

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ))
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ١١٥٥٥/٢٠/٢٩/٨
التاريخ : ٨ / ربيع / ١٤٣٣ هـ
٢٠١٢ / ٥ / ٢٩ م

الى / السادة رئيس وأعضاء الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) بغداد- المحترمين
م / البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

بعد التحية:

يسرنا أن نرفق طيا نسخة من البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١١ ، بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية ، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٣١) لسنة /٢٠١١ والتشريعات المرعية الأخرى وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها:-

١- لم تقم الشركة بتحقيق أهدافها المحددة في عقد تأسيسها والتمثلة في شراء واستئجار المشاريع السياحية التي تحتاجها وإدارة المشاريع بصورة مباشرة أو غير مباشرة واستثمارها داخل العراق وخارجه كالفنادق والمخيمات ودور السينما والمرافق الأخرى التي تتصل بالنشاط السياحي وتطوير القطاع السياحي ، بل اقتصر نشاطها على تأجير العقارات والمرافق المملوكة لها إلى الغير، علما بأن هذه الحالة مشخصة من السنوات السابقة ولم تتخذ الاجراءات اللازمة بشأنها .

٢- أجرت الشركة جرداً لموجوداتها الثابتة في نهاية السنة المالية /٢٠١١ ، وأجرت مطابقة لنتائج الجرد مع أرصدة السجلات ولم تظهر جراء ذلك أية فروقات ، الا انه ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بإجراء مطابقة اختبارية لعينة من قوائم الجرد المشار اليها مع أرصدة سجل الموجودات الثابتة لاحظنا وجود اختلاف بين أرصدة الموجودات بموجب قوائم الجرد عن أرصدها بموجب خلاصة الجرد وأرصدها بموجب سجل الموجودات الثابتة.

٣- من خلال إجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة لاحظنا وجود العديد من الفروقات بين كلف الموجودات وإندثاراتها ومخصص اندثارها المتراكم في سجلات الموجودات الثابتة عنها في السجلات المالية وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية.

٤- قامت الشركة بتعديل تبويب مبلغ (٤١٢٩٢) ألف دينار(واحد وأربعين مليون ومائتين واثنين وتسعين ألف دينار) وذلك بإعادة إثباته على حساب تعويضات عن أضرار موجودات ، بعد أن قامت بإثباته خطأ في السنة السابقة

على حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وقد أظهرت نتائج متابعتنا أن المبلغ أعلاه يمثل قيمة الأضرار التي أصابت موجوداتها ومنذ سنة ٢٠٠٢/٢ والمترتبة بذمة مستأجري عقاراتها والتي تم قيدها في هذا الحساب بدلاً من حساب الإيراد المختص لعدم استلامها بعد ، علماً بأنه لا يوجد ضمن حسابات الذمم المدينة مقابل لهذا المبلغ مما قد يعني عدم دقته أو استلام قسماً منه دون إن يتم تخفيضه من الرصيد أعلاه ، ولم تقدم لنا الشركة أية أوليات عنه.

٥- قيام الشركة باعتماد راتب شهر كانون الثاني/٢٠١١ كأساس في احتساب مبلغ الضمان الاجتماعي للعاملين دون الأخذ بنظر الاعتبار الزيادات الحاصلة بمخصصات النقل التي منحت للعاملين خلال السنة مما أدى إلى عدم الدقة في احتساب المبالغ المستقطعة لدائرة التقاعد والضمان الاجتماعي خلافاً لكتاب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي المرقم (٥٦١١) في ٢٠٠٧/٥/٣١ والخاص بتعديل نظام تسديد اشتراكات الضمان الاجتماعي.

٦- لم تقم الشركة بتسديد المبلغ المترتب بذمتها للخزينة العامة عن رسم الطابع والبالغ (٢٢٠٢) ألف دينار (مليونان ومائتان واثنان ألف دينار) عن الرسم المستقطع من المستأجرين للسنة الأولى فقط من عقود الإيجار المبرمة معهم.

