



بيانات شركة مصافي الجنوب لسنة 2020

1 message

second region FBSA <second.reg@fbsa.gov.iq>

26 March 2023 at 09:08

To: شركة مصافي الجنوب <Office@src.gov.iq>

السلام عليكم

طياً تقريرنا المرقمين 8034 و 8035 في 23/3/2023 الخاص ببيانات شركة مصافي الجنوب لسنة 2020
راجين الاستلام و اعلامنا بالاستلام مع التقدير

المرفقات

ملف pdf عدد 1

المعادن، 8 اري
م. اري
السيد محمد رضا
سلمان هدار سلمان
الوكيل الثاني للمدير العام

10.5
البارك
27
2023



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الثانية

8034-8035-2020 بيانات مالية شركة مصافي الجنوب.pdf
20681K

م. المارة
محمد
2-27
2023
محمد عبدالله عرب
المدير المالي



No.:

Date:

إلى / وزارة النفط - مكتب الوزير

م / البيانات المالية لشركة مصافي الجنوب (شركة عامة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

بعد التحية:-

يسرنا أن نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة مصافي الجنوب (شركة عامة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال وندرج فيما يلي أهم الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-

١- استمرار الشركة بإعادة مخلفات الوقود وخلطها بكميات النفط الخام العائد الى شركة نفط البصرة مما يؤثر سلباً على المواصفات الفنية للنفط الخام المصدر لاسيما بان تلك المخلفات تمثل مواد نفطية ثقيلة لا تصلح للاستخدام او المرحج { كما موضح في الفقرة (٢-د/اولا) من التقرير الواردة في الصفحة المرقمة (٩) }.

٢- حققت الشركة خلال سنة / ٢٠٢٠ فائضاً في المرحلة الاولى من النشاط التشغيلي بمقدود (٥٧٢٤٠٣) مليون دينار (خمسمائة وأثنان وسبعون مليار واربعمائة وثلاثة مليون دينار) بانخفاض عن الفائض المتحقق لذات المرحلة لسنة / ٢٠١٩ بنسبة بلغت (٥٥%) بسبب انخفاض كميات النفط الخام المكرر خلال السنة / ٢٠٢٠ مقارنة بالكميات المكررة لسنة / ٢٠١٩ بمقدار (٨٨٥٩٤٥٠) برميل وأرتفع الفائض المتحقق في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) إلى (٦٢٦٩١٩) مليون دينار (ستمائة وستة وعشرون مليار وتسعمائة وتسعة عشر مليون دينار) بنسبة بلغت (١٠%) عن الفائض المتحقق في (النشاط التشغيلي) بسبب الاعتراف بالأرباح المتحققة من عملية إعادة تقييم الموجود النقدي بالعملة الاجسبية والبالغة (٣٨٦٩٨) مليون دينار (ثمانية وثلاثون مليار وستمائة وثمانية وتسعون مليون دينار) والارادات الناتجة عن بيع مادة النفط والبالغة بمقدود (١٤) مليار دينار (اربعة عشر مليار دينار). { كما موضح في الفقرة (٣) من التقرير الواردة في الصفحتين المرقمتين (١١-١٢) }.

٣- عدم قيام الشركة بتقييم وتثبيت الأراضي المستلمة من الحكومة مجاناً في سجلاتها المالية واجراء المعالجات المحاسبية المناسبة واظهارها ضمن الكلفة التاريخية لحساب الأراضي { كما موضح في الفقرة (٥-أ/اولا) من التقرير الواردة في الصفحة المرقمة (١٤) }.

٤- لم تسدد الشركة حصة وزارة المالية من الأرباح المتحققة خلال سنة / ٢٠٢٠ والمتبقي من السنوات السابقة لها والبالغة (٦٣٩٦٢٢) مليون دينار (ستمائة وتسعة وثلاثون مليار وستمائة واثنا عشر مليون دينار) وكما موضح في الفقرة (٦-هـ) من التقرير الواردة في الصفحتين المرقمتين (٢٠-٢١) }.

٥- صرف مبلغ (٢٥٠٠) مليون دينار (ملياران وخمسمائة مليون دينار) الى شركة نفط البصرة بموجب مستند الصرف المرقم (٤٨) في ٢٠٢٠/٤/٧ عن قيامها بحفر بئر مائي في مصفى ذي قار بهدف وفرة ونوعية المياه وتحقيق الاكتفاء والاستغناء عن مياه الانهر ولم يتأيد لنا استلام شركة نفط البصرة للمبلغ أعلاه فضلا عن عدم تزويدنا بكافة المعلومات المتعلقة بحفر البئر المائي مع العرض ان هيئة الانتاج /قسم مصفى ذي قار بينت بكتابها المرقم (٦٩٤٦) في ٢٠٢٢/٨/٢٥ بان مشروع حفر البئر المائي ليس من ضمن المشاريع المنفذة في قسم مصفى ذي قار كما موضح في الفقرة (٧-هـ) من التقرير الواردة في الصفحتين المرقمتين (٢٥-٢٦).

٦- ما زالت الشركة تعتمد على الطاقة الكهربائية المجهزة من شركة (اجريكو) عن تنفيذ العقد المرقم (٥٢٢٠) في ٢٠١٥/٩/٣٠ لقيامها بتوفير الطاقة الكهربائية إلى مصفى البصرة إذ سددت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ مبلغ (٦٠٦٩) مليون دينار (سنة مليار وتسعة وستون مليون دينار) عن قيمة الطاقة الكهربائية بالإضافة الى تجهيز شركة (اجريكو) وقود قيمته (٦١١٩) مليون دينار (سنة مليار ومائة وتسعة عشر مليون دينار) كما موضح في الفقرة (٨-ج) من التقرير الواردة في الصفحة المرقمة (٢٧).

٧- عدم تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة التي تم تأكيد استمرارها من خلال اجراء اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وانشطة الشركة لسنة /٢٠٢٠ كما موضح في الفقرة (١٠-أ) من التقرير الواردة في الصفحتين المرقمتين (٢٨-٢٩).

راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات خلال (٩٠) يوماً (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه وبخلافه تعتبر تلك الملاحظات نهائية بالنسبة للديوان وسيتم عرضها على اللجنة المختصة في مجلس النواب .

... مع التقدير.

رافل ياسين خضير

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادية وكالة

٢٠٢٣/ ٣ / ٢٣ م



نسخة عنه إلى :-

- وزارة النفط-الدائرة القانونية-لأجراء التحقيق في الفقرة المرقمة (٥) أعلاه إستنادا إلى قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١
- (المعدل) وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بنتائج التحقيق خلال مدة (٩٠) يوم (تسعون يوماً) من تاريخه أعلاه -مع التقدير
- وزارة النفط - دائرة الرقابة الداخلية والتدقيق -للتفصل بالاطلاع ومتابعة تصفية ومعالجة الملاحظات الواردة في التقرير المرافق -مع التقدير.
- شركة مصافي الجنوب (ش ع) - نرفق طياً نسخة من البيانات المالية- لإتخاذ ما يلزم - مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي-الدائرة القانونية-للتفصل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم -مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي- دائرة التدقيق والمتابعة - للتفصل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم - مع التقدير.
- هيئة الرقابة المالية المختصة - للمتابعة - لطفاً.

www.fbsa.gov.iq

info@fbsa.gov.iq

second.reg@fbsa.gov.iq

Al-Ashar p.o Box ١٢٠٨

الموقع والبريد الإلكتروني:

بغداد (٢ - ٢)
بصرة

العنوان: البصرة/العشار/الساعي-مقابل مكتب جوازات البصرة

مكتب بريد العشار ص ب ١٢٠٨

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الإتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الثانية

العدد : ب / ١٤ / ٢٨ / ١٤٠٤

التاريخ : / / ١٤٤٤ هـ

الموافق : ٣ / ٣ / ٢٠٢٣ م

إلى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصافي الجنوب (شركة عامة) المحترمين

م / البيانات المالية لشركة مصافي الجنوب (شركة عامة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة مصافي الجنوب (شركة عامة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية :-

الايضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على إختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية لشركة مصافي الجنوب المقدمة بكتاب وزارة النفط/دائرة الرقابة الداخلية المرقم (٨٨١٨) في ١٨ / ٣ / ٢٠٢١ ، إستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- قامت الشركة بتقييم مخزون الإنتاج التام وغير التام البالغ رصيدهما بمحدود (٨٢٩٧) مليون دينار (ثمانية مليار ومائتان وسبعة وتسعون مليون دينار) و (٩٨٣٦) مليون دينار (تسعة مليار وثمانمائة وستة وثلاثون مليون دينار) على التوالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ إستناداً للفقرة رقم (٢١) من القاعدة المحاسبية رقم (٥) الصادرة من مجلس

- المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي نصت على (يقوم المخزون من البضاعة في البيانات المالية في نهاية الفترة المحاسبية بالكلفة التاريخية أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل) وكما مبين ادناه:-
- أ- جرى تقييم معظم رصيد حساب الانتاج التام البالغ (٧٦٧٢) مليون دينار (سبعة مليار وستمائة واثنان وسبعون مليون دينار) بالكلفة كونه أقل من القيمة التحصيلية الصافية و المتبقي البالغ (٦٢٥) مليون دينار (ستمائة وخمسة وعشرون مليون دينار) تم تقييمه بالقيمة التحصيلية الصافية كونه أقل من الكلفة .
- ب- تم تقييم معظم رصيد حساب الانتاج غير التام البالغ (٥٨٦٦) مليون دينار (خمسة مليار وثمانمائة وستة وستون مليون دينار) بالقيمة التحصيلية الصافية كونه أقل من الكلفة و المتبقي البالغ (٣٩٧٠) مليون دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة وسبعون مليون دينار) تم تقييمه بالكلفة كونه أقل من القيمة التحصيلية الصافية .
- ٤- تم زيادة السعر التخطيطي المعتمد في تحديد كلفة شراء برمبل النفط الخام إستناداً إلى كتاب وزارة النفط/الدائرة الاقتصادية المرقم (٩٧٧٧) في ٢٠٢٠/٣/٨ وكما مبين في ادناه:-

الزيادة /دينار	السعر التخطيطي/دينار		اسم الشركة
	٢٠١٩	السعر ٢٠٢٠	
٣٠٠	٦٠٠٠	٦٣٠٠	شركة نفط البصرة
١٥٠٠	٦٠٠٠	٧٥٠٠	شركة نفط ميسان

- ٥- طبقت الشركة قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣) لسنة/ ٢٠٢٠ عند تثبيت المعالجات المحاسبية الخاصة بتوزيع الفائض الاجمالي لسنة/ ٢٠٢٠ الذي عدل بعض نسب التوزيع الواردة بالمادة (١١) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) من خلال زيادة النسبة المحددة لحساب احتياطي رأس المال المشار اليها في البند (ثالثاً/٢) من المادة أعلاه لتصبح (٥٥%) بدلاً من (٤٠%) وتخفيض حصة الخزينة العامة المشار اليها في البند (رابعاً/١) من نفس المادة لتصبح (٥%) بدلاً من (٤٥%).
- ٦- ارتفاع الطاقات التصميمية لسنة/ ٢٠٢٠ لمنتجات(النفط الأبيض ووقود الطائرات, زيت الغاز, زيت الوقود) قياساً بالطاقات التصميمية لنفس المنتجات لسنة /٢٠١٩ بمقدار (٩٥، ٦٧، ٢٨١) ألف م٣ على التوالي نتيجة إضافة وحدة تكرير رابعة لمصفاى ميسان خلال شهر شباط/ ٢٠٢٠ بطاقة تكرير مقدارها عشرة الاف برمبل لليوم الواحد وكما مبين في الجدول ادناه:-

الزيادة	الطاقات التصميمية/الف م٣		اسم المنتج
	٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩٥	١٨٤٨	١٩٤٣	النفط الأبيض ووقود الطائرات
٦٧	٢١٤٢	٢٢٠٩	زيت الغاز
٢٨١	٧٣٢٩	٧٦١٠	زيت الوقود

اولا: لم تعتمد الشركة آلية إستخراج التدفقات النقدية الداخلة والخارجة المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١١٤٣٠) في ٢٠١١/٧/٣١ الذي حدد آلية إعداد كشف التدفق النقدي من خلال مسك سجلات المقبوضات والمدفوعات النقدية بالرغم من الإشارة الى ذلك بموجب تقريرنا المرقم (٨٨٤٨) في ٢٠٢٢/٤/٢٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/٢٠١٩ مما أدى الى عدم صحة إعداده كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لاطهار تلك التدفقات بشكل صحيح خلافا للقاعد المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وبررت الشركة بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٨٣) في ٢٠٢٢/٩/٢٩ بخصوص ذلك (سيتم اعتماد الالية المشار اليها عند اعداد البيانات المالية للسنوات اللاحقة) وكما في الامثلة أدناه:-

المبلغ بموجب مستندات الصرف مليون دينار	المبلغ بموجب كشف التدفق النقدي مليون دينار	الفقرة
١٤٨٤٥	٢٠٦٢	المبلغ المدفوع عن شراء الموجودات الثابتة
٥٨٥٠	٣٠٥٤	المبلغ المدفوع عن المساهمة في نفقات الوحدات الاقتصادية الرئيسية او الفرعية
١٤٧٨٠	٩٥٨١٧	المبلغ المدفوع عن احتياطي خدمات إجتماعية وبحث وتطوير

نوصي بأعتماد آلية إستخراج التدفقات النقدية المرفقة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي اعلاه والالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) عند إعداد كشف التدفق النقدي .

ثانيا: لم تفصح الشركة عن طبيعة المعاملات من المقبوضات النقدية للفقرات غير العادية البالغة بحدود (٤٣) مليون دينار (ثلاثة واربعون مليون دينار) والمدفوعات النقدية للفقرات غير العادية البالغة بحدود (٢٠٣١٠) مليون دينار (عشرون مليار وثلاثمائة وعشرة مليون دينار) خلافا للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تنص على (يفصح بصورة مستقلة في كشف التدفق النقدي عن التدفقات النقدية المتعلقة بالمكاسب أو الخسائر الناتجة من حوادث وعمليات مميزة

عن النشاطات العادية للمنشأة والتي لا يتوقع لها أن تتكرر بانتظام ويطلق عليها البنود غير العادية ، حسب نشوتها من النشاطات التشغيلية ، الاستثمارية أو التمويلية ، وذلك لتمكين مستخدمي البيانات المالية من فهم طبيعتها وآثرها على حاضر ومستقبل التدفقات النقدية للمنشأة). وبرت الشركة بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٨٣) في ٢٩/٩/٢٠٢٢ بخصوص ذلك (سيتم تلافي الملاحظة عند اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٢).

نوصي بالإفصاح عن طبيعة كافة المعاملات من المقبوضات والمدفوعات النقدية للفقرات غير العادية الواردة في كشف التدفق النقدي.

ب- عدم صحة احتساب وتوزيع الارباح المتحققة من النشاط الاجمالي للشركة لسنة /٢٠٢٠ والبالغة بمحدود (٦٢٦٩١٩) مليون دينار (ستمائة وستة وعشرون مليار وتسعمائة وتسعة عشر مليون دينار) والتي ايدها القسم المالي في الشركة بكتابه المرقم (٢٤٢٧) في ١٨/٤/٢٠٢٢ إجابة على إستفسارنا المرقم (٣٧) في ١٤/٤/٢٠٢٢ والذي اشار الى (تمت معالجة الاخطاء في الاحتساب خلال السنوات (٢٠٢١-٢٠٢٣) وكما مبين ادناه أسباب ذلك:-

اولاً: استبعاد مبلغ التغير في مخزون الانتاج التام وغير التام (انخفاض رصيد مخزون الانتاج التام وغير التام اخر المدة عن رصيد اول المدة) البالغ (٥٦٥٨) مليون دينار (خمسة مليار وستمائة وثمانية وخمسون مليون دينار) من كلفة النشاط الجاري بدلاً من اضافتها الى كلفة النشاط الجاري.

ثانياً: احتساب الاحتياطي الرأسمالي (احتياطي التوسعات) بنسبة (١٠%) من صافي الربح بعد تنزيل حصة صندوق الحماية الاجتماعية التي تشكل نسبة (١%) منه بدلاً من صافي الربح قبل تنزيل حصة صندوق الحماية الاجتماعية خلافاً للمادة (١١-ثالثاً/١) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي ب(توزيع نسبة (١٠%) من الربح الصافي واعتباره احتياطي رأسمالي)

ثالثاً: عدم تنزيل الايرادات المتحققة من اعادة تقييم النقد بالعملة الاجنبية في نهاية السنة البالغة (٣٨٦٩٨) مليون دينار (ثمانية وثلاثون مليار وستمائة وثمانية وتسعون مليون دينار) والظاهرة ضمن حساب ايرادات سنوات سابقة من الربح القابل للتوزيع عند احتساب حصة العاملين خلافاً للمادة (١١-ثانياً) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تستبعد الارباح والخسائر الرأسمالية وأية أرباح أو خسائر ناجمة عن النشاط غير العادي للشركة من الربح الصافي لأغراض توزيع حصة العاملين) الجدول ادناه يوضح الفروقات بين احتساب الشركة للأرباح الموزعة والاحتساب الصحيح:-

اسم الحساب	الاحتساب بموجب سجلات الشركة مليون دينار	الاحتساب الصحيح مليون دينار	الفرق مليون دينار
دائىو توزيع الارباح/وزارة المالية	١٢٨٩١	١٣٠٦١	(١٧٠)
دائىو توزيع الارباح/وزارة النفط	١٠٣١٣٢	١٠٤٤٩٠	(١٣٥٨)
احتياطي بحث وتطوير	١٨٠٤٨	١٨٢٨٦	(٢٣٨)
احتياطي خدمات اجتماعية	١٢٨٩١	١٣٠٦١	(١٧٠)
دائىو توزيع الارباح/العاملين	٧٨٨٠٩	٦٧١٥٩	١١٦٥٠
احتياطي عام	٣٢٠٥٧	٤٥١٦٧	(١٣١١٠)
احتياطي التوسعات	٦٢٠٦٥	٦٢٦٩٢	(٦٢٧)
احتياطي التوسعات	١٩٩٥٥١	١٩٧٦٨٤	١٨٦٧
دائىو توزيع الارباح/وزارة المالية	١٠١٢٠٤	٩٩٠٤٩	٢١٥٥

نوصي بمعالجة الفروقات محاسبياً واستبعاد الايرادات غير العادية من صافي الربح عند احتساب حصة العاملين وفقاً لما ورد بقانون الشركات المذكور أعلاه.

ج-بوت الشركة حصة وزارة المالية المخفضة بموجب الفقرة رقم (٣) من قرار مجلس الوزراء رقم (٥٣) لسنة/٢٠٢٠ والتي تقضي بـ(تخفيض حصة الخزينة العامة من أرباح الشركات العامة التابعة الى وزارة النفط لتصبح بنسبة (٥%) على ان تصرف نسبة (٤٠%) المتبقية على واحدة او اكثر من الشركات التابعة الى وزارة النفط) البالغة (١٠٣١٣٢) مليون دينار (مائة وثلاثة مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون دينار) ضمن حساب دائىو توزيع الارباح دون وجود سند قانوني بالتبويب المحاسبي أعلاه وأجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٣٨) في ١٤/٤/٢٠٢٢ بخصوص ذلك (لم يتطرق قرار مجلس الوزراء أعلاه الى المعالجات المحاسبية وتم تبويب المبلغ ضمن حساب دائىو توزيع الارباح خلال سنة /٢٠٢٠ وعكسه على حساب احتياطي التوسعات خلال سنة /٢٠٢١ استنادا الى كتاب وزارة النفط/دائرة الرقابة الداخلية المرقم (٨٨١٨) في (٢٠٢١/٣/١٨).

نوصي بعدم تنظيم المعالجات المحاسبية المستحدثة دون استحصال موافقات الجهات المعنية .

٢-نشاط الشركة

أ-أدناه جدول بالطاقات الانتاجية (التصميمية ، المتاحة ، المخططة) للمنتجات الرئيسية والانتاج المتحقق للشركة لسنة /٢٠٢٠ مقارنة بسنة/ ٢٠١٩ التي تم تزويدنا بما بكتاب هيئة الانتاج في الشركة رقم (٢٤٨) في ٤/١١/٢٠٢١ :-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقات ٢٠٢٠				الطاقات الفعلية ٢٠١٩	استغلال الطاقات %					نسبة التغير %	
		تصميمية (١)	متاحة (٢)	مخططة (٣)	فعلية (٤)		١/٢	١/٣	١/٤	٢/٣	٢/٤		
													٣م
بنزين	ألف م	١٥٩١	١٩٢٩	١٥٠١	١٦١٦	١٩٢٩	١٢١	٩٤	١٠٢	٧٨	٨٤	١٠٨	(١٦)
نפט ابيض ووقود الطائرات	ألف م	١٩٤٣	٨٨٢	٧٢٦	٩٠٩	٨٨٢	٤٥	٣٧	٤٧	٨٢	١٠٣	١٢٥	٣
زيت الغاز	ألف م	٢٢٠٩	٢٣٤٣	١٩٥٩	٢٠٢٦	٢٣٤٣	١٠٦	٨٩	٩٢	٨٤	٨٦	١٠٣	(١٤)
زيت الوقود	ألف م	٧٦١٠	٧٠٧٠	٦٠١٧	٦٢٥٤	٧٠٧٠	٩٣	٧٩	٨٢	٨٥	٨٨	١٠٤	(١٢)
الغاز السائل	ألف طن	٢١١	٩٥	٦٣	٨٢	٩٥	٤٥	٣٠	٣٩	٦٦	٨٦	١٣٠	(١٤)
الاسفلت	ألف طن	٣١٩	١٣٨	١٦٥	١٤٥	١٣٨	٤٣	٥٢	٤٥	١٢٠	١٠٥	٨٨	٥

من الجدول أعلاه نلاحظ الآتي:-

أولاً: حددت الشركة الطاقات المتاحة لسنة/٢٠٢٠ لكافة منتجاتها بما يعادل الإنتاج الفعلي المتحقق لسنة/٢٠١٩ دون الاخذ بنظر الاعتبار التغييرات التي تحصل نتيجة تنفيذ برامج الصيانة الطارئة والمبرمجة والوحدات الانتاجية المضافة مما يؤشر عدم دقة وصحة تلك الطاقات واجابت الشركة رداً على إستفسارنا المرقم (١٨٤) في ٢/١٠/٢٠٢٢ بـ (تم الطلب بإلغاء الطاقات المتاحة).

نوصي بتحديد الطاقات المتاحة لمنتجات الشركة بدقة وموضوعية.

ثانياً: تدني نسب استغلال الطاقات المتاحة قياساً بالطاقات التصميمية لمنتجات (النפט الأبيض ووقود الطائرات, الغاز السائل, الاسفلت) لسنة/٢٠٢٠ بنسبة (٤٥%, ٤٥%, ٤٣%) على التوالي واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢١٥) في ١٧/١٠/٢٠٢٢ بـ (لا يوجد قانون ثابت لاحتساب الطاقات المتاحة وسبق وان تم الطلب بإلغاء الطاقات المتاحة لعدم وجود جدوى من احتسابها).

نوصي بدراسة أسباب تدني الطاقات المتاحة والعمل على معالجتها .

ثالثاً: ارتفاع الانتاج الفعلي المتحقق لمنتج البنزين الى نسبة (١٠٢%) قياساً بالطاقة التصميمية لسنة/٢٠٢٠ بسبب عدم تضمين الشركة الطاقات التصميمية لمنتج البنزين البالغة (١٥٩١) الف ٣م الطاقة التصميمية لنفس المنتج والخاصة بمصفى ذي قار إذ يعتمد الإنتاج المتحقق على خلط البنزين المستورد مع المكونات الأخرى حسب ما ورد بإجابة الشركة على إستفسارنا المرقم (٦٧) في ١٢/٥/٢٠٢٢ بخصوص ذلك .

نوصي بتضمين الطاقات التصميمية كافة لمنتجات الشركة في مصفى البصرة وذي قار وميسان.

رابعاً: انخفاض الانتاج الفعلي المتحقق لمنتجات (النפט الأبيض ووقود الطائرات, الغاز السائل, الاسفلت) قياساً بالطاقات التصميمية لها لسنة/٢٠٢٠ بنسبة (٤٧%, ٣٩%, ٤٥%) على التوالي واجابت

الشركة على إستفسارنا المرقم (٦٧) في ٢٠٢٢/٥/١٢ بخصوص ذلك بـ(اعتماد الطاقة التصميمية على عدد أيام اشتغال تقدر بـ (٣٣٠) يوم دون الاخذ بنظر الاعتبار أيام التوقف لظروف الصيانة المبرمجة والاضطرارية فضلا عن رداءة النفط الخام المجهز الى مصفى ذي قار).

نوصي بالعمل على معالجة أسباب الانخفاض من خلال التنسيق مع الشركات الاستخراجية.

خامساً: ارتفاع الانتاج الفعلي المتحقق لمنتجات (النفط الأبيض ووقود الطائرات , الاسفلت) قياسا بالطاقات المتاحة لها لسنة /٢٠٢٠ الى نسبة (١٠٣% ، ١٠٥%) على التوالي وبينت الشركة بإجابتها على إستفسارنا المرقم (٦٦) في ٢٠٢٢/٥/١٢ } تم زيادة أنتاج النفط الأبيض على حساب مادة زيت الغاز لوجود مرونة في أبراج التبريد نتيجة زيادة السحب على مادة النفط الأبيض وقد تم الطلب من وزارة النفط بموجب كتاب الشركة المرقم(١٨٤٨٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٨ الغاء الطاقات المتاحة أو تحديد الطريقة المناسبة لاحتسابها }.

نوصي بالعمل على وضع طاقات متاحة بما يتناسب مع الإمكانيات المتوفرة وظروف التشغيل للوحدات الانتاجية وبما ينسجم مع كميات الطلب عليها وعدم الغاء الطاقات المتاحة.

سادساً: إستمرار الشركة بتخفيض خطتها الإنتاجية للسنة الثانية على التوالي مما ساهم بتحقيق خطتها الإنتاجية لمنتجات(البنزين، النفط الأبيض ووقود الطائرات، زيت الغاز ، زيت الوقود، الغاز السائل) لسنة/٢٠٢٠ اذ بلغت نسبة الزيادة (٨% ، ٢٥% ، ٣% ، ٤% ، ٣٠%) على التوالي مما يؤشر عدم دقة الخطط الموضوعه واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٨٦) في ٢٠٢٢/١٠/٢ بخصوص ذلك بـ(يتم اعداد الخطة من قبل وزارة النفط ويتم الاخذ بنظر الاعتبار عدة عوامل منها التوقفات الطارئة ومشاكل تصريف المنتجات)وكما مبين في ادناه:-

اسم المنتج	وحدة القياس	الطاقة المخططة			مقدار التخفيض
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	
البنزين	ألف م٣	١٥٠٢	١٩٠٣	٢٠٠٨	(٤٠١) (٥٠٦)
زيت الغاز	ألف م٣	١٧٨٢	٢٤٦٢	٢٥٠٤	(٦٨٠) (٧٢٢)
زيت الوقود	ألف م٣	٦٠١٧	٧٢٢٤	٧٦١٥	(١٢٠٧) (١٥٩٨)
الغاز السائل	ألف طن	٦٣	٩٢	١٢٨	(٢٩) (٦٥)

نوصي بتوخي الدقة عند تحديد خطة الشركة من خلال مساهمة الشركة في اعدادها بما يتلائم مع ظروفها.

