

صندوق التنمية للعراق  
القوائم المالية المرحلية (غير المدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠١٢

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية إلى الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين لصندوق التنمية للعراق

### المقدمة

لقد راجعنا قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية وقائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر (القوائم المالية المرحلية) لصندوق التنمية للعراق لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وملخص لأهم السياسات والمعلومات الايضاحية الأخرى. إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الاساس النقدي". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

باستثناء أثر ما هو وارد في فقره أساس الرأي المتحفظ، لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### اساس النتيجة المتحفظ

١. كما هو مبين في ايضاح (٤) حول القوائم المالية المرحلية، لم يتم استلام تقارير الانتاج الخاصة بمنطقة كردستان من قبل وزارة النفط للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. بالإضافة الى ذلك، قامت وزارة النفط العراقية منذ عام ٢٠٠٨ بتنفيذ نظام قياس شامل للنفط في العراق حيث بلغت نسبة الانجاز وفقاً لمعيار ممارسات صناعة النفط كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، ٩٧% (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٧٢%) للتحاسب المالي وهو الذي يتم بموجبه قياس كميات النفط الخام والمنتجات النفطية التي يتم تجهيزها أو استلامها من وإلى الشركات النفطية أو بين الشركات النفطية والشركات الأخرى خارج القطاع النفطي أو قياس الكميات المصدرة عبر منافذ التصدير، و٤٢% (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٢٥%) لأغراض المناقلة الداخلية وهي التي يتم على أساسها قياس كميات النفط الخام والمنتجات التي يتم مناقلتها أو استهلاكها داخل الشركة النفطية والتي لا يترتب على اثرها تحاسب مالي بين الشركات.

٢. كما هو مبين في الايضاح (٥) حول القوائم المالية المرحلية، بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ لعام (٢٠٠٣)، فإن كافة الدول الاعضاء في الامم المتحدة والتي يوجد لديها أموال أو موجودات مالية أو موارد إقتصادية عائدة للنظام العراقي السابق أو مؤسساته وشركاته أو وكلائه موجودة خارج العراق بتاريخ القرار

ملزمة بتجميد هذه الموجودات المجمدة (ويشار إليها بالموجودات المجمدة). إن بعض تلك الموجودات المجمدة لا تزال لدى عدد من الدول الاعضاء التي تواصل الحكومة العراقية متابعتها باستمرار. لم تتمكن الحكومة العراقية من اعتماد تقدير دقيق لقيمة الموجودات المجمدة التي يمكن أن يتم تحويلها الى الصندوق، حيث أن بعض هذه الموجودات المجمدة قد صدر بها حكم قضائي أو إداري أو تحكيمي في وقت سابق. وعلى الرغم من تحققنا من صحة المبالغ المحصلة من الموجودات المجمدة والمودعة في الصندوق للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، كما هو مبين في إيضاح (٥) حول القوائم المالية، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت جميع المبالغ المحصلة من الموجودات المجمدة قد تم استلامها من قبل الصندوق أو تم تحويلها إلى مؤسسات أو دوائر حكومية أخرى.

٣. لم نتمكن من الحصول على تأييد للأرصدة المحتفظ بها لدى بنك الإحتياطي الفيدرالي في نيويورك والمتمثلة بالأرصدة وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، علماً ان البنك المركزي العراقي قد قام بإرسال طلب تأييد رصيد للأرصدة المحتفظ بها لدى البنك الإحتياطي الفيدرالي في نيويورك.

## النتيجة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، إن وجد، لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الأساس النقدي".

## أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

دون إبداء مزيد من التحفظ على رأينا، نود أن نلفت الانتباه الى إيضاح (٢) حول القوائم المالية المرحلية الذي يبين أسس إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الأساس النقدي".

## تحديد الاستخدام

إن تقريرنا هذا مخصص فقط لاستخدام الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين لصندوق التنمية للعراق ولا يجوز استخدامه لأية أغراض أخرى. إننا لا نتحمل ولا نقبل أي مسؤولية لإي غرض آخر أو لأي شخص آخر يوفر له هذا التقرير لاطلاعه أو أصبح متاحاً له.

*Ernst + Young*

إرنست ويونغ - العراق

١٠ كانون الثاني ٢٠١٣

بغداد - العراق

صندوق التنمية للعراق  
قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢  
بآلاف الدولارات الأمريكية

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
<b>المقبوضات النقدية</b>		
٣٦,٤٢٣,٧٦١	٤٤,١٤٩,٠٦٣	٤ مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر
١١٢,٩٦٢	٣٣٠	٥ مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق
١٠٥,٥٣٥	-	٦ برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء"
٩,٤٢٥	٧,٢٧٤	٧ فوائد مقبوضة
١٤٢,١٢٩	١٣٤,٦٥٢	٨ مقبوضات أخرى
٣٦,٧٩٣,٨١٢	٤٤,٢٩١,٣١٩	إجمالي المقبوضات النقدية
<b>المدفوعات النقدية</b>		
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٥٠٠,٣١٨	٩ التحويلات إلى وزارة المالية
٧,٥٥٣,٢٧٦	٩,٦٩٦,٧٠٦	١٠ خطابات الاعتماد لصالح المنشآت الحكومية العراقية
١,٣٥٧	-	١١ العقود المدارة من قبل المؤسسات الأمريكية
٥٦٣	٣,٧١٩,٦٧١	١٣ مدفوعات أخرى
٢٨,٥٥٥,١٩٦	٣٩,٩١٦,٦٩٥	إجمالي المدفوعات النقدية
<b>الفائض</b>		
٨,٢٣٨,٦١٦	٤,٣٧٤,٦٢٤	سندات الخزينة المشتراة خلال الفترة
(١١,٨٩٢,٩٨٦)	(٢٢,١٨٧,٨٨٦)	المحصل من استحقاق سندات الخزينة خلال الفترة
٦,٥٥٥,٢٠٨	١٤,٨٨٦,٨٧٨	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
١,٧٩٧,٠٥٥	٤,٣١٠,٤٧٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران
٤,٦٩٧,٨٩٣	١,٣٨٤,٠٩٥	١٤ سندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران
١١,٠٩٣,٤٧١	١٩,٥٩٨,٢٠٦	١٥ النقد وما في حكمه وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران قبل المبلغ
١٥,٧٩١,٣٦٤	٢٠,٩٨٢,٣٠١	المقيد
(٩٦,٨٨٦)	-	٨ مقبوضات أخرى مقيدة
١٥,٦٩٤,٤٧٨	٢٠,٩٨٢,٣٠١	صافي النقد وما في حكمه وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران

د. رافع حيايد العيساوي

وزير المالية

وزارة المالية

عماد اسماعيل النائب

مدير عام دائرة المحاسبة

وزارة المالية

تعتبر الايضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من القوائم المالية المرحلية وتقرأ معها

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
		مجموع مبيعات النفط المصدر خلال الفترة كما في سجلات شركة تسويق النفط
٤٠,٣٧٨,١٠٢	٤٣,٧٣٣,٩٠٤	(سومو)
		ينزل:
(١٠,٠١١)	(٥,٩٣٦)	غرامات تأخير الشحنات المخصومة من فواتير المبيعات
(٦,٩٦٢,٣٢٩)	(٦,٠٤٨,٧٥٧)	التحصيلات المودعة في حساب تحصيل مبيعات النفط بعد نهاية الفترة
(١,٣٢٧)	-	فروقات السعر
		يضاف:
		النقد المودع في حساب تحصيل مبيعات النفط عن فواتير مبيعات التصدير
٤,٩٣٦,٣٦١	٦,٣٣١,١٧٢	السابقة
-	٢,٤٤٥,٨٣٢	٤ المبالغ المحولة من قبل البنك المركزي العراقي مقابل شحنات النفط المحملة من قبل شركات النفط الدولية
٥	-	فوائد التحويلات المصرفية المتأخرة
٣٨,٣٤٠,٨٠١	٤٦,٤٥٦,٢١٥	المقبوضات المودعة في حساب تحصيل مبيعات النفط خلال الفترة
(١,٩١٧,٠٤٠)	(٢,٣٢٢,٨١١)	المبالغ المحولة الى صندوق تعويضات الأمم المتحدة (٥%)
		صافي المبالغ المودعة في الصندوق خلال الفترة (٩٥%) حسب سجلات
٣٦,٤٢٣,٧٦١	٤٤,١٣٣,٤٠٤	سومو
-	١٥,٦٥٩	الفروقات*
٣٦,٤٢٣,٧٦١	٤٤,١٤٩,٠٦٣	صافي المبالغ المودعة في الصندوق خلال الفترة (٩٥%) حسب سجلات البنك المركزي العراقي

(\* ) رصيد صافي المبالغ المودعة خلال الفترة (٩٥%) حسب سجلات سومو يقل بمبلغ ١٥,٦٥٩ دولار امريكي عن رصيد سجلات البنك المركزي وذلك يعود الى ترحيل خاطئ على حساب مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر بتاريخ ١٨ آيار ٢٠١٢ من قبل البنك الاحتياطي الفيدرالي، طالب البنك المركزي العراقي وزارة المالية بتحويل المبلغ الى حسابه الخاص لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك بتاريخ ٢٧ ايار ٢٠١٢ حسب الكتاب المرقم ١٤٦٨/٢/٥ ولم تتم الموافقة على التحويل من قبل وزارة المالية لغاية الان.

(١) عام

تأسس صندوق التنمية للعراق (الصندوق) بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، والذي تم إقراره بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٣ لإدارة عائدات النفط الخام ومنتجات النفط المصدر من العراق والرصيد المتبقي من برنامج النفط مقابل الغذاء والمقبوضات من الموجودات المجمدة من النظام السابق، بحيث يكون صندوق التنمية للعراق تحت رقابة وإدارة سلطة الائتلاف المؤقتة.

تم تعيين المجلس الدولي للمشورة والمراقبة لصندوق التنمية للعراق، بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣، لتعزيز الشفافية والمحاسبة المالية لصندوق التنمية للعراق.

بموجب قرار مجلس الأمن رقم ١٥٤٦ وقرار سلطة الائتلاف المؤقتة رقم ١٠٠ تم إنهاء عمل سلطة الائتلاف المؤقتة بتاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٤ وانتقال إدارة الصندوق والرقابة عليه الى الحكومة العراقية المؤقتة ومن ثم الى الحكومة العراقية الانتقالية وحالياً الى الحكومة العراقية.

يتكون الصندوق من حسابات مصرفية لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك والتي يتم إدارتها من قبل البنك المركزي العراقي نيابة عن وزارة المالية. يشتمل الصندوق على حساب فرعي لدى بنك الاحتياطي الفدرالي (الحساب الفرعي) في نيويورك تتم إدارته من قبل المؤسسات الامريكية وتتم مراقبته من قبل وزارة المالية، ويهدف هذا الحساب الى تسهيل عملية الصرف على العقود الموقعة من قبل سلطة الائتلاف المؤقتة المنحلة والتي تتطلب صرف دفعات للفترة ما بعد ٢٨ حزيران ٢٠٠٤.