٧- قيام الشركة بإيداع صافي الإيراد المتحقق من مجمع دور غابات الموصل في حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الشرق الأوسط / فرع الموصل بدلاً من إيداع إجمالي الإيراد ومنح سلفة إلى إدارة المجمع لتغطية مصاريفها.

للتفضل بالاطلاع والإيعاز باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات الواردة أعلاه وفي التقرير المرفق وإعلامنا بالنتائج خلال فترة (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تأريخه أعلاه... مع التقدير .



سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/٥/٢٩

نسخة منه الى /

- وزارة المالية - دائرة المحاسبة : لاتخاذ ما يلزم بخصوص ما ورد في الفقرة (٦) أعلاه... مع التقدير.
- هيئة الأوراق المالية : نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات : نرفق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.
- الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة): نرفق لكم طياً (<) نسخ من البيانات المالية لتوقيع إحدائها وإعادة تصورها وتسديد أجور التدقيق البالغة (٢٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) بصك مصدق لأمر ديوان الرقابة المالية... مع التقدير .

- هيئة الرقابة المالية المختصة : للمتابعة رجاءاً.

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٨	- الميزانية العامة
١٩	- حساب الإنتاج المتأجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٠	- كشف العمليات الجارية
٢١	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٢٢	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٣	٢- الاستثمارات المالية
٢٤	٣- المخزون
٢٥	٤- المدينون
٢٦	- كشف تحليل الأرصدة المدينة
٢٧	٥- النقود
٢٨	٦- رأس المال
٢٩	٧- الاحتياطيات
٣٠	٨- الدائون
٣١	- كشف تحليل الأرصدة الدائنة
٣٢	٩- الرواتب والأجور
٣٣	١٠- المستلزمات السلعية
٣٤	١١- المستلزمات الخدمية
٣٥	١٢- الاستخدامات الأخرى
٣٦	١٣- إيرادات النشاط الجاري
	١٤- الإيرادات الأخرى
	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٦- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨
التاريخ : ٨ / رجب / ١٤٣٣ هـ
٢٠١٢ / ١٢ / م

إلى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين
م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ وتقرير الإدارة المرفق بها طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم ب(٣١) لسنة ٢٠١١ وقانون الشركات المرقم ب(٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة ذي العدد (١٤٠) المؤرخ في ٢٠١٢/٤/١ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى 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- جرى زيادة رأسمال الشركة من (٢٧٥٥٠٠٠) ألف دينار (مليارين وسبعمائة وخمسة وخمسين مليون دينار) الى (٣٥٥٣٩٥٠) ألف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة وثلاثة وخمسين مليون وتسعمائة وخمسين ألف دينار) ونسبة زيادة بلغت (٢٩%) وذلك عن طريق رسملة جزء من الفائض المتراكم استناداً الى قرار الهيئة العامة بإجتماعها المنعقد بتاريخ (٢٠١١/٧/٢٤) واتخذت الشركة الإجراءات اللازمة بهذه الزيادة والتي اقترنت بمصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢٤١٩١) في ٢٠١١/١٠/١١ وتم تأشيرها في السجلات المالية للشركة .



٤- إن الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل والبالغة (٣٦٣٤٧٣٠٧) دينار (سنة وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعة واربعون ألف وثلاثمائة وسبعة دنائير) ناجمة عن زيادة أسهم الشركة في الشركات الميمنة أدناه جراء الاكتاب الجديد ورسملة بعض الارباح:

التفاصيل	أسم الجهة المستثمر بها	مبلغ الزيادة	الرصيد كما في	الرصيد كما في
		دينار	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
رسملة أرباح الشركة	شركة مدينة العباب الكرخ	١٧١٨٠٦٣	٣٥٣٧١٨٨	١٨١٩١٢٥
رسملة أرباح الشركة	شركة مصرف الموصل	٩٦٢٧٧٧	٢٣٣١٠٠٥	١٣٦٨٢٢٨
رسملة أرباح الشركة	شركة مصرف المنصور للاستثمار	٨٥٣٨٢١٢	٢٥٣٠٩٧٠١	١٦٧٧١٤٨٩
رسملة أرباح الشركة	شركة الحمراء للتأمين	١٢٠٥٨٧٩٢	١٨٠٨٨١٨٨	٦٠٢٩٣٩٦
رسملة أرباح الشركة	شركة مصرف الاستثمار العراقي	١٠٥٢١٧١٣	٤٥٢١٣٢٥٤	٣٤٦٩١٥٤١
رسملة أرباح الشركة	الشركة العراقية لإنتاج البذور	١٤٣١٨٦٥	٣٩٤٣٩٠٨	٢٥١٢٠٤٣
إكتاب جديد	الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	-
	المجموع	٣٦٣٤٧٣٠٧	٩٩٥٣٩١٢٩	٦٣١٩١٨٢٢

