من قبل محكمة استئناف الرصافة وما تزال الاجراءات مستمرة لحد الان .
٢	الدعوى الجزائية المقامة لدى هيئة النزاهة / دائرة التحقيقات / مديرية تحقيق بغداد من قبل دائرة تسجيل الشركات .	مجلس ادارة الشركة والمدير المفوض السابق	دعوى جزائية	مخالفة قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل).	نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض الاسبق	ما تزال الاجراءات مستمرة لحد الان .
٣	الدعوى الجزائية المقامة من قبل الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية امام محكمة هيئة النزاهة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠	شركة انوار الصميم للتجارة العامة والمدير المفوض الاسبق للشركة	دعوى جزائية	قدر بمبلغ مليار دينار .	التلکؤ في تنفيذ عقد نقل النفط الخام من كركوك الى الاردن .	تم احالة المدير المفوض الاسبق الى المحكمة المختصة وفقاً لأحكام المادة (٣٤٠) من قانون العقوبات النافذ حسب كتاب هيئة النزاهة المرقم (٩٩٦) في ١٥/١٠/٢٠١٤ حيث اصدرت محكمة جنايات الرصافة قرارها في الدعوى الجزائية ٧٨٥٧ ق / ٢٠١٦ في ٢٩/٣/٢٠١٦ حكماً بفضولياً



٤	الشركة العامة لتجارة الخيوط	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختلطه	دعوى بداءة الرصافة	مليارين واربعمائه	تقدان حمولة	تم اقامه الدعوى من قبل المدعية واصدرت محكمه بداءة الرصافة قراره بالدعوى المرقمة ٥٩٤/ب/ ٢٠١٦ بتاريخ ١٢/٢٩/٢٠١٦ لصالح المدعية بالزام شركتنا بدفع قيمه الحمولات المفقودة تم استئناف قرار الحكم بالدعوة المرقمة (٢٧٠/ ٢٧٢/س/ ٢٠١٧) وما تزال الاجراءات مستمرة .
٥	سوسن عبد الرحيم عبد الهادي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختلطه	٢٠١٦/ عمل /٤٢٩	رواتب ومكافئات لعام ٢٠١٦	مطالبه استحقاقات رواتب تصرف	اصدرت محكمه عمل بغداد الرصافة حكمها الغيابي بتاريخ ١٢/٧/٢٠١٦ بالزام شركتنا بتأدية مبلغ قدره ١٢,٩٨٠,٠٠٠ اثنا عشر مليون وتسعمائة وثمانون الف دينار .
٦	محمد عبد الهادي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختلطه	٢٠١٦/ عمل /٤٢٥	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافئات	مطالبه الرواتب والمكافئات	اصدرت محكمه عمل بغداد حكماً غيابياً بتاريخ ٣٠/ ١١ / ٢٠١٦ بالزام شركتنا بتسديد رواتب المدعى البالغه ٩,١٩٥,٠٠٠ تسع ملايين ومائه وخمسه وتسعون ألف دينار
٧	عمر رشيد طه	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختلطه	٢٠١٦/ عمل /٤٥٤	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافئات	مطالبه بالرواتب والمكافئات لعام ٢٠١٦	اصدرت محكمه عمل بغداد حكماً غيابياً في ١١/١٢/٢٠١٦ بالزام الشركة بتسديد مبلغ ٧,٩٢٠,٠٠٠ سبعة ملايين وتسعمائة وعشرون الف دينار.
٨	ضرار حاتم مكي	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع/مساهمته مختلطه	٢٠١٦/ عمل / ٤٢٤	رواتب عام ٢٠١٦ والمكافئات	مطالبه رواتب عام ٢٠١٦ والمكافئات	اصدرت محكمه عمل بغداد حكماً غيابياً في ٣٠/ ١١/ ٢٠١٦ بالزام شركتنا بتسديد مبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ثمانمائة مليون وخمسمائة الف دينار

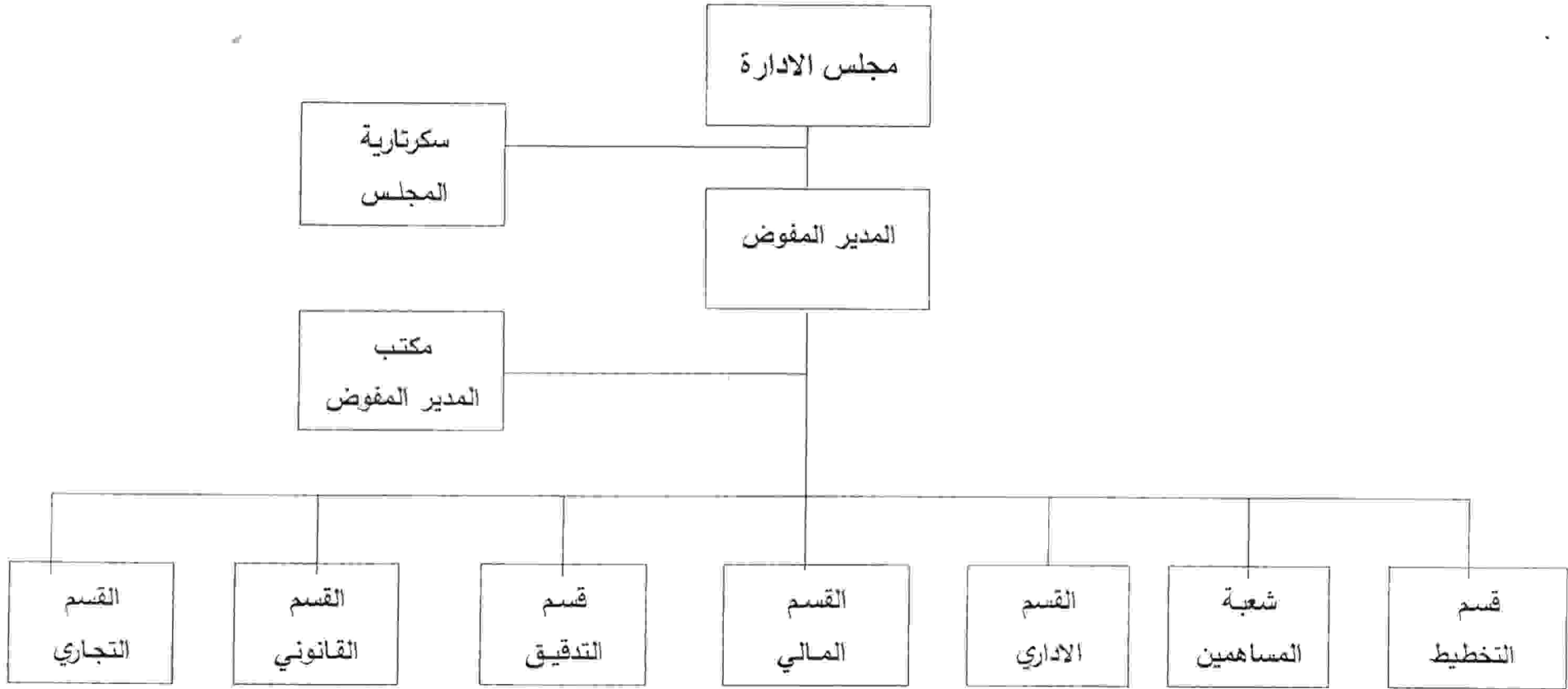


ثامناً / ب/ الدعاوي المقامة من قبل الشركة بحق الغير المحسومة وغير المحسومة لعام ٢٠١٦

ت	المدعي	المدعي عليه	رقم الدعوى	المبلغ المدعى به	موضوع الدعوى	النتيجة واسباب التأخير
١	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	دائرة تسجيل الشركات	٢٧٦٥/ب/٢٠١١	تصديق قرار الهيئة العامة المتعقد في ١١/٦/٢٠١١ ببراءة ذمة نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة	عدم تصديق محضر الهيئة العامة من قبل المدعى عليها	صدر قرار من محكمة استئناف الكرخ بالدعوة المرقمة ٢٤٢/س/٢٠١٢ بتصديق قرار محكمة بداءة الكرخ واكتسب القرار الدرجة القطعية لصالح دائرة تسجيل الشركات المدعى عليها.
٢	الشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع	السائق جميل والي محمد	٣٤٨/ج/٢٠١٤	مبلغ (٧٧٨١٣.٠٠٠) سبعة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة عشر الف	سرقة حمولات حبوب	تم حسم الدعوى بإدانة المتهم وبالحبس الشديد لمدة ثلاثة سنوات وتضمنه قيمة المواد المسروقة وعدم اطلاق سراحه الا بعد تسديد كامل المبلغ المترتب بذمته.



تاسعاً / الهيكل التنظيمي للشركة العراقية لنقل المنتجات النفطية والبضائع



عاشراً / الإيرادات والمصروفات

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

المبلغ / دينار

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

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

المبلغ / دينار

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

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

وتسعمائة واربعه وستون دينار) .

د . اعلى خمسة رواتب في الشركة سنوياً :

المبلغ / دينار

١٨٠٠٠٠٠٠	- هيثم حلاوي عبود / المدير المفوض
١٠٨٠٠٠٠٠	- جاسم ذيبان عبد / وكيل مدير
٩٠٠٠٠٠٠	- وصفي حسين سعيد / مدير فرع البصرة
٧٠٨٧٥٠٠	- عبد الرحيم / مدير قسم التدقيق
٦٩٩٣٠٠٠	- محمد كاظم / مدير القسم الاداري



احد عشر / السياسة المحاسبية

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

اثنا عشر / موجودات اسطول الشركة

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

ثلاثة عشر / الاحتياطات

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



اربعة عشر / المشاكل والمعوقات

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


المعوق الرئيسي لعمل شركات القطاع المختلط هو عدم السماح لها بأختيار العقود التي يمتلكها من اداء عملية التحميل بصورة جيدة . حيث اعتبرت هذه الشركات (المختلط) حالها حال شركات القطاع الخاص بينما في السابق كانت لها نسبة تحميل عالية لان هذه الشركات تساهم في رأسمالها الدولة مثل شركتنا حيث نسبة مساهمة القطاع العام (٢٩%) . مما تقدم بأن الشركة تضررت من العوامل اعلاه .

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

يرجى التفضل بالاطلاع ... مع التقدير


علي مفتن خفيف

رئيس مجلس الادارة


هيثم حلاوي عبود

المدير المفوض