تشمل المؤسسات الأمريكية كل من القيادة المشتركة للتعاقد- العراق/افغانستان، مكتب المشاريع والتعاقد، مكتب إدارة وإعمار العراق والمراقب المالي (JASG) ومكتب نفقات الصندوق ومكتب إدارة عقود الدفاع ووحدة المهندسين في الجيش الأمريكي وقوات التحالف. انتهت إدارة المؤسسات الأمريكية للحساب الفرعي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، يجب إيداع ٩٥% من مقبوضات صادرات مبيعات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي في الصندوق. إضافة الى أن كافة الدول الأعضاء في مجلس الأمن ملزمة بتجميد وتحويل الأموال والموجودات المالية الاخرى التابعة للنظام العراقي السابق الى الصندوق. إضافة الى ذلك فإن الأموال الفائضة من برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء"، الذي أسس بموجب قرار مجلس الأمن رقم ٩٨٦ (١٩٩٥)، يجب أن تحول الى الصندوق.

قرر مجلس وزراء جمهورية العراق في جلسته الثالثة والعشرين المنعقدة بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٠٦ تشكيل لجنة الخبراء الماليين لتتولى مهام المجلس الدولي للمشورة والمراقبة في الرقابة على الصندوق بعد انتهاء عمل هذا المجلس بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. يرأس لجنة الخبراء الماليين رئيس ديوان الرقابة المالية وعضوية خبيرين مستقلين. لجنة الخبراء الماليين مسؤولة بشكل مباشر أمام مجلس الوزراء.

أصدر رئيس لجنة الخبراء الماليين قراره بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٧ يتضمن أسماء أعضاء اللجنة وإعلان البدء بأعمالها، حيث تعمل اللجنة بشكل مواز مع عمل المجلس الدولي للمشورة والمراقبة.

بموجب قرار مجلس الأمن رقم ١٩٠٥ (٢٠٠٩)، تم تمديد ترتيبات إيداع المبالغ المقبوضة من مبيعات صادرات النفط والمنتجات النفطية والغاز الطبيعي في الصندوق وفقاً للفقرة ٢٠ من قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣) وتمديد الإجراءات المشار إليها في الفقرة ١٢ من قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣) والفقرة ٢٤ من قرار مجلس الأمن رقم ١٥٤٦ (٢٠٠٤) لمراقبة الصندوق من قبل المجلس الدولي للمشورة والمراقبة بالإضافة الى هذا تقرر ان بنود الفقرة رقم ٢٢ من قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣) يبقى معمول بها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، والخاصة بالموجودات المالية والأموال والمصادر الاقتصادية الموضحة في فقرة رقم ٢٣، اخذين بعين الاعتبار الاستثناءات الواردة في الفقرة رقم ٢٧ من قرار مجلس الأمن رقم ١٥٤٦ لعام ٢٠٠٤ بهذا الخصوص.

بموجب قرار مجلس الأمن رقم ١٩٥٦ لسنة ٢٠١٠ تم تمديد الترتيبات المذكورة في الفقرة السابقة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١١. بعد هذا التاريخ، تصبح هذه الترتيبات غير سارية المفعول ويتوجب على العراق القيام بالترتيبات النهائية التي تخلف صندوق التنمية للعراق والمجلس الدولي للمشورة والمراقبة.

ان قرار مجلس الأمن رقم ١٩٥٦ لسنة ٢٠١٠، أكد على المتطلبات الموجودة في الفقرة ٢١ من قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ لسنة ٢٠٠٣، بحيث يستمر العمل بإيداع ٥% من مقبوضات صادرات مبيعات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي في صندوق التعويضات الذي تم تأسيسه بناءً على القرار رقم ٦٨٧ لسنة ١٩٩١.

قررت حكومة العراق الاستمرار بالترتيبات السابقة المتعلقة بالصندوق بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١١.

في ٣٠ حزيران ٢٠١١، تولت لجنة الخبراء الماليين مهام المجلس الدولي للمشورة والمراقبة في الرقابة على الصندوق.

## (٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الاساس النقدي".

إن السياسات المحاسبية المتبعة تم تطبيقها بشكل مستمر خلال الفترة.

إن الدولار الأمريكي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للصندوق.

إن كافة المبالغ في القوائم المالية هي بآلاف الدولارات الأمريكية مالم يتم الإشارة الى غير ذلك.

تم إقرار القوائم المالية من قبل وزارة المالية بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠١٣.

### (٣) السياسات المحاسبية المهمة

#### ١-٣ النقد ومافي حكمه:

النقد ومافي حكمه يتضمن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وإتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة. لم يتم اظهار مبلغ التأمينات النقدية لدى البنوك لقاء اعتمادات مستندية صادرة ضمن ارصدة الصندوق النقدية وذلك لان الصندوق لا يملك القدرة على التحكم بها ولان هذه التأمينات محجوزة لدفع مبالغ خطابات الاعتماد القائمة للموردين.

#### ٢-٣ سندات الخزينة:

يتم إصدار سندات الخزينة من قبل الخزينة الأمريكية ويعمل البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك على شرائها والاحتفاظ بها لصالح الصندوق. إن فترة الاستحقاق الاصلي لسندات الخزينة تتراوح ما بين ٣ الى ٦ أشهر. ويتم شرائها بخصم ولا تدفع الفائدة قبل تاريخ الاستحقاق. إن الفائدة على تلك السندات تمثل الفرق بين المبلغ المدفوع عند الشراء والمبلغ المقبوض عند الاستحقاق أو عند بيع السندات قبل الاستحقاق.

#### ٣-٣ المقبوضات:

يتم اثبات المقبوضات عندما يتم إيداع النقد في حسابات الصندوق لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك.

#### ٤-٣ المدفوعات:

يتم اثبات المدفوعات، بما فيها التحويلات الى وزارة المالية والتأمينات النقدية لإصدار خطابات الاعتماد غير القابلة للنقض، عند تحويل الأموال من حسابات الصندوق لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك أو من النقد الموجود لدى المؤسسات الأمريكية.