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:-

أ. لم يتم تزويدنا بكشف التدفق النقدي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لمتطلبات القاعدة المذكورة.

ب. تقرير الإدارة :

خلو تقرير الإدارة من بعض المعلومات والماور الاساسية المشار إليها في القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومنها:

(١) عدم تثبيت الملاك المصدق من قبل مجلس إدارة الشركة والمشغول الفعلي مصنفا حسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الاشارة الى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي.

(٢) لم يتم إدراج ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض من مزايا (رواتب / نقل / اتصالات).

(٣) لم يتم الإشارة الى :

- أسماء المساهمين الذين يملكون نسبة (٥%) فأكثر في رأس مال الشركة.

- مقدار محصص الديون المشكوك في تحصيلها .

- تفاصيل أرصدة الاحتياطات وعلى المستوى الربعي كما في ٢٠١١/١٢/٣١ حيث تم إثبات الاحتياطي الإلزامي فقط .



- لم تتم الاشارة الى الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة ونتائج مقارنتها مع ما تم إنجازه فعلاً خلال السنة / ٢٠١١.

نوصي بتضمين تقرير الادارة كافة المعلومات الواجب توفرها واخذدة في القاعدة المحاسبية المشار اليها أعلاه.

٢- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة عن نشاطها الجاري للسنة موضوع التقرير (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) فائضا مقداره (٧١٢٧٨٤) ألف دينار (سبعمائة واثنان عشر مليون وأربعة وثمانون ألف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (١١%) عن فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٨٠٢٧٧٠) ألف دينار (ثمانمائة واثنان مليون وسبعمائة وسبعون ألف دينار) ، وقد انخفض هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) إلى (٦٦٨٠٢٦) ألف دينار (ستمائة وثمانية وستين مليون وستة وعشرين ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٨٤٣٥٧٨) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة وأربعون مليون وخمسمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) و بنسبة انخفاض بلغت (٢١%) عن السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أولاً- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٥٥٥٦) ألف دينار (خمسة وثلاثين مليون وخمسمائة وستة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٣%) عن السنة السابقة بسبب زيادة إيرادات مجمع دور غابات الموصل السياحي.

ثانياً- انخفاض إيرادات الفوائد الدائنة بمبلغ (١١٠٠٧) ألف دينار (إحدى عشر مليون وسبعة آلاف دينار) وبنسبة (١٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض نسبة الفائدة الممنوحة من المصرف لحساب التوفير .

ثالثاً- ارتفاع الإيرادات التحويلية بمقدار (٣٨٨٦٩) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وثمانمائة وتسعة وستين ألف دينار) في حين انخفضت الإيرادات الأخرى بمبلغ (٥٠٦٣٣) ألف دينار (خمسين مليون وستمائة وثلاثة وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٧٧%) عن السنة السابقة.

رابعاً- ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٤٦١٢٠) ألف دينار (ستة وأربعين مليون ومائة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٣٩%) عن السنة السابقة وذلك لزيادة مخصصات نقل العاملين وتعيين عاملين جدد.

خامساً- انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٥٠٧٢) ألف دينار (خمسة عشر مليون واثنين وسبعين ألف دينار) وبنسبة (٧٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض مصاريف الماء خلال السنة.

سادساً- انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٨٥٥٠) ألف دينار (ثمانية وأربعين مليون وخمسمائة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب انخفاض مبالغ صيانة المباني ووسائل النقل خلال السنة.