سابعاً: انخفاض الإنتاج المتحقق لسنة/٢٠٢٠ مقارنة بالسنة السابقة/٢٠١٩ لمنتجات (البنزين، زيت الغاز، زيت الوقود، الغاز السائل) بنسبة (١٦%، ١٤%، ١٢%، ١٤%) على التوالي وبرت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم(٦٥) في ١٢/٥/٢٠٢٢ الى زيادة التوقفات المبرجة والطائرة وإيقاف الخطوط الإنتاجية بسبب انخفاض مبيعات المنتجات النفطية خلال السنة/٢٠٢٠ بسبب انتشار فايروس جائحة كورونا.

نوصي بمعالجة أسباب توقفات الإنتاج التي ساهمت بانخفاضه قياسا بالسنة السابقة.

ثامناً: عدم تناسب خطة الشركة لمنتجاتي (النفط الابيض ووقود الطائرات و الغاز السائل) قياساً بالطاقة التصميمية لهما اذ شكلت نسبة (٣٧%، ٣٠%) على التوالي وكانت اجابة الشركة بكتابها المرقم (٧٥٥٦) في ٢٧/١٠/٢٠٢٢ على إستفسارنا المرقم (٢١٥) في ١٧/١٠/٢٠٢٢ بخصوص ذلك (يتم وضع الخطة من قبل وزارة النفط وان الطاقات التصميمية لم تتضمن التوقفات الطائرة على عكس الخطة الموضوعة للمنتجات).

نوصي بتوخي الدقة عند اعداد الخطة الإنتاجية للشركة.

ب-قامت الشركة بإضافة كميات من منتج زيت الغاز خلال سنة/٢٠٢٠ الى منتج زيت الوقود وبيعه كمنتج نهائي بسعر بيع الاخير البالغ (٨٢٥٠٠) دينار (اثنان وثمانون ألف وخمسمائة دينار) للمتر المكعب بالرغم من انخفاضه عن سعر بيع منتج زيت الغاز والبالغ (١٧٥٠٠٠) دينار (مائة وخمسة وسبعون الف دينار) للمتر المكعب مما ساهم بتخفيض اليرادات المتحققة من بيع المنتجين بحدود (٧٤٨٧) مليون دينار (سبعة مليار واربعمائة وسبعة وثمانون مليون دينار) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢١٧) في ١٧/١٠/٢٠٢٢ (تم استحصال موافقة وزارة النفط لإضافة زيت الغاز لمادة زيت الوقود الجهر لخطات الكهرباء لغرض تعديل مواصفات زيت الوقود)وكما موضح في الجدول ادناه:-

الكميات المضافة	الفرق بين سعر بيع منتجي زيت الغاز وزيت الوقود/ دينار	الايراد غير متحقق
٣م	٩٢٥٠٠	٧٤٨٧
٨٠٩٣٦		

نوصي بالعمل على تحسين نوعية منتج زيت الوقود باستخدام طرق لا تساهم بتقليل اليرادات التي تحققها الشركة.

ج- زيادة نسبة الفاقد في كميات النفط الخام المكرر لسنة/٢٠٢٠ بالنسبة الى مصفى البصرة عن النسبة المسموح بها والبالغة (١,٦%) واجابت هيئة الإنتاج الشركة بكتابها المرقم (٧١٣) في ١١/١٠/٢٠٢٢ على إستفسارنا المرقم (١٩١) في ٤/١٠/٢٠٢٢ بخصوص ذلك ب(ان رداءة مواصفات النفط الخام المستلم

من شركة نفط البصرة وعدم مطابقته للمواصفات التصميمية لوحدات الانتاج العاملة في الشركة ساهم بزيادة نسبة الفاقد) وكما مبين في الجدول أدناه:-

كمية النفط الخام المكرر م ٣	كمية الفاقد م ٣	الفاقد %	الفاقد المسموح به %	الزيادة %
٩٤٧٢٨٨٦,٢٤٨	١٧٥٨٥٨,٣٤١	١,٩	١,٦	٠,٣

نوصي بالتنسيق مع الشركات الاستخراجية بخصوص رداءة النفط الخام وعدم تجاوز نسبة الفاقد بالإنتاج للنسب المسموح بها.

د- أظهرت تقارير الإنتاج الشهرية للشركة عن قيامها بإعادة (٣٨٢١٧) م ٣ من مخلفات الوقود إلى شركة نفط البصرة منها (١٦٩٦) م ٣ مستلم من محطات الكهرباء والمتبقي يمثل مخلفاتها النفطية ولدنيا بشأنها الآتي:-
اولاً: استمرار الشركة بإعادة تلك المخلفات وخلطها بكميات النفط الخام العائد الى شركة نفط البصرة مما يؤثر سلباً على المواصفات الفنية للنفط الخام المصدر لاسيما بان تلك المخلفات تمثل مواد نفطية ثقيلة لا تصلح للاستخدام او المزج حسب ما ورد بكتاب شعبة التجهيز والاستلام في الشركة رقم (٢٥٢) في ٢٠٢٢/٤/١٩ خلافاً لتوصيات وزارة النفط الواردة بمحضر الاجتماع التاسع لغرفة العمليات في وزارة النفط المعمم بكتاب الدائرة الفنية في وزارة النفط رقم (٤٢٦٤) في ٢٠١٧/٧/١٠ التي تقضي بـ(منع منعاً باتاً حقن الفوائض النفطية مع النفط الخام) وبررت شعبة الانتاج في الشركة بكتابها المرقم (١٨) في ٢٠٢٢/٦/١ على إستفسارنا المرقم (٧٥) في ٢٠٢٢/٥/٣ (سيتم الاستفسار عن الموضوع من شعبة الضخ والخزن).

نوصي الالتزام بتوجيهات وزارة النفط بخصوص عدم إعادة وخلط مخلفات الوقود مع النفط الخام المصدر. ثانياً: قيدت الشركة قيمة المخلفات النفطية بسعر بيعها البالغ (٢٢١١) مليون دينار (ملياران ومائتان واحد عشر مليون دينار) بدمه شركة توزيع المنتجات النفطية دون تزويدنا بما يؤيد موافقتها على ذلك وبررت شعبة الانتاج في الشركة بكتابها المرقم (١٨) في ٢٠٢٢/٦/١ عند اجابتها على إستفسارنا المرقم (٧٥) في ٢٠٢٢/٥/٣ بخصوص ذلك (توقفت شركة توزيع المنتجات النفطية عن تسديد قيمة المخلفات النفطية خلال سنة/٢٠٢١).

نوصي باستحصال موافقة وتأييد شركة توزيع المنتجات النفطية على تحملها المبلغ أعلاه ه- وجود فروقات في الكميات المجهزة من قبل (مصفى البصرة) الظاهرة في تقارير الانتاج الشهرية لبعض المنتجات وبين الكميات الواردة في محاضر الاستلام والتسليم التي تم تنظيمها مع شركة خطوط الانابيب

النفطية فضلا عن عدم حسم موضوع تلك الفروقات في العديد من محاضر الاستلام والتسليم واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢١٨) في ٢٠٢٢/١٠/١٨ بخصوص ذلك بـ {توجد نسبة سماح بالفروقات محددة من قبل وزارة النفط لا تتجاوز (٢٥,٠%) كحد اعلى} وكما مبين في الامثلة أدناه:-

الفرق لتر	الكميات المجهزة/لتر		اسم المنتج	الشهر
	بموجب محاضر الاستلام والتسليم (شركة خطوط الانابيب النفطية)	بموجب تقارير الإنتاج (مصفاى البصرة)		
٦٣٩٧٥٣	٢٥٥٢٦١٦١٧	٢٥٥٩٠١٣٧٠	البنزين	كانون الثاني
٦٤٩٤٤٩	٢٥٩١٣٠١٦١	٢٥٩٧٧٩٦١٠	البنزين	شباط
٣٧٤٣٠	١٢٤٠٠٣٢٩٠	١٢٤٠٤٠٧٢٠	زيت الغاز	نيسان
٤٧١٩٧٠	٢٣٥٨٤٠٠٠٠	٢٣٦٣١١٩٧٠	البنزين	تشرين
٢٥٢٥٤٠	٢٦٧٩٩٧٧١٠	٢٦٨٢٥٠٢٥٠	البنزين	كانون الاول

نوصي بالتنسيق مع شركة خطوط الانابيب النفطية للحد من الفروقات في الكميات المجهزة من المنتجات النفطية بين الطرفين.

و-ارتفاع كلفة انتاج مادتي (الغاز السائل , الاسفلت) في مصفاى البصرة قياسا بأسعار بيعها لسنة /٢٠٢٠ مما يساهم بتحقيق خسارة من عملية البيع بحدود (٤٠٤٦٨) مليون دينار (أربعون مليار وأربعمائة وثمانية وستون مليون دينار) وأجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٩٤) في ٢٠٢٢/١٠/٥ بخصوص ذلك (ان اسعار بيع المنتجات محددة من قبل وزارة النفط وهناك مطالبات مستمرة لزيادة اسعار البيع وان سبب ارتفاع الكلف يعود الى قلة الانتاج نتيجة كثرة التوقفات) وكما مبين في أدناه:-

الاسم المنتج	كلفة الطن دينار	سعر البيع الطن	الفرق دينار	الكمية المباعة طن	الخسارة (مليون دينار)
الغاز السائل	٤٦٥٠٧١	٧٠٠٠٠	٣٩٥٠٧١	٨٠٩٩٣	٣١٩٩٨
الاسفلت	٧٢١٠٧٨	١٥٠٠٠٠	٥٧١٠٧٨	١٤٨٣١	٨٤٧٠
المجموع					٤٩٤٦٨

نوصي بالعمل على تخفيض تكاليف الانتاج الخاص بالمنتجين أعلاه او استحصال الموافقات الرسمية على زيادة اسعار بيعها.

ز- مازالت الشركة تعتمد على كميات البنزين المستورد ذات المواصفات العالية المحول من شركة توزيع المنتجات النفطية الى الشركة دون مقابل (مجاناً) لغرض خلطه مع مكونات البنزين المنتج في مصفاى البصرة وذوي قار

وتحسين نوعيته من ناحية المواصفات الفنية إذ شكلت كميات البنزين المستورد نسبة (٤٧%) من اجمالي كميات انتاج مادة البنزين بعد الخلط لسنة/٢٠٢٠ مع العرض ان كميات البنزين المستورد يكلف الخزينة العامة للدولة مبالغ كبيرة تتجاوز (٥٠٠) الف دينار للمتر المكعب واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٩٣) في ٥/١٠/٢٠٢٢ بخصوص ذلك (يتم خلط البنزين المستورد مع منتج الشركة لغرض تحسين نوعية البنزين بشكل مقبول وزيادة كميته استناداً الى توجيهات وزارة النفط)وكما مبين في ادناه:-

اسم المصفي	اجمالي كميات الانتاج م٣	البنزين المستورد المخلوط م٣	النسبة %
البصرة	٢٩٨٩٦٨٣	١٣٩٩٩٨٤	٤٧
ذي قار	٨٨٨١٦	٦٢٠٣٢	٧٠
المجموع	٣٠٧٨٤٩٩	١٤٦٢٠١٦	٤٧

نوصي بالعمل على تحسين منتجات الشركة بالاعتماد على معامل الشركة لتقليل الاعتماد على مادة البنزين المستورد العالي الكلفة.

٣-نتيجة النشاط

أ- حققت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ فائضاً في المرحلة الاولى من النشاط التشغيلي بحدود (٥٧٢٤٠٣) مليون دينار (خمسمائة واثنين وسبعين مليار واربعمئة وثلاثة مليون دينار) بانخفاض عن الفائض المتحقق لذات المرحلة لسنة/٢٠١٩ والبالغ (٦٠٤٣٧٥) مليون دينار(ستمائة وأربعة مليار وثلاثمائة وخمسة وسبعين مليون دينار) ونسبة بلغت (٥%) نتيجة لانخفاض الايرادات الجارية المتحققة خلال السنة الحالية بمبلغ(٧٤٦٧٣) مليون دينار(أربعة وسبعين مليار وستمائة وثلاثة وسبعين مليون دينار) بسبب انخفاض كميات النفط الخام المكرر خلال السنة/٢٠٢٠ مقارنة بالكميات المكررة لسنة /٢٠١٩ بمقدار (٨٨٥٩٤٥٠) برميل وكما مبين في الجدول ادناه:-

الانخفاض برميل	النفط الخام المكرر/برميل	
	٢٠١٩	٢٠٢٠
٨٨٥٩٤٥٠	٨٤١٣٣٥٦	٧٥٢٧٣٩٠٦

ب- إرتفع الفائض المتحقق في المرحلة الثانية (النشاط الاجمالي) إلى (٦٢٦٩١٩) مليون دينار (ستمائة وستة وعشرون مليار وتسعمائة وتسعة عشر مليون دينار) بنسبة بلغت (١٠%) عن الفائض المتحقق في (النشاط التشغيلي) نتيجة زيادة الايرادات التحويلية والاخرى عن المصروفات التحويلية والاخرى بمبلغ(٥٤٥١٦) مليون دينار(أربعة وخمسون مليار وخمسمائة وستة عشر مليون) بسبب الاعتراف بالأرباح المتحققة من عملية

إعادة تقييم الموجود النقدي بالعملة الاجنبية والبالغة (٣٨٦٩٨) مليون دينار (ثمانية وثلاثون مليار وستمئة وثمانية وتسعون مليون دينار) والايرادات الناتجة عن بيع مادة النفط والبالغة بحدود (١٤) مليار دينار(أربعة عشر مليار دينار).

٤- نتائج تنفيذ الموازنات التخطيطية

أ- قيام الشركة بالصرف على الحسابات أدناه بالرغم من عدم ادراج التخصيصات المالية اللازمة لها في الموازنة التخطيطية للشركة خلافا للمادة (٢-ثالثا) من القسم الثاني من تعليمات تنفيذ الموازنات للقطاع العام لسنة/٢٠١٩ التي تنص على (التقيد بالاعتمادات المخططة في الموازنة التخطيطية ولا يجوز الدخول في الالتزام بالصرف بما يزيد عما هو مخطط في الموازنة المذكورة أو عدم توفر التخصيصات المالية اللازمة) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم(٥٨) في ٢٠٢٢/٥/١١ بـ(ان تخصيصات الحسابات المذكورة هي مدرجة ضمن حساب الأجور ولم يتم ذكر هذه التفرعات للحسابات المذكورة وسيتم وضع تخصيص لها ضمن حسابات سنة/٢٠٢٣ أما موازنة سنة/٢٠٢٢ سوف يتم تجزئة الحسابات وإجراء مناقلة):-

ت	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ المصروف الف دينار
١	مكافآت تشجيعية للعمال	٣١٢٨	١٢٤١٧٠
٢	حصة الشركة في التقاعد العمال	٣١٥١	١٩٨١٥٦
٣	التأمين على العمال	٣١٥٢	١٦٣٥٠

نوصي بإدراج التخصيصات المالية اللازمة للحسابات أعلاه ضمن الموازنة التخطيطية للشركة .

ب-وجود تدني في نسب الصرف للعديد من الحسابات الرأسمالية والتشغيلية قياسا بالمبالغ المرصدة لها ضمن الموازنة التخطيطية للمصروفات إذ تراوحت نسب التنفيذ ما بين (صفر-٥٥%) مما يوشح عدم الدقة في تحديد الاحتياجات ضمن الموازنة التخطيطية لمصروفات الشركة خلافا لكتاب وزارة المالية /دائرة الموازنة المرقم (١١١٧٨١) في ٢٠١٨/١٢/٦ الذي يقضي بـ (قيام الشركات العامة والهيئات والدوائر الممولة ذاتياً بإعداد البرامج والخطط السنوية لموازنتها التخطيطية من قبلها في ضوء مؤشرات السياسة المالية والانفاق العام ومتطلبات الوضع الراهن والالتزام بتقدير النفقات بما يؤدي الى الحد من عملية تزايد الانفاق الذي لا يعد مقبولاً من الناحية التخطيطية الا في الحالات التي لها علاقة بالإنتاج وزيادة الإنتاجية والسعي الى تفعيل الأنشطة وخفض الكلف والاستخدام الأمثل للموارد المادية والبشرية والعمل على رفع كفاءة الأداء بما يحقق اهداف الخطة السنوية للإنتاج) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم(٥٩) في ٢٠٢٢/٥/١١(ان الشركة

من شركات التمويل الذاتي لذا يتم وضع التخصيصات لكافة الحسابات التشغيلية والرأسمالية لغرض اخذ الحيلة والحذر ولتلافي الاخطار التي تنتج عن توقف الآلات والمعدات والأجهزة وكذلك تعزيز المواد الاحتياطية والصيانة الدورية والشهرية) وكما مبين في الأمثلة ادناه :-

النسبة % (١/٢)	المبلغ المصروف (مليون دينار) (٢)	المبلغ المخطط السنوي (مليون دينار) (١)	اسم الحساب
-	صفر	٣٠٠٠٠	الأراضي
٩	١٤١٠	١٥٠٠٠	المباني
١٢	١٢٢٤٠	١٠٠٠٠٠	آلات ومعدات
٢٩	١٤٤٥	٥٠٠٠	وسائط نقل وانتقال
١١	٥٣	٥٠٠	عدد وقوالب
٥٠	٥٠٤	١٠٠٠	الأثاث
-	صفر	٣٠	الموجودات الحية
٣١	٩٧٤٥	٣١٥٠٠	الأدوات الاحتياطية
٤٢	٦٢٨٠	١٥٠٠٠	مواد نفطية
-	صفر	٤٠	الكتب التعليمية
٥	٢٣٥	٥٠٠٠	صيانة مباني
-	صفر	٥٠	صيانة عدد وقوالب
١٦	٨	٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
-	صفر	٥٠	خدمات أبحاث واستشارات
-	صفر	٥٠	مصارف المعارض
-	صفر	٥٠٠	مصروفات عرضية
-	صفر	٥٠٠	خسائر رأسمالية

نوصي بتوخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية للمصروفات بما يتلائم مع احتياجات الشركة مستقبلاً.

ج- لم تقم الشركة بوضع تقديرات لبعض حسابات الإيرادات ضمن موازنتها التخطيطية بالرغم من تحققها خلال السنة/٢٠٢٠ وقد أجابت الشركة على استفسارنا المرقم(٦٠) في ٢٠٢٢/٥/١١ (نؤيد الملاحظة وسوف يتم إدراج تخمينات للحسابات المذكورة عند اعداد الموازونات التخطيطية مستقبلاً) وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيراد المتحقق/ ألف دينار
٤١٧١	إيراد بيع مخلفات	٧١٥٤٦٦٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٠٦١٣٧٢٨
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٩٤١٦٠

نوصي بتضمين الموازنة التخطيطية للشركة كافة الإيرادات المتوقع تحقيقها مستقبلاً.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

اولاً: من خلال تدقيقنا لسندات ملكية الاراضي العائدة الى الشركة التي تم تزويدنا بها بموجب كتاب القسم القانوني في الشركة رقم (٧٧٦) في ٢/٣/٢٠٢٢ لاحتظنا عدم قيام الشركة بتقييم وتثبيت الأراضي المستلمة من الحكومة مجاناً في سجلاتها المالية واجراء المعالجات المحاسبية المناسبة واطهارها ضمن الكلفة التاريخية لحساب الأراضي البالغة بحدود (٣٨٤٠٤) مليون دينار (ثمانية وثلاثون مليار واربعمائة وأربعة مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً لما ورد بالنظام المحاسبي الموحد الذي يتضمن بـ (تقييم الموجودات التي تحصل عليها الوحدة الاقتصادية من الغير عن طريق الهدايا والتبرعات بالقيمة العادلة وتثبيتها بالسجلات) واجاب القسم المالي في الشركة على استفسارنا المرقم (١٢٢) في ٢٠٢١/١٠/٥ بخصوص ذلك بـ(تم استلام الأراضي المشار اليها من الدولة مجاناً دون مقابل) وكما في الأمثلة أدناه:-

الموقع	المساحة			رقم المقاطعة	رقم القطعة
	دوم	اولك	٢م		
الشعبية الشرقية	٣٣	٥	-	٥٢	٤٤
الشعبية الشرقية	٧٢٥	١٥	-	٥٢	٤٥/١
الشعبية الشرقية	١١٨	١٢	-	٥٢	٣٦/١
الشعبية الشرقية	٧٥٧	٢	-	٥٢	٣١
الشعبية الشرقية	١١٨	١٢	-	٥٢	٤٥/٢

نوصي بمصر كافة الأراضي العائدة للشركة وتثبيتها في السجلات المالية وفقاً لما ورد بالنظام المحاسبي الموحد. ثانياً: لم تتخذ الشركة الاجراءات المحاسبية لإضافة قيمة جهاز الرابسكان في سجلاتها المالية لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالرغم من استلامه واستخدامه خلال سنة/ ٢٠١٥ بدون مقابل من مديرية شرطة نفط الجنوب وبرر القسم المالي في الشركة بكتابه المرقم (٥٩٣٨) في ٢٠٢٢/١٠/١٣ على إستفسارنا المرقم (٢٠٣) في ٢٠٢٢/١٠/٦ بخصوص ذلك (لم يتم اضافة قيمة الجهاز اعلاه في السجلات المالية للشركة لتعذر وضع قيمة تقديرية للجهاز اعلاه من قبل لجنة التقدير والاقسام المختصة في الشركة).

نوصي بتشكيل لجنة لغرض تقدير قيمة الجهاز اعلاه وادخاله محاسبياً في السجلات المالية للشركة.

ب- الموجودات المخزنية

اولاً: عدم صحة رصيد حساب مخزون زيت الوقود في مصرفى البصرة الظاهر في السجلات البالغ (٩٤٣) مليون دينار (تسعمائة وثلاثة واربعون مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بكمية بلغت (٣٧٢٣٢)م٣ بسبب

عدم اعتماد الكميات الفعلية التي تم جردها من قبل اللجنة المشكلة بموجب الامر الإداري المرقم (٣٣٦٨) في ٢٠٢٠/١٢/٨ والبالغة (٤٨١٩٢)م٣م بفارق (١٠٩٦٠)م٣م والبالغ قيمته بحدود (٢٧٨) مليون دينار (مائتان وثمانية وسبعون مليون دينار) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٠٧) في ٢٠٢٢/١٠/١١ بخصوص ذلك (بتاريخ ٢٠٢١/١/٧ تم انجاز جرد المخزون لسنة ٢٠٢٠ الذي لم يتضمن جرد مخزون زيت الوقود بسبب عدم اجراء المطابقة مع شركة خطوط الانابيب وتم اعتماد الكميات الواردة بموجب مذكرة قسم القياس والمعايرة رقم (٣١٣) في ٢٠٢١/٣/٣ وعند اجراء المطابقة بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٠ تبين وجود الفروقات اعلاه) وكما مبين في ادناه:-

٣٧٢٣٢	الكمية بموجب السجلات/ م٣م
٢٥٣٣٣	كلفة المتر المكعب/دينار
٩٤٣١٩٨٢٥٦	الرصيد بموجب السجلات/دينار
٤٨١٩٢	الكمية بموجب الجرد/م٣م
٢٥٣٣٣	كلفة المتر المكعب/دينار
١٢٢٠٨٤٧٩٣٦	الرصيد بموجب الجرد/دينار
١٠٩٦٠	الفرق بالكميات/م٣م
٢٧٧٦٤٩٦٨٠	الفرق بالمبالغ/دينار

نوصي بجرد ومطابقة كافة منتجات الشركة في نهاية السنة المالية والعمل على معالجة الفرق اعلاه. ثانياً: من خلال تدقيقنا لرصيد حساب الاعتمادات المستندية البالغ بحدود (٣٣٩٨٧) مليون دينار (ثلاثة وثلاثون مليار وتسعمائة وسبعة وثمانون مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لاحظنا الاتي:-

(١) لم تقم الشركة بمطابقة ارصدة الاعتمادات المستندية الظاهرة في السجلات المختصة مع ما يظهره كشف تبعة الاعتمادات المستندية الصادر من المصرف العراقي للتجارة خلافا لإجراءات نظام الرقابة الداخلية على الاعتمادات المستندية واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٥) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بخصوص ذلك (سيتم العمل بملاحظة ديوان الرقابة المالية الاتحادي واعداد مطابقة في نهاية سنة/٢٠٢٢).

(٢) لدى قيامنا بمطابقة ارصدة الاعتمادات المستندية اعلاه مع كشف التبعة المرفق بكتاب المصرف العراقي للتجارة المرقم (٧٩٩٢) في ٢٠٢١/٣/١٥ لاحظنا وجود العديد من الفروقات بالزيادة والنقص واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٥) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بخصوص ذلك (الفروقات تمثل نسبة من الاعتماد او مصاريف وعمولات فتح الاعتماد المستندي) وكما في الامثلة ادناه:-

رقم الاعتماد المستندي	الرصيد بموجب السجلات دينار	الرصيد بموجب كشف التبعة دينار	الفرق دينار
ILCUSC1816016	568766267	3189049962	(2620283695)
ILCUSC1937418	86389581	270031572	(183641991)
ILCUSC1981618	896993828	531896400	365097428
ILCUSC 1988018	7748512998	7331456400	417056598
ILCUSC1987718	8051700631	8301460248	(249759617)
ILCUSC2026319	1559694840	976404060	583290780
ILCUSC2027019	1364352621	690650810	673701811
ILCUSC2042319	1889096232	1880573640	8522592
ILCUSC2064220	216000	839130000	(838914000)

(3) وجود اعتمادات مستندية ظاهرة في كشف التبعة الصادر من المصرف العراقي للتجارة بكتابه أعلاه لم تظهر في السجلات المالية للشركة واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (175) في 2022/9/12 بخصوص ذلك (المبالغ الظاهرة في كشف التبعة تمثل مبلغ الضريبة المحتجز او مبلغ الضمان) وكما مبين في الجدول الآتي:-

رقم الاعتماد المستندي	تاريخ فتح الاعتماد المستندي	رصيد الاعتماد
TBI 50412/2013	2013/4/25	5571011 يورو
TBI 50476/2014	2014/3/4	46492022 يورو
ILCUSC19845018F	2018/4/12	24242014 دولار
ILCUSC1944118	2018/10/17	24324070 يورو
ILCUSC 1983418	2018/11/29	288750 دولار
ILCUSC1987716	2018/12/19	6917883054 دولار
ILCUSC1993719F	2019/1/22	274569048 دولار
ILCUSC 2009219F	2019/4/22	88821 دولار
ILCUSC200519F	2019/5/3	634600 دولار
ILCUSC2020519	2019/6/18	187500 دولار
ILCUSC2020819F	2019/6/18	98245 دولار
ILCUSC 2020419F	2019/6/18	202000 دولار
ILCUSC1993819	2019/11/3	333621 دولار
ILCUSC200319F	2019/11/3	81200025 دولار
ILCUSC2063920F	2020/2/11	111843 يورو

نوصي بإجراء المطابقة الدورية لرصيد الاعتمادات المستندية دون تأخير والعمل على معالجة الفروقات اعلاه اصوليا من خلال التنسيق مع المصارف المختصة.