### (٤) مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدرة

توزيع مبيعات النفط ومنتجات النفط الطبيعي المصدرة بما يتفق مع قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ وفقاً لقرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ المعتمد في ٢٢ ايار ٢٠٠٣، يتم إيداع كافة عائدات صادرات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي من العراق، في تاريخ اعتماد هذا القرار، في حساب تحصيل مبيعات النفط لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك، حيث يتم تحويل ٩٥% من تلك العائدات الى حساب الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك ويتم تحويل ٥% الى حساب صندوق التعويضات للأمم المتحدة بموجب قرار مجلس الأمن رقم ٦٨٧ (١٩٩١) والقرارات اللاحقة. لا يتم تسجيل المبالغ المحولة الى صندوق التعويضات للأمم المتحدة في قائمة المقبوضات والمدفوعات للصندوق.

**مبيعات المنتجات النفطية المصدرة**

بلغ النقد المستلم من مبيعات المنتجات النفطية المصدرة خلال الفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٣٦,١١٧ دولار (منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٣,٤٣٩,٦٨٢ دولار). ولم يتم إيداع هذه المقبوضات في حساب تحصيل مبيعات النفط المصدر ولم يتم اثباتها ضمن القوائم المالية المرحلية للصندوق، حيث يتم إيداع هذه المبالغ في حسابات مصرفية خاصة بشركة تسويق النفط (سومو).

**تقارير انتاج النفط من إقليم كردستان**

لم تستلم وزارة النفط تقارير الانتاج من إقليم كردستان خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢. التقارير المستلمة من قبل وزارة النفط تتضمن الكميات التي تم ضخها في الانابيب. ولا تشمل التقارير أية معلومات عن الكميات المنتجة في إقليم كردستان.

**أنظمة التحميل والقياس**

قامت وزارة النفط العراقية منذ عام ٢٠٠٨ بتنفيذ نظام قياس شامل للنفط في العراق حيث بلغت نسبة الانجاز وفقاً لمعيار ممارسات صناعة النفط كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، ٩٧% (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٧٢%) للتحاسب المالي وهو الذي يتم بموجبه قياس كميات النفط الخام والمنتجات النفطية التي يتم تجهيزها أو استلامها من وإلى الشركات النفطية أو بين الشركات النفطية والشركات الأخرى خارج القطاع النفطي أو قياس الكميات المصدرة عبر منافذ التصدير، و٤٢% (٣٠ حزيران ٢٠١١: ٢٥%) لأغراض المناقلة الداخلية وهي التي يتم على أساسها قياس كميات النفط الخام والمنتجات التي يتم مناقلتها أو استهلاكها داخل الشركة النفطية والتي لا يترتب على اثرها تحاسب مالي بين الشركات.

**شحنات النفط التي تم تحميلها من قبل شركات النفط الدولية والمبالغ المحولة من قبل البنك المركزي العراقي الى****حساب مبيعات النفط**

لم يتم اعتبار شحنات النفط الخام المحملة من قبل شركات النفط الدولية خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (حسب عقود الخدمة) جزء من مبيعات النفط المصدر في قائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر حيث ان هذه الكميات المحملة لا يمكن تحصيلها نقداً. تشكلت لجنة برئاسة وزارة المالية وضمت بعضويتها البنك المركزي العراقي ووزارة النفط وذلك لتحديد آلية مناسبة للتأكد من دفع المبالغ المستحقة لحساب تحصيل مبيعات النفط والمتعلقة بشحنات النفط الخام المحملة من قبل شركات النفط الدولية. قررت اللجنة أن يقوم البنك المركزي العراقي بتحويل كامل قيمة النفط المحمل من حساب الصندوق إلى حساب تحصيل مبيعات النفط. قام البنك المركزي العراقي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بتحويل مبلغ ٢,٤٤٥,٨٣٢ دولار أمريكي إلى حساب تحصيل مبيعات النفط والذي يمثل القيمة العينية للنفط المحمل خلال عام ٢٠١١ وبالبلغ ٢,١٩٠,٨٧٧ دولار أمريكي وجزء من القيمة العينية للنفط المحمل خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ وبالبلغ ٢٥٤,٩٥٥ دولار أمريكي.

**مكافأة التوقيع المدفوعة من قبل شركات النفط الدولية**

تم تحويل مكافأة التوقيع المدفوعة من قبل شركات النفط العالمية للحصول على حقوق امتياز الحقول النفطية العراقية الى حسابات وزارة المالية ولم يتم تحويلها الى حساب الصندوق.

(٥) مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق

بلغت المقبوضات المستلمة والمودعة في حساب الصندوق من الموجودات المجمدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران كالاتي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١١٢,٩٤٣	٢٢٤	مصرف الرافدين
١٩	١٠٦	البنك المركزي العراقي
١١٢,٩٦٢	٣٣٠	

من ضمن مقبوضات الموجودات المجمدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ١٠٦ الف دولار والذي يمثل مقبوضات تخص البنك المركزي العراقي والذي بدوره قام بمطالبة الصندوق برد المبلغ وحذفه من حسابات الصندوق بناءً على قرار مجلس الوزراء المؤرخ في ٢٢ تشرين الثاني ٢٠٠٥، والذي ينص على إعادة كافة المبالغ المتعلقة بالبنك المركزي والتي تم تحويلها الى الصندوق.

بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٢ تم تحويل المبلغ البالغ ١٠٦ دولار امريكي الى حساب البنك المركزي العراقي بناء على موافقة وزارة المالية بتاريخ ٣ تموز ٢٠١٢ كتاب رقم ١١٦٩١.

إن المبلغ الواجب إعادته الى البنك المركزي العراقي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ هو ٣٤٤,٠٨٤ دولار أمريكي. إن بعض الموجودات المجمدة لدى الدول الأجنبية والتي تعود ملكيتها الى البنك المركزي العراقي قد تم تحويلها مباشرة الى البنك المركزي العراقي.

(٦) برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء"

تم تأسيس برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء" بموجب قرار مجلس الأمن رقم ٩٨٦ (١٩٩٥) وقراراته اللاحقة. نص قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣) على وجوب تحويل الأموال الفائضة من برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء" الى الصندوق في أقرب وقت ممكن.

استناداً الى قرار مجلس الأمن رقم ١٩٥٨ (٢٠١٠) فقد طلب مجلس الأمن من الأمين العام أخذ جميع الإجراءات الضرورية لإنهاء جميع الأنشطة المتبقية في إطار برنامج الأمم المتحدة للنفط مقابل الغذاء، علماً بأن كافة الإعتمادات المستندية المصحوبة بمطالبات غير مسددة تتعلق بالتسليم قد انتهى أجلها، وفقاً لما تنص عليه من شروط. وإن حكومة العراق لن تقدم أي تأكيد بشأن وصول البضائع وأن هذه الخطابات منتهية بالنسبة لجميع الأغراض المدرجة في إطار البرنامج بما في ذلك تحويل الأموال المرتبطة بهذه الإعتمادات والخاصة بالتأمينات دون المساس بحقوق الموردين الذين قد تكون لهم حقوق أو مطالبات بالدفع تتعلق بالتسليم بموجب ما بينهم وبين الحكومة العراقية من عقود تجارية.

وفقاً للفقرة الثانية من قرار مجلس الأمن رقم ١٩٥٨ (٢٠١٠)، وإشارة الى شهادات الاستلام التي تم توفيرها من قبل الحكومة العراقية للأمم المتحدة بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٠، والتي لم تسدد المبالغ المتعلقة بها، فقد طلب مجلس الأمن من الحكومة العراقية، دون تأخير، بالتسديد مباشرة إذا ما تمت مخاطبتها من قبل المستفيدين أو من يمثلهم، وذلك فيما يتعلق بالدفعات التي قد تآثرت بعدم قدرة البنك على إيجاد المستفيدين أو بسبب عدم إبراز المستفيدين للوثائق المطلوبة.

استناداً الى قرار مجلس الأمن رقم ١٩٥٨ (٢٠١٠)، فقد تم انشاء حساب ضمان جديد للاحتفاظ بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي من حساب العراق ضمن حساب الضمان لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. يستعمل هذا الحساب حصراً من أجل تغطية نفقات الأمم المتحدة المتعلقة بالإنتهاء المنظم للأنشطة المتبقية في إطار البرنامج بما في ذلك دعم المنظمة لتحقيقات الدول الأعضاء وإجراءات الدول الأعضاء ذات الصلة بالبرنامج بالإضافة الى مصاريف مكتب المنسق رفيع المستوى. إضافة الى ذلك سيتم حجز مبلغ ١٣١ مليون دولار أمريكي في حساب الضمان لتوفير التعويضات للأمم المتحدة وممثليها ووكلائها والمتعاقدين المستقلين معها لمدة ستة سنوات فيما يتعلق بكافة أنشطة برنامج الأمم المتحدة للنفط مقابل الغذاء منذ تأسيسه. سيتم تحويل كافة المبالغ المتبقية في حساب الضمان الى حكومة العراق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

طلب مجلس الأمن في قراره رقم ١٩٥٨ (٢٠١٠)، من الأمين العام للأمم المتحدة أخذ جميع الإجراءات الضرورية لعقد الاتفاقيات التنفيذية مع الحكومة العراقية اللازمة لما يلي:

- (١) توفير تعويضات مناسبة للأمم المتحدة وممثليها ووكلائها والمتعاقدين المستقلين معها بشأن جميع الأنشطة ذات الصلة ببرنامج الأمم المتحدة للنفط مقابل الغذاء منذ إنشائه.
- (٢) التنازل عن كافة المطالبات المستقبلية التي قد تكون لدى الحكومة العراقية إزاء الأمم المتحدة وممثليها ووكلائها والمتعاقدين المستقلين معها بشأن جميع الأنشطة ذات الصلة ببرنامج الأمم المتحدة للنفط مقابل الغذاء منذ إنشائه.

#### (٧) فوائد مقبوضة

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٥٣٢	٤,٠٦٧	سندات الخزينة الأمريكية*
١,٢٢٢	٢,٢٨٧	اتفاقيات إعادة الشراء الليلة واحدة**
٦٧١	٩٢٠	تأمينات نقدية لقاء خطابات الاعتماد
٩,٤٢٥	٧,٢٧٤	

\* يمثل هذا المبلغ فوائد سندات الخزينة الأمريكية المقبوضة في تاريخ الاستحقاق. تم قبض هذه الفوائد على حسابات الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك والتي يمكن أن يتم إعادة استثمارها في سندات الخزينة الأمريكية

صندوق التنمية للعراق

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

يبين الجدول التالي تفاصيل فوائد سندات الخزينة الأمريكية المقبوضة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٧٥٢	٣,١٦١	حساب صندوق التنمية للعراق - الحساب الرئيسي
٢,٧٨٠	٩٠٦	حساب المبيعات العسكرية الأجنبية للحكومة العراقية (FMS)
٧,٥٣٢	٤,٠٦٧	

\*\* يمثل هذا المبلغ فوائد اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة المقبوضة. تم قبض هذه الفوائد على حسابات الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك والتي يمكن أن يتم إعادة استثمارها في اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة. يبين الجدول التالي تفاصيل الفوائد المقبوضة من اتفاقيات إعادة الشراء الليلي كمايلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣٨	٢,٠٠٠	حساب صندوق التنمية للعراق - الحساب الرئيسي
٢٣٨	٢٢٥	حساب المبيعات العسكرية الأجنبية للحكومة العراقية (FMS)
٤٦	٦٢	حساب المؤسسات الأمريكية (PCO) - حساب مرحلي
١,٢٢٢	٢,٢٨٧	

(٨) مقبوضات اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٦,١٧٢	١٢٥,٤٠٧	تأمينات نقدية مستردة من خطابات الضمان
٩٦,٨٨٦	-	قرض من صندوق النقد الدولي *
١٩,٠٧١	٩,٢٤٥	أخرى
١٤٢,١٢٩	١٣٤,٦٥٢	

\* يمثل هذا المبلغ قرض ممنوح من قبل صندوق النقد الدولي الى الحكومة العراقية، تم تحويل هذا المبلغ الى الصندوق.

## (٩) التحويلات الى وزارة المالية

إن التمويل الاساسي لوزارة المالية يتم من خلال الصندوق. بعد تحويل الأموال من الصندوق الى وزارة المالية، يتم توزيعها على الوزارات العراقية الأخرى والمؤسسات التابعة لها بموجب الموزانة المخصصة لكل منها.

## (١٠) خطابات الاعتماد لصالح المنشآت الحكومية العراقية

يقوم الصندوق بتمويل خطابات الاعتماد للوزارات والمؤسسات العراقية والشركات التابعة لها وفقاً لموازناتها المعتمدة. تنفذ خطابات الاعتماد من قبل المصرف العراقي للتجارة بعد موافقة وزارة المالية على الدفع يتم دفع مبالغ هذه الخطابات من حساب الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك الى حسابات المصرف العراقي للتجارة لدى بنكي (JP Morgan Chase) و (Citibank, N.A.).

يقوم بنكي (JP Morgan Chase) و (Citibank, N.A.) بالاحتفاظ بالمبالغ المحولة كتأمينات نقدية الى أن يستلم من الوزارات العراقية تأييداً باستلام البضاعة أو تقديم الخدمة وذلك وفقاً لشروط خطابات الاعتماد. لم يتم إظهار مبلغ التأمينات النقدية ضمن أرصدة الصندوق النقدية وذلك لعدم قدرة الصندوق على التحكم بها ولأن هذه التأمينات محجوزة لدفع مبالغ خطابات الاعتماد للموردين.

يبين الجدول التالي تفاصيل مدفوعات خطابات الاعتماد خلال الفترة لصالح الوزارات العراقية والدوائر التابعة لها:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٠٦,٤٢٩	٣,٣٢٧,٣٧٣	وزارة الكهرباء
٢,٦٩٩,٨٩٨	٢,٥٩٩,٤٤٩	وزارة النفط
٢,٢٤٩,٢٦٨	٢,٥٥٢,٨٩٤	وزارة التجارة
٣٩٣,٠٦٨	٤١١,٦٤٨	وزارة الصحة
-	٢٨٦,٦٣١	محافظة البصرة
٧٠,٢٤٢	١٥٩,٥٣١	وزارة النقل
٥٣,٦٣١	٩٦,٦٩٥	وزارة الاتصالات
٥,٧٩٠	٨٥,٦١٣	وزارة البلديات والأشغال العامة
٤,٢٧٢	٧١,٧٢٣	وزارة الصناعة والمعادن
٧٢,٦٤٦	٥٠,٣٣٣	وزارة الموارد المائية
٥٢,٥٠٠	٢٤,٤٢٠	وزارة الدفاع
-	١٠,٠١٥	وزارة الداخلية
-	٨,٥٤٧	محافظة كركوك
١,٧٠٩	٥,٦٥٨	وزارة العدل
-	٤,٨٩٨	وزارة الإسكان والأعمار
٤٢٧,٤٩١	٧٠٠	وزارة المالية
-	٥٧٨	وزارة التعليم العالي والبحث العلمي
١٦,١٦١	-	مجلس الوزراء
١٧١	-	وزارة العلوم والتكنولوجيا
٧,٥٥٣,٢٧٦	٩,٦٩٦,٧٠٦	

(١١) العقود المدارة من قبل المؤسسات الأمريكية

تم منح المؤسسات الأمريكية صلاحية محدودة من الحكومة العراقية لإدارة العقود القائمة والمبرمة من قبل سلطة الائتلاف المؤقتة المنحلة فيما يتعلق بالدفعات بعد تاريخ ٢٨ حزيران ٢٠٠٤. في أيلول ٢٠٠٧ مُنحت القيادة المشتركة للعراق - العراق صلاحية مؤقتة من قبل وزارة المالية لصرف الأموال المتبقية من حساب صندوق التنمية للعراق. في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ انتهت الصلاحية الممنوحة لهذه السلطة ولم يتم تمديدها.

لم تقم كل من المؤسسات الأمريكية ووزارة المالية بتسوية مدفوعات الصندوق لحساب المؤسسات الأمريكية والمدفوعات لعقود إعمار العراق.

(١٢) سداد الديون الخارجية للعراق

خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لم يتم تحويل اي دفعات من حساب صندوق التنمية للعراق الى حساب بنك انجلترا (٣٠ حزيران ٢٠١١: لم يتم تحويل اي دفعات من حساب صندوق التنمية للعراق الى حساب بنك انجلترا). خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢، قامت وزارة المالية بتحويل مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار امريكي من حساب وزارة المالية لدى البنك المركزي العراقي الى بنك انجلترا (٢٠١١: قامت وزارة المالية بتحويل مبلغ ٤٣١,٧٣٩ دولار امريكي من حساب وزارة المالية لدى البنك المركزي الى حساب بنك انجلترا) سوف تستخدم المبالغ المودعة لدى بنك انجلترا لتسديد الفوائد المستحقة على اتفاقيات الديون الثنائية التي تم التوصل إليها مع الدائنين في نادي باريس وغير الأعضاء في النادي.

(١٣) مدفوعات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	٢,٤٤٥,٨٣٢	حساب تحصيل مبيعات النفط (OPRA)*
-	١,٢٧٣,٧٣٣	حساب المبيعات العسكرية الأجنبية (FMS)
١٠٧	١٠٦	أخرى
٤٥٦	-	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات
<b>٥٦٣</b>	<b>٣,٧١٩,٦٧١</b>	

\* يمثل هذا المبلغ المدفوعات التي قام بها البنك المركزي العراقي لحساب تحصيل مبيعات النفط خلال فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وذلك بناءً على الالية المتفق عليها من قبل وزارة المالية ووزارة النفط والبنك المركزي العراقي والخاصة بشحنات النفط التي يتم تحميلها من قبل شركات النفط الدولية كما هو مبين في الايضاح (٤).