سابعاً- ارتفاع الاندثرات بمبلغ (٧١٦٩٤) ألف دينار (واحد وسبعين مليون وستمائة وأربعة وتسعين ألف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٧٨%) بسبب قيام الشركة بإجراء قيود تعديل احتساب نسب الاندثار الموجودات الشركة لسنة / ٢٠١١ (من ٢% إلى ٥%) .

ثامناً- ارتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (٦٠٣٤٢) ألف دينار (ستين مليون وثلثمائة واثنين وأربعين ألف دينار) وبنسبة (٥٤٨%) عن السنة السابقة وذلك بسبب تسديد ضريبة عقار عن عقارات الشركة في مدينة بغداد وتثبيت ضريبة عقار عن عقارات الشركة في مدينة النجف لسنة / ٢٠١١.



تاسعا- إرتفاع المصروفات التحويلية والاخرى عدا الضرائب والرسوم بمبلغ (٧٣٨٠٣) ألف دينار (ثلاثة وسبعين مليون وثمانمائة وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (٢٩٣%) عن السنة السابقة وذلك لشطب ديون لعدم إمكانية إستحصائها .

٣- الموازنة التخطيطية :

لدى قيامنا بتدقيق نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة ٢٠١١/ لاحظنا وجود تجاوز في نسب تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الاصولية على هذه التجاوزات من قبل الأطراف المخولة في الشركة مقابل تدني نسب تنفيذ فقرات أخرى وأدناه أمثلة ذلك:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المتحقق الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١:٢)
٣١	رواتب وأجور نقدية	١١٧٩١٦	١٦٣٤٠٠	١٣٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٩٤٨	٥٥١٩	٧٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦٢٤٠٠	١٦٦٤٥٦	١٠٢
٣٧	اندثارات	١٠٤٠٧٦	١٦٣٧١٤	١٥٧
٣٨	المصروفات التحويلية	٥٠٢٥٠	١٢٨١٤١	٢٥٥
٣٩	المصروفات الأخرى	٢٥٠٠	٤٢١٣٢	١٦٨٥
٤٢٤	إيرادات فندقية وسياحة	١٧٠٠٠٠	٣٦٣٧٤٧	٢١٤
٤٢٥	إيرادات متنوعة	-	٤٥٠	-
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	١٢٠٠٠	١٢٠٠٠	١٠٠
٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة	٩٥٥٠٠٠	٨٥٧١٥٧	٩٠
٤٦١	إيراد فوائد دائنة	٦٠٠٠٠	٤٩٨٥٩	٨٣
٤٦٣	إيراد استثمارات مالية	-	١٠٣٦	-
٤٨٣	إيرادات تحويلية	٥٠٠٠	٣٧٨٣٣	٧٥٧
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٣٧٥٠	١٥٣٠٥	١١١

نوصي بتوخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الاصولية حول أي تجاوز أو اختلاف في التنفيذ .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

أ. عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر جلسات مجلس الإدارة المدرجة أدناه خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من الفصل الثاني من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى أية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) ، وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٢/٤/٥ ان عدم المصادقة كان بسبب عدم قبول دائرة تسجيل الشركات لنشاط شركة الشمم التي تقوم باستثمار مدينة ألعاب الحلة كونها شركة متخصصة في نشاط المقاولات وليس النشاط السياحي :



رقم الجلسة	تاريخ الجلسة
الخامسة عشر	٢٠١١/٩/١١
الاستثنائية الأولى	٢٠١١/٩/٢٢
السابعة عشر	٢٠١١/١٢/٢١

نوصي الاستمرار في متابعة الموضوع وتقديم الأولويات المطلوبة إلى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقتها على المحاضر.

ب. قامت الشركة بالمصادقة على الموازنة التخمينية لسنة/ ٢٠١١ خلال السنة المذكورة وذلك في الجلسة الثالثة عشر لمجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٦/١٦ خلافاً للمادة (١١٧- رابعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (مناقشة وإقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الست أشهر الأخيرة من السنة في ضوء أهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة النقدية) .

نوصي بالالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في إعداد الموازنة التخمينية والمصادقة عليها.

ج. قامت الشركة بتجزئة قوائم شراء سبلت عدد (٢) من معرض (علي عمارة) بوصلي الشراء المرقمين (١٩٧٠٤) و (١٩٧٠٥) في ٢٠١١/٨/٨ بمبلغ (٨٣٠) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثين ألف دينار) لكل وصل تلافياً لخضوع المكلف للتحاسب الضريبي ولكي لا يتم إرسال المقتبس الذي يتجاوز مبلغه الـ (١) مليون دينار (مليون دينار) إلى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/ ٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ ، نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وإرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب .

د. قيام الشركة باعتماد راتب شهر كانون الثاني/٢٠١١ كأساس في احتساب مبلغ الضمان الاجتماعي للعاملين دون الأخذ بنظر الاعتبار الزيادات الحاصلة بمخصصات النقل التي منحت للعاملين خلال السنة مما أدى إلى عدم الدقة في احتساب المبالغ المستقطعة لدائرة التقاعد والضمان الاجتماعي خلافاً لكتاب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي المرقم (٥٦١١) في ٢٠٠٧/٥/٣١ والخاص بتعديل نظام تسديد اشتراكات الضمان الاجتماعي وقد أيدت الشركة ذلك باستفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٢/٤/١١ ، نوصي باحتساب استقطاعات الضمان الشهرية وفق المتغيرات الحاصلة خلال السنة .

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ. أجرت الشركة جرداً لموجوداتها الثابتة في نهاية السنة المالية /٢٠١١ ، وأجرت مطابقة لتتبع الجرد مع أرصدة السجلات ولم تظهر جواز ذلك أية فروقات ، إلا أنه ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة



باجراء مطابقة اختبارية لعينة من قوائم الجرد المشار اليها مع أرصدة سجل الموجودات الثابتة لاحظنا وجود اختلاف بين أرصدة الموجودات بموجب قوائم الجرد عن أرصدها بموجب خلاصة الجرد وأرصدتها بموجب سجل الموجودات الثابتة وكما مبين أدناه والتي لم تظهرها مطابقة الشركة ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٤/٤ / ٢٠١٢ وبينت ان أسباب ذلك تعود الى عدم دقة لجان الجرد والمطابقة في تثبيت أعداد الموجودات في قوائم الجرد وقوائم المطابقة :-

اسم المادة	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب خلاصة الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة
مروحة سقفية	٥	٨	٨
مدفأة كهربائية	٩	٨	٨
لابتوب	٣	٣	٤
ثلاجة مختلفة الاحجام	٦	٥	١
حافظة ورق	٦	١١	١١
ستائر مختلفة الأنواع	٢٦	٢٤	٢٤
هاتف اتصالنا	-	٢	٢

نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها والتأكيد على لجان الجرد بضرورة تنفيذ مهامها بدقة ومحاسبة المسؤولين عن أخطاء الجرد والمطابقات.

ب. قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بفتح سجل جديد للموجودات الثابتة الخاصة بمقر الشركة كبديل عن السجل القديم دون استحصل موافقة مجلس الإدارة على ذلك الإجراء وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٢/٣/١٩ أسباب ذلك إلى قدم السجل وكثرة الحك والشطب فيه وإن فتح السجل الجديد كان بموافقة المدير المفوض وبإشراف قسم الرقابة والتدقيق الداخلي ، ومن خلال تدقيقنا لهذا السجل لاحظنا ما يلي:

أولاً - عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة الأرصدة المنقولة من السجل القديم إلى السجل الجديد بما يفيد عدم إهمال أي فقرة من فقرات الموجودات المثبتة في السجل القديم ولم تتمكن هيئتنا الرقابية من التحقق من صحة الأرصدة المدورة بسبب قيام الشركة بإجراء التعديلات على السجل القديم بالخبر الأبيض ، نوصي بتشكيل لجنة تتولى مهام المطابقة بين مفردات السجل القديم والسجل الجديد وتقديم تقرير بذلك إلى إدارة الشركة.

ثانياً - عدم تثبيت رمز المادة في السجل الجديد مع عدم تثبيت بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات (كسوع الموجود ، المنشأ) للتمييز بين الموجودