

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٨

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

الصفحة

-	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
١	قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية المرحلية المختصرة
٢	قائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر المرحلية المختصرة
١٣-٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين لصندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لصندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق (الصندوق) والتي تتكون من قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية المرحلية المختصرة وقائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ والايضاحات حولها. إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الأساس النقدي". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن 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.

أسس النتيجة المتحفظة

١. كما هو مبين في إيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم يتم استلام تقارير الانتاج الخاصة بمنطقة إقليم كردستان ومحافظة كركوك من قبل وزارة النفط لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. إن التقارير المستلمة من قبل وزارة النفط تتضمن الكميات التي تم ضخها في الأنابيب فقط وبالتالي لم نتمكن من التحقق من كميات إنتاج النفط لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ في إقليم كردستان ومحافظة كركوك ومدى تأثير ذلك على القوائم المالية المرحلية المختصرة.

٢. كما هو مبين في إيضاح رقم (٥) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ لعام (٢٠٠٣)، فإن كافة الدول الاعضاء في الامم المتحدة والتي يوجد لديها أموال أو موجودات مالية موارد اقتصادية (ويشار إليها بالموجودات المجمدة) عائدة للنظام العراقي السابق أو مؤسساته وشركاته أو وكلائه موجودة خارج العراق بتاريخ القرار ملزمة بتجميد هذه الموجودات المجمدة وتحويلها الى الصندوق مباشرة، إلا إذا كانت تلك الموجودات المجمدة تحت حكم القضاء أو التحكيم أو أمور إدارية أخرى. إن بعض تلك الموجودات المجمدة لا تزال لدى عدد من الدول الاعضاء التي توصلت الحكومة العراقية متابعتها باستمرار. نظراً لعدم وجود معلومات كافية ودقيقة حول هذه الموجودات المجمدة لم نتمكن الحكومة العراقية من اعتماد تقدير دقيق لقيمة الموجودات المجمدة التي يمكن أن يتم تحويلها إلى الصندوق، حيث أن بعض هذه الموجودات المجمدة قد صدر بها حكم قضائي أو إداري أو تحكيمي في وقت سابق، وعليه لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت جميع المبالغ المحصلة من الموجودات المجمدة تم استلامها من قبل الصندوق أو تم تحويلها الى مؤسسات أو دوائر حكومية أخرى.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء الأثر المحتمل لما ورد في فقرات أسس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الأساس النقدي".

فقرات توكيدية

- نود أن نلفت الانتباه الى الإيضاح رقم (٤)، لم يتم اعتبار شحنات النفط الخام المحملة من قبل شركات النفط الدولية العاملة في العراق (حسب عقود الخدمة) خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ جزء من مبيعات النفط المصدر في قائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر حيث ان هذه الكميات المحملة لا يمكن تحصيلها نقداً ولم يتم إيداعها في حساب تحصيل مبيعات النفط للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. 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، ولكن لم يتم تحويل أية مبالغ من الصندوق الى حساب تحصيل مبيعات النفط خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الموضوع.

- فقرة توكيدية - أسس الاعداد المحاسبي وتقييد الاستخدام
نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يبين أسس الإعداد المحاسبي. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي الخاص بالقطاع العام "إعداد التقارير المالية باستخدام الأساس النقدي" لمساعدة الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين. نتيجة لذلك، فإن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة غير مناسبة لأي أغراض أخرى. ان تقريرنا هذا مخصص فقط لمعلومات واستخدام الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين للصندوق ولا يجوز استخدامه من قبل أية أطراف أخرى. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الموضوع.

أمر آخر

- تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر نتيجة متحفظة حولها بتاريخ ١ آب ٢٠١٩ وذلك للأسباب التالية:
- لم تسلم وزارة النفط تقارير الانتاج من إقليم كردستان وكركوك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.
- لا يوجد تقرير دقيق لقيمة الموجودات المجمدة العائدة للنظام العراقي السابق او مؤسساته وشركائه أو وكلائه الموجودة خارج العراق.

٢٠٢٠ آب ١٢



شركة مصطفى فؤاد عباس وشريكه
(عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية المحدودة)
بغداد - العراق

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة		
			<u>المقبوضات النقدية</u>
٢٢,٨٥٠,٠٧٦	٣٣,٦٦٤,٨٩٤	٤	مبيعات النفط المصدر
١,٩٨٥	-	٥	مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق
١٥,٠٥١	٥٧,٥٩٦	٦	فوائد مقبوضة
٣,٥٤٦	١٩٩	٧	قروض مقبوضة
١٩١,٧٧٨	١٠٣,٩٧٤	٨	مقبوضات أخرى
٢٣,٠٦٢,٤٣٦	٣٣,٨٢٦,٦٦٣		إجمالي المقبوضات النقدية
			<u>المدفوعات النقدية</u>
٢٢,٥٥٤,٠٠٠	٣٠,٢٧٤,٠٠٠	٩	التحويلات إلى وزارة المالية
١٠٨,٢٠٠	١٥	١١	مدفوعات أخرى
٢٢,٦٦٢,٢٠٠	٣٠,٢٧٤,٠١٥		إجمالي المدفوعات النقدية
٤٠٠,٢٣٦	٣,٥٥٢,٦٤٨		الوفر في النقد وما في حكمه
(١,٨١٦,٠٣٦)	(٢,٦٥١,٦٤٥)		النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
(١,٤١٥,٨٠٠)	٩٠١,٠٠٣	١٢	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران *

* ظهر النقد وما في حكمه للفترة السابقة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ عكس طبيعته نتيجة استبعاد القروض التي تم تمويلها لأغراض تغطية العجز الحاصل في قائمة المقبوضات والمدفوعات النقدية والتي تشمل دفعات قرض صندوق النقد الدولي وقرض المصرف العراقي للتجارة والمبرمة مع الحكومة العراقية، وكما هو مبين في إيضاح رقم (١٢).



علي عبد الأمير علاوي
وزير المالية
وزارة المالية



سحر هادي حميد
مدير عام دائرة المحاسبة
وزارة المالية

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
قائمة تحصيل مبيعات النفط المصدر المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة	
		مجموع مبيعات النفط المصدر خلال الفترة كما في سجلات شركة تسويق النفط (سومو)
٢٢,٨٦٨,٤٣٨	٣٤,٩٠٨,٧٢٨	٤
		يضاف:
٤,٥٢٥,٥٠٥	٦,٨٤٦,٤٩٩	مبيعات تمت خلال الفترة السابقة وتم تحصيلها خلال الفترة الحالية
٩	٥٠	فوائد التحويلات المصرفية المتأخرة
		ينزل:
(٢٧,٦٥٧)	(٢٨,٧٦٠)	الغرامات المخصصة من فواتير المبيعات
(٤,٥١٦,٢١٩)	(٧,٨٩٢,٤٥٣)	مبيعات تمت خلال الفترة الحالية وتم تحصيلها بعد نهاية الفترة
٢٢,٨٥٠,٠٧٦	٣٣,٨٣٤,٠٦٤	المقبوضات المودعة في حساب تحصيل مبيعات النفط خلال الفترة
—	(١٦٩,١٧٠)	(٤-٥) المبالغ المحولة الى صندوق تعويضات الأمم المتحدة (٠,٥%)
٢٢,٨٥٠,٠٧٦	٣٣,٦٦٤,٨٩٤	صافي المقبوضات من مبيعات النفط المصدر والمودعة في حساب الصندوق

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(١) عام

تأسس صندوق التنمية للعراق (الصندوق) بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، والذي تم إقراره بتاريخ ٢٢ آيار 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 للصندوق، بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣، لتعزيز الشفافية والمحاسبة المالية للصندوق.

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 إلى الحكومة العراقية المؤقتة ومن ثم إلى الحكومة العراقية الانتقالية وحالياً إلى 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، بالإضافة إلى حساب وزارة المالية لدى البنك المركزي العراقي المرقم ٣٠٠٦٠٠ (الحساب اللاحق) والذي تم فتحه بتاريخ ٢٧ آيار ٢٠١٤. 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 إلى 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.

تم غلق الحساب الفرعي لدى البنك الاحتياطي الفدرالي بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٤ وتم تحويل رصيده الى حساب وزارة المالية لدى البنك المركزي العراقي المرقم ٣٠٠٦٠٠ (الحساب اللاحق).

بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، يجب إيداع ٩٥٪ من مقبوضات صادرات مبيعات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي في الصندوق. إضافة إلى أن كافة الدول الأعضاء في مجلس الأمن ملزمة بتجميد وتحويل الأموال والموجودات المالية الاخرى التابعة للنظام العراقي السابق إلى الصندوق. إضافة إلى ذلك فإن الأموال الفائضة من برنامج الأمم المتحدة "النفط مقابل الغذاء"، الذي أسس بموجب قرار مجلس الأمن رقم ٩٨٦ (١٩٩٥)، يجب أن تحول إلى 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 الاتحادي وبعضوية خبيرين مستقلين. لجنة الخبراء الماليين مسؤولة بشكل مباشر أمام مجلس الوزراء. في ٣٠ حزيران ٢٠١١، تولت لجنة الخبراء الماليين مهام المجلس الدولي للمشورة والمراقبة في الرقابة على الصندوق. قرر مجلس الوزراء العراقي في قراره المرقم ٨٢ لسنة ٢٠١٤ والمؤرخ في ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٤، تمديد خدمة السيد عبد الباسط تركي سعيد رئيس ديوان الرقابة المالية السابق في رئاسة لجنة الخبراء الماليين العراقية ولحين انتهاء اعمال لجنة التعويضات.

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(١) عام (تتمة)

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 إلى هذا تقرر ان بنود الفقرة رقم ٢٢ من قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣) يستمر العمل 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.

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.

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 تنمية العراق والمجلس الدولي للمشورة والمراقبة.

بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٤، أصدر الرئيس الأمريكي قرار بإيقاف الحماية الأمريكية على الصندوق ابتداءً من تاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥، لذلك قامت الحكومة العراقية بوضع الية جديدة يتم بموجبها نقل إيرادات النفط بشكل يومي من حساب تحصيل مبيعات النفط لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك إلى حساب البنك المركزي العراقي ٢ (Central Bank of Iraq 2) الموجود لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك وبالمقابل تحويل المبالغ المودعة لدى حساب البنك المركزي ٢ إلى حساب وزارة المالية بالدولار الأمريكي لدى البنك المركزي العراقي (الحساب اللاحق رقم ٣٠٠٦٠٠).

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة تم تطبيقها بشكل مستمر خلال الفترة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للصندوق لأغراض الحكومة العراقية ولجنة الخبراء الماليين، وعليه قد لا تكون ملائمة لاية أغراض أخرى.

إن الدولار الأمريكي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للصندوق. إن كافة المبالغ في القوائم المالية المرحلية المختصرة هي بآلاف الدولارات الأمريكية ما لم يتم الإشارة إلى غير ذلك.

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل وزارة المالية بتاريخ ١٢ آب ٢٠٢٠.

(٣) السياسات المحاسبية المهمة

٣-١ النقد وما في حكمه:

النقد وما في حكمه يتضمن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك وإتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة.

٣-٢ المقبوضات:

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

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(٣) السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

٣-٣ المدفوعات:

يتم اثبات المدفوعات عندم يتم تحويل المبالغ إلى وزارة المالية.

٣-٤ الضريبة:

أن الصندوق غير خاضع لأي نوع من أنواع الضرائب في العراق.

(٤) مبيعات النفط المصدر

٤-١ توزيع مبيعات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي المصدرة بما يتفق مع قرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣

وفقاً لقرار مجلس الأمن رقم ١٤٨٣ المعتمد في ٢٢ ايار ٢٠٠٣ وبعد اعتماد هذا القرار، يتم إيداع كافة عائدات صادرات النفط ومنتجات النفط والغاز الطبيعي من العراق في حساب تحصيل مبيعات النفط لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك، حيث يتم تحويل ٩٥٪ من تلك العائدات إلى حساب الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك ويتم تحويل ٥٪ إلى حساب صندوق التعويضات للأمم المتحدة بموجب قرار مجلس الأمن رقم ٦٨٧ (١٩٩١) والقرارات اللاحقة. لاحقاً لذلك، أصدر مجلس إدارة لجنة التعويضات التابع للأمم المتحدة قراره المرقم ٢٧٦ لعام ٢٠١٧ والذي تم تعديل نسبة التعويضات للأمم المتحدة إلى ٠,٥٪ بدلاً من ٥٪. ان المقبوضات من مبيعات النفط المصدر المودعة في حساب تحصيل مبيعات النفط خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بلغت ٣٣,٦٦ مليار دولار امريكي (٣٠ حزيران ٢٠١٧ بلغت: ٢٢,٨٥ مليار دولار امريكي).

٤-٢ مبيعات المنتجات النفطية المصدرة

بلغ النقد المستلم من مبيعات المنتجات النفطية المصدرة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ ١٣٧ مليون دولار امريكي (منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٨: ٤ مليار دولار امريكي). 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) ومن ثم قيدها كإيرادات للخرينة العامة.

٤-٣ تقارير انتاج النفط من إقليم كردستان ومحافظة كركوك

لم تستلم وزارة النفط تقارير الانتاج من اقليم كردستان خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨. ان التقارير المستلمة من قبل وزارة النفط تتضمن الكميات التي تم ضخها في الانابيب فقط ولا تشمل التقارير أي معلومات عن الكمية المنتجة في إقليم كردستان ومحافظة كركوك.

٤-٤ إيقاف استقطاع نسبة ٥٪ الخاصة بصندوق تعويضات الأمم المتحدة

أصدر مجلس إدارة لجنة التعويضات التابعة للأمم المتحدة قراراته المرقمة ٢٧٢ لعام ٢٠١٤ و ٢٧٣ لعام ٢٠١٥ والقاضية بالاستمرار بإيقاف استقطاع نسبة ٥٪ من شحنات النفط العراقي المصدر والخاصة بصندوق تعويضات الأمم المتحدة للفترة من ١ تشرين الاول ٢٠١٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على ان يتم إعادة الاستقطاع في بداية العام ٢٠١٧ وتم تمديد قرار الإيقاف لمدة سنة واحدة بموجب قرار مجلس إدارة لجنة التعويضات التابعة للأمم المتحدة رقم ٢٧٤ لعام ٢٠١٦. بلغ اجمالي المبلغ المتبقي من التعويضات غير المستقطعة ٤,٦ مليار دولار امريكي للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ٢٠١٦ و ٢٠١٧، على أن يتم إعادة الاستقطاع في بداية عام ٢٠١٨.

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(٤) مبيعات النفط والمنتجات النفطية المصدرة (تتمة)

٤-٥ استئناف الإيداع في صندوق التعويضات

أصدر مجلس إدارة لجنة التعويضات التابع للأمم المتحدة قراره المرقم ٢٧٦ لعام ٢٠١٧، استئناف الإيداع في صندوق التعويضات والدفعات تجاه التعويض المعلق للسنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧، حيث تقرر العمل على إيداع النسب التالية من إيرادات جميع مبيعات تصدير النفط والمنتجات النفطية والغاز الطبيعي ومن قيمة المدفوعات العينية للنفط والمنتجات النفطية والغاز الطبيعي التي تمنح لمجهزي الخدمة في صندوق التعويضات:

الفترة	النسبة
١ كانون الثاني ٢٠١٨ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٠,٥٪
١ كانون الثاني ٢٠١٩ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	١,٥٪
١ كانون الثاني ٢٠٢٠ لغاية تسديد كامل مبلغ التعويضات	٣٪

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لم يتم إيداع مبالغ التعويضات الخاصة بالمدفوعات العينية المتمثلة بشحنات النفط الخام المحملة من قبل شركات النفط الدولية العاملة في العراق حسب عقود الخدمة، ان مجموع الشحنات المحملة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بلغت ٥,٤ مليار دولار امريكي (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٤,٨ مليار دولار امريكي).

٤-٦ شحنات النفط التي تم تحميلها من قبل شركات النفط الدولية والمبالغ المحولة من قبل البنك المركزي العراقي إلى حساب مبيعات النفط

لم يتم اعتبار شحنات النفط الخام المحملة من قبل شركات النفط الدولية العاملة في العراق للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وفقاً لعقود 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.

خلال عام ٢٠١٦، تم إيقاف العمل بهذه الآلية ولم يتم البنك المركزي العراقي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بتحويل أي مبلغ من الصندوق الى حساب تحصيل مبيعات النفط.

٤-٧ مبيعات النفط الخام لتمويل حقل مجنون

إستناداً الى قرار مجلس الوزراء رقم ٨٠ لسنة ٢٠١٨، والذي نص على إناطة أعمال تطوير حقل مجنون النفطي بالجهد الوطني الى شركة نفط البصرة ويتم تنفيذ خطط التطوير بنفس المعايير والأساليب المعتمدة لشركات جولات التراخيص. وبالنظر لعدم توفر السيولة النقدية تقرر قيام شركة تسويق النفط ببيع كميات من النفط الخام وإيداعها في حساب مصرفي لدى المصرف العراقي للتجارة خاص بشركة نفط البصرة. تم تسجيل مبيعات النفط الخام لتمويل حقل مجنون على انها مبيعات عقود خدمة. بلغت قيمة كميات المبيعات النفطية الخاصة بحقل مجنون النفطي ١٤٥.٢٣ مليون دولار أمريكي خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(٥) مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق

بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، والذي تم اقراره بتاريخ ٢٢ ايار ٢٠٠٣، يجب على كافة الدول الأعضاء في الأمم المتحدة والتي يوجد لديها أموال او موجودات مالية أخرى او موارد اقتصادية (المشار إليها بالموجودات المجمدة) عائدة للنظام العراقي السابق او هيئاته وشركاته ووكلائه موجودة خارج العراق كما في تاريخ القرار، تجميد هذه الموجودات وتحويلها الى الصندوق مباشرة، إلا إذا كانت تلك الموجودات المجمدة تحت حكم القضاء او التحكيم او أمور إدارية أخرى. أن بعض الموجودات التابعة للنظام السابق لا تزال لدى عدد من الدول الأعضاء والتي تواصل الحكومة العراقية متابعتها باستمرار. لا يمكن للحكومة العراقية اعتماد تقدير دقيق لقيمة هذه الموجودات المجمدة التي سوف تحول الى الصندوق لأن بعض الموجودات المجمدة قد تكون تحت حكم القضاء او التحكيم او أمور إدارية أخرى. لم يتم استلام أي مقبوضات من الموجودات المجمدة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.

(٦) فوائد مقبوضة

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة
٩,٠٢٦	٢٣,٩٣٨
٥,٤٧٣	٣٣,٠٣١
٥٥٢	٦٢٧
١٥,٠٥١	٥٧,٥٩٦

حساب المبيعات العسكرية (FMS)*
 اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة/ البنك المركزي العراقي **
 تأميمات نقدية لقاء خطابات الاعتماد

* يمثل هذا المبلغ الفوائد الناتجة من استثمار المبالغ المودعة في حساب المبيعات العسكرية (FMS) من خلال سندات الخزينة الأمريكية واتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة.

** يمثل هذا المبلغ الفوائد المقبوضة الناتجة عن اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة. تم إيداع هذه الفوائد في حسابات الصندوق لدى البنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك والتي يمكن أن يتم إعادة استثمار مبالغ الفوائد المقبوضة في اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة.

(٧) قروض مقبوضة

استلم الصندوق خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مبلغ وقدره ٠,٢٠ مليون دولار امريكي (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٣,٥٥ مليون دولار امريكي) كدفعة سداد عن تسديد جزء من أصل القرض وكذلك الفائدة المترتبة عليه عن قرض العراق للجمهورية الإسلامية الموريتانية خلال سنة ٢٠١٨.

(٨) مقبوضات أخرى

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة
١٨٦,٨٩٠	٩٩,٢٩٠
٤,٨٨٨	٤,٦٨٤
١٩١,٧٧٨	١٠٣,٩٧٤

تأمينات نقدية مستردة من خطابات الضمان
 أخرى

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(٩) التحويلات إلى وزارة المالية

إن مصدر التمويل الأساسي لوزارة المالية يتم من خلال الصندوق. يتم تحويل الأموال من الصندوق إلى حسابات وزارة المالية الفرعية الأخرى، ثم يتم توزيعها على الوزارات العراقية الأخرى والمؤسسات التابعة لها بموجب الموازنة المخصصة لكل منها، بالإضافة إلى استخدامها في تسديد الديون الخارجية وتغطية كلف الإعتمادات والتحويلات الخارجية الأخرى. يبين الجدول التالي تفاصيل المبالغ المحولة من الصندوق إلى الحسابات الفرعية الأخرى التابعة لوزارة المالية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨:

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة
١٨,٩٦٠,٠٠٠	٢٤,٦٥٠,٠٠٠
٦٧٤,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
٢,٩٢٠,٠٠٠	٤,١٢٤,٠٠٠
٢٢,٥٥٤,٠٠٠	٣٠,٢٧٤,٠٠٠

تحويلات إلى حساب وزارة المالية (٧٠٠٠٩) لتغطية النفقات التشغيلية
تحويلات إلى حساب وزارة المالية (٣٠٠٣٤٩) لتسديد الديون الخارجية
تحويلات إلى حساب وزارة المالية (٣٠٠٣٥١) لتغطية كلف الاعتمادات
المستندية والتحويلات الخارجية الأخرى *
مجموع التحويلات

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(٩) التحويلات إلى وزارة المالية (تتمة)

* يبين الجدول التالي تفاصيل مدفوعات خطابات الاعتماد خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ من حساب وزارة المالية في البنك المركزي العراقي رقم (٣٠٠٣٥١) مبالغ محجوزة لخطابات الاعتماد) لصالح المنشآت الحكومية العراقية والدوائر التابعة لها وحسب بيانات البنك المركزي العراقي:

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة	
٥٠١,٩٩٩	١,٨٩٤,٦١٠	وزارة النفط
٥١٧,٤٠٠	٨٥٤,٨٣٦	وزارة التجارة
٩٣٨,٢٥٥	٦٣٦,٢٠٣	وزارة الكهرباء
٣٤٣,١٠١	٤٧٤,٢١٨	وزارة الصحة
١٠٩,١٦٨	١٤٥,٠٧٣	دوائر غير مرتبطة بوزارة
—	٦٥,٢٣٧	وزارة النقل والمواصلات
٣,٦٤٩	٤٠,٤٩٣	وزارة الداخلية
—	٣٠,٩٢٥	وزارة الزراعة
١,٠٠٠	٢,٢٨٣	وزارة العدل
—	٢,٠٠٠	وزارة الصناعة والمعادن
—	١,٠٠٠	وزارة المالية
٤٣	—	وزارة الاتصالات
٢,٤١٤,٦١٥	٤,١٤٦,٨٧٨	

(١٠) 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. مُنحت القيادة المشتركة للتعاقد - العراق في أيلول ٢٠٠٧ صلاحية مؤقتة من قبل وزارة المالية لصرف الأموال المتبقية من حساب الصندوق. تم انتهاء الصلاحية الممنوحة لهذه السلطة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ولم يتم تمديدتها.

لم تقم كل من المؤسسات الأمريكية ووزارة المالية بتسوية مدفوعات الصندوق لحساب المؤسسات الأمريكية والمدفوعات لعقود إعمار العراق لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(١١) مدفوعات أخرى

يمثل هذا المبلغ المدفوعات التي قام بها البنك المركزي العراقي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وذلك بناءً على الآلية المتفق عليها من قبل وزارة المالية ووزارة النفط والبنك المركزي العراقي والخاصة بالمبالغ التي تم ايداعها بصورة خاطئة في حساب الصندوق.

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(١٢) النقد وما في حكمه

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة
٢٣٨	٨٦
(١,٤١٦,٠٣٨)	٩٠٠,٩١٧
(١,٤١٥,٨٠٠)	٩٠١,٠٠٣

رصيد الصندوق:

الرصيد لدى البنك الاحتياطي الفدرالي الأمريكي *

الرصيد لدى البنك المركزي العراقي **

المجموع **

* أن تفاصيل الرصيد الظاهر لدى البنك الاحتياطي الفدرالي الأمريكي كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة
٢٠٠	—
٣٨	٨٦
٢٣٨	٨٦

اتفاقية إعادة الشراء لليلة واحدة

حسابات تشغيلية

المجموع

** تم قيد حوالات قرض صندوق النقد الدولي لسنة ٢٠١٥ بقيمة ١,٢٤ مليار دولار أمريكي، سنة ٢٠١٦ بقيمة ١,٢٥ مليار دولار أمريكي، وسنة ٢٠١٧ بقيمة ٠,٨ مليار دولار أمريكي إضافة الى حوالة قرض المصرف العراقي للتجارة خلال عام ٢٠١٥ بقيمة ٢ مليار دولار أمريكي ضمن حسابات الصندوق وذلك من اجل تغطية العجز في موازنة الدولة العراقية، علماً ان هذه الحوالات لا تعتبر جزء من إيرادات الصندوق ولا ينبغي قيدها ضمن حسابات الصندوق وذلك تماشياً مع قرار مجلس الامن المرقم ١٤٨٣ لسنة (٢٠٠٣) ونتيجة لذلك، تم استبعادها من حسابات الصندوق مما أدى الى ظهور رصيد الحساب عكس طبيعته كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(١٣) إرتباطات والتزامات محتملة والحصانة

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 إعتبارها 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 إلى ديوان الرقابة المالية الاتحادي. بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية المؤرخ ٢٥ شباط ٢٠٠٧، تم إبلاغ المؤسسات الأمريكية بوجود مخالفات مالية وتشريعية، الامر الذي أدى إلى قيام الديوان بتدقيق كافة العقود والوثائق المؤيدة، وعليه تحتفظ المؤسسات العراقية بحقها بالمطالبة بالتعويض عن أي ضرر مالي يلحق بالخزينة 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 لغاية تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

بموجب قرار مجلس الامن رقم ١٤٨٣ (٢٠٠٣)، اتخذت عدد من الدول الأعضاء في مجلس الامن الخطوات القانونية الضرورية لضمان حصانة النفط والمنتجات النفطية العراقية حتى تنقل الملكية الى المشتري، بحيث لا يكون عرضة لأية ملاحقة قانونية أو إدارية أو رهن تحكيمي. وفقا لقرار مجلس الامن الدولي رقم ١٩٥٦ (٢٠١٠) تقرر تمديد هذه الحصانة لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١. وقد أصدرت الحكومة الامريكية بتاريخ ١٧ أيار ٢٠١٣ قرار باستمرار الحماية على الصندوق من تاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٣ ولمدة عام واحد. هذا وقد أصدرت الحكومة الامريكية بتاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٤ قرار بوقف الحماية على الصندوق ابتداءً من تاريخ ٢٧ أيار ٢٠١٥.

(١٤) 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 إلى ذلك، أن هذا الحساب لا يمثل جزء من حسابات الصندوق. يتم تحويل إيرادات فوائد هذا الحساب الناتجة عن استثمارات سندات الخزينة واتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة بالكامل من حساب (FMS) منذ تأسيسه إلى حساب الصندوق الرئيسي (إيضاح ٦) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة).

إن رصيد حساب (FMS) مصنف كما يلي:

كما في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة) غير مدققة	(مراجعة) غير مدققة	
٢,٥٨٨,٦٣٥	٢,٥٧٥,٣٤٦	سندات الخزينة
١,٥٦١,٢٠٠	١,٥٧٦,٤٠٠	اتفاقيات إعادة الشراء لليلة واحدة
٨٣	١٧	حسابات تشغيلية
٤,١٤٩,٩١٨	٤,١٥١,٧٦٣	

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

المقبوضات النقدية	الحكومة العراقية (الحسابات الرئيسية)	الحساب اللاحق *	الإجمالي
مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر	—	٣٣,٦٦٤,٨٩٤	٣٣,٦٦٤,٨٩٤
فوائد مقبوضة	٢٣,٩٤١	٣٣,٦٥٥	٥٧,٥٩٦
قروض مقبوضة	١٩٩	—	١٩٩
مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق	—	—	—
مقبوضات أخرى	٤٨٣	١٠٣,٤٩١	١٠٣,٩٧٤
اجمالي المقبوضات النقدية	٢٤,٦٢٣	٣٣,٨٠٢,٠٤٠	٣٣,٨٢٦,٦٦٣
المدفوعات النقدية			
التحويلات إلى وزارة المالية	—	٣٠,٢٧٤,٠٠٠	٣٠,٢٧٤,٠٠٠
مدفوعات أخرى	—	١٥	١٥
اجمالي المدفوعات النقدية	—	٣٠,٢٧٤,٠١٥	٣٠,٢٧٤,٠١٥
تحويلات بين الحسابات	(٢٤,٦٠٠)	٢٤,٦٠٠	—
الوفر في النقد وما في حكمه	٢٣	٣,٥٥٢,٦٢٥	٣,٥٥٢,٦٤٨
النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨	٦٣	(٢,٦٥١,٧٠٨)	(٢,٦٥١,٦٤٥)
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	٨٦	٩٠٠,٩١٧	٩٠١,٠٠٣

* وفقاً للآلية الجديدة التي تم اعتمادها من قبل الحكومة العراقية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤ يتم بموجبها نقل إيرادات النفط بشكل يومي من حساب تحصيل مبيعات النفط الى حساب البنك المركزي العراقي ٢ الموجود لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك وبالمقابل تحويل المبالغ المودعة لدى حساب البنك المركزي العراقي ٢ الى حساب وزارة المالية بالدولار الاميركي لدى البنك المركزي العراقي (الحساب اللاحق رقم ٣٠٠٦٠٠).

صندوق التنمية للعراق والحساب اللاحق
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
بآلاف الدولارات الأمريكية

(١٥) تحليل المقبوضات والمدفوعات النقدية المدارة من قبل الحكومة العراقية والمؤسسات الأمريكية (تتمة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

المقبوضات النقدية	الحكومة العراقية (الحسابات الرئيسية)	الحساب اللاحق *	الإجمالي
مبيعات النفط ومنتجات النفط المصدر	—	٢٢,٨٥٠,٠٧٦	٢٢,٨٥٠,٠٧٦
فوائد مقبوضة	٩,٠٢٦	٦,٠٢٥	١٥,٠٥١
قروض مقبوضة	٣,٥٤٦	—	٣,٥٤٦
مقبوضات من الموجودات المجمدة خارج العراق	—	١,٩٨٥	١,٩٨٥
مقبوضات أخرى	٧	١٩١,٧٧١	١٩١,٧٧٨
إجمالي المقبوضات النقدية	١٢,٥٧٩	٢٣,٠٤٩,٨٥٧	٢٣,٠٦٢,٤٣٦
المدفوعات النقدية			
التحويلات إلى وزارة المالية	—	٢٢,٥٥٤,٠٠٠	٢٢,٥٥٤,٠٠٠
مدفوعات أخرى	—	١٠٨,٢٠٠	١٠٨,٢٠٠
اجمالي المدفوعات النقدية	—	٢٢,٦٦٢,٢٠٠	٢٢,٦٦٢,٢٠٠
تحويلات بين الحسابات	(١٢,٦٠٠)	١٢,٦٠٠	—
الوفر في النقد وما في حكمه	(٢١)	٤٠٠,٢٥٧	٤٠٠,٢٣٦
النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧	٢٥٩	(١,٨١٦,٢٩٥)	(١,٨١٦,٠٣٦)
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	٢٣٨	(١,٤١٦,٠٣٨)	(١,٤١٥,٨٠٠)

* وفقاً للآلية الجديدة التي تم اعتمادها من قبل الحكومة العراقية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٤ يتم بموجبها نقل إيرادات النفط بشكل يومي من حساب تحصيل مبيعات النفط الى حساب البنك المركزي العراقي ٢ الموجود لدى بنك الاحتياطي الفدرالي في نيويورك وبالمقابل تحويل (الحساب المبالغ المودعة لدى حساب البنك المركزي العراقي ٢ الى حساب وزارة المالية بالدولار الامريكي لدى البنك المركزي العراقي اللاحق رقم ٣٠٠٦٠٠).