صندوق التنمية للعراق

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

بآلاف الدولارات الأمريكية

(١٤) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٦٩٧,٨٠٠	١,٣٨٤,٠٠٠	أرصدة لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك:
٩٣	٩٥	تفاسيات إعادة الشراء لليلة واحدة
٤,٦٩٧,٨٩٣	١,٣٨٤,٠٩٥	حسابات تشغيلية
٤,٥٩٢,٦٥٤	١,٢٨١,٩٤٦	يتم تصنيف حسابات النقد لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك كما يلي:
١٠٥,٢٣٩	١٠٢,١٤٩	البنك المركزي العراقي / صندوق التنمية للعراق
٤,٦٩٧,٨٩٣	١,٣٨٤,٠٩٥	الحساب الفرعي - المؤسسات الأمريكية

(١٥) سندات الخزينة

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١١,١٠٠,٠٠٠	١٩,٦٠٩,٥٠٠	القيمة الاسمية
(٦,٥٢٩)	(١١,٢٩٤)	خصم غير مطفاً
١١,٠٩٣,٤٧١	١٩,٥٩٨,٢٠٦	

إن الحركة على سندات الخزينة خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٧٥٥,٦٩٣	١٢,٢٩٧,١٩٨	سندات الخزينة كما في الأول من كانون الثاني
١١,٨٩٢,٩٨٦	٢٢,١٨٧,٨٨٦	سندات الخزينة المشتراة خلال الفترة
(٦,٥٥٥,٢٠٨)	(١٤,٨٨٦,٨٧٨)	المحصل من استحقاق سندات الخزينة خلال الفترة
١١,٠٩٣,٤٧١	١٩,٥٩٨,٢٠٦	

(١٦) أرتباطات والتزامات محتملة

تتكون الالتزامات التعاقدية من العقود الجارية الموقعة من قبل سلطة الائتلاف المؤقتة المنحلة وتلك المدارة من قبل المؤسسات الأمريكية. تعتبر الالتزامات التعاقدية المبرمة من قبل الوزارات العراقية التزامات ضمن الموازنة العراقية ولا يتم إقرارها كالتزامات مباشرة على الصندوق.

لم تعمل سلطة الائتلاف المؤقتة المنحلة على الاحتفاظ بسجلات محاسبية كاملة لكافة الالتزامات التعاقدية التي أبرمتها المؤسسات الأمريكية للفترة منذ إنشاء الصندوق ولغاية ٢٨ حزيران ٢٠٠٤.

قامت المؤسسات الأمريكية بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠٠٦ بتسليم الملفات والوثائق المؤيدة الأخرى للعقود المبرمة من سلطة الائتلاف المؤقتة المنحلة والمؤسسات الأمريكية الى ديوان الرقابة المالية. بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية المؤرخ ٢٥ شباط ٢٠٠٧، تم إبلاغ المؤسسات الأمريكية بوجود مخالفات مالية وتشريعية، الامر الذي أدى الى قيام الديوان بتدقيق كافة العقود والوثائق المؤيدة، وعليه تحتفظ المؤسسات العراقية بحقها بالمطالبة بالتعويض عن أي ضرر مالي يلحق بالخرينة العراقية نتيجة لأي تصرف إداري أو مالي من قبل المؤسسات الأمريكية فيما يتعلق بتنفيذ هذه العقود.

في أيلول ٢٠٠٧ مُنحت وزارة المالية القيادة المشتركة- العراق صلاحية مؤقتة لصرف المبالغ المتبقية من الحساب الفرعي للصندوق. انتهت هذه الصلاحية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ولم يتم تجديدها ولم تتمكن وزارة المالية من تحديد الالتزامات التعاقدية القائمة.

(١٧) الحصانة

بموجب قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، أُتخذ عدد من الدول الأعضاء في مجلس الأمن الخطوات القانونية الضرورية لضمان حصانة النفط والمنتجات النفطية العراقية حتى تنتقل الملكية الى المشتري، بحيث لا يكونوا عرضة لأية ملاحقات قانونية أو إدارية أو رهن تحكيمي. وفقاً لقرار مجلس الأمن الدولي رقم ١٩٥٦ (٢٠١٠) تقرير تمديد هذه الحصانة لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١.

هذا وقد أصدر الرئيس الأمريكي أوباما بتاريخ ١٨ أيار ٢٠١٢ قراره بأستمرار الحماية الأمريكية على صندوق التنمية للعراق من تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٢ ولمدة عام واحد.

(١٨) الضريبة

إن الصندوق غير خاضع للضريبة.

(١٩) حساب المبيعات العسكرية الأجنبية للحكومة العراقية (FMS)

أسس حساب المبيعات العسكرية الأجنبية في ٤ كانون الأول ٢٠٠٦ بناءً على طلب البنك المركزي العراقي. يمول هذا الحساب من الصندوق وقد خصص هذا الحساب للمشتريات الأمنية لوزارة العدل ووزارة الداخلية ووزارة الدفاع. إضافة الى ذلك، ان هذا الحساب لا يمثل جزء من حسابات الصندوق. يتم تحويل إيرادات فوائدها الحساب الناتجة عن استثمارات اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة بالكامل من حساب (FMS) منذ تأسيسه الى حساب الصندوق الرئيسي (إيضاح (٧) حول القوائم المالية). إن رصيد حساب (FMS) مصنف كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢٩٨,٤٣١	٢,٨٤٨,٢٥١	سندات الخزينة
٣٣٥,٢٠٠	١,٧٨٥,٩٠٠	اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة
١٠٠	٦٨	حسابات تشغيلية
<u>٢,٦٣٣,٧٣١</u>	<u>٤,٦٣٤,٢١٩</u>	