ثالثا: لم تستحصل الشركة تأييدات من الجهات المستلمة للمواد المعارة اليها والبالغ رصيدها بمحدود (١١١٠٠) مليون دينار (احد عشر مليار ومائة مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فضلا عن عدم اتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة لاستحصال قيمة المواد المعارة من الجهات المستفيدة بالرغم من مرور عدة سنوات على تاريخ الاعارة وبينت الشركة بإجابتها على إستفسارنا المرقم (١٧١) في ٢٠٢٢/٩/٨ بخصوص ذلك (تم توجيه كتب تأييد بقيمة المواد المعارة الى الجهات ذات العلاقة كما تم توجيه كتب للمطالبة بقيمة المواد ارجاعها ولم ترد الاجابة عليها) وادناه امثلة على ذلك:-

اسم المادة المعارة	قيمة المادة المعارة مليون دينار	تاريخ الإعارة	الجهة المعارة اليها
RG.٥٨٢	٣٨٣٣	٢٠١٣/٩/١	شركة مصافي الشمال
رابع اثيلات الرصاص	٢٣٠	٢٠١٥/٨/٢٣	شركة مصافي الشمال
Chimec ٣٦٦٥	١٩	٢٠١٧/١٠/١٠	شركة مصافي الوسط
Sodium hexa	٧	٢٠١٧/١٢/١١	الشركة لعامة لصناعة الأسمدة الجنوبية
Pro catalyst	٤٥١٢	٢٠١٩/٣/١٩	شركة مصافي الشمال

نوصي بضرورة استحصال تأييد من الجهات أعلاه باستلام المواد المخزنية المعارة لها والعمل على اعادتها او استحصال قيمتها.

رابعا: باعت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ مواد مخزنية (الصودا كاوية) الى شركة مصافي الوسط بسعر (٢٣٢) مليون دينار (مائتان واثنان وثلاثون مليون دينار) ولدينا بشأنها الآتي:-

(١) قيام الشركة ببيع المادة اعلاه بنفس سعر شرائها الوارد بموجب عقد الشراء المرقم (٣١) في ٢٠١٩/٩/٤ المبرم مع شركة هندسة المنار للمقاولات دون ابرام عقد رسمي يحدد الحقوق والتزامات الطرفين مما يؤشر عدم حاجة الشركة للمادة اعلاه خلافا لإجراءات نظام الرقابة الداخلية واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٤) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بخصوص ذلك (تم التوصية بإلغاء عقد الشراء من قبل قسم المختبرات والسيطرة النوعية وتم التوجيه من قبل المدير العام بمفاتيح شركة مصافي الوسط لغرض بيع المادة وعدم الغاء طلبية الشراء).

نوصي بتوخي الدقة عند تحديد حاجة الشركة من المواد المخزنية وتنظيم عقد رسمي بكافة المواد المباعة.

(٢) تحملت الشركة اجور نقل المادة اعلاه عن طريق استخدام سياراتها بالإضافة الى مصاريف ايفاد السواق البالغة (٧) مليون دينار (سبعة مليون دينار) لغرض ايصالها الى مخازن شركة مصافي الوسط واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٤) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بـ (تم التوجيه بتحميل كافة المصاريف على حساب شركة مصافي الوسط) مع العرض ان حساب شركة مصافي الوسط يتضمن سعر بيع المادة اعلاه فقط.

نوصي بتحميل حساب شركة مصافي الوسط كافة المصاريف المتعلقة بنقل المادة اعلاه.

(٣) عدم قيام شركة مصافي الوسط بتسديد قيمة المادة اعلاه لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٤) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بـ (تمت المطالبة بتسديد المبلغ بموجب كتابنا المرقم (٢٠٢٤٢) في ٢٠٢٠/١١/٣ ولم تقم شركة مصافي الوسط بالتسديد).

نوصي بالتأكد على شركة مصافي الوسط على تسديد قيمة المادة اعلاه.

(٤) قامت شركة مصافي الوسط باعادة (٣٨) طن من المادة اعلاه لعدم مطابقتها للمواصفات واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (١٧٤) في ٢٠٢٢/٩/١٢ بـ (تم استلام المادة المعادة وفحصها وكانت مطابقة للمواصفات).

نوصي بفحص المواد للتأكد من مطابقتها للمواصفات قبل تسليمها للجهات الاخرى

٦- المدينون والدائنون

أ- بلغت الأرصدة المدينة والدائنة محدود (١٤٠٢٢٥٥) مليون دينار (تربليون وأربعمائة وأثنان مليار ومائتين وخمسة وخمسين مليون دينار) و(١٤٢٦٥٢٩) مليون دينار (تربليون وأربعمائة وستة وعشرين مليار وخمسمائة وتسعة وعشرين مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد لاحظنا ضعف اجراءات الشركة في متابعة الحصول على التأييدات اللازمة لأرصدة الحسابين اعلاه للأسباب الاتية:-

أولاً: خاطبت الشركة (١٧) جهة مدينة لغرض تأييد أرصدها الظاهرة في السجلات المالية البالغة محدود (١٣٩٦٣٧٤) مليون دينار (تربليون وثلاثمائة وستة وتسعين مليار وثلاثمائة وأربعة وسبعين مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ الا ان الشركة لم تستلم تأييد من تلك الجهات يؤيد صحة ارصدها وبالتالي اعتماد المصادقة الإيجابية بصحة الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٤) في ٢٠٢٢/١١/٨ بانه (يتم مخاطبة الجهات المدينة وفي حالة عدم الرد خلال (٣٠) يوم يعتبر الرصيد مطابق وتتم الاشارة الى ذلك في الكتب الموجه الى الجهات المدينة وأدناه امثلة على ذلك:-

رقم الكتاب وتاريخه	اسم الجهة المدينة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مليون دينار
٢٠٢١/٤/٢٠ في (١٠١٥١)	شركة نفط البصرة	٥٨٨
٢٠٢١/٤/٢٠ في (١٠١٥٢)	شركة مصافي الوسط	٣٦٩
٢٠٢١/٤/٢٠ في (١٠١٥٤)	شركة مصافي الشمال	٢٢٦٦٨
٢٠٢١/٤/٢٠ في (١٠١٥٥)	شركة غاز الشمال	٦٧٥٠

نوصي بتكثيف المتابعة مع الجهات المدينة لغرض تأييد أرصدها الظاهرة في السجلات مالية للشركة.

ثانياً: لم تقم الشركة بإرسال كتب الى الجهات الدائنة لغرض تأييد صحة أرصدها الظاهرة في السجلات المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٤) في ٢٠٢٢/١١/٨ بخصوص ذلك (سيتم الاخذ بالملاحظة مستقبلاً) وكما في الامثلة ادناه:-

اسم الجهة الدائنة	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مليون دينار
شركة نفط ميسان	١٠١٥١
شركة تعبئة الغاز	٢٦٩٧
شركة نفط البصرة	١٠٩٠٨٢

نوصي بمخاطبة كافة الجهات الدائنة لغرض تأييد أرصدها الظاهرة في السجلات المالية.

ثالثاً: عدم مطابقة رصيد الحساب المدين لشركة غاز الجنوب الوارد بكتابها المرقم (٣٨٩٩) في ٢٠٢١/٤/٥ المرسل الى شركة مصافي الجنوب البالغ (٦٧) مليون دينار (سبعة وستون مليون دينار) لعدم ظهوره في السجلات المالية للشركة واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٤) في ٢٠٢٢/١١/٨ بخصوص ذلك (تم توجيه كتابنا المرقم (١٠٥٥٧) في ٢٠٢١/٤/٢٦ الى شركة غاز الجنوب لغرض معرفة تفاصيل المبلغ ولم ترد الاجابة على كتابنا اعلاه).

نوصي بالاستمرار في المخاطبات مع شركة غاز الجنوب لمعرفة تفاصيل المبلغ اعلاه ومعالجته اصولياً.

ب- بلغت الأرصدة الموقوفة للأرصدة المدينة والدائنة (٥٣٤١٦٤) مليون دينار (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليار ومائة وأربعة وستون مليون دينار) و (٦٣٣٥٩٩) مليون دينار (ستمائة وثلاثة وثلاثون مليار وخمسمائة وتسعة وتسعون مليون دينار) على التوالي والتي تشكل نسبة (٣٨%) و (٤٤%) من اجمالي الأرصدة المدينة والدائنة البالغة (١٤٠٢٢٥٥) مليون دينار (تربليون واربعمائة وأثنان مليار ومائتان وخمسة وخمسون مليون دينار) و (١٤٢٦٥٢٩) مليون دينار (تربليون واربعمائة وستة وعشرون مليار وخمسمائة وتسعة وعشرون مليون دينار) على التوالي خلافاً للفقرة رقم (٧) من كتاب وزارة المالية/دائرة المحاسبة ذي

العدد(٢٤٥٣٧/٩٠٤) في ٢٤/١٠/٢٠١٨ والتي تقضي بـ{(الإسراع بتصفية الحسابات الوسيطة (السلف والمديون والأمانات والدائون) وإنجاز التسويات القيدية للمبالغ الموقوفة في الحسابات المذكورة)} واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٤) في ٢٠٢٢/١١/٨ (تم تشكيل لجنة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٤٢٢) في ٢٠٢٢/١/٢٤ لتصفية الارصدة المدينة والدائنة) .

نوصي الإسراع بتصفية الحسابات المدينة والدائنة الموقوفة من خلال إجراء التسويات القيدية الاصولية. ج-من خلال قيامنا بالتدقيق المتقاطع لأرصدة الحسابات المدينة للجهات المبينة في ادناه كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لاحظنا اختلاف ارصدها بين سجلات الشركة والسجلات المالية لتلك الجهات واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٥) في ٢٠٢٢/١١/٨ (لا علم لدى الشركة عن الارصدة الظاهرة في سجلات الجهات الواردة في استفساركم):-

اسم الشركة	رقم الكتاب وتاريخه	سجلات الشركات الاخرى		سجلات شركة مصافي الجنوب		الفرق مليون دينار
		الرصيد مليون دينار	طبيعة الرصيد	الرصيد مليون دينار	طبيعة الرصيد	
شركة توزيع المنتجات النفطية	في (١٧٤٥٥) ٢٠٢١/٤/٢٠	٥٥٢٩	مدين	٩٤٥٤٠٣	مدين	٩٥٠٩٣٢
شركة تسويق النفط	في (٣١٨) ٢٠٢٢/٣/٢٧	صفر	-	١١٦	مدين	١١٦

نوصي بتشكيل لجنة لدراسة ومتابعة ارصدة الحسابات المدينة والدائنة للشركة مع الجهات أعلاه.

د- عدم تسوية رصيد حساب سلف لأغراض النشاط البالغ (١٧٧٨١) الف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمائة وواحد وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافا لاعمام الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٣٧٣٦٠) في ٢٠٠٩/١٢/٩ المتضمن (آخر موعد لتصفية ارصدة حسابات السلف المؤقتة في ١٢/٢٠ من كل سنة) واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١١٩) في ٢٠٢٢/٧/٢٨ بـ (العمل مستمر على تسوية السلف بانتظار الأقسام الأخرى) وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ/الف دينار	الغرض من السلفة
٢٠٢٠/٢/١٧ في (٤١٠)	٢٩٢٠	صيانة اجهزة استنساخ
٢٠٢٠/٧/٢٢ في (٢٩٨)	٢٦٨٥	شراء حاسبات
٢٠٢٠/٨/٣١ في (٣٠٣)	٩٥٧٦	شراء طعام وادوية

نوصي بتسوية كافة السلف الممنوحة لأغراض النشاط بموعد أقصاه ١٢/٢٠ من كل سنة.

هـ- لم تسدد الشركة حصة وزارة المالية من الأرباح المتحققة خلال سنة /٢٠٢٠ والمتبقي من السنوات السابقة لها والبالغة (٦٣٩٦٢٢) مليون دينار (ستمائة وتسعة وثلاثون مليار وستمائة واثنان وعشرون مليون دينار)

خلافاً للمادة (١٤-٢) من القسم الثاني /توزيع الأرباح/ من تعليمات تنفيذ الموازنات التخطيطية للقطاع العام لسنة/٢٠١٩ التي تنص على {تحول نسبة (٥٠%) من حصة الخزينة في ارباح الشركات العامة بضمنها ارباح السنوات السابقة غير المدفوعة الى الخزينة العامة قبل اكمال تدقيق حساباتها من ديوان الرقابة المالية الاتحادي } وكتاب وزارة المالية المرقم (١٨٩١٢) في ٢٨/٩/٢٠١٦ المتضمن (الإسراع بتسديد حصة الخزينة العامة من الأرباح للاعوام السابقة وبعبكسه يتم احتساب فوائد تأخرية بنسبة (٧%) نتيجة التأخير وذلك حفاظاً على المال العام وتعزيزاً لموارد الخزينة العامة) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٦) في ٨/١١/٢٠٢٢ بـ (وجهت الدائرة الاقتصادية في وزارة النفط بكتابها المرقم (٣٢٠١٦) في ٨/٨/٢٠١٨ بعدم تسديد حصة الخزينة العامة لوجود متعلقات بين وزارة النفط ووزارة المالية) وكما مبين في الجدول ادناه:-

السنة	تاريخ المصادقة	الأرباح/ مليون دينار	المبلغ الواجب التسديد/ مليون دينار
٢٠١٦	٢٠١٨/٥/١٦	٦٠٤٠٨	٦٠٤٠٨
٢٠١٧	٢٠١٩/٦/١٠	١٨٩٠٢٦	١٨٩٠٢٦
٢٠١٨	٢٠٢٠/١١/١٧	٢٠٥٨٢٦	٢٠٥٨٢٦
٢٠١٩	٢٠٢٢/٤/٢٠	٢٥٤٦٢٨	١٢٧٣١٤
٢٠٢٠	لم تتم المصادقة	١١٤٠٩٥	٥٧٠٤٨
	المجموع	٨٢٣٩٨٣	٦٣٩٦٢٢

نوصي بتسديد حصة وزارة المالية من الأرباح والالتزام بالمادة القانونية أعلاه.

و-استمرار الشركة بعدم تسديد المبالغ الظاهرة ضمن حساب (إستقطاعات لحساب الغير) البالغ بحدود (١٧٧٩٦) مليون دينار (سبعة عشر مليار وسبعمائة وستة وتسعين مليون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ إذ ارتفع عن رصيد السنة السابقة بحدود (٥٩٢٤) مليون دينار (خمسة مليار وتسعمائة واربعه وعشرون مليون دينار) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٢٨) في ٨/١١/٢٠٢٢ بـ (معظم الحساب يمثل حصة الرعاية الاجتماعية لسنة/٢٠٢٠ والتي يتم تسديدها عند المصادقة على البيانات المالية من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وكما في الامثلة ادناه:-

اسم الحساب	الدليل الخاسي	الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مليون دينار
صندوق الحماية الاجتماعية	٢٦٧١٨٥	١٧١٩٥
ضريبة دخل /شركات	٢٦٧٢١٠	٢١٨
ضريبة دخل /مجهزون	٢٦٧٢٢٣	٦٥
رسم طابع	٢٦٧٢١٣	٩٦

نوصي بتسديد المبالغ الظاهرة ضمن حساب استقطاعات لحساب الغير الى الجهات ذات العلاقة.

ز- ضمن رصيد حساب (مجهزون قطاع عام) البالغ بحدود (١٩٠٠٤٦) مليون دينار (مائة وتسعين مليار وستة وأربعين مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ (٦٦٥٣) مليون دينار (ستة مليار وستمائة وثلاثة وخمسون مليون دينار) يمثل أجور تفريغ إجمالي كمية النفتا تم تثبيتها بصورة خاطئة على الحساب أعلاه ساهم بزيادة تكاليف الإنتاج وحساب الدائنين للسنة المذكورة بنفس المبلغ لتبويه ضمن حساب المستلزمات السلعية بالجانب المدين وحساب مجهزون قطاع عام في الجانب الدائن كما بينته الشركة بإجابتها على إستفسارنا المرقم (٥٠) في ٢٠٢٢/٤/٢٨. (تم تثبيت المبلغ بالخطأ نتيجة عدم انتظام الدوام الرسمي بسبب انتشار جائحة فيروس كورونا والتي تمثل أجور تفريغ إجمالي كمية النفتا المستلمة من شركة مصافي الوسط للأشهر (أيلول، تشرين الأول، تشرين الثاني، كانون الأول) من سنة/٢٠٢٠).
نوصي بعكس المعالجة المحاسبية اعلاه وتوخي الدقة عند تنظيم المعالجات المحاسبية.

ح- عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة لإعادة الرواتب والحوافز غير المستلمة من قبل بعض المنتسبين لعدم مراجعتهم بالرغم من مرور فترة طويلة والظاهرة ضمن حساب رواتب واجور معادة والبالغة بحدود (٢٠٢) مليون دينار (مئتان واثنان مليون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٩٥) في ٢٠٢٢/٦/١٦ (الاجراءات مستمرة لتصفية الرواتب والحوافز المعادة) وكما في الامثلة ادناه:-

اسم الموظف	المبلغ /الف دينار	السنة
موسى فارس نجيل	١٣٨٢	٢٠١٦
سجاد سلمان خلف	٢٥٧١	٢٠١٦
وسام طاهر كباشي	٩٨٢٠	٢٠١٦
علي عبود خضير	٩٧٦٠	٢٠١٨
صالح صبيح محمد	٥٥٣٦	٢٠١٧
مؤيد عبدالمنعم حسن	٢٢٠٤	٢٠١٧

نوصي بالاسراع بتصفية المبالغ الظاهرة ضمن حساب رواتب واجور معادة اصوليا.

٧- الاحتياطات

أ- لم تقم الشركة باعتماد المعالجات المحاسبية اللازمة لفصل حساب احتياطي التوسعات الى حسابي احتياطي توسعات مستخدم وغير مستخدم خلافا لما ورد في النظام المحاسبي الموحد إذ بين القسم المالي بكتابه المرقم (٣٣٩٣) في ٢٠٢٢/٦/٩ على استفسارنا المرقم (٨٠) في ٢٠٢٢/٦/٢ (سيتم فصل حساب احتياطي التوسعات الى مستخدم وغير مستخدم عند اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٢).
نوصي بإجراء المعالجات المحاسبية بخصوص حساب احتياطي التوسعات لفصل الى حساب مستخدم وغير مستخدم.

ب- لم تقم الشركة بتحويل المبالغ غير المستغلة من رصيد حساب احتياطي التوسعات والبالغة (٣٣٦٧٦١) مليون دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثون مليار وسبعمائة وواحد وستون مليون دينار) الى وزارة المالية والتي شكلت نسبة (٣٥%) من رصيد الحساب المذكور بذات التاريخ بالرغم من مرور اكثر من خمس سنوات على تكوينها خلافا للمادة (١١/ثالثا-٢/ج) من قانون رقم (٩) لسنة/٢٠٠٢/التعديل الثاني لقانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي بـ(باستخدام مبالغ احتياطي التوسعات لغرض تأهيل وتطوير المصانع والوحدات السكنية للعاملين خلال خمس سنوات وبخلافه تحول الى وزارة المالية) وبين القسم المالي في الشركة بإجابته المرقمة (٣٤١٣) في ٢٠٢٢/٦/٩ على استفسارنا المرقم (٨٤) في ٢٠٢٢/٦/٦ (لم يتم تحويل المبالغ المتبقية من حساب احتياطي التوسعات الى وزارة المالية لعدم توفر السيولة النقدية) وكما مبين في الجدول ادناه:-

ت	سنة تكوين الرصيد	الرصيد/مليون دينار
١	قبل سنة ٢٠٠٣	٥٥٦٣
٢	٢٠٠٥	٤٢٢٣٠
٣	٢٠٠٦	١٧١٠٢٨
٤	٢٠٠٧	٦٤٩٢٠
٥	٢٠٠٨	١٨٧٢٩
٦	٢٠٠٩	٣٤٢٩١
	المجموع	٣٣٦٧٦١

نوصي الالتزام بقانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتحويل المبلغ اعلاه الى وزارة المالية. ج- من خلال تدقيقنا للحركة المدينة لحساب احتياطي التوسعات البالغة بحدود (٩٣١٩٨) مليون دينار (ثلاثة وتسعون مليار ومائة وثمانية وتسعون مليون دينار) لسنة /٢٠٢٠/ لاحظنا الاتي- اولاً: خفضت الشركة رصيد حساب احتياطي التوسعات بمبلغ (٤٣١٩٨) مليون دينار (ثلاثة واربعون مليار ومائة وثمانية وتسعون مليون دينار) الذي يمثل المبالغ المصروفة خلال سنة /٢٠٢٠/ من رصيد الحساب اعلاه خلافا لمعالجات النظام المحاسبي الموحد وتم توجيه استفسارنا المرقم (٩١) في ٢٠٢٢/٦/١٣ واجابت الشركة بـ(سيتم الالتزام بالتبويب الصحيح واستخدام حسابي احتياطي توسعات مستخدم وغير مستخدم). نوصي الالتزام بالمعالجات المحاسبية الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

ثانياً: عدم وجود خطة معدة من قبل الشركة لاستغلال الارصدة المتكونة من الرصيد اعلاه للأغراض المخصصة له بموجب قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا

المرقم (٨١) في ٢٠٢٢/٦/٢ بـ(تم الصرف على المشاريع الاستثمارية من تخصيصات الموازنة الاستثمارية للسنوات السابقة لوجود تمويل من وزارة المالية ولم يتم استخدام رصيد حساب احتياطي التوسعات).
نوصي بوضع خطة لاستغلال رصيد حساب احتياطي التوسعات للأغراض المحددة وفقاً للقانون اعلاه.
ثالثاً: ضمن الحركة المدينة أعلاه مبلغ (٦٤١٦) مليون دينار (ستة مليار واربعمائة وستة عشر مليون دينار) عن تسديد جزء من كلفة انشاء مشروع انبوب زيت الوقود (١٦) عقدة العائد الى شركة خطوط الانابيب النفطية بموجب مستند الصرف المرقم (٣٥١) في ٢٠٢٠/٢/١٣ خلافاً للمادة (١١-ثالثاً) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تقضي بـ(يستخدم الاحتياطي الرأسمالي لأغراض التوسعات وتأهيل وتطوير مصانع الشركة وبناء الوحدات السكنية للعاملين فيها) و كتاب وزارة النفط/دائرة الدراسات والتخطيط والمتابعة رقم (٥٤٧) في ٢٠٢٠/٢/١٦ المتضمن توجيه السيد وزير النفط بتحمل شركة خطوط الانابيب النفطية كلفة المشروع كونها الجهة المستفيدة من العائدات الناتجة من استخدام الانبوب واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٨٨) في ٢٠٢٢/٦/٨ بـ(نؤيد صرف المبلغ من حساب احتياطي التوسعات).

نوصي بحصر الصرف على المشاريع التي تخص الشركة والالتزام بتوجيهات وزارة النفط بهذا الخصوص.
رابعاً: ضمن الحركة المدينة أعلاه مبلغ (٧٩١٠) مليون دينار (سبعة مليار وتسعمائة وعشرة مليون دينار) مسدد الى شركة نفط البصرة بموجب مستند الصرف المرقم (٣٠٩) في ٢٠٢٠/٣/١٦ عن تجهيزها بأنايب نفطية خاصة بمشروع تصميم وتجهيز وتنفيذ أنبوب النفط الخام (٣٢) عقدة ولدينا بشأنها الآتي:-

(١) عدم تنظيم عقد رسمي مع شركة نفط البصرة بخصوص تجهيز الانابيب النفطية يحدد التزامات وحقوق الطرفين خلافاً للقسم الثاني /صلاحية الشراء المادة (٣-ز) من تعليمات تنفيذ الموازنات التخطيطية للقطاع العام لسنة/٢٠١٩ التي تقضي { (في حالة تجاوز مبلغ الشراء (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) فعلى جهة التعاقد تنظيم عقد بين الطرفين ينظم الالتزامات التعاقدية بما فيها الغرامات التأخيرية وضمن حسن التنفيذ حسب تعليمات تنفيذ العقود الحكومية رقم (٢) لسنة /٢٠١٤ (المعدلة)) } واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٨٦) في ٢٠٢٢/٦/٦ بـ (تم تجهيزنا بالانابيب بناء على تكليف من قبل وزارة النفط كونها شركة حكومية استخرافية وعند ورود الاشعار المدين من شركة نفط البصرة تمت المباشرة بإجراءات تنظيم عقد رسمي بين الطرفين وتوزيع مسودة العقد على الاقسام المختصة لغاية ورود مذكرة القسم القانوني في الشركة رقم (٦٨٧) في ٢٠٢٠/٢/١٩ التي اشارت الى عدم الحاجة الى تنظيم عقد بين الطرفين).

نوصي الالتزام بتعليمات تنفيذ الموازنات التخطيطية للقطاع العام اعلاه.

(٢) وجود تأخر في عملية فحص الانابيب للتأكد من مطابقتها للمواصفات من تاريخ تحويلها من مخازن شركة نفط البصرة الى مخازن الشركة فضلاً عن التأخر في تثبيت المعالجات الحاسوبية الخاصة بعملية التجهيز واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٨٦) في ٢٠٢٢/٦/٦ بد- للتأخر في ورود المعاملة من قسم العقود واستحصال موافقة السيد المدير العام عليها) وكما في ادناه:-

تاريخ اخر تحويل	تاريخ الفحص	تاريخ تنظيم المعالجات الحاسوبية
٢٠١٨/٤/٢٤	٢٠١٩/١٠/٢٧	٢٠٢٠/٣/١٦

نوصي بعدم التأخر بإجراءات فحص ومطابقة المواد المخزنية والاجراءات الحاسوبية الخاصة باستلامها.

د- عدم تنظيم المعالجات الحاسوبية الخاصة بإضافة المبالغ المصروفة من حساب احتياطي التوسعات على مشاريع الشركة لأغراض التأهيل والتطوير ضمن حسابي الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ خلافا للمعالجات الحاسوبية الواردة في النظام الحاسبي الموحد وتم توجيهه إستفسارنا المرقم (٩١) في ٢٠٢٢/٦/١٣ واجابت الشركة بد(سيتم معالجة المبالغ المصروفة محاسبيا) وكما في الامثلة ادناه:-

رقم مستند القيد وتاريخه	المبلغ/الف دينار	التفاصيل
(١٣) في ٢٠٢٠/٦/٧	٩٠٤٣٩٦	الذرة المنجزة من مشروع تأهيل الوحدات التشغيلية في مصفى البصرة.
(٢٢٤) في ٢٠٢٠/٦/٣٠	٥٤٥١٩٤	الذرة المنجزة من مشروع تأهيل الوحدات التشغيلية في مصفى البصرة.
(٢٠٣) في ٢٠٢٠/٨/٢٧	٣٠٠٠٠٠٠	الذرة المنجزة عن اعمال فرز وتسوية قطعة الارض المرقمة (٥٢/الشعبية الشرقية).
(٢٨٧) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠	٤٤٥٦٧٠	الذرة المنجزة من مشروع انشاء مهبط الطائرات العمودية في مصفى البصرة.

نوصي بتنظيم المعالجات الحاسوبية الخاصة بالمشاريع اعلاه وفقا للنظام الحاسبي الموحد.

ه- ضمن الحركة المدينة لحساب احتياطي البحث والتطوير البالغة بحدود (٤٠٥٠) مليون دينار (اربعة مليار وخمسون مليون دينار) مبلغ (٢٥٠٠) مليون دينار (ملياران وخمسمائة مليون دينار) يمثل مبلغ مسدد الى شركة نفط البصرة بموجب مستند الصرف المرقم (٤٨) في ٢٠٢٠/٤/٧ عن قيامها بحفر بئر مائي في مصفى ذي قار بهدف وفرة ونوعية المياه وتحقيق الاكتفاء والاستغناء عن مياه الاخر ولدينا بشأنها الاتي:-

اولاً: لم يتأيد لنا استلام شركة نفط البصرة للمبلغ اعلاه لعدم ارفاق نسخة من وصل القبض المحرر من الشركة المذكورة وتم توجيهه أستفسارنا المرقم (١٧٨) في ٢٠٢٢/٩/٢٧ واجابت الشركة بد(المشروع ليس ضمن المشاريع المنفذة في مصفى ذي قار وتم تكليف قسم الهندسة والتخطيط لمتابعة الموضوع).

ثانياً: لم تقم الشركة بتزويدنا بالمعلومات المبينة ادناه بالرغم من طلبها بموجب مذكرتنا المرقمة (١٢٩) في ٢٣/٨/٢٠٢٢ خلافاً للمادة (٢ - رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تقضي بـ (تعد مخالفة مالية لإغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) مع العرض ان هيئة الانتاج /قسم مصفى ذي قار بينت بكتابها المرقم (٦٩٤٦) في ٢٥/٨/٢٠٢٢ بان مشروع حفر البئر المائي ليس من ضمن المشاريع المنفذة في قسم مصفى ذي قار.

(١) المعايير والدراسات المعتمدة في تحديد واحتساب كلفة حفر البئر البالغة (٢٥٠٠) مليون دينار (ملياران وخمسمائة مليون دينار) لوجود مبالغ في كلفة الحفر.

(٢) نسخة من العقد المبرم مع الجهة المنفذة للمشروع الذي يبين التفاصيل الدقيقة للمشروع.

(٣) تاريخ انجاز المشروع مع نسخ من مستندات الاستلام الاولى والنهائي.

(٤) الفائدة المتحققة من المشروع بعد تاريخ الانجاز مع بيان كميات المياه المسحوبة من البئر اعتباراً من تاريخ

استلام المشروع.

٨- الموارد والاستخدامات

أ- خفضت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ ايراداتها بمبلغ (١٣٢٠) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وعشرون مليون دينار) الذي يمثل قيمة (٦٦٠٢) م٣ من مادة البنزين العادي المباع الى شركة توزيع المنتجات النفطية بسبب عدم اعتراف شركة خطوط الانابيب النفطية بتلك الكميات بالرغم من ظهورها في تقارير الانتاج الصادرة عن الشركة إذ لجأت الشركة الى تنظيم محضر اتفاق مع شركة خطوط الانابيب النفطية لتخفيض الكميات المجهزة وتم على اثره تعديل الكميات المباعة محاسبياً وكما مبين في الجدول الآتي:-

المبيعات المخفضة مليون دينار	سعر البيع ألف دينار/م٣	الفرق م٣	الكميات المنتجة والمباعة/لتر	
			بموجب تقارير الانتاج	بموجب محضر الاتفاق
١٣٢٠	٢٠٠	٦٦٠٢	٣٠٠٩٣٧٤	٣٠٠٢٧٧٢

نوصي بدراسة أسباب التفاوت في الكميات المجهزة من مادة البنزين بين تقارير الإنتاج وبين التقارير الصادرة من شركة خطوط الانابيب النفطية.

ب- قامت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ باحتساب اجور الخزن والتفريغ البالغة (٥٠) ألف دينار (خمسون الف دينار) للمتر المكعب الواحد عن اجمالي الكميات المستلمة من المصافي الاخرى من مادة النفط بضمنها الكميات المخلوطة والداخلية في الانتاج وتبويبها ضمن حساب الايرادات العرضية والبالغة (٨٩٠٠) مليون دينار (ثمانية مليار وتسعمائة مليون دينار) خلافاً لكتاب وزارة النفط/الدائرة الاقتصادية المرقم (٢٧٥) في

٢٠١٩/١/٢٠ الذي حدد أجور التفريغ والخزن والبالغة خمسون الف دينار للمتر المكعب لمادة النفط المصدرة حصراً) واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٦/٤/٢٠٢٢ لم ترد الى القسم المالي نسخة من كتاب وزارة النفط /الدائرة الاقتصادية المرقم (٢٧٥) في ١٩/١/٢٠١٩ وكما مبين في أدناه:-

الايادات مليون دينار	اجور الخزن والتفريغ الف دينار/م٣	اجمالي الكميات المستلمة من مادة النفط		اسم المصافي
		المصدرة/م٣	الداخلة في الانتاج/م٣	
٨٦٤٤	٥٠	١٤٢٣٤٨	١٧٢٨٧١	مصافي الوسط
٢٥٦	٥٠	٠	٥١٢٢	مصافي الشمال
٨٩٠٠	٥٠	١٤٢٣٤٨	١٧٧٩٩٣	الاجموع

نوصي الالتزام بكتاب وزارة النفط وعكس مبلغ الايراد اعلاه محاسبيا.

ج- ما زالت الشركة تعتمد على الطاقة الكهربائية المجهزة من شركة (اجريكو) عن تنفيذ العقد المرقم (٥٢٢٠) في ٣٠/٩/٢٠١٥ لقيامها بتوفير الطاقة الكهربائية إلى مصرفى البصرة إذ سددت الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ مبلغ (٦٠٦٩) مليون دينار (ستة مليار وتسعة وستون مليون دينار) عن قيمة الطاقة الكهربائية بالإضافة الى تجهيز شركة (اجريكو) وقود قيمته (٦١١٩) مليون دينار (ستة مليار ومائة وتسعة عشر مليون دينار) مع العرض ان العقد اعلاه لم يحدد كميات الوقود المطلوب تجهيزها واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٩٨) في ٦/١٠/٢٠٢٢ بـ (ان مشاكل الشبكة الوطنية لا تتمثل بالانقطاعات فقط وانما جودتها ايضا ولا يمكن تحديد كمية الوقود ضمن بنود العقد كما توجد لجنة مشكلة لاحتساب كميات الوقود المجهزة الى شركة (اجريكو).
نوصي بالتنسيق مع وزارة الكهرباء لغرض انشاء محولات كهربائية والاستغناء عن عقود القطاع الخاص ذات الكلفة العالية.

٩- الملاحظات الاخرى

لم تخضع منتجات الشركة خلال سنة/٢٠٢٠ لأي فحوصات نوعية لدى جهات خارجية رصينة معتمدة عدا فحص نموذج واحد لمادة الاسفلت لدى المركز الوطني للمختبرات والبحوث الانشائية واخر لمادة وقود الطائرات لدى شركة مصافي الوسط وعليه لم نتحقق من مدى مطابقة منتجات الشركة للمواصفات الفنية المعتمدة عالمياً اذ تعتمد الشركة على فحوصات قسم البحوث والسيطرة النوعية التابع لها وبررت الشركة عند مناقشة مسودة التقرير بتاريخ ٢٢/١١/٢٠٢٢ بـ (يتم فحص منتجات الشركة من قبل قسم البحوث والسيطرة النوعية والتي اشارت نتائج الفحص الى مطابقتها للمواصفات وقبولها من شركة توزيع المنتجات النفطية وعدم رفضها).

نوصي بفحص منتجات الشركة لدى جهات خارجية معتمدة وبشكل دوري ومقارنتها مع نتائج الفحص المعتمدة داخل الشركة.

أ- استمرار الملاحظات الواردة في تقاريرنا المبينة أدناه وعدم تصفيتها خلال سنة /٢٠٢٠ التي تم تأكيد استمرارها من خلال إجراء أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للسنة المالية المذكورة ، خلافا لكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (ت.ر.٤/٢/٥٥٢٩) في ٢٠١٨/٢/٧ الذي يقضي بـ(تصفية ملاحظات ديوان الرقابة المالية الإتحادي) واجابت الشركة على إستفسارنا المرقم (٢٣٠) في ٢٠٢٢/١١/١٠ بـ (الاجراءات مستمرة لتصفية ملاحظات ديوان الرقابة المالية الإتحادي وخاصة في

السنوات ٢٠٢١-٢٠٢٢):-

رقم وتاريخ التقرير	نوع التقرير	تسلسل الملاحظة	مضمون الملاحظة
(١٢٢٨٢) في ٢٠٢٠/٩/٢٨	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وانشطة الشركة لسنة/٢٠١٨	(٣-أ/أولاً)	وجود سيارات عاطلة لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.
		(٣-أ/ثالثاً-((٣))	عدم تثبيت حالة الموجود الثابت على بعض استثمارات جرد الموجودات الثابتة
		(٤)	رداءة اجهزة عد العملة الورقية لدى امين الصندوق لم يتم استبدالهما بأخرى ذات مواصفات جيدة.
(١٩٤١) في ٢٠٢٢/١/٢٦	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة لسنة/٢٠١٩	(١-أ/ثانياً)	وجود تجاوز على العقارات العائدة للشركة لم يتم ازالة تلك التجاوزات للاستفادة من العقارات.
		(٢-ج)	استخدام الحسابات المدينة عند تثبيت مستحقات الغير والحسابات الدائنة عند تثبيت مستحقات الشركة
		(٢-هـ)	عدم تسوية اجور نشر الاعلان الظاهرة ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري.
		(٣-هـ)	عدم استغلال رصيد حساب احتياطي الخدمات الاجتماعية للأنشطة السكنية.
		(٥-ب)	وجود نقاط ضعف وخلل في سجل السلف المستديمة الممسوك من قبل القسم المالي.
(٨٨٤٨) في ٢٠٢٢/٤/٢٠	البيانات المالية لسنة/٢٠١٩	(١-ج)	عدم اظهار ارصدة الحسابات المتقابلة في قائمة الميزانية العامة واعداد كشف تحليلي بما.
		(١-د)	عدم تثبيت الايضاحات لمعظم ارصدة الحسابات المدينة والدائنة ضمن الكشوفات التحليلية المرفقة.
		(١-هـ)	تبويب حصة الرعاية الاجتماعية البالغة (١%) من صافي الربح ضمن حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير بدلا من حساب دائنو توزيع الارباح.
		(١-و)	عدم اعداد كشف مشروعات تحت التنفيذ حسب المشاريع.
		(٧-د)	عدم استحصاال الديون المترتبة بذمة شركة نפט البصرة الظاهرة مخالفة لطبيعتها المحاسبية ضمن حساب مجهزون قطاع عام.

تضمن حسابي دائنو نشاط جاري ومشروعات تحت التنفيذ المبالغ المصروفة على مشروع (fcc) احد مشاريع الموازنة الاستثمارية دون وجود سند قانوني بذلك.	(٧-و)	البيانات المالية لسنة/٢٠١٩	(٨٨٤٨) في ٢٠٢٢/٤/٢٠
عدم فصل حسابات نادي مصفى الجنوب عن البيانات المالية للشركة.	(٨-أ)		
عدم ارسال رصيد حساب احتياطي البحث والتطوير الى وزارة النفط .	(٨-ب)		

نوصي بضرورة متابعة تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا أعلاه.

ب- لم تقم الشركة بالإجابة على التقارير الرقابية الصادرة المبينة في ادناه خلافا للمادة (٢ - رابعا) من الفصل
الاول من قانون ديوان الرقابة المالية الإتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) التي تقضي ب (تعد مخالفة
مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان وإعتراضاته وملاحظاته
خلال المدة المحددة)

أولاً: التقرير الرقابي ذي العدد (١٤/٢٨/١٢/١٣٤٤) في ٢٠٢٣/١/١٧ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق
على استخدامات الشركة لسنة/٢٠٢٠.

ثانياً: التقرير الرقابي ذي العدد (١٤/٢٨/١٢/٢١٨٠) في ٢٠٢٣/١/٢٩ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق
على أنشطة وحسابات الشركة لسنة/٢٠٢٠.

نوصي بضرورة الإجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية الإتحادي والالتزام بالمادة القانونية أعلاه.

خلاصة الرأي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير
الادارة متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر
بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية
بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

ميثاق هاشم علي

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الإتحادي

٢٠٢٣ /٣/٣١ م

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار	دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٨٩٢٧١٤٣٢٦٢	٢٥٢٠٠٨٨٧٦٩٣٠
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٢١٩٨٥٤٣٨٣٥٨	٢١٧٧٧٤٢٤٨٧٢٢
			٤٩٠٩١٢٥٨١٦٢٠	٤٦٩٧٨٣١٢٥٦٥٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٢٢٨٦٦٨٨١٢٦٦٦	٢٤٥٣٥٢٨٧٤٣٠١
٣	١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	٤٧٣٧٠٤٧٩٧٠٦	٣٣٩٨٧٤٤٦٢١٢
٤	١٦	المدنيون	١٤٨٨٥٧٥٤٦٨٢٧٥	١٤٠٢٢٥٤٧٤١١٠٨
٥	١٨	النقد	٤٢١٨٢٤٢٦٤٣٣٦	٩٦١٤٨٨٦٢٨٩٩٤
			٢١٨٦٤٣٩٠٢٤٩٨٣	٢٦٤٣٠٨٣٦٩٠٦١٥
		مجموع الموجودات	٢٦٧٧٣٥١٦٠٦٦٠٣	٣١١٢٨٦٦٨١٦٢٦٧
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال المدفوع والاسمي	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	١٤٦٠٣٠٦٣٥١٦٧٩	١٦٨٤٥٣٢٣٥٠٧٤٥
			١٤٦٢١١١٤١٨٦٧٩	١٦٨٦٣٣٧٤١٧٧٤٥
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٦	الدائنون	١٢١٥٢٤٠١٨٧٩٢٤	١٤٢٦٥٢٩٣٩٨٥٢٢
		مجموع مصادر التمويل	٢٦٧٧٣٥١٦٠٦٦٠٣	٣١١٢٨٦٦٨١٦٢٦٧

حسام حسين ولي
المدير العام

عبد القاسم تكيش علوان
مدير الهيئة الإدارية والمالية

ثريا سامي حول
مدير قسم الرقابة والتدقيق

نجم عبدالله عرب
المدير المالي

والمؤرخ في ١٤٤٤ / ١ / ١٤
٢٠٢٣ / ١ / ١٤

٢٠٢٤
خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤ / ١٤٣ / ١٤

المحاسب القانوني
ميثاق هاشم علي

المحاسب القانوني
حسين سمير محيب

٥- ديوان الرقابة المالية الاتحادي

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار	المحاسبي	الكشف
١٥٠.١٧٥٤٤٨٨٦٩٧	١٤٤٣١٥١٤٢٠.٤٨٢	٤٣-٤١	١٣
		<u>إيرادات النشاط الجاري</u>	
		<u>كلف النشاط الجاري</u>	
		<u>كلف الإنتاج</u>	
٧.٨٧٢٨٤٥٥٢٨١	٦٧٨٣٤.٦٦٤١٧٥	٥	١٥
١٥٥٧٥٢٣١٦٢٦٢	١٤٦٨٧١٧٢٣٣٣١	٦	١٥
(٧٩٣٤٢٥١.٣٤)	٥٥١٥١٥٤٦٣٠	كلف الخدمات الإنتاجية	
٨٥٦٥٤٦٥٢.٥٠٩	٨٣.٧٢٧٥٤٢١٣٦	يضاف (يطرح): التغير في مخزن الإنتاج غير التام بالكلفة	
(٢٤٧٧٣٨١٦.٤)	١٤٣.٥٤٥٥٧٧	صافي كلفة الإنتاج	
٨٥٤.٦٩١٣٨٩.٥	٨٣.٨٧.٥٩٦٧١٣	يضاف : التغير في مخزن الإنتاج التام	
٦٤٧٦٨٥٣٤٩٧٩٢	٦١٢٢٨.٨٢٣٧٦٩	صافي كلفة النشاط الجاري	
٤٣٣١.٣٣١.٦٩	٣٩٨٧٧٧٥٧٧٤١	مجمل الفائض	
٦.٤٣٧٥.١٨٧٢٣	٥٧٢٤٠٣.٦٦٠٢٨	٨	١٥
		ينزل :كلف الخدمات الإدارية	
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١٣٧٩٨٨٥٨٣٤	٤٩٤١٦.٢٦٤	٤٨	١٤
٥.١٥.٨٣١٣.٢	٦٣٢٣٥١٧.٩٨٨	الإيرادات التحويلية	
٥١٥٣.٧١٧١٣٦	٦٣٧٢٩٣٣١٢٥٢	٤٩	
		الإيرادات الأخرى	
		<u>تنزل :المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٩٣٧٨٣٥٥.١٦	٨.٢٨٥٤٣٩٢٤	٣٨	١٢
٤٨٦٥٤٨٣٦.٩٠	١١٨٤٤٩٤٩٨٥	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	
٥٨.٣٣١٩١١.٦	٩٢١٣.٣٨٩.٩	٣٩	
٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧٥٣	٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١	المصروفات الأخرى	
٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧	٦٢٦٩١٩٣٥٨٤	فائض النشاط الإجمالي	
		١٪ حصة دعم صندوق الحماية الاجتماعية	
٥٩١٨٩٣٨١٩٣١	٦٢.٦٥.١٦٤٧٩	الفائض موزع وكما يلي :-	
١١٣٩١٥٨٧٩٥٤٣	١٨٩٥٧٣٧٥٥١٢٧	نسب التوزيع وفقا لأحكام قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ والتعديلات اللاحقة	
١٢٦٥٧٣١٩٩٤٩	٩٩٧٧٥٦٦.٥٩	١٠ ٪ احتياطي رأسمالي من الربح الصافي	
١٣.٦٧.٤١٧٣.٨	١.١٢.٤٢٤٦٣١.٠	٩٥ ٪ من ٥٥ ٪ من الفائض تطوير مصانع إنتاجية	
١٢٣٩٥٧٣٦٩٢٥٩	١٢٨٩١٤٧٩.٤٠	٥ ٪ من ٥٥ ٪ من الفائض تطوير وحدات سكنية	
-	١.٣١٣١٨٣٢٣٢٥	حصة الخزينة الأولى	
١٩٢٨٢٢٥٧٤٤.٠	١٨.٤٨٠٧.٦٥٧	٥ ٪ حصة الخزينة الثابتة / وزارة المالية	
١٣٧٧٣.٤١٠.٢٩	١٢٨٩١٤٧٩.٤١	٤. ٪ حصة الشركات النفطية / وزارة النفط	
٨٤٥٢٨٩٥٨٧.٠	٧٨٨.٩٢٣١٣.٧	٧ ٪ حصة احتياطي البحث والتطوير	
٣٣٩١٩١٩٤١٤٧	٣٢.٥٧٤٨٨٤٤٢	٥ ٪ حصة احتياطي الخدمات الاجتماعية	
٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧٥٣	٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١	٣٣ ٪ حصة العاملين	
		(المتبقي) حصة الاحتياطي العام	

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف احتساب وتوزيع الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٨٦٥٠٩٠١٤٥٢٤٧
(١٤٣٠٥٤٥٧٧)
(٥٥١٥١٥٤٦٣٠)
٨٥٩٤٣١٩٣٦٠٤٠

X % ٣٠

٢٥٧٨٢٩٥٨٠٨١٢

كلف النشاط (٣٧-٣١)

التغير في مخزون انتاج تام

التغير في مخزون انتاج غير تام

المجموع

٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١

فائض الربح القابل للتوزيع المرحلة الثانية

فائض الربح بعد استبعاد حصة دعم صندوق الحماية = ٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١ - ٦٢٦٩١٩٣٥٨٤

حصة دعم صندوق الحماية الاجتماعية

بما ان الربح القابل للتوزيع اكثر من ٣٠٪ من كلف النشاط لذلك توجد حصة اولى لوزارة المالية

٦٢٠٦٥٠١٦٤٧٨٧

٦٢٦٩١٩٣٥٨٤

X % ١

٣٦٢٨٢٠٥٨٣٩٧٥

١٢٨٩١٤٧٩٠٤٠

X % ٥

١٠٣١٣١٨٣٢٣٢٥

X % ٤٠

١٨٠٤٨٠٧٠٦٥٧

X % ٧

١٢٨٩١٤٧٩٠٤١

X % ٥

حصة وزارة المالية الثانية / وزارة المالية

حصة وزارة المالية الثانية / وزارة النفط

حصة احتياطي البحث والتطوير

حصة احتياطي الخدمات الاجتماعية

الربح القابل للتوزيع المعدل لأغراض حصة العاملين

٢٥٧٨٢٩٥٨٠٨١٢

الربح القابل للتوزيع

تضاف : المصروفات لاتخص النشاط

مصروفات تحويليه متنوعه

٢٦٧٥٨٥٠٠٠

تبرعات للغير

٣٤٣٧٥٠٠٠

اعانات

١٧٩٢١٩٩٩٢٤

حصة الشركة في تمويل الجهات ذات

النفع العام

٢٠٩٤١٥٩٩٢٤

تطرح : الايرادات التي لاتخص النشاط

٤٩٤١٦٠٢٦٤

ايرادات تحويليه متنوعه

٢٠٦١٣٧٢٨٠٢٧

ايرادات عرضية

٢١١٠٧٨٨٨٢٩١

٢٣٨٨١٥٨٥٢٤٤٥

حصة العاملين

الاحتياطي العام

٧٨٨٠٩٢٣١٣٠٧

X % ٣٣

٣٢٠٥٧٤٨٨٤٤٢

٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩ دينار	٢٠٢٠ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الإيرادات الحارية		
١٥١٢١٦٦١٢١٣٣٥	١٤٣٧٤٩٣٢١١٢٧٥	إيرادات النشاط الجاري	٤٣ - ٤١	١٣
		المصروفات الحارية		
١٩٢٧.١١٢٢٣١٨	١٨٤٥٨٣٢٢٨٤٤٨	الرواتب والأجور	٣١	٩
٦٦٥٩١.٤٤٦٤٩٥	٦٣٤٩٣٦.٣٦٤٧٧	المستلزمات السلعية	٣٢	١٠
٩٤٤١٨١٤١٥٥	٦٢٦٥٦٣١٧٦١	المستلزمات الخدمية	٣٣	١١
٣٩٧٣٧٧١٩٦٤٤	٣٩٣.٥٢٤٨٥٦١	الاندثارات	٣٧	١
<u>٩.٧٧٩١١.٢٦١٢</u>	<u>٨٦٥.٩.١٤٥٢٤٧</u>			
<u>٦.٤٣٧٥.١٨٧٢٣</u>	<u>٥٧٢٤.٣.٦٦.٢٨</u>	فائض العمليات الجارية (النشاط التشغيلي) (المنقول من المرحلة الاولى)		
		تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		١٤
١٣٧٩٨٨٥٨٣٤	٤٩٤١٦.٢٦٤	الإيرادات التحويلية	٤٨	
٥.١٥.٨٣١٣.٢	٦٣٢٣٥١٧.٩٨٨	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٥١٥٣.٧١٧١٣٦	٦٣٧٢٩٣٣١٢٥٢			
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		١٢
٩٣٧٨٣٥٥.١٦	٨.٢٨٥٤٣٩٢٤	المصروفات التحويلية	٣٨	
٤٨٦٥٤٨٣٦.٩٠	١١٨٤٤٩٤٩٨٥	المصروفات الأخرى	٣٩	
<u>٥٨.٣٣١٩١١.٠٦</u>	<u>٩٢١٣.٣٨٩.٩</u>			
<u>٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧٥٣</u>	<u>٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١</u>	الفائض القابل للتوزيع (النشاط الاجمالي)		

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

التفاصيل	جزئي دينار	فرعي دينار	رئيسي دينار
النقد المستلم من :-			
(النقد من المدينين)	١٤٥٢٩٥٥٦٨٨٤١٠		
الإيرادات التشغيلية (٤١ الى ٤٤)	٧٩٠١٠٣١٥٠		
الإيرادات التحويلية (عدا ٤٨٢)	١٧٥٠٠٠٠		
الإيرادات الأخرى (عدا ٤٩٣)	٣١١٥٣٦٨٢٠٥		
		١٤٥٦٨٦٢٩٠٩٧٦٥	
النقد المدفوع عن :-			
المخزون	(٧٥٥٥٩٩٥٠١٦)		
الدائنون	(١٥٩٧٢٥٨٦٦١٨٥)		
المصروفات التشغيلية	(٥٧٤٨٨٣٠٨٢٦١١)		
		(٧٤٢١٦٤٩٤٣٨١٢)	
المقبوضات النقدية عن الفترات غير العادية / ١٦٥	(٤٢٨٦٣٢٥٠)		
المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية / ٢٦٥	(٢٠٣٠٩٩٩٦٢٥١)		
		(٢٠٣٥٢٨٥٩٥٠١)	
			٦٩٤٣٤٥١٠٦٤٥٢
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
النقد المستلم من :-			
قيمة بيع الموجودات الثابتة	٥٤٤٨٣٣٣٢٨		
		٥٤٤٨٣٣٣٢٨	
النقد المدفوع عن :-			
شراء موجودات ثابتة	(٢٠٦٢١٧٧٥١٨)		
مشتريات تحت التنفيذ	(٤٢٨٨٦٤٤٩٤٥)		
		(٦٣٥٠٨٢٢٤٦٣)	
			(٥٨٠٥٩٨٩١٣٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية			
النقد المستلم من			
الأعانات			
المنح			
احتياطي البحث والتطوير			
النقد المدفوع عن			
المساهمة	(٣٠٥٤١٨٥٠٠٠)		
الإرباح الموزعة	(٥٠٠٠٣٢٣٥٠٠٠)		
احتياطي خدمات اجتماعية وبحث وتطوير	(٩٥٨١٧٣٣٢٦٥٨)		
			(١٤٨٨٧٤٧٥٢٦٥٨)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية			٥٣٩٦٦٤٣٦٤٦٥٩
صافي التدفق النقدي من الأنشطة الثلاث			٤٢١٨٢٤٢٦٤٣٣٦
رصيد النقد في ١ / ١ / ٢٠٢٠ الظاهر في كشف الميزانية			٩٦١٤٨٨٦٢٨٩٩٤
رصيد النقد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠ الظاهر في كشف الميزانية			

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣	إيرادات النشاط الجاري	١٤٣٧٤٩٣٢١١٢٧٥
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٣٤٤٥٣٨٨٥٩٥٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٨٤١٨١٧٢٤١
		٦٣٨٢٩٥٧.٣٢٠٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٧٩٩١٩٧٥.٨٠٧٥
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٩٩١٩٧٥.٨٠٧٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وإجور نقدية	١٨٤٢٥٩٥٨٨٤٤٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ١٦/)	٣٢٢٩٦.٥٠٣٨
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٣٩٣.٥٢٤٨٥٦١
	<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	٥٧٢٤.٣٠٦٦.٢٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٧٩٩١٩٧٥.٨٠٧٥

المجموع	دينار	الموجودات الحية ١١٧	أثاث واجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوالب ١١٥	وسائط نقل وانتقال ١١٤	الات ومعدات ١١٣	مباني ومنشآت وطرق ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٥٢٥٥٥٤٨٤.٤٦	دينار	١٥١٨.٠٠٠.٠٠٠	٩١٧٩٧٦.٥١٢	١٢٩٨٣.٠٠٩.٠٤	٤٩٩٤٧٩٢.٨١١	٢٧٧٤١٨٩٩١٧٤٦	١٤٩١٥٤٥٣٧٣١٩	٣٨٤.٠٤١٧٢٧٥٤	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١
١٥٦٥٢١٤٢٦٤٦	-	-	٥٠٣٥٠.٨٠٠.٠٠٠	٥٣٣١٣٦.٠٨	١٤٤٤٨٨٣٤٥٥	١٢٢٤.٢١.٥٨٣	١٤١.٠٢٢٧.٠٠٠	-	الإضافات: المشتراة: المحولة
(٢٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٢٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	تسويات قيدية
(٨٥١.٠٦٢)	-	-	(٨٥١.٠٦٢)	-	-	-	-	-	تطرح المشطوبة والمباعة
٥٤١١٩٦٦٦٦٦٣٠	دينار	١٥١٨.٠٠٠.٠٠٠	٩٦٧٤٧٥٨٤٥٠	١٣٥١٦١٤٥١٢	٥١٣٩٢٨.٤٢٦٦	٢٨٩٦٥٦٧.٢٣٢٩	١٥٠٥٦٤٧٦٤٣١٩	٣٨٤.٠٤١٧٢٧٥٤	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
		اعادة تقدير	(/٢٥-%/١٠)	(/٢٠)	(% ٣٠-%/١٠)	(/٢٠ - ١٠)	(مختلفة)		نسبة الاندثار أقسط ثابت
٢٥٦٦٢٨٣٤.٧٨٤	٣٠.٣٦.٠٠٠.٠٠٠	٥٩١٦١٩٩٥٠.١	٥٩١٦١٩٩٥٠.١	٧٨٤٢٩٦٨١٣	٤٢.٧٨٦.٣٩٥٤	١٥١٧.٢٣٥٢٩٣	٥٦١٦٥٤٥١٢٣	-	الاندثار المتراكم
٣٩٣.٥٢٤٨٥٦١	٣٠.٣٦.٠٠٠.٠٠٠	١١١.٠٠٩٢٥٨٦	١١١.٠٠٩٢٥٨٦	١٦٢٦١.٩٨١	٣٧٦٨٩٥١٦٨٣	٢٦٧٦٩٤٣٦٥٢٨	٧٤٦٣٧٩٦٧٨٣	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
(٦٧٤٧.٣٨٤٨٤)	-	(٤٨.٤٦٣٨٣٢)	(٤٨.٤٦٣٨٣٢)	(٧٦٦٣.٩٣٤)	(١٨٠.٠٩٤.٣٦٤)	(٣٩٨٠.٢١٢١٦٥)	(٤٠.٨٧٩١١٨٩)	-	يضاف اندثار الفترة
٩٥٤.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٩٥٤.٠٠٠.٠٠٠	-	ينزل الاندثار المحول إلى حساب الاحتياطيات/احتياطي استبدال الموجودات الثابتة .
(٨٣٥١٦٦١)	-	(٨٣٥١٦٦١)	(٨٣٥١٦٦١)	-	-	-	-	-	تضاف / تسويات قيدية
٢٨٩١٨٧٧٣٩٧.٠٠	٦.٠٧٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٥٣٧٤٧٧.٩٤	٦٥٣٧٤٧٧.٩٤	٨٧.٢٧٦٨٦.٠	٤٤.٤٦٦١٥٢٧٣	١٧٤٤٩١٥٥٩٧٥٦	٦٣١٨١.٩٠٧١٧	٠	ينزل الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٥٢.٠٨٨٧٦٩٣.٠	٩١.٠٨.٠٠٠.٠٠٠	٣١٣٧٢٨١٣٥٦	٣١٣٧٢٨١٣٥٦	٤٨١٣٣٧٦٥٢	٧٣٤٦١٨٨٩٩٣	١١٥١٦٥١٤٢٥٧٣	٨٧٣٨٣٦٧٣٦.٠٢	٣٨٤.٠٤١٧٢٧٥٤	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
									القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٢/٣١

كشف رقم (٢)

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٧٩٨٤٢٧٩٩٢	٧٩٤٦٢٨٣١١٤	مباني وإنشاءات	١٢٢
٧٥٤٨٨٠٧٠٢٧٩	١٢٢١٨٨٥٨١١٥٠	آلات ومعدات	١٢٣
١٩١٩٢٤٧٩٤٠	١٣٤٤٧٤٢٤٩	أثاث وأجهزة مكاتب	١٢٦
٤٦١٦٣٠٧٥٣٤٠	-	نفقات ايرادية مؤجلة	١٢٨
<u>٩٤٦١٦٦١٦٨٠٧</u>	<u>٨٧٥٠٤٩١٠٢٠٩</u>	أنفاق استثماري	١٢٩
<u>٢٢١٩٨٥٤٣٨٣٥٨</u>	<u>٢١٧٧٧٤٢٤٨٧٢٢</u>		

كشف رقم (٣)

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	١٣١	مخزون المواد الأولية
٣٧٤٨٦٨٦.٩٤٩	٤٢١٦.٥٣٣٤٣١	١٣٢	مخزون الوقود والزيوت
٤٩٣٧٧٧٥٨٢	٥١٤٤.٩٥٨١	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
١٥٢٤.٢٣٣.٤٦٣	١٦٨٨٦٩١٦٩٤٨٤	١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف
١٣٣١٤٧٧٣٦	١٣٢٧٩٦١٨٦	١٣٥	مخزن المتنوعات
٣٤٦٧٦٥٣٨٦٢	٣٦٥٨٩٤٨٧٩٤	١٣٥١	مخزن اللوازم والمهمات
٤٣٥٩٢٧.٩	٩٢٢٨٧.٦٥	١٣٥٢	مخزن القرطاسية
٦٩٢٢٣٢٤٧٢	٦٩١٨٧٤٥٧٤	١٣٥٤	مخزن المخلفات والمستهلكات
٤٢.٣٤٧٩.٤٣	٤٤٤٣١١.٤٣٣	١٣٦١	مخزن الإنتاج التام
٨٤٣٩٨٧٥٢٦٦	٨٢٩٦٨٢.٦٨٩	١٣٦٢	مخزن الإنتاج غير التام
١٥٣٥٠.٩٠٥٤٦٧	٩٨٣٥٧٥.٨٣٧	١٣٩١	مجموع المخزون في حياة الشركة
٢٣٧٩.٧٨.٧٣٣	١٨١٣٢٥٧١٥٢٦	بضائع لدى الغير	
٢١٨٥١.٣٧٦٥.٦	٢٣٤٢٥٢٥٩.٦٤١	مجموع المخزون	
١.١٥٨٤٣٦١٦.٠	١١١.٠٢٨٣٦٦.٠	الاعتمادات المستندية لشراء مواد	
٢٢٨٦٦٨٨١٢٦٦٦	٢٤٥٣٥٢٨٧٤٣.١	أجمالي المخزون	
٤٧٣٧.٤٧٩٧.٦	٣٣٩٨٧٤٤٦٢١٢		
٢٧٦.٣٩٢٩٢٣٧٢	٢٧٩٣٤.٣٢.٥١٣		

كشف رقم (٤)

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١٣٩٦٤١٨٥١١.٤٤	١٤٨١٧٢٤.٣٣٥١١
١٦١١	مدينون قطاع عام	١١٥٨٦١٩٤٧	١١٥٨٦١٩٤٧
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٣٩٦٥٣٤٣٧٢٩٩١	١٤٨١٨٣٩٨٩٥٤٥٨
١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	٣٤٢.٢٨٤.٥	٢٦٢٦٧٩٣٧٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٨.٧٨٣٨١٧٢	٤.٨٣٥٨٢١٦٨
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٤٨.٧٥٢٢	٢٢٥.٠٠٠
١٦٦٤	طلبات التعويض	٥٥٩٨٢١١٦٢	٥٢٤٨٢٧٧٩٤
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٤.٥١٧٥٥	٤.٥١٧٥٥
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	١٧٧٨.٧٥٠	١٨٩.٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٨٣٤.٠٤٠٣٥١	١٨٥٧٩٩٢٧٢٢
		١٨٥١٨٢١١.١	١٨٥٨١٨١٧٢٢
	مجموع المدينون	١٤.٢٢٥٤٧٤١١.٨	١٤٨٨٥٧٥٤٦٨٢٧٥

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف تحليل الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

ت	التفاصيل اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		أجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣/دينار	اقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار
١	مدينون تجاريون	١٣٩٦٥٣٤٣٧٢٩٩١	-	٨٦٦٣١٣٢٧٦٨١٤	٤٥٦٧٤٩٣٢٤٦٢٥
٢	مدينو نشاط غير جاري	٣٤٢٠٢٨٤٠٥	-	١٦٤١١٣٨٧٧	١٢٨٣٣٠٢٦٦
٣	تأمينات لدى الغير	٢٨٠٧٨٣٨١٧٢	٧١٥٣٨٠٩٤	١٢٤٩٨١٨١٩٤	١٣٨٧٩٨١٩٤٨
٤	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٤٨٠٧٥٢٢	-	١٥٤٨٠٧٥٢٢	-
٥	طلبات التعويض	٥٥٩٨٢١١٦٢	-	١٤٥٩٩٧٥٤٤	٢٧٣٥٦٢٦٨٦
٦	فروقات نقدية ومخزنية	٤٠٥١٧٥٥	-	-	-
٧	سلف لأغراض النشاط	١٧٧٨٠٧٥٠	-	١٧٧٨٠٧٥٠	-
٨	سلف المنتسبين	١٨٣٤٠٤٠٣٥١	-	٤٥٢٢٧١٧٣	٣٣٨٢٣٠٠٩٧
	المجموع الكلي للمدينون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠	١٤٠٢٢٥٤٧٤١١٠٨	٧١٥٣٨٠٩٤	٨٦٨٠٩١٠٢١٨٧٤	٤٥٨٨٧٧٤٢٩٦٢٢
					٧٥٢١٤٧٥١٥١٨

كشف رقم (٥)

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف بالنقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩ دينار	٢٠٢٠ دينار	اسم الحساب	م الدليل حاسبي
١٢٤٠٨٤٥٠٠	-	سلف مستديمة	١٨١
		نقدية لدى المصارف	١٨١
		الارصدة المدينة في بغداد	
٢٤٥١٩٧٤٩٦٧٥١	٣٠٦٣٠٩٤٢٦٩٨١	مصرف الرافدين / فرع المجمع النفطي / برقم (٥٠٥٢)	
		الارصدة المدينة في الفروع	
		مصرف الرافدين / فرع البصرة / برقم (٢٠٣)	
		مصرف الرافدين / فرع اور برقم (٣٣٦٥)	
		مصرف الرشيد / فرع شارع الثورة / برقم (٨٦٩٨٢)	
		مصرف الرافدين / فرع ميسان / برقم (١٠٠٠٢٩)	
		المصرف العراقي للتجارة / بصرة برقم (١/٢٩٥٧)	
		المصرف العراقي للتجارة / بصرة برقم (٢/٢٩٥٧)	
		(٢٣٧٧٧٨٤٤٢,٣٦) دولار بسعر صرف (١٤٦٠) دينار	
		الارصدة المجمدة المدينة	
		مصرف الرافدين / فرع بغداد برقم (٤٦٠١٠)	
		مصرف الرافدين / فرع البصرة / برقم (٥٧٩)	
		مجموع النقود	

١٠٠٢١٩٩٦٤٣٠
٢٧١٥٨٤١٩
١١٩٦٥٨٥٧٣٩٧٨
١٦٦٠٥٥٠٥٩
٢٢١٧٩٢١٩٦١٠
٢٤٤٤٨٧٣٣٦٦٥
١٧٦٥٠١٧٣٧١٦١

٣١٨٩٢٥٤٩٠١٤
٨٢٤١٣٠٠٢
٢٢٣٢٥٧٧٨٢٤٢٦
١٣٥٢٧٠٨٢
٥٢٧٧٥٤٥٨٧١٩
٣٤٧١٥٦٥٢٥٨٤٦
٦٥٥١٧٨٢٥٦٠٨٩

٨٢٧٦٣٩
١١٨٢٨٥
٩٤٥٩٢٤
٤٢١٨٢٤٢٦٤٣٣٦

٨٢٧٦٣٩
١١٨٢٨٥
٩٤٥٩٢٤
٩٦١٤٨٨٦٢٨٩٩٤

ايضاح :-
- ما زالت الأرصدة المجمدة من قبل وزارة المالية منذ سنة / ٢٠٠٣ لم يتم إجراء التسويات اللازمة بها استناداً لكتاب وزارة المالية المرقم (٧١٧٥) في ٢٠٠٩/٥/٦.

كشف رقم (٦)

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية	٨.٤٤٢٩٢٧.٧٣٨	٦٥٢٦١٢.٠٤١٢٤
٢٢١١	احتياطي توسعات رصيد ٢٠٢٠/١/١	-	٥٩٥٥٥٦٥٣٧.٠
	تسويات قيادية دائنة (وزارة المالية)	(٩٣١٩٨٣٥٨٧٤٥)	(٣٩٩.٠٨٨.١٧٩)
	تسويات قيادية مدينة	٢٦١٦١٦٣٣٧٦٦٥	١٨٥٧٦٢٥٨١٤٢٣
	يضاف : حصة الشركة من أرباح سنة / ٢٠٢٠	٩٧٢٨٤٧٢٤٩٦٥٨	٨.٤٤٢٩٢٧.٧٣٨
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة:- رصيد ٢٠٢٠/١/١	١٦٢.٧.٩٩٨.٥	١.٤٦٩٣٣٥٥١٨
	اندثرات الفترة	٦٧٤٧.٣٨٤٨٤	٥٧٣٧٧٦٤٢٨٧
		٢٢٩٥٤١٣٨٢٨٩	١٦٢.٧.٩٩٨.٥
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٦٣٤٢٦٣٦	٦٣٤٢٦٣٦
٢٢٢	احتياطي عام الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	٥٢٤٨٧٤٥٤٦٣٢٤	٤٠٣٤٤٥.١٧٧٦.٠
	تضاف : رسمة مشاريع	٨.٩٨٣١.٠٠٠	٨٧٤٥٠.٩٣٦٤٣٦
	تضاف : تسويات قيديه دائنة	٣٢٨٨٧١٨٢	٥٩٥٤.٣٩١
	تنزل : تسويات قيديه مدينة	-	(١٤٢٤١.٠)
	تضاف: حصة الشركة من أرباح سنة / ٢٠٢٠	٣٢.٥٧٤٨٨٤٤٢	٣٣٩١٩١٩٤١٤٧
		٥٥٧٧٧٤٧٥٢٩٤٨	٥٢٤٨٧٤٥٤٦٣٢٤
٢٢٣	احتياطيات متنوعة		
٢٢٣١	احتياطي البحث والتطوير رصيد ٢٠٢٠/١/١	٩٣٦٣٩٧٤.١١٦	٨.٦٤٢٣١٢٤٢٦
	تسويات قيادية مدينة	(٤٠.٥٤٩٢.٠٠٠)	(٦٢٨٤٨٢٩٧٥٠)
	حصة الشركة من أرباح سنة / ٢٠٢٠	١٨.٤٨٠.٧.٦٥٧	١٩٢٨٢٢٥٧٤٤.٠
		١.٧٦٣٧٣١٨٧٧٣	٩٣٦٣٩٧٤.١١٦
٢٢٣٠٠	احتياطي الخدمات الاجتماعية رصيد ٢٠٢٠/١/١	٢١.٩٢٣٥٢.٦٠	١٧٤.٧٤٣٧١١١
	حصة الشركة من أرباح سنة / ٢٠٢٠	١٢٨٩١٤٧٩.٤١	١٣٧٧٣.٤١٠٢٩
	تضاف : تسويات قيديه دائنة	١٥٦٨.٠٠٠	١١٧٢٥٥٨٢٩١٨
	تنزل : تسويات قيديه مدينة	(١.٧٢٩٨٥.٦٦٠)	(٢١٨١٣٧.٨٩٩٨)
		٢٣٢٥٥٥٤٨٤٤١	٢١.٩٢٣٥٢.٦٠
	مجموع الاحتياطيات	١٦٨٤٥٣٢٣٥.٧٤٥	١٤٦.٣.٦٣٥١٦٧٩

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٩٠٠٤٦٣١١٨٢٢	٢٠٤٨١٢٠٤٨٨١٢
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	٢٦٧٧٢٠٤٢٨١	٤٠٠٠٤٢٩٦٦٦
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٩٢٧٢٣٥١٦١٠٣	٢٠٨٨١٢٤٧٨٤٧٨
٢٦٣	حسابات جارية دائنة	٧٥٩٢٩٥٨٣١	٧٦٥٣٩٤٣٩٨
٢٦٣١	حسابات جارية دائنة / داخل الوزارة	٥٧٣٦٧٣٠٥١١٠	٧٤٨٦٧٠٤٨١٣٢
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٤٢٦٠٤٣٦٣٧	٤٢٩٩٦١٠٦٠٦
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٦١٨٤٤٥٠٠	٦١٨٤٤٥٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٩٦٤٠٠٠٠٠	٦٢٤١١٦٤٢٩
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	٦٧١٤٤٣٢٥٧٠	١٤٤٨٢٠٩٣٣٠٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٠١٩٨٩٠٠٠	٢١٠٣٤٠٨٠٢
٢٦٦٦	مديرية التقاعد العامة	٢٨٨١٩٠٢٨٩	١٥٠١٠٧٦٤
٢٦٦٩	تعويضات عن الأضرار	٣٠٥٢٢٧٧١٧	٣٧٥٠٥٦٩٥٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٧٣٣٠٤٨٩٥٠٩	١١٣٤٥٩٨٤٦٩٢
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٤٦٥٠٩٧٣٢٣	٥٢٥١٩٥٩١٨
		١٧٧٩٥٥٨٦٨٣٢	١١٨٧١١٨٠٦١٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	١١٤٤٨٨٩٥٦٦٩٣٣	٨٩٨٨٥٦٠١٢٩٥١
	مجموع الدائنون	١٤٢٦٥٢٩٣٩٨٥٢٢	١٢١٥٢٤٠١٨٧٩٢٤

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٠

ت	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١	مجهزون قطاع عام	١٩٠٠٤٦٣١١٨٢٢	١١٤٠٢٧٧٨٧٠٩٣	٧٦٠١٨٥٢٤٧٢٩	-
٢	مجهزون قطاع خاص	٢٦٧٧٢٠٤٢٨١	١٢٠٤٧٤١٩٢٦	٩٣٧٠٢١٤٩٨	٥٣٥٤٤٠٨٥٧
٣	حسابات جارية دائنة	٧٥٩٢٩٥٨٣١	٤١٧٦١٢٧٠٧	٣٤١٦٨٣١٢٤	-
٤	دائنو نشاط غير جاري	٥٧٣٦٧٣٠٥١١٠	٣١٥٥٢٠١٧٨١٠	٢٢٩٤٦٩٤٤٠٤٤	٢٨٦٨٣٤٣٢٥٦
٥	دائنو نشاط غير جاري	١٢٩٩٤١٢٧٧١٣	٥٧١٧٤١٦١٩٣	٤٢٨٨٠٦٢١٤٥	٢٩٨٨٦٤٩٣٧٥
٦	استقطاعات لحساب الغير	١٧٧٩٥٥٨٦٨٣٢	١٠٣٢١٤٤٠٣٦٢	٦٤٠٦٤١١٢٥٩	١٠٦٧٧٣٥٢١١
٧	دائنو توزيع الارباح	١١٤٤٨٨٩٥٦٦٩٣٣	٦٢٩٦٨٩٢٦١٨١٣	٥١٥٢٠٣٠٥١٢٠	-
	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠	١٤٢٦٥٢٩٣٩٨٥٢٢	٧٩٢٩٣٠٢٧٧٩٠٤	٦٢٦١٣٨٩٥١٩١٩	٧٤٦٠١٦٨٦٩٩

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف دائنو توزيع الأرباح كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الإضافات خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
٢٦٨١	حصة الخزينة الاولى	٢٩٣.٦٣٥٤٤٨٩٢	-	١.١٢.٤٢٤٦٣١٠	٣٩٤٢٦٧٧٩١٢.٠٢
٢٦٨١	حصة الخزينة الثانية	٤٦٦٨٢٣٤٢٤٢٢٢	(٥.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	١٢٨٩١٤٧٩.٤٠	٤٢٩٧١٤٩٠.٣٢٦٢
٢٦٨١	حصة الشركات النفطية	-	-	١.٣١٣١٨٣٢٣٢٥	١.٣١٣١٨٣٢٣٢٥
٢٦٨٢	حصة العاملين	١٣٨٩٦٩.٤٣٨٣٧	(٣٢٣٥.٠٠٠)	٧٨٨.٩٢٣١٣.٧	٢١٧٧٧٥.٤٠١٤٤
	المجموع	٨٩٨٨٥٦.١٢٩٥١	(٥.٠٠٠.٣٢٣٥.٠٠٠)	٢٩٦.٣٦٧٨٨٩٨٢	١١٤٤٨٨٩٥٦٦٩٣٣

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩ دينار	٢٠٢٠ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٤٦٣٩٩٧٨.٩٠	٤١٢١٩٥٤٨٩٣.٠	<u>الرواتب النقدية للموظفين</u>	٣١١
١٤١٥٦٣٣٣٢٦٧	١٣٤٩٢١١٨٧٩٧	رواتب	٣١١١
٣٩٧٥٢٩١٧٣	٣٦٩٥٩٦٣٦٣	مخصصات الشهادة	٣١١٢
٥٩٨٢٧٣٣٧٥٤	٥٨٢٥٢٩٦٩.٣	مخصصات المنصب	٣١١٣
٢٨١٢٢١٨.٩٠	٢٨٥.٥٨٧٨٣٢	مخصصات عائلية	٣١١٤
٦٦٤٩٨١٦٦٦٤	٦٦٥٢٨٣.٢٥٣	مخصصات مهنية وفنية	٣١١٥
		أجور أعمال إضافية	٣١١٦
		<u>الحوافز والمكافآت التشجيعية</u>	٣١١٨
٧٦٢٤٥٦.٣٨٨١	٧٢٦٣٢١٢٣٥٦٦	الحوافز	٣١١٨١
٤.٢٩٩٧٦.٠٠٠	٣٣٣٩٤٤٤٢٥.٠	<u>المكافآت التشجيعية</u>	٣١١٨٢
٢٩٤٧٧٨٢١٧٧٣	٢٧٩٨٩١.٦١١٣	مخصصات أخرى	٣١١٩
١٨٤٣٩٢.١.٦٩٢	١٧٤٣٧.٦٥٣.٠٠٧		
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
١٤٣٥٧٩٦٢٣٤	٣٥٣٥٤٦٧٤٦٢	أجور	٣١٢١
٧٧٨٧.٠٠٠	١٢٤١٧.٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٥١٣٦٦٦٢٣٤	٣٦٥٩٦٣٧٤٦٢		
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين</u>	٣١٤
٦٣٩٤.٣٥٣٩٢	٦.٣١١٤١٨٢٦	حصة المنشأة في التقاعد	٣١٤١
٣٩٨٥٦.٠٠٠	٣.٧٢٩.٠٠٠	التأمين على الموظفين	٣١٤٢
٦٧٩٢٥٩٥٣٩٢	٦٣٣٨٤٣١٨٢٦		
		<u>المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال</u>	٣١٥
-	١٩٨١٥٦١٥٣	حصة المنشأة في التقاعد	٣١٥١
٢٨٥.٠٠٠	١٦٣٥.٠٠٠	التأمين على العمال	٣١٥٢
٢٨٥.٠٠٠	٢١٤٥.٦١٥٣		
<u>١٩٢٧.١١٢٢٣١٨</u>	<u>١٨٤٥٨٣٢٢٨٤٤٨</u>	مجموع الرواتب والأجور	

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٥٩٥٠٧٨٨٤٠٢٢٧	٦١٨٩٨٩٣٥٧٣٩٥
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٦٢٨٠٠٥٩٠٣٦	٧١٨٥٥٣٣٤٤١
٣٢٢٢	غاز	١٢٩٣٥٥٠٣٦٧٢	١٢١٠٥٨٥٠٣٧٣
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٦٥٧٣١٥١٠	١٩٨٨٩٩٨٧٠
		١٩٣٨١٢٩٤٢١٨	١٩٤٩٠٢٨٣٦٨٤
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٩٧٤٥٣٢٠٦١٩	١٢٠٨٨٢٥٩٢٧٠
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف	١٨٠١٥٥٠	٢٤٧١٩٩٦
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	لوازم ومهمات	٢٢٣٦٢٨٤٤٠٩	٣٣٧٤٨٥٤٦٩٩
٣٢٥٢	قرطاسية	١٠٠٠٥٢٥٦٨	١٣٣١٦١٥٠٣
		٢٣٣٦٣٣٦٩٧٧	٣٥٠٨٠١٦٢٠٢
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤٤١٠٤٧٩٩٣	٤٥٦٥٠٦٦٥٦
٣٢٦٣	مواد طبية	٤١١٠٢٥٢٥	٥٦٢٣٨٢٧٩
		٤٨٢١٥٠٥١٨	٥١٢٧٤٤٩٣٥
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٣٣٥٧٥٢٣٣٢	٥٠٦٦٤٣٠٣٩
٣٢٧٢	الكهرباء	٧٥٧٤٥٤٠٠٣٦	١٠٨١٢٦٦٩٩٧٤
		٧٩١٠٢٩٢٣٦٨	١١٣١٩٣١٣٠١٣
	مجموع المستلزمات السلعية	٦٣٤٩٣٦٠٣٦٤٧٧	٦٦٥٩١٠٤٤٦٤٩٥

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
١١٢٧٨.٤٥٠٠	٢٣٥.٧٦٩٥.٠	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٣٣١٢
١٧٧٤١٦.٠٠٠	٢.٩٥١٦٣٨.٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٣٢٤٧١٨١.٠٠	٢٢٥٥٥٧٢٩٥	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
١٦.٠٠٠	-	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
١.٧.٠٠٠٠	٨٤٢٥.٠٠٠	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٦٤.٧٩٨٦.٠٠	٦٧٨٥٧٥٦٢٥		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٢٩٥٥.٠٠٠	٦٤٦٨٧٥.٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٣٥١٣٥٦٣٨	٢٦٣.٦٢١.٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٥.٣٤٨٩٨٥	٣٣٦٩٥٦١٢	ضيافة	٣٣٣٣
٢٣.٠٠٤٧٤	.	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١٢٦.٤٧٥.٠	٢٢٩٢٥.٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
١٥.٦٣٩٨٤٧	٦٨٧٦٣.٧٢		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٢٧٤٣٢٤٢٣٤١	٢٤٢٣٨١٤٥٢.٠	نقل العاملين	٣٣٤١
		<u>السفر والإيفاد</u>	٣٣٤٣
٣٩٨٢٦٤.٠٠٠	١٥٢٣٥٩٥.٠٠	السفر والإيفاد لأغراض التدريب والدراسة	٣٣٤٣١
١٥٩٩٥٢٤٢٥.٠	٨٣٦٣٩٣٢٥.٠	السفر والإيفاد لأغراض النشاط	٣٣٤٣٢
١.٥٥٤٢٣٤٧	٥٩٦.٦٥٥٤	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٨٤٦٥٧٢٩٣٨	٣٤٧٢١٧٣٨٢٤		

((يتبع))

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
 تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	١١٥٤٧١٦	-
٣٣٥٢	استنجاز مباني وانشاءات	٢٢٨٤٠٠٠٠	٦٢٥٨٠٠٠٠
٣٣٥٣	استنجاز آلات ومعدات	٤٧٤٥٤٩٣٤٨	٢٨٥٦٤٥٢٥٠
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٤٩٨٥٤٤٠٦٤	٣٤٨٢٢٥٢٥٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦٢	أقساط تأمين	٧٩٦١٣٣.٣٢	١٥٩٦٧٢٤٣٨٣
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات موداه	٥٥٥٢٥٠٠٠	٢٦٩٨٢٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٧٨٨٠٠٠	٣٢٣٩٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥١٢٣٤٤٠.٢٤	٢٢٩١٦٥٩٨٧
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٧٦٦٨٤٠٠٠	١٧.٩٩٧٢٥٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١.١١.١١٢٠	١٨٥٦٣.٩٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٥٤٧٥٧٥١٧٦	٢٤٥٥٥٧٧٥٢٠
		٦٢٦٥٦٣١٧٦١	٩٤٤١٨١٤١٥٥

وزارة النفط
شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		٣٨	<u>المصرفات التحويلية</u>
٦٥٩٢٦٧٢١١٦	٥٨٤٩٥٠٠٠٠٠	٣٨٢	<u>المساهمة في نفقات الوحدات الاقتصادية الرئيسية أو الفرعية</u>
		٣٨٣	<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>
٦٨١٢٢٠٠٠	٢٦٧٥٨٥٠٠٠	٣٨٣١	تبرعات للغير
٥٧٤٦٢١٠	١٥٩٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٠١٠٨٤١٩٠	٨٤٧٢٥٠٠٠	٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة
٢٤٠٨٠٨٠٥٠٠	١٧٩٢١٩٩٩٢٤	٣٨٣٦	حصة الشركة في تمويل الجهات ذات النفع العام
٢٥٨٣٠٣٢٩٠٠	٢١٤٤٦٦٨٩٢٤		
		٣٨٥	<u>إعانات</u>
٤٥٦٥٠٠٠٠	٣٤٣٧٥٠٠٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
١٥٧٠٠٠٠٠٠	-	٣٨٥٢	إعانات خارجية
<u>٢٠٢٦٥٠٠٠٠</u>	<u>٣٤٣٧٥٠٠٠</u>		
٩٣٧٨٣٥٥٠١٦	٨٠٢٨٥٤٣٩٢٤		<u>مجموع المصرفات التحويلية</u>
		٣٩	<u>المصرفات الأخرى</u>
٤٨٣٠٦٢٠١٨٣٢	١١٨٤٤٩٤٩٨٥	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة
٣٤٨٤٣٣٨٨١	-	٣٩٢	مصرفات عرضية
٢٠٠٣٧٧	-	٣٩٣	خسائر رأسمالية
<u>٤٨٦٥٤٨٣٦٠٩٠</u>	<u>١١٨٤٤٩٤٩٨٥</u>		<u>مجموع المصرفات الأخرى</u>

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية / صافي المبيعات	٤١٢١
١٤٨٦٧١٩٤٧٦٩٦٧	١٤٣٥٩٨١١٧٢٩٥٠	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية / تغيير مخزون الانتاج التام	٤١٢٢
٢٤٧٧٣٨١٦٠٤	(١٤٣٠٥٤٥٧٧)	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية / تغيير مخزون الانتاج غير التام	٤١٢٣
٧٩٣٤٢٥١٠٣٤	(٥٥١٥١٥٤٦٣٠)	إيرادات بيع مخلفات	٤١٧١
١٤٩٨٦٩٨٦٩٨٠	٧١٥٤٦٦٥١٥٧	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٤٨٠٢٤٧٥٠	١٥٥٨٢٣٧٥	المجموع لأغراض العمليات الجارية	
١٥١٢١٦٦١٢١٣٣٥	١٤٣٧٤٩٣٢١١٢٧٥	بضائف/يطرح : التغيير في المخزون	
(١٠٤١١٦٣٢٦٣٨)	٥٦٥٨٢٠٩٢٠٧	المجموع لأغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر	
١٥٠١٧٥٤٤٨٨٦٩٧	١٤٤٣١٥١٤٢٠٤٨٢		

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الإيرادات التحويلية	٤٨
١٣٧٩٨٨٥٨٣٤	٤٩٤١٦٠٢٦٤	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٢٩١٩٠٧٦٩٥٠٠	٤٢٦٢١٤٤٢٩٦١	الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٠٩٦٠٠٦١٨٠٢	٢٠٦١٣٧٢٨٠٢٧	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٥٠١٥٠٨٣١٣٠٢	٦٣٢٣٥١٧٠٩٨٨	إيرادات عرضية	٤٩٢
٥١٥٣٠٧١٧١٣٦	٦٣٧٢٩٣٣١٢٥٢	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	

وزارة النفط

شركة مصافي الجنوب (شركة عامة)

توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

ت	كلف الإنتاج (٥) دينار	كلف الخدمات الإنتاجية (٦) دينار	كلف الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
بن	٤٠٦١٥٤٠٧٩٥٣	١١٣٩٣٧٨٦٧٦٩٩	٣٠٠٢٩٩٥٢٧٩٦	١٨٤٥٨٣٢٢٨٤٤٨
سلعية	٦١٧٣٠٢١١٩٠٢١	١٤٤٤٥١٩١٤٩٥	٣١٨٨٧٢٥٩٦١	٦٣٤٩٣٦٠٣٦٤٧٧
خدمية	٩٠٨٥٩٥١٥٩	٣٣٩٣٨٧٦٥٠٩	١٩٦٣١٦٠٠٩٣	٦٢٦٥٦٣١٧٦١
ت	١٩٥١٤٥٤٢٠٤٢	١٥٠٩٤٧٨٧٦٢٨	٤٦٩٥٩١٨٨٩١	٣٩٣٠٥٢٤٨٥٦١
ع	٦٧٨٣٤٠٦٦٤١٧٥	١٤٦٨٧١٧٢٣٣٣١	٣٩٨٧٧٧٥٧٧٤١	٨٦٥٠٩٠١٤٥٢٤٧

المجموع	الطبايه	المطعم	نقل العاملين	التامين على الموظفين	المزايا العينية	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الاستخدامات	٣١
٤.٦١٥٤.٧٩٥٣	-	-	-	٤.٦١٥٤.٧٩٥٣	الرواتب والأجور	
٤٨٢١٥.٥١٨	٤١١.٢٥٢٥	٤٤١.٤٧٩٩٣	-	-	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٤٢٢٤٦٤٥٢.٠	-	-	٢٤٢٢٤٦٤٥٢.٠	-	المستلزمات الخدمية	٣٣
٤٣٥٢.٠٢٢٩٩١	٤١١.٢٥٢٥	٤٤١.٤٧٩٩٣	٢٤٢٢٤٦٤٥٢.٠	٤.٦١٥٤.٧٩٥٣	المجموع	

نسبة مئوية	٢٠٢٠		نسبة مئوية	٢٠١٩		نسبة مئوية	٢٠١٨		نسبة مئوية	٢٠١٧		نسبة مئوية	٢٠١٦		حساب الأرباح والخسائر والتوزيع
	دينار	دينار		دينار	دينار		دينار	دينار		دينار	دينار				
% ١٠٠	١٤٣٧٤٧٧٢٨٩٠٠	١٥١٢١١٨٠٩٦٥٨٥	% ١٠٠	١٣٦٨٣١٨١٧٢٨٠٣	١٣١٩٥٤٤٣٣٤٠٨٩	% ١٠٠	١٣١٩٥٤٤٣٣٤٠٨٩	١٣١٩٥٤٤٣٣٤٠٨٩	% ١٠٠	١٣١٩٥٤٤٣٣٤٠٨٩	١٣١٩٥٤٤٣٣٤٠٨٩	% ١٠٠	١١١٧٧٠٦٨٤٩٤٢٠	١١١٧٧٠٦٨٤٩٤٢٠	مجموع المبيعات
-	١٥٥٨٢٣٧٥	٤٨٠٢٤٧٥٠	-	١٧٦٤٥٥٥٠٠	١٧٦٤٥٥٥٠٠	-	١٧٦٤٥٥٥٠٠	١٧٦٤٥٥٥٠٠	-	١٧٦٤٥٥٥٠٠	١٧٦٤٥٥٥٠٠	-	٦٣١٦٧٧٥٠	٦٣١٦٧٧٥٠	٤١
% ١٠٠	١٤٣٧٤٩٣٢١١٢٧٥	١٥١٢١٦٦١٢١٣٣٥	% ١٠٠	١٣٦٨٤٩٤٦٣١٣٠٣	١٣١٩٦٧١٥٠١٥٨٩	% ١٠٠	١٣١٩٦٧١٥٠١٥٨٩	١٣١٩٦٧١٥٠١٥٨٩	% ١٠٠	١٣١٩٦٧١٥٠١٥٨٩	١٣١٩٦٧١٥٠١٥٨٩	% ١٠٠	١١١٧٧٧٠٠١٧١٧٠	١١١٧٧٧٠٠١٧١٧٠	يضاف: الإيرادات الأخرى ٤٣ - ٤٥
% ٦٠	(٨٦٥٠٩٠١٤٥٢٤٧)	(٩٠٧٧٩١١٠٢٦١٢)	% ٦٤	(٨٧٣٢٢٢٠١١٣٨٣)	(٨٧٣٢٢٢٠١١٣٨٣)	% ٦٥	(٨٥٦٩٢٢٢٠٩٠٣٩)	(٨٥٦٩٢٢٢٠٩٠٣٩)	% ٧٨	(٨٥٦٩٢٢٢٠٩٠٣٩)	(٨٥٦٩٢٢٢٠٩٠٣٩)	% ٧٨	(٨٧٦٨٩٨٧٩٠٥٥٥)	(٨٧٦٨٩٨٧٩٠٥٥٥)	مجموع إيرادات النشاط الجاري
% ٤٠	٥٧٢٤٠٣٠٦٦٠٢٨	٦٠٤٣٧٥٠١٨٧٢٣	% ٣٦	٤٩٥٢٧٢٦١٩٩٢٠	٤٩٥٢٧٢٦١٩٩٢٠	% ٣٥	٤٦٢٧٤٩٢٩٢٥٥٠	٤٦٢٧٤٩٢٩٢٥٥٠	% ٢٢	٤٦٢٧٤٩٢٩٢٥٥٠	٤٦٢٧٤٩٢٩٢٥٥٠	% ٢٢	٢٤٠٨٧١٢٢٦٦١٥	٢٤٠٨٧١٢٢٦٦١٥	ينزل: كلفة النشاط الجاري
	٦٣٧٢٩٣١٢٥٢	٥١٥٣٠٧١٧١٣٦		١٤٢٦١٩٧١٣٨٢	١٤٢٦١٩٧١٣٨٢		١٤٢٦١٩٧١٣٨٢	١٤٢٦١٩٧١٣٨٢		١٤٢٦١٩٧١٣٨٢	١٤٢٦١٩٧١٣٨٢		٢٦٤٥٥٦١٠٢٢٤	٢٦٤٥٥٦١٠٢٢٤	فائض الإنتاج والمتاجرة
	٩٢١٣٠٣٨٩٠٩	٥٨٠٣٣١٩١١٠٦		١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦	١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦		١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦	١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦		١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦	١٤٧٨٩٨٩١٦٦٦		١٣٢٢٧٠٩٩٧١١٩	١٣٢٢٧٠٩٩٧١١٩	يضاف: إيرادات تحويلية وأخرى
	٦٢٦٩١٩٣٥٨٣٧١	٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧٥٣		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦٣٦		٢٥٤٠٥٥٨٣٩٧٢٠	٢٥٤٠٥٥٨٣٩٧٢٠	ينزل: مصروفات تحويلية وأخرى
	١٠١٢٠٤٢٤٦٣١٠	١٣٠٦٧٠٤١٧٣٠٨		٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨	٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨		٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨	٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨		٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨	٨٨٦٠٦٥٨٥٨٨		-	-	التفاضل القابل للتوزيع (العجز الجاري) موزع كما يلي:
	١٢٨٩١٤٧٩٠٤٠	١٢٣٩٥٧٣٦٩٢٥٩		١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩	١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩		١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩	١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩		١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩	١١٧٢١٩٠٢٨٢٩٩		-	-	حصة الخزينة الأولى
	١٠٣١٣١٨٣٢٣٥	-		-	-		-	-		-	-		-	-	حصة الخزينة الثانية / وزارة المالية
	٢٦٦١٦٦٣٧٦٦٥	١٨٥٧٢٥٨١٤٢٣		١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩	١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩		١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩	١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩		١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩	١٤٠٧٠٣٩٣٤٤٩٩		-	-	حصة الخزينة الثانية / وزارة النفط
	١٨٠٤٨٠٧٠٦٥٧	١٩٢٨٢٢٥٧٤٤٠		١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩	١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩		١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩	١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩		١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩	١٨٢٣٤٠٧١٠٦٩		-	-	حصة احتياطي توسعات
	١٢٨٩١٤٧٩٠٤١	١٣٧٧٣٠٤١٠٢٩		١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨	١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨		١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨	١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨		١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨	١٣٠٢٤٣٢٦٤٧٨		١٧٦٠٦٠٦٩٦٩٣	١٧٦٠٦٠٦٩٦٩٣	حصة البحث والتطوير
	٦٢٦٩١٩٣٥٨٤	٥٩٧٨٧٢٥٤٤٧		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦		٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦	٤٩٤٧٤٤٦٩٩٦		١٢٥٧٥٧٦٤٠٦٦	١٢٥٧٥٧٦٤٠٦٦	حصة الخدمات الاجتماعية
	٧٨٨٠٩٢٣١٣٠٧	٨٤٥٢٨٩٥٨٧٠٠		٨٣٩٤٠١١١٨٩١	٨٣٩٤٠١١١٨٩١		٨٣٩٤٠١١١٨٩١	٨٣٩٤٠١١١٨٩١		٨٣٩٤٠١١١٨٩١	٨٣٩٤٠١١١٨٩١		٢٥٤٠٥٥٨٣٩٧	٢٥٤٠٥٥٨٣٩٧	حصة دعم صندوق الحماية الاجتماعية
	٣٢٠٥٧٤٨٨٤٤٢	٣٣٩١٩١٩٤١٤٧		٢٨٠٦٩١٨١٨١٦	٢٨٠٦٩١٨١٨١٦		٢٨٠٦٩١٨١٨١٦	٢٨٠٦٩١٨١٨١٦		٢٨٠٦٩١٨١٨١٦	٢٨٠٦٩١٨١٨١٦		٧٦١٤٤٧٩٧٤٦٧	٧٦١٤٤٧٩٧٤٦٧	حصة العاملين
	٢٥٢٠٠٨٨٧٦٩٣٠	٢٦٨٩٢٧١٤٣٢٦٢	% ١٨	٢٢٦٦٤٣٤٥٠١٥٨	٢٢٦٦٤٣٤٥٠١٥٨	% ١٩	٢٢٦٦٤٣٤٥٠١٥٨	٢٢٦٦٤٣٤٥٠١٥٨	% ٢١	١٩٦٧٤٧٦٣٥٧٣٩	١٩٦٧٤٧٦٣٥٧٣٩	% ٢٦	٢٠٤٢٩٠٠١٥٤٤٨	٢٠٤٢٩٠٠١٥٤٤٨	حصة الاحتياطي
% ١٣	٢١٧٧٧٤٢٤٨٧٢٢	٢٢١٩٨٥٤٣٨٣٥٩	% ١٥	٢١٠٤٣٣٥٦٠٣٣٦	٢١٠٤٣٣٥٦٠٣٣٦	% ١٨	٢١٠٤٣٣٥٦٠٣٣٦	٢١٠٤٣٣٥٦٠٣٣٦	% ٢٥	٥١٨٩٤٥٢٧٩٨٦	٥١٨٩٤٥٢٧٩٨٦	% ٢٦	٦٤٤٤٩٨٣٢٨٩٢	٦٤٤٤٩٨٣٢٨٩٢	الميزانية العامة
% ٧٢	١٢١٦٥٥٤٢٩٢٠٩٣	٩٧١١٩٨٨٣٧٠٥٨	% ٦٧	٧٢٩٣٦٧٥٠٦٠٨١	٧٢٩٣٦٧٥٠٦٠٨١	% ٦٣	٧٢٩٣٦٧٥٠٦٠٨١	٧٢٩٣٦٧٥٠٦٠٨١	% ٧٤	٧٠٧٤٣٢٨٩٨٢٨٨	٧٠٧٤٣٢٨٩٨٢٨٨	% ٦٦	٥٠٤٩٥٦٨٥٤٣٤٩	٥٠٤٩٥٦٨٥٤٣٤٩	الموجودات الثابتة
% ١٠٠	١٦٨٦٣٣٧٤١٧٧٤٥	١٤٦٢١١٤١٨٦٧٩	% ١٠٠	١١٦٦٤٤٤٥١٦٥٧٥	١١٦٦٤٤٤٥١٦٥٧٥	% ١٠٠	١١٦٦٤٤٤٥١٦٥٧٥	١١٦٦٤٤٤٥١٦٥٧٥	% ١٠٠	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	% ١٠٠	٧٧٣٦٩٦٧٠٢٦٨٩	٧٧٣٦٩٦٧٠٢٦٨٩	الموجودات الأخرى
% ١	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	% ١	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	% ١	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	% ١	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	% ١	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	١٨٠٥٠٦٧٠٠٠	رأس المال العامل
% ٩٩	١٦٨٤٥٣٢٣٥٠٧٤٥	١٤٦٠٣٠٦٣٥١٦٧٩	% ٩٩	١١٦٤٦٣٩٤٤٩٥٧٥	١١٦٤٦٣٩٤٤٩٥٧٥	% ٩٩	١١٦٤٦٣٩٤٤٩٥٧٥	١١٦٤٦٣٩٤٤٩٥٧٥	% ٩٩	٩٥٤٢٦٩٩٩٥٠١٣	٩٥٤٢٦٩٩٩٥٠١٣	% ٩٩	٧٧١٨٩١٦٣٥٦٨٩	٧٧١٨٩١٦٣٥٦٨٩	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	رأس المال
% ١٠٠	١٦٨٦٣٣٧٤١٧٧٤٥	١٤٦٢١١٤١٨٦٧٩	% ١٠٠	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	% ١٠٠	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	٩٥٦٠٧٥٠٦٢٠١٣	% ١٠٠	٧٧٣٦٩٦٧٠٢٦٨٩	٧٧٣٦٩٦٧٠٢٦٨٩	% ١٠٠	٨١٨٧٥٧١٦٣٠٤٠	٨١٨٧٥٧١٦٣٠٤٠	التخصيصات
															مجموع مصادر التمويل

م / تقرير الإدارة لعام ٢٠٢٠

تنفيذاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، نرفق تقريرنا

السنوي والمتضمن المعلومات التالية :-

١- معلومات عامة

أ- استناداً إلى قانون رقم (١٠١) لسنة ١٩٧٦ الخاص بتنظيم فعاليات و تشكيلات وزارة النفط تشكلت المنشأة العامة سنة / ١٩٩٨ لتصنيع النفط والغاز في المنطقة الجنوبية و في سنة ١٩٨٧ وضمن إعادة النظر في هياكل أجهزة الدولة وترشييقها تم استحداث المنشأة العامة لتصفية النفط في المنطقة الجنوبية لتتولى إدارة و تشغيل وحدات تصفية النفط في المنطقة الجنوبية واستمرت بممارسة أعمالها إلى أن أصبحت شركة عامة ذات تمويل ذاتي استناداً إلى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ ((المعدل) باسم (شركة مصافي الجنوب)).

ب- تقع شركة مصافي الجنوب (شركة عامة) في محافظة البصرة / قضاء الزبير/ الشعبية مسجلة لدى سجل الشركات رقم ٧٦ في ١٤/٦/١٩٩٨ استناداً لأحكام المادة (٦) من قانون الشركات العامة رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ والذي نشر في الجريدة الرسمية (الوقائع العراقية) ذي العدد ٣٦٨٥ في ١/٩/١٩٩٧ ويديرها موظف بدرجة مدير عام حاصل على شهادة جامعية أولية ذات علاقة بعمله ووفق أحكام قانون تنظيم وزارة النفط رقم (١٠١) لسنة ١٩٧٦ لسنة المعدل تحمل شركة مصافي الجنوب (شركة عامة) محل المنشأة العامة لتصنيع النفط والغاز في المنطقة الجنوبية وتنتقل إليها كافة حقوقها والتزاماتها وتراعي الشركة أحكام قانون الشركات العامة رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتخضع للنصوص القانونية والإحكام المبينة فيه لتحقيق أغراضها

ج- مقدار رأس المال الاسمي و المدفوع (١٨٠٥٠٦٧) ألف دينار (مليار و ثمانمائة و خمسة مليون وسبعة وستون ألف دينار).

د- الجدول أدناه يوضح تطور رأس المال الاسمي والاحتياطيات

السنة البيان	رأس المال الاسمي إلف دينار (١)	الاحتياطيات إلف دينار (٢)	النسبة ١/٢
٢٠١٩	١٨٠٥٠٦٧	١٤٦٠٣٠٦٣٥٢	٨٠,٩
٢٠٢٠	١٨٠٥٠٦٧	١٦٨٤٥٣٢٣٥١	٩٣,٣

نلاحظ من الجدول أعلاه ما يلي :-

- لم يطرأ تغيير في رأس المال الاسمي للشركة منذ إصدار شهادة التأسيس الصادرة من قبل دائرة تسجيل الشركات في سنة ١٩٩٨ على الرغم من الارتفاع المستمر في أسعار السلع والخدمات اللازمة لإدامة العملية الإنتاجية بسبب التضخم النقدي.
- ارتفاع رصيد الاحتياطيات حيث بلغت إلى رأس المال المدفوع (٨٠,٩) % ، (٩٣,٣) % على التوالي .

٢- مواقع و فروع شركة مصافي الجنوب

اسم الموقع	الفروع (المصافي و المعامل)	حالة العمل	طاقة الوحدة	تاريخ إنشاء الوحدات	الشركة المنفذة
موقع البصرة	مصفى البصرة (ثلاث وحدات تكرير)	يعمل	٧٠٠٠٠ برميل / اليوم لكل وحدة تكرير	١٩٧٤ ١٩٧٩ ٢٠١٤	شركة Techonexport الجيكية وزارة النفط شركة Prokop الجيكية
	مصفى الدهون	يعمل بإنتاج الإسفلت فقط	١٠٠٠ طن / سنة	١٩٩٦	شركة Snamprogetti الايطالية
	معمل صناعة البراميل	متوقف	٤٠٠ برميل / ساعة	١٩٧٨	شركة Snamprogetti الايطالية
موقع ذي قار	معمل الأوعية البلاستيكية	متوقف	١١٠٠ علبه / ساعة	١٩٩٢	شركة Snamprogetti الايطالية
	مصفى ذي قار يعمل بثلاث وحدات تكرير	يعمل	١٠٠٠٠ برميل/ساعة وحدة الاسفلت ٥٠٠ طن / يوم	١٩٩٧ ١٩٨٧ ٢٠٠٥	وحدتين تم نقلهما من مصافي الشمال وحدة أنشأت من قبل شركة سعد العامة شركة هايبكر الأمريكية
موقع ميسان	مصفى ميسان بثلاث وحدات تكرير	يعمل	١٠٠٠٠ برميل / يوم لكل وحدة تكرير	١٩٩٩	ثلاث وحدات متنقلة منقولة من مصفى الشعبية

٣- اعدد العاملين

أ- حسب المستويات الإدارية والفنية لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٠:-

السنة	مركز نشاط إنتاجي	مركز الخدمات الإنتاجية	مركز الخدمات الإدارية	المجموع الكلي
٢٠١٩	١٥٨٣	٤٣٣٩	١٧٢١	٧٦٤٣
٢٠٢٠	١٤٣٣	٤١٩٧	١٦٦٩	٧٢٩٩

ب- حسب عدد الذكور والاناث

السنة	عدد الذكور	عدد الإناث	المجموع الكلي
٢٠١٩	٧١٥٩	٤٨٤	٧٦٤٣
٢٠٢٠	٦٨٧١	٤٢٨	٧٢٩٩

ج- حسب الدرجات الوظيفية

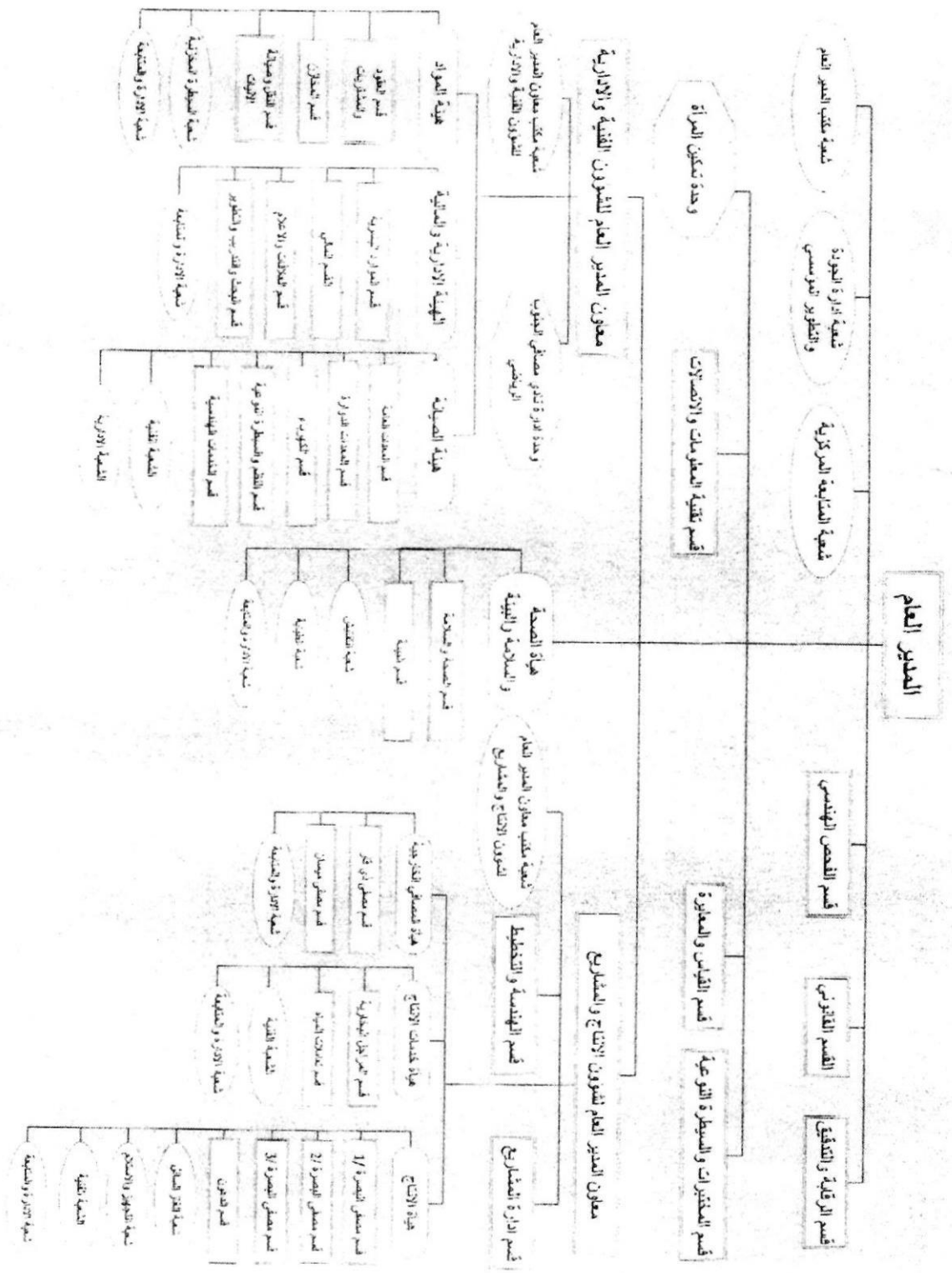
السنة	الدرجات القيادية	الدرجات الإدارية	الدرجات الفنية	الدرجات الأخرى	المجموع الكلي
٢٠١٩	٣٩	٧٩٨	٤٧٤٩	٢٠٥٧	٧٦٤٣
٢٠٢٠	٣٩	٧٠٨	٣٧١٢	٢٨٤٠	٧٢٩٩

د- حسب الموقع

السنة	البصرة	ذي قار	ميسان	المجموع الكلي
٢٠١٩	٥٦٧٠	١٣٣١	٦٤٢	٧٦٤٣
٢٠٢٠	٥٦١٠	١١٦٩	٥٢٠	٧٢٩٩

هـ- عدد العمال العقود

السنة	البصرة	ذي قار	ميسان	المجموع
٢٠٢٠	٥٧٢	٢٥٠	٤٢	٨٦٤



أ- تنفيذاً لأحكام المادة (٢٠) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والأمر الوزاري المرقم ١١٤٢٣ في ٤/٤/٢٠١٦ الصادر عن وزارة النفط / الدائرة الإدارية والأمر الإداري المرقم ٨٨٢٠ في ١٢/٤/٢٠١٦ يعاد تشكيل مجلس إدارة شركة مصافي الجنوب (شركة عامه) الدورة الخامسة من السادة المدرجة أسمائهم وعنوانين وظائفهم أدناه و عقد أول اجتماع في ١٤/٤/٢٠١٦ و آخر اجتماع اعتيادي بتاريخ ١٠/٤/٢٠١٩.

ت	الاسم الثلاثي	عنوان الوظيفة	العضوية
١	محمود عبد الأمير هاشم	مدير عام الشركة وكالة	رئيس مجلس الإدارة
٢	عبد الكريم جاسم قاسم	م. مدير عام	عضو أصيل معين
٣	عبد الرازق مطرود حسن	ر. كيميائيين أقدم/ مدير هيئة الإنتاج	عضو أصيل معين
٤	فانز محمد راضي	ر. مهندسين أقدم/ مدير هيئة الصيانة	عضو أصيل معين
٥	عبد الحسين عليوي كاغد	ر. مهندسين أقدم/ مدير هيئة مصفى ذي قار	عضو أصيل معين
٦	جاسم حميد زعيل	خبير/ مدير الهيئة الإدارية والمالية	عضو أصيل معين
٧	عبد المطلب فاضل طاهر	ر. مهندسين أقدم/ مدير هيئة خدمات الإنتاج	عضو احتياط معين
٨	عبد الله عبد الشهيد عبد الحميد	ر. مهندسين أقدم/ مدير قسم الخدمات الهندسية / هيئة الصيانة	عضو أصيل منتخب
٩	ظافر عبد القادر طاهر	م. ملاحظ/ الزيوت الخفيفة/ هيئة الإنتاج	عضو أصيل منتخب
١٠	مؤيد عباس طاوور	مدير فني/ الزيوت الخفيفة / هيئة الإنتاج	عضو احتياط منتخب
١١	أمين قاسم عبد العالي	ر. مهندسين/ مكتب المفتش العام/ فرع الجنوبية	عضو أصيل خارجي
١٢	داود سالم أحمد	م. هيئة عمليات الجنوب/ شركة خطوط الأنابيب النفطية	عضو أصيل خارجي

ب- أشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٧٩٧٢ في ٢٦/١٢/٢٠١٦ يكون السيد (حسام حسين ولي) مدير عام الشركة بدلاً من السيد (محمود عبد الأمير هاشم) مدير عام الشركة سابقاً.

ج- أشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٧٩٥٧ في ٢٦/١٢/٢٠١٦ يحل السيد رياض جاسم مدوجن / مدير أقدم / مدير الهيئة الإدارية والمالية / عضواً احتياط معين في مجلس إدارة الشركة بدلاً من السيد جاسم حميد زعيل / خبير / مدير الهيئة أعلاه سابقاً.

د- أشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٥٩٦٩ في ٣/١٠/٢٠١٧ تحل السيدة كريمة حسين ثجيل / مدير حسابات أقدم / مدير الهيئة الإدارية والمالية / عضو احتياط معين في مجلس إدارة الشركة بدلاً من السيد رياض جاسم مدوجن / مدير أقدم / مدير الهيئة أعلاه سابقاً.

هـ- إشارة إلى الأمر الإداري المرقم ١٩٥٨٥ في ٣٠/٨/٢٠١٦ يحل السيد كمال صابر ناصر / ر. مهندسين أقدم / مدير هيئة الصيانة عضو أصيل معين بدلاً من السيد عبد الحسين عليوي كاغد / ر. مهندسين أقدم عضو احتياط معين و يحل السيد خالد عبد الباقي عبد الله / ر.

كيمياويين أقدم / بدلا من السيد /عبد المطلب فاضل طاهر/ ر. مهندسين أقدم / مدير قسم
المراحل البخارية.

و- تنفيذاً لأحكام المادة (٢٠) من قانون الشركات العامة رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ الامرين
الوزاريين المرقمين ٢٦٥٦٣ في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٩ و ٢٧٧٧٧ في ١٧ / ٧ / ٢٠١٩
الصادرين عن وزارة النفط / الدائرة الإدارية والمالية والحقاً بأمرنا الاداري المرقم ٨٨٢٠ في ١٢ /
٤ / ٢٠١٦ يعاد تشكيل مجلس إدارة شركة مصافي الجنوب (شركة عامه) الدورة السادسة من
الذوات السادة المدرجة أسمائهم وعنوانين وظائفهم أدناه و عقد أول اجتماع في ٢٠٢٠/١/١٨
و آخر اجتماع اعتيادي بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٠.

ت	الاسم الثلاثي	عنوان الوظيفة	العضوية
١	حسام حسين ولي	مدير عام الشركة	رئيس مجلس الإدارة
٢	ابراهيم عبد الزهرة نسف	معاون المدير العام لشؤون الإنتاج والمشاريع	عضو أصيل معين
٣	عبد الكريم جاسم قاسم	معاون المدير العام للشؤون الفنية والادارية	عضو أصيل معين
٤	كمال صابر ناصر	ر.مهندسين أقدم / مدير هيئة الصيانة	عضو أصيل معين
٥	مؤيد كاظم عودة	ر. كيمياويين /مدير هيئة الصحة والسلامة والبيئة	عضو أصيل معين
٦	خالد عبد الباقي عبد لله	ر. كيمياويين أقدم /مدير هيئة المصافي الخارجية	عضو احتياط معين
٧	كريمة حسين ثجيل	مدير حسابات أقدم / مدير الهيئة الإدارية والمالية	عضو احتياط معين
٨	علي عبود ياسين	موظف في شركة نفط البصرة / مدير المنصات البحرية	عضو أصيل خارجي
٩	ميثاق سامي عبد العزيز	م.ر. كيمياويين / مدير محطة ضخ ومستودع الشعيرة / شركة خطوط الانابيب النفطية	عضو أصيل خارجي
١٠	ظافر عبد القادر طاهر	مشاور قانوني أقدم / القسم القانوني	عضو أصيل منتخب
١١	مؤيد عباس طاوور	مدير فني / مصفى البصرة / ١ / هيئة الإنتاج	عضو أصيل منتخب
١٢	علي عبد المحسن علي	مدير فني / الخدمات الهندسية / هيئة الصيانه	عضو احتياط منتخب

ز- إشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٣١١٣ في ٢٧/٨/٢٠١٩ يعين السيد حسام حسين ولي / ر.
مهندسين أقدم / مديراً عاماً لشركة مصافي الجنوب أصالةً.

ح- إشارة إلى الأمر الوزاري المرقم ٢٧٧٧٧ في ٧/٧/٢٠١٩ يكون السيد علي عبود ياسين /
الموظف في شركة نفط البصرة عضو أصيل خارجي بدلاً عن السيد محمد مولى جبارة / رئيس
مهندسين بنفس الشركة.

ط- اشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٠٨٩٣ في ١ / ٨ / ٢٠١٩ يكون السيد ابراهيم عبد الزهرة منسف / خبير
/ معاون المدير العام لشؤون الانتاج والمشاريع نائباً لرئيس المجلس .

- ي-إشارة إلى الأمر الإداري المرقم ٢٠٣٤١ في ٤ / ١١ / ٢٠٢٠ يحل السيد خالد عبد الباقي عبد الله / ر .
 كيمياويين أقدم / مدير هيئة المصافي الخارجية عضو اصيل في مجلس ادارة الشركة اعتباراً من ١ / ١ /
 ٢٠٢٠ بدلاً من السيد عبد الكريم جاسم قاسم لأحاليته على التقاعد.
- ك-إشارة الى الامر الاداري المرقم ١٩١٨٧ في ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٠ تحل السيدة ثريا سامي حول /
 مدير تدقيق أقدم / مدير قسم الرقابة والتدقيق بصفة عضو اصيل معين بدلاً من السيد كمال
 صابر ناصر / مدير هيئة الصيانة لإحاليته على التقاعد.
- ل-إشارة الى الامر الاداري المرقم ١٩١٨٧ في ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٠ يعين السيد عبد القاسم
 نكيش علوان / مدير حسابات أقدم / مدير الهيئة الادارية والمالية بصفة عضو احتياط معين
 بدلاً من السيد خالد عبد الباقي.
- م-إشارة الى الامر الاداري المرقم ١٩١٨٧ في ٢٠ / ١٠ / ٢٠٢٠ يعين السيد راضي سعيد لفتة / ر .
 مهندسين أقدم / مدير هيئة الصيانة بصفة عضو احتياط معين بدلاً من السيدة كريمة حسين ثجيل / مدير
 حسابات أقدم / مدير الهيئة الادارية والمالية لا حالتيها على التقاعد.

٦- النشاطات و التوسعات التي حدثت خلال عام ٢٠٢٠ :-

ت	اسم المشروع
١	تصميم و تجهيز مواد برج التبريد في مصفى البصرة بطاقة ١٢٠٠٠م٣/س
٢	تجهيز و تنفيذ وحدة معالجة مياه صناعية بطاقة ١٧٥٠م٣/س
٣	تنفيذ الأنابيب الرابطة للوحدات الجديدة
٤	نصب ثلاث خزانات لمصفى ميسان بإحجام مختلفة مع تنفيذ الأنابيب الرابطة لها
٥	تجهيز و تنفيذ أنبوب الغاز الطبيعي قياس ١٨ عقدة
٦	دفن المنطقة المجاورة لموقع مشروع وحدة التكسير بالعامل المساعد FCC
٧	عقد خدمات استشارية هندسية لمشروع المدينة السكنية
٨	تجهيز وتنفيذ الأنابيب الرابطة لوحدة الازمرة
٩	تصميم وتجهيز وتنفيذ وحدة تعاملات مياه المراحل Demi plant
١٠	تنفيذ مشروع استكمال المراحل البخارية عدد ٣
١١	تنفيذ أعمال نصب خزانات عدد/٩ مع شبكة الأنابيب الرابطة لها
١٢	عقد EPC لخزانات عدد/٩ في مصفى البصرة و ذي قار و تجهيز و تنفيذ مضخات عدد/٤ و الأنابيب مع ملحقاتها و المواد الكهربائية والآلات الدقيقة الخاضعة بالخزانات
١٣	تصميم وتنفيذ ركائز خرسانية في مصفى البصرة وذي قار لعقد خزانات EPC
١٤	عقد EPC لخزان كروي عدد/٢

ت	اسم المشروع
١٥	عقد تجهيز و نصب معمل البراميل لمصفى البصرة
١٦	أنشاء بناية لقسم العدادات مع السقيفة
١٧	تصميم وتجهيز وتنفيذ وحدة تقنية الهيدروجين
١٨	تصميم وتجهيز وتنفيذ سيطرة الدهون
١٩	تسوية عقد بناية فوج الطوارئ في مصفى ذي قار
٢٠	نصب وفحص وتشغيل عدادات وتجهيز المواد اللازمة لعملية النصب لمصفى ميسان وذي قار
٢١	أعداد مناقصه متعددة والعائدة إلى (أبنية , كرفانات , مسقفات , ملاعب مختلفة , مخازن وغيرها
٢٢	تنفيذ عقد تأهيل الوحدات التشغيلية (صبغ وتغليف)
٢٣	اعداد مسودة عقود (تصنيع وتجميع حزم أنابيب مبادلات حرارية ومكثفات , تجهيز ونصب مرجل بخاري بطاقة ٥,٥ طن / ساعة) انشاء سقائف , تنفيذ انابيب رابطة
٢٤	انشاء ابنية مختلفة
٢٥	انشاء مهبط الطائرات العمودية في مصفى البصرة

٧- الأهداف المقررة بموجب القانون

لُحِدت أهداف الشركة و نشاطها بموجب قانون وزارة النفط رقم (١٠١) لسنة ١٩٧٦ إلى (المساهمة في دعم الاقتصاد الوطني في مجال القطاع النفطي من خلال تصفية النفط الخام وإنتاج المنتجات النفطية على اختلاف أنواعها بما يحقق أهداف خطط التنمية والخطط المعتمدة في وزارة النفط).

أ- الأهداف المقررة بموجب النظام الداخلي

بينت المادة الثالثة من النظام الداخلي للشركة (بلا) لسنة / ١٩٨٨ أن هدف الشركة تكريس و تصفية النفط الخام و أنتاج المنتجات النفطية بأنواعها علما إن الشركة أعدت نظام داخلي جديد وقد تمت المصادقة عليه من قبل وزارة النفط في شهر شباط / ٢٠٢١.

ب- مدى انسجام الخطة مع الأهداف المقررة

أن الخطة شاملة وتفصيلية للفعاليات الرئيسية لأنشطتها و متفقة ومنسجمة مع الأهداف المقررة بموجب القانون و النظام الداخلي و التشريعات التي تحكم نشاط الشركة.

ج- مدى توافق أهداف الشركة مع السياسات الاقتصادية المقررة للدولة

إن أهداف الشركة التي نص عليها قانون وزارة النفط و نظامها الداخلي جاءت متفقة مع السياسات الاقتصادية المقررة للبلد من خلال المساهمة في دعم الاقتصاد الوطني في مجال القطاع النفطي من خلال مزاولة نشاطها و تحقيق تلك الأهداف في ضوء مواردها المادية والبشرية المتاحة.

د-مدى وضوح الأهداف

إن أهداف الشركة واضحة وتمثل بدعم الاقتصاد الوطني في مجال القطاع النفطي من خلال الأنشطة التي تمارسها والتي تتمثل بتصفية النفط الخام و إنتاج المنتجات النفطية على اختلاف أنواعها.

هـ-المهام التي تمارس بغرض تحقيق الأهداف

- استلام و تخزين النفط الخام لأغراض التصفية.
- تشغيل وصيانة وحدات التصفية وإنتاج المنتجات النفطية على اختلاف أنواعها.
- خزن وتحميل المنتجات النفطية على اختلاف أنواعها.
- إدارة وتنفيذ جميع الأعمال الفنية والخدمية بما يدعم أنشطتها.

٨- الشركة ليست عضواً في شركات أخرى.

٩- نسب استغلال الطاقات التصميمية و المتاحة والمخططة

تمثل الطاقة الإنتاجية مقدرة الشركة على إنتاج المخرجات لفترة زمنية معينة، حيث إن الأسس المعتمدة في تحديد الطاقات المتاحة هي كفاءة معدات الوحدات التشغيلية و مدى توفر المواد الاحتياطية لها و إن أسباب الانحراف عن الطاقات التصميمية ناتج عن عدم تأهيل الوحدات الإنتاجية و عدم توفر المواد الاحتياطية الكافية بالإضافة إلى انقطاع التيار الكهربائي المتكرر و عدم توفير فترات صيانة كافية وارتفاع نسبة الملوحة و العطلات الميكانيكية.

و من خلال تحليل الطاقات الإنتاجية و نسب التنفيذ تبين ما يلي:-

أ- حققت الشركة نسبة تطور في طاقتها الإنتاجية للمنتجات (النفط الأبيض و وقود الطائرات , الاسفلت) .

ب- البنزين الممتاز :- يكون أعلى من التصميمي بسبب إضافة البنزين المستورد الى البنزين المنتج من الوحدات لتحسين المادة.

ج- زيت الغاز :- يكون المخطط أعلى من التصميمي وذلك بسبب دمج مادة النفط الأبيض مع زيت الغاز لتعظيم وتحسينه لحاجة السوق إلى المنتج و حسب توجيهات الوزارة.

د- زيت الوقود :- إضافة زيت غاز و نفط خام من اجل تحويل زيت الوقود من الثقيل الى الخفيف حسب حاجة و مطلب المحطات الكهربائية التي تعمل على زيت الوقود الخفيف و حسب توجيهات الوزارة في موازنتها الشهرية المصادق عليها.

١٠- نسب و مديات النمو والتطور في الإنتاج مقارن بالسنوات السابقة

المنتوج	السنة	وحدة القياس	٢٠١٨ (١)	٢٠١٩ (٢)	٢٠٢٠ (٣)	نسبة التطور	
						١/(١-٢)	٢/(٢-٣)
البنزين		إلف م٣	١٩٦٦	١٩٢٩	١٦١٦	(٢)	(١٦)
النفط الأبيض ووقود الطائرات		إلف م٣	٨٦٤	٨٨٢	٩٠٩	٢	٣
زيت الغاز		إلف م٣	٢٠٨٤	٢٣٤٣	٢٠٢٦	١٢	(١٤)
زيت الوقود		إلف م٣	٧٢٨٢	٧٠٧٠	٦٢٥٤	(٣)	(١٢)
الغاز السائل		إلف طن	١١٨	٩٥	٨٢	(١٩)	(١٤)
الإسفلت		إلف طن	٨٢	١٣٨	١٤٥	٦٨	٥

١١- الهدر والضياعات

أ- تبلغ نسبة الفاقد المسموح به لتصفية النفط الخام و البنزين (١,٦)% لكل لتر مكعب داخل في عملية التكرير و قد رافقت العمليات الإنتاجية نسبة فاقد في الإنتاج نتيجة لتقادم الوحدات الإنتاجية و في أدناه جدول يوضح كمية الفاقد.

ب- توجد توقفات مخططة و توقفات فعلية و توقفات طارئة إن التوقفات الفعلية هي لغرض إجراءات الصيانة.

القسم	الوحدة التشغيلية	٢٠١٩		٢٠٢٠	
		عدد أيام التوقف	عدد أيام الإنتاج	عدد أيام التوقف	عدد أيام الإنتاج
مصفى بصرة / ١	التكرير / ١	٢	٣٦٣	٥٦	٣١٠
	الهدرجة / ١	٤٧	٣١٨	٥٨	٣٠٨
	تحسين البنزين / ١	١٥٥	٢١٠	١٣٥	٢٣١
مصفى بصرة / ٢	التكرير / ٢	٦٣	٣٠٢	١٦	٣٥٠
	الهدرجة / ٢	٤٢	٣٢٣	٥٣	٣١٣
	تحسين البنزين / ٢	٣٦	٣٢٩	٧٥	٢٩١
مصفى بصرة / ٣	التكرير / ٣	٣	٣٦٢	٤١	٣٢٥
	الهدرجة / ٣	١٧	٣٤٨	٤١	٣٢٥
	تحسين البنزين / ٣	١٢	٣٥٣	٤٨	٣١٨
الدهون	شعبة التقطير الفراغي	٣٦٠	٥	٣٣٨	٢٨
	شعبة إزالة الشمع	٣٥٨	٧	٣٦٦	-
	شعبة الفررال	٣٦٥	-	٣٦٦	-
	شعبة إزالة الإسفلت	٣٦٥	-	٣٣٢	٣٤

٢٩٨	٦٨	٣٤٤	٢١	الغاز / ١	شعبة الغاز السائل
٣١٢	٥٤	٣٢٥	٤٠	الغاز / ٢	
٣٢٧	٣٩	٣٦٣	٢	الغاز / ٣	
٣٤٩	١٧	٣٣٤	٣١	الوحدة الأولى	مصفى ذي قار
٣٤٩	١٧	٣٤١	٢٤	الوحدة الثانية	
٣٥٣	١٣	٣٥٦	٩	الوحدة الثالثة	
٢٨٤	٨٢	٢٨٣	٨٢	وحدة الإسفلت	
٧٤	٢٩٢	٣٣٤	٣١	وحدة التكوير الأولى	مصفى ميسان
٢٨٢	٨٤	٣٢٤	٤١	وحدة التكوير الثانية	
٢٠٧	١٥٩	٣٢٣	٤٢	وحدة التكوير الثالثة	
٢١٢	١٥٤	-	-	وحدة التكوير الرابعة	

١٢- اثر السياسة السعرية

يتم تحديد أسعار المنتجات من قبل وزارة النفط /هيئة الرأي وفق السياسات العامة للدولة وتم تغيير أسعار المنتجات كما في الملاحظات أدناه:-

٢٠٢٠			٢٠١٩			اسم المنتج
ميسان (إلف دينار) (٦)	ذي قار (إلف دينار) (٥)	بصرة (إلف دينار) (٤)	ميسان (إلف دينار) (٣)	ذي قار (إلف دينار) (٢)	بصرة (إلف دينار) (١)	
٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	٢٠٠	البنزين
١٣٥	١٣٥	١٣٥	١٣٥	١٣٥	١٣٥	النفط الأبيض
١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥	١٧٥	زيت الغاز
٦٠	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠	٦٠	زيت الوقود
-	-	٧٠	-	-	٧٠	الغاز السائل
-	١٥٠	١٥٠	-	١٥٠	١٥٠	الإسفلت
-	-	١٧٥	-	-	١٧٥	وقود الطائرات

١٣ سياسات البيع

تمتلك الشركة خيارات محددة لتسويق منتجاتها :-

أ- تسويق المنتجات إلى شركة توزيع المنتجات النفطية عن طريق شركة خطوط الأنابيب الناقل وفق أجور محددة في اتفاق بين الشركتين لنقل المنتجات ويكون التسديد من قبل شركة توزيع المنتجات بعد إجراء المطابقة بين الكميات المسلمة والمستلمة بين الشركتين.

ب- تسويق بعض المنتجات (نفثا ، زيت الوقود) إلى شركة نفط البصرة لإعادة ضخه و بسعر (٦٠) ألف دينار للطن.

ج- لا يوجد مبيعات إلى القطاع الخاص و تكون عملية البيع حصراً من قبل شركة توزيع المنتجات النفطية.

د- بيع الغاز السائل في الشعبية بسعر (٧٠) ألف دينار للطن الواحد.

هـ- لا توجد مردودات مبيعات لمنتجات الشركة كونها تسوق منتجاتها إلى الشركات الشقيقة و كون هذه المواد لا يمكن إعادةتها لان عملية الضخ تكون بواسطة أنابيب التي لا يمكن إرجاع المواد داخلها أو الضخ العكسي أو التحميل عن طريق الشاحنات

و- تتمثل طريقة بيع المنتجات بين شركات وزارة النفط بانسيابية و مرتبطة بعمليات تسليم المنتج إلى شركة خطوط الأنابيب و التأيد باستلام الكمية وتسليمها إلى شركة توزيع المنتجات النفطية و التأيد باستلامها من قبلها وعليه يتم التسديد.

ومن أعلاه نلاحظ أن سياسة البيع في الشركة محصورة في التعامل مع الشركات الشقيقة ضمن وزارة النفط مما يعطي جانب من الموثوقية في التعامل المالي على مستوى الكميات كون عملية البيع تكون تحت إشراف وزارة النفط و في حالة نشوء خلاف يتم تشكيل لجان فنية مختصة من هذه الشركات و بعض موظفي الوزارة لتسوية الخلافات و هي طريقة سليمة و جيدة من الناحية العلمية لإدارة عمليات البيع.

١٤- منافذ البيع

أ- تتمثل منافذ التسويق المحلية للشركة بقيامها بتجهيز التشكيلات الإدارية التابعة إلى وزارة النفط و المتمثلة بـ (شركة المنتجات النفطية / فرع الجنوب ، شركة تعبئة الغاز) بكافة المنتجات النفطية التي يتم إنتاجها في المصافي التابعة للشركة حيث لا يوجد منفذ تسويقي محلي آخر.

ب- تعتمد الشركة أساليب التجهيز عن طريق خطوط الأنابيب و السيارات الحوضية حيث نلاحظ ارتفاع نسبة حجم المبيعات والتي تتكون من كميات منتجة + مخزون من السنة السابقة + كميات بنزين مستورد) قياساً إلى حجم الإنتاج خلال السنوات السابقة وعلى مستوى كل منتج نهائي في الشركة الأمر الذي يتطلب رفع مستويات الإنتاج عن طريق توسيع الخطوط الإنتاجية و تحقيق الاستخدام الأمثل للموارد المادية والبشرية المتاحة لتكون مناسبة وحجم الطلب المحلي على المنتجات.

١٥- تحليل النوعية وجودة الإنتاج

أ- تعتمد الشركة في فحص نوعية منتجاتها على المعايير المحلية الموجودة في دليل المواصفات التسويقية العراقية لسنة ٢٠٠٣ و تستخدم فقط طرق الفحوصات القياسية للنظم الانكليزي IP.

ب- يقوم قسم البحوث والسيطرة النوعية بأعداد تقارير دورية أسبوعية و شهرية عن نوعية الإنتاج ومواصفاته و ترسل إلى الوزارة.

ج- أن منتجات شركتنا لا تخضع لأي أجهزة تقيس و سيطرة نوعية خارج الشركة.
د- متلكد الشركة قسم للبحوث والسيطرة النوعية في مقر الشركة و في مصفى ذي قار و مصفى ميسان.

١٦- حجم الاستيرادات والصادرات

لم تقم الشركة بعملية استيراد لمنتجات معينه مثل البنزين المستورد و إنما تمت العملية من قبل شركة توزيع المنتجات النفطية التي تقوم بتجهيز الشركة بهذه المادة لغرض خلطها مع مادة النفثا وإنتاج بنزين بمواصفات تتلاءم مع حاجة السوق ولا توجد حالات تصدير لمنتجات الشركة لارتباطها بقرارات سيادية حول الأولوية لتغطية الحاجة المحلية ولا تعتبر عملية بيع مادة زيت الوقود ومادة النفثا إلى شركة نפט البصرة لغرض خلطها مع النفط المصدر عملية تصدير للشركة كونها عملية بيع محلية و ليست خارجية.

١٧- المبالغ المنفقة على الأبحاث و الاستشارات

لا توجد مبالغ مصروفة للأبحاث في سنة ٢٠٢٠.

١٨- المؤشرات المالية

أ- إعداد الموازنة :- يتم إعداد الموازنة التخطيطية بالاعتماد على البيانات المتحققة للسنة السابقة بعد الأخذ بنظر الاعتبار زيادة وانخفاض المصاريف و الإيرادات المتوقعة .
الموازنة التشغيلية :-

الجدول أدناه يبين إجمالي التخصيصات و المصروفات الفعلية و الفرق بينهما.

السنة	إجمالي التخصيصات (إلف دينار)	إجمالي المصروف (إلف دينار)	المبالغ المتبقي (إلف دينار)	نسبة التنفيذ %
٢٠١٨	٩٨٧٦٣٥١٠٤	٨٨٨٠١١٩٠٣	٩٩٦٢٣٢٠١	٩٠
٢٠١٩	١١٣٨٩٠٢٩٨٩	٩٦٥٨٢٤٢٩٣	١٧٣٠٧٨٦٩٦	٨٥
٢٠٢٠	١١٢٧٧٧٠٠١٧	٨٧٤٣٠٣١٨٤	٢٥٣٤٦٦٨٣٣	٧٨

نلاحظ من الجدول أعلاه نسبة التنفيذ لسنة ٢٠٢٠ حيث بلغت (٧٨٪).

ب- كشف بالإيرادات المخططة و المتحققة خلال ٢٠٢٠ مقارنة بالسنة السابقة :-

السنة	إجمالي الإيرادات المخططة/الف دينار (١)	إجمالي الإيرادات المتحققة /الف دينار (١)	النسبة (١/٢) %
٢٠١٩	١٤٢٢٤٦١٥٠٠	١٥٦٣٦٩٦٨٣٨	١١٠
٢٠٢٠	١٥٨٠٧٣٨٧٨٨	١٥٠١٢٢٢٥٤٣	٩٥

تمثل إيرادات الشركة بصورة رئيسية بعملية تكرير النفط الخام الذي يتم شراؤه من شركة نפט البصرة و استخراج المشتقات النفطية من خلال العمليات في الخطوط الإنتاجية.

ج-جدول مقارنة النسب :-

ت	المؤشرات المالية / السنة	٢٠١٩	٢٠٢٠
١	عائد الاستثمار	٤١	٣٧
٢	هامش الربح	٣٨	٤٢
٣	نسبة التداول	١,٥	١,٥
٤	نسبة الاستخدامات إلى الإيرادات	٦٢	٦٢
٥	إنتاجية رأس المال	٦	٦
٦	إنتاجية الأجر	٨	٨
٧	إنتاجية المنتسب	١٩٨	١٩٧

د-نظام التكاليف :-

نظام التكاليف المطبق و أسس توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف :-

تعتمد الشركة بتنفيذ نشاطها الإنتاجي نظام المراحل الإنتاجية و لمختلف منتجاتها الرئيسية و لجميع مصافي الشركة حيث تتباين منتجات الشركة في عدد المراحل الإنتاجية المطلوبة لإكمالها في الصورة النهائية و حسب طبيعة المنتج و كما مبين في الجدول الآتي :-

اسم المنتج	الموقع	السنة			
		٢٠١٩	٢٠٢٠		
زيوت خفيفة	بنزين عادي	٣	٣		
		٢	٢		
		٢	٢		
		زيت الغاز	١	١	
		نפט ابيض	١	١	
		وقود طائرات	١	١	
		غاز سائل	٣	٣	
		زيت الوقود	١	١	
	زيوت ثقيلة		زيت بابل	١	١
			زيت الديزل	٥	٥
		إسفلت	٢	٢	

و من الجدول أعلاه :-

أولاً :- يمر إنتاج البنزين في مصفى البصرة بثلاثة مراحل إنتاجية هي :-

١- تكرير وهدرجة.

٢- تحسين البنزين.

٣- مرحلة المزج.

في حين بلغت عدد المراحل الإنتاجية لنفس المنتج في مصفى ذي قار و ميسان (مرحلتين) فقط يعود ذلك إلى انه لا يتم إنتاج البنزين لهذه السنوات إنما يتم خلط مادة النفثا المنتجة مع البنزين في مصفى البصرة.

ثانياً :- إنتاج مادة زيت الديزل :- لا يوجد .

هـ- وصف نظام حسابات التكاليف

أولاً :- يتم توزيع المصروفات الجارية (الاستخدامات) على مراكز التكاليف التي تمثل الأنشطة في الشركة (إنتاجية , خدمات إنتاجية , إدارية) فقط ولا يتضمن التكاليف الأخرى.

ثانياً :- يتم توزيع التكاليف الجارية (الاستخدامات) توزيع وظيفي وجغرافي لنشاط الشركة حيث توزع تكاليفها على أساس المصافي الثلاثة وبذلك تكون لدى الشركة تقارير تكاليف على مستوى مراكز الإنتاج و تشكل هذه المراحل مراكز تكاليف فرعية لمراكز التكاليف الرئيسية و يتباين عدد المراكز الفرعية بين المصافي الثلاثة حسب طبيعة العمليات المطلوبة منها.

و- آلية توزيع التكاليف :-

يعتمد نظام التكاليف المطبق آلية متعددة الإشكال في توزيع التكاليف و كما يلي :-

أولاً :- أسلوب التقدير المطلق من خلال حصر التكاليف المتحققة فعلاً و توزيعها على المصافي الثلاثة كل حسب استفادتها و حصر بعض التكاليف الفعلية المتحققة و توزيعها على مراكز الإنتاج (إنتاج/٥ , خدمات إنتاج/٦ , خدمات إدارية/٨) حسب علاقتها بتلك التكاليف.

ثانياً :- الأسلوب النسبي المتغير في توزيع التكاليف المتحققة في المراكز الإنتاجية على مستوى المنتجات في تلك المراحل و حسب الوزن النسبي المرجح لكمية المنتج المتحقق في هذه المرحلة وان معامل الترجيح للوزن النسبي هو نسبة كثافة المنتج كما هو الحال في توزيع مدخلات النفط الخام حيث توزع بنسب كمية المنتج من إجمالي كميات الإنتاج.

ثالثاً :- أسلوب النسب الثابتة في توزيع تكاليف المراكز الفرعية لخدمات الإنتاج والخدمات الإدارية على مراكز الإنتاج الفرعية حسب نسب ثابتة محددة منذ عدة سنوات.

جدول مقارنة الكلف الفعلية للمنتجات النفطية بأسعار البيع وهامش الربح لعام / ٢٠٢٠ مقارنة بعام / ٢٠١٩ لمواقع
(بصرة - ذي قار - ميسان)

٢٠١٩			٢٠٢٠			اسم المنتج
هامش الربح	سعر البيع دينار / ٣م	كلفة دينار / ٣م	هامش الربح	سعر البيع دينار / ٣م	كلفة دينار / ٣م	
						مصفى البصرة
						الزيوت الخفيفة
%٧٦	١٣٥٠٠٠	٧٦٨٥١,٤٤٢	%٨١	١٣٥٠٠٠	٧٤٣٩٧,١٩١	النفط الابيض
%١٨٥	١٧٥٠٠٠	٦١٣٧١,٤٤٢	%١٩٢	١٧٥٠٠٠	٥٩٩١٢,٣٧٦	زيت الغاز
%١٢٥	٦٠٠٠٠	٢٦٦٢٤,٠٣	%١٢٦	٦٠٠٠٠	٢٦٥٨٣,٥٣٦	زيت الوقود
%(٨٧)	٧٠٠٠٠	٥٣٢٦٠,٩٧٤	%(٨٦)	٧٠٠٠٠	٥١٤٣٧٧,١٣	الغاز السائل / طن
%٩٥	٢٠٠٠٠٠	١٠٢٣٥٧,٧١	%٩٦	٢٠٠٠٠٠	١٠٢٠٥٣,٨٣	البنزين
%١٢٦	١٧٥٠٠٠	٧٧٣٩٩,٠٧٦	%١٣٢	١٧٥٠٠٠	٧٥٤٢١,٩٨٨	وقود الطائرات
						الزيوت الثقيلة
%(٩٨)	١٥٠٠٠٠	٨١٣٩٤٦٣,٦	%(٨١)	١٥٠٠٠٠	٨٠٤٠٣١,٠٣	الاسفلت /طن
%(٩٩)	٤٥٠٠٠٠	٤٥٢٢٥٧٣٧		٤٥٠٠٠٠		زيت بابل
%(٩٩,٧)	٦٠٠٠٠٠	٤٥٢١٣٨٥٧		٦٠٠٠٠٠		زيت الديزل
						مصفى ذي قار
%٦٢	١٣٥٠٠٠	٨٣١٢١,٦٨٦	%٥٧	١٣٥٠٠٠	٨٦٢٤٨,١٠٢	النفط الابيض
%١٥٦	١٧٥٠٠٠	٦٨٢٦٩,٦١٣	%١٤٦	١٧٥٠٠٠	٧١٠٥٧,٢٠٠	زيت الغاز
%١٣٥	٦٠٠٠٠	٢٥٤٧٨,٥٢٦	%١٣٠	٦٠٠٠٠	٢٦٠٩٤,٣٤٧	زيت الوقود
%٣٦	٢٠٠٠٠٠	١٤٧٠٠٢,٢٩	%٣	٢٠٠٠٠٠	١٩٤٣٠٤,١٨	البنزين
%٥٥	١٥٠٠٠٠	٩٧٠٨٠,١٩	%٥٠	١٥٠٠٠٠	١٠٠١٠٩,٤٧	الاسفلت /طن
						مصفى ميسان
%١٠٢	١٧٥٠٠٠	٨٦٤٦٥,٣٢٤	%٥٣	١٧٥٠٠٠	١١٤١٥١,٤٩	زيت الغاز
%١٢٥	٦٠٠٠٠	٢٦٦٢١,٣١	%٧٢	٦٠٠٠٠	٣٤٩١٤,٨٩٠	زيت الوقود

جدول مقارنة معدل الكلف الفعلية للمنتجات النفطية بأسعار البيع وهامش الربح لعام / ٢٠٢٠ مقارنة بعام / ٢٠١٩

الموحد للشركة

٢٠١٩			٢٠٢٠			اسم المنتج
هامش الربح	سعر البيع دينار / م٣	كلفة دينار / م٣	هامش الربح	سعر البيع دينار / م٣	كلفة دينار / م٣	
						الزيوت الخفيفة
%٦٩	١٣٥٠٠٠	٧٩٩٨٦,٤٧١	%٦٨	١٣٥٠٠٠	٨٠٣٢٢,٦٤٦	النفط الابيض
%١٤٣	١٧٥٠٠٠	٧٢٠٣٥,٣١٢	%١١٤	١٧٥٠٠٠	٨١٧٠٧,٠٢٢	زيت الغاز
%١٢٩	٦٠٠٠٠	٢٦٢٤١,٢٨٨	%١٠٥	٦٠٠٠٠	٢٩١٩٧,٥٩١	زيت الوقود
%(٨٧)	٧٠٠٠٠	٥٣٢٦٠,٩٧٤	%(٨٦)	٧٠٠٠٠	٥١٤٣٧٧,١٣	الغاز السائل / طن
%٦٠	٢٠٠٠٠٠	١٢٤٦٨٠	%٣٥	٢٠٠٠٠٠	١٤٨١٧٩,٠١	البنزين
%١٢٦	١٧٥٠٠٠	٧٧٣٩٩,٠٧٦	%١٣٢	١٧٥٠٠٠	٧٥٤٢١,٩٨٨	وقود الطائرات
						الزيوت الثقيلة
%(٩٦)	١٥٠٠٠٠	٤١١٨٢٧١,٩	%(٦٧)	١٥٠٠٠٠	٤٥٢٠٧٠,٢٥	الاسفلت /طن
%(٩٩)	٤٥٠٠٠٠	٤٥٢٢٥٧٣٧		٤٥٠٠٠٠		زيت بابل
%(٩٩,٧)	٦٠٠٠٠٠	٤٥٢١٣٨٥٧		٦٠٠٠٠٠		زيت الديزل

١٩- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

أ- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع و الاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها من توفير و تحسين ظروف وأساليب العمل وأية مساهمة أخرى

تقوم الشركة بإنتاج المشتقات النفطية للاستخدامات الصناعية و الاستهلاكية ولعموم القطر ولمختلف النشاطات الصناعية و الاجتماعية لذا فأن الشركة تعتبر من الشركات الإستراتيجية و المهمة للاقتصاد الوطنية على صعيد الاستهلاك المحلي و كذلك على صعيد حالات التصدير لجزء من تلك المنتجات بالإضافة إلى استثماراتها الكبيرة بالعملة المحلية لتطوير خطوط الإنتاج الحالية و إضافة وحدات إنتاج جديدة إضافة إلى أنها تؤمن فرص عمل لمعالجة مشكلة البطالة.

ب- اثر النشاط على ميزان المدفوعات :-

لنشاط الشركة تأثير سلبي وإيجابي على ميزان المدفوعات و لكن بشكل غير مباشر حيث لا يتم تصدير منتجات الشركة إلى خارج العراق كونها محددة للاستهلاك المحلي و لكن يتم بيع مادي (زيت الوقود و مادة النفثا) لشركة نفط البصرة و شركة نفط ميسان لغرض خلطها مع النفط

الخام المعد للتصدير مما يزيد من الكميات و ماله من تأثير إيجابي على الكميات المصدرة و مقدار العملة الأجنبية الداخلة للعراق .

إما التأثير السلبي من خلال عدم قدرة الشركة على تغطية الحاجة المحلية من مادة بنزين السيارات و التي قامت شركة توزيع المنتجات النفطية باستيرادها من دول أخرى لتغطية الحاجة مما يؤثر على زيادة الكميات المستوردة و بالتالي زيادة العملة الأجنبية الخارجة.

تقوم الشركة بإنتاج المشتقات النفطية للاستخدامات الصناعية والاستهلاكية ولعموم القطر ولمختلف النشاطات الصناعية والاجتماعية لذا فأن الشركة تعتبر من الشركات الإستراتيجية والمهمة للاقتصاد الوطني على صعيد الاستهلاك المحلي وكذلك على صعيد حالات التصدير لجزء من تلك المنتجات بالإضافة إلى استثماراتها الكبيرة وبالعملة الصعبة والمحلية لتطوير خطوط الإنتاج الحالية والإضافية وحدات إنتاج جديدة وحسب ظروف منافذ التصدير إضافة إلى إنحائها تؤمن فرصة العمل لأكثر من (٧٥٤٩) فرد عراقي.

ج - جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا وتحسين وسائل وسبل استخدامها

تتمثل جهود الشركة في نقل وتوطين المعرفة والتكنولوجية في كثير من الأمور من خلال استمرار التعاون البناء وبشكل خاص مع مؤسسات الدولة و ثم إبرام عقود لإجراء الدراسات والبحوث ووضع الحلول لعدد من المشاكل الفنية.

- التعاون والتنسيق مع الشركات الأجنبية من إطار إقامة الدورات والندوات التطويرية داخل وخارج القطر لغرض الاطلاع على آخر الانجازات العلمية والتكنولوجية.
- التركيز على جميع المحاور المتعلقة باستخدام الحاسبات واستخدام البرامج المتطورة المتعلقة بتدريب الكوادر الفنية العامة في الشركة وتوفير الحاسبات.

- هناك جهود بذلتها الشركة لتطوير مهارات العاملين لاسيما في استخدام اللغة الانكليزية

د- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة

- الإجراءات المتخذة من قبل قسم البيئة

- ١- الرقابة البيئية عن طريق الزيارات الميدانية لكل مواقع الشركة لتحديد مصادر التلوث ووضع المقترحات و التوصيات من اجل معالجتها.
- ٢- مراقبة الشعلات ومتابعة حرق الغازات فيها.
- ٣- تقليل طرح الملوثات البيئية عن طريق:-

أ- مشروع نصب منظومة استرجاع الغازات الفائضة واستخدامها كوقود في الافران والمراجل حيث سيؤدي الى عند تنفيذه الى تخفيض الانبعاثات الغازية الى اكثر من ٥٠٪ بالإضافة الى المردود الاقتصادي الناتج من عدم استخدام الوقود الغازي.

ب- تحسين اداء الوحدات التشغيلية بالصيانة المستمرة حيث تم تخفيض الغازات المطروحة الى الشعلات ونسب كبيرة تتجاوز ٦٠٪.

ج-التنسيق مع شركة (RCK) لغرض زيادة الطاقة التصميمية لوحدة الاحواض وتحسين مواصفات المياه الصناعية المطروحة.

د-العمل على اكمال مشروع معالجة المياه الصناعية بطاقة ١٧٥٠ م٣ / ساعة في مصفى البصرة.

هـ-طلبية انشاء وحدات معالجة المياه الصناعية في كل من مصفى ذي قار وميسان قيد دراسة وتحليل العطاءات.

٤- معالجة المسطحات والتسربات النفطية من الوحدات التشغيلية ومواقع الشركة الأخرى داخل سياج الشركة عن طريق:-

أ-سحب المخلفات النفطية واستبدال التربة الملوثة بالمواد النفطية بمادة السببس الخالية من التلوث وتسويتها.

ب-تأهيل وزيادة كفاءة منظومات التصريف لمحطات ضخ المنتجات النفطية والخزانات النفطية.

٥- التنسيق مع شركة نفط البصرة لمعالجة المسطحات النفطية الناتجة من نضوح الأنابيب التابعة لهم خارج سياج المصفى من جهة منطقة الشعبية.

٦- تم تشكيل لجنة وزارية لمعالجة التلوث النفطي وتحديد المساحة والأسباب والجهة المسؤولة عن التسرب النفطي وحسب الأمر الوزاري (٤٢٢٤٩) في ٢/١١/٢٠١٧.

٧- إجراءات تحسين البيئة من خلال إنشاء مشاريع جديدة ضمن المواصفات البيئية.

٨- الرقابة والمتابعة لغرض تحسين الواقع البيئي للشركة

أ-تم ترويج طلبية محطات مراقبة تلوث الهواء الثابتة والمتنقلة بالرقم (٤٣٦ / ٢٠١٩) لمراقبة وقياس ملوثات الهواء في مصفى البصرة حيث تم التعاقد مع شركة الغلواء حسب العقد المرقم (٥٣٦٤) وحالياً في انتظار التجهيز.

ب-طلبية (٢٩٣ / ٢٠١٦) التي تتضمن اجهزة مختبرية ومتنقلة لفحص وقياس ملوثات الهواء والماء والتربة حيث تمت الاحالة والتعاقد مع شركة مشارق بغداد رقم العقد (٥٣٢٢) وحالياً قيد التجهيز.

ج-متابعة العمل لغرض تجهيز وحدة التلوث البيئي في مصفى ذي قار بأجهزة مختبرية ومتنقلة لفحص وقياس ملوثات الهواء والماء والتربة بالإضافة الى وحدة التلوث البيئي في مصفى ميسان.

د-مراقبة ومتابعة تأهيل المخازن الكيماوية لتقليل انبعاثات المواد الكيماوية وخصوصاً على المواقع القريبة منها بالإضافة الى تحسين ظروف خزن المواد الكيماوية ومنع تلفها

٩- قيام وحدة المساحات الخضراء / شعبة الادارة البيئية / قسم البيئة مع كوادر هيتنا بالعمل لزراعة المناطق الداخلية والخارجية للمصفى بالأشجار دائمة الخضرة تمهيداً للوصول الى نظام المصافي الخضراء حيث تم زراعة المنطقة الواقعة امام سيطرة وحدة هدرجة وتحسين البنزين الثالثة والعمل جاري لإكمال زراعة باقي المناطق التابعة للخط الثالث.

١٠- التوعية البيئية من خلال:-

أ-أقامة الدورات التطويرية للارتقاء بالوعي البيئي للمنتسبين ورفد مجلة الشركة بالمواضيع البيئية.

ب-رصد مجلة مصافي الجنوب بمواضيع بيئية للتوعية البيئية.

١١- الرقابة على المصادر المشعة وأجراء فحوصات أشعاعية على المناطق والمعدات التي يشتبه بتلوثها اشعاعياً عن طريق التنسيق مع مديرية بيئة البصرة.

١٢- رفع تقارير شهرية عن برنامج البيئة وكذلك عن برنامج HSE الى وزارة النفط.

هـ - مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها:-

١- تقوم الشركة بإنتاج المشتقات النفطية مثل البنزين و الغاز السائل و النفط الأبيض وزيت الغاز و النفط الأسود والإسفلت وزيت التزيت وغيرها لسد بعض حاجة الاستهلاك المحلي من المشتقات النفطية.

٢- تزويد وقود التشغيل محطات توليد الطاقة الكهربائية.

٣- تزويد وقود الطائرات لخطوط الجوية العراقية ولطيران الجيش.

٤- تصدير مادة النفط الأسود خارج القطر.

٥- منح الموافقات الأصولية في حال استفسار الدوائر الحكومية الأخرى بتحديد المسارات والمتعارضات المتعلقة بالعقارات والمشاريع المزمع تنفيذها.

٦- تنفيذ مشاريع خدمية للمحافظة والإشراف على تنفيذها من قبل كوادر الشركة والصرف عليها من حساب المنافع الاجتماعية والأعمال المنفذة مثل (المساهمة في دعم كلية الزراعة , دعم المؤتمر العلمي في كلية التربية البدنية , دعم فوج فض الشغب التابع لمديرية شرطة البصرة , المساهمة في مستشفى الطفل , المساهمة في تأهيل ردهة الإنعاش في مستشفى الزبير , مساعدة عوائل الحشد الشعبي) وغيرها.

٢٠- معلومات ومؤشرات إضافية

أ- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا :-

٢٠٢٠	٢٠١٩	الحساب
إلف دينار (١)	إلف دينار (١)	
٦٤٦٩	٢٩٥٥٠	دعاية واعلان
٩٨٨٧٥٣	١٩٩٧٧٨٨	السفر والإيفاد
٣٣٦٩٦	٥٠٣٤٩	ضيافة
٢٦٧٥٨٥	٦٨١٢٢	تبرعات للغير

ب-الدورات التطويرية

اولا: إقامة دورات من قبل كوادرنال الفنية والإدارية في مقر الشركة و المواقع التابعة لها لتدريب وتطوير المنتسبين و نقل المعرفة والتكنولوجيا الحديثة و في كافة الاختصاصات.

ثانيا: إشراك منتسبي الشركة من المعينين الجدد في دورات تأهيلية للاطلاع على أقسام الشركة و التعرف على تخصصاتها.
ثالثا: إشراك المنتسبين في دورات تطويرية خارج موقع الشركة و خارج القطر لغرض اكتساب المعرفة وتطوير القدرات والقابليات.

رابعا: تدريب طلبة الكليات و المعاهد و المدارس المهنية خلال العطلة الصيفية بالإضافة إلى تدريب طلبة معهد التدريب النفطي .

السنة	عدد الدورات المخطط	عدد الدورات الفعلي	النسبة
٢٠١٩	١٦٧	١٢٥	٧٥ %
٢٠٢٠	٧٣	٥٦	٧٧ %

ج - المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة واجراءات معالجتها

اولا:المشاكل والمعوقات

- قلة السيولة النقدية الممولة من قبل وزارة المالية للعملة المحلية والأجنبية.
- تلكؤ الشركات الأجنبية بتجهيز وتنفيذ العقود المخالة عليها.
- التوجيه بعدم توقيع عقد جديد ضمن الموازنة الاستثمارية.

ثانيا: لإجراءات المتخذة لمعالجة المشاكل

- المتابعة مع الشركات المملوكة وحل المشاكل العالقة لغرض استئناف العمل.
- تم استحصال الموافقات اللازمة لاستغلال حساب احتياطي توسعات لغرض تنفيذ المشاريع الاستثمارية.
- اللجوء الى التسويات الرضائية لبعض العقود وحسب القرار (٣٤٧) لسنة ٢٠١٥ وذلك بسبب عدم توفر السيولة النقدية.
- المتابعة مع وزارة المالية لتوفير السيولة النقدية.

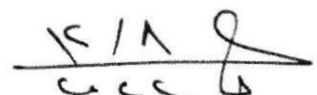
د - تأثيرات جائحة كورونا :

- تراجع في كميات الانتاج نتيجة ارتفاع الحزين بسبب قلة السحب خلال فترة انتشار وباء كورونا .


حسام حسين ولي

مدير عام شركة مصافي الجنوب


عبد القاسم نكيش علوان
مدير الهيئة الإدارية والمالية
ثريا سامي حول
معاون المدير العام للشؤون الادارية


نجم عبد الله عرب
المدير المالي