## (٢٠) تحليل المقبوضات والمدفوعات النقدية المدارة من قبل الحكومة العراقية والمؤسسات الأمريكية

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ - غير مدققة

الإجمالي	المؤسسات الأمريكية (الحساب الفرعي)	الحكومة العراقية (الحسابات الرئيسية)	
<b>المقبوضات النقدية</b>			
٤٤,١٤٩,٠٦٣	-	٤٤,١٤٩,٠٦٣	مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر
٣٣٠	-	٣٣٠	مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق
٧,٢٧٤	٦٢	٧,٢١٢	فوائد مقبوضة
١٣٤,٦٥٢	-	١٣٤,٦٥٢	مقبوضات أخرى
٤٤,٢٩١,٣١٩	٦٢	٤٤,٢٩١,٢٥٧	إجمالي المقبوضات النقدية
<b>المدفوعات النقدية</b>			
٢٦,٥٠٠,٣١٨	-	٢٦,٥٠٠,٣١٨	التحويلات إلى وزارة المالية
٩,٦٩٦,٧٠٦	-	٩,٦٩٦,٧٠٦	خطابات الاعتماد لصالح المنشآت الحكومية العراقية
٣,٧١٩,٦٧١	-	٣,٧١٩,٦٧١	مدفوعات أخرى
٣٩,٩١٦,٦٩٥	-	٣٩,٩١٦,٦٩٥	إجمالي المدفوعات النقدية
٤,٣٧٤,٦٢٤	٦٢	٤,٣٧٤,٥٦٢	الوفر في الإيرادات النقدية على المدفوعات النقدية
(٢٢,١٨٧,٨٨٦)	-	(٢٢,١٨٧,٨٨٦)	سندات الخزينة المشتراة خلال الفترة
١٤,٨٨٦,٨٧٨	-	١٤,٨٨٦,٨٧٨	المتحصل من استحقاق سندات الخزينة خلال الفترة
٤,٣١٠,٤٧٩	١٠٢,١٤٩	٤,٢٠٨,٣٣٠	النقد وما في حكمه في الأول من كانون الثاني
-	(٦٢)	٦٢	تحويلات بين الحسابات
١,٣٨٤,٠٩٥	١٠٢,١٤٩	١,٢٨١,٩٤٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
١٩,٥٩٨,٢٠٦	-	١٩,٥٩٨,٢٠٦	سندات الخزينة في ٣٠ حزيران
٢٠,٩٨٢,٣٠١	١٠٢,١٤٩	٢٠,٨٨٠,١٥٢	النقد وما في حكمه وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

## للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ - مدققة

الإجمالي	المؤسسات الأمريكية (الحساب الفرعي)	الحكومة العراقية (الحسابات الرئيسية)	
<b>المقبوضات النقدية</b>			
٣٦,٤٢٣,٧٦١	-	٣٦,٤٢٣,٧٦١	مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر
١١٢,٩٦٢	-	١١٢,٩٦٢	مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق
١٠٥,٥٣٥	-	١٠٥,٥٣٥	برنامج الأمم المتحدة للنفط مقابل الغذاء
٩,٤٢٥	٤٦	٩,٣٧٩	فوائد مقبوضة
١٤٢,١٢٩	-	١٤٢,١٢٩	مقبوضات أخرى
<b>٣٦,٧٩٣,٨١٢</b>	<b>٤٦</b>	<b>٣٦,٧٩٣,٧٦٦</b>	<b>إجمالي المقبوضات النقدية</b>
<b>المدفوعات النقدية</b>			
٢١,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	التحويلات إلى وزارة المالية
٧,٥٥٣,٢٧٦	-	٧,٥٥٣,٢٧٦	خطابات الاعتماد لصالح المنشآت الحكومية العراقية
١,٣٥٧	١,٣٥٧	-	العقود المدارة بواسطة المؤسسات الأمريكية
٥٦٣	-	٥٦٣	مدفوعات أخرى
<b>٢٨,٥٥٥,١٩٦</b>	<b>١,٣٥٧</b>	<b>٢٨,٥٥٣,٨٣٩</b>	<b>إجمالي المدفوعات النقدية</b>
٨,٢٣٨,٦١٦	(١,٣١١)	٨,٢٣٩,٩٢٧	الوفور(العجز) في الإيرادات النقدية على المدفوعات النقدية
(١١,٨٩٢,٩٨٦)	-	(١١,٨٩٢,٩٨٦)	سندات الخزينة المشتراة خلال الفترة
٦,٥٥٥,٢٠٨	-	٦,٥٥٥,٢٠٨	المتحصل من استحقاق سندات الخزينة خلال الفترة
١,٧٩٧,٠٥٥	١٠٦,٥٩٦	١,٦٩٠,٤٥٩	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
-	(٤٦)	٤٦	تحويلات بين الحسابات
<b>٤,٦٩٧,٨٩٣</b>	<b>١٠٥,٢٣٩</b>	<b>٤,٥٩٢,٦٥٤</b>	<b>النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران</b>
١١,٠٩٣,٤٧١	-	١١,٠٩٣,٤٧١	سندات الخزينة في ٣٠ حزيران
١٥,٧٩١,٣٦٤	١٠٥,٢٣٩	١٥,٦٨٦,١٢٥	النقد وما في حكمه وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران
(٩٦,٨٨٦)	-	(٩٦,٨٨٦)	مقبوضات أخرى مقيدة
<b>١٥,٦٩٤,٤٧٨</b>	<b>١٠٥,٢٣٩</b>	<b>١٥,٥٨٩,٢٣٩</b>	<b>صافي النقد وما في حكمه وسندات الخزينة كما في ٣٠ حزيران</b>
			٢٠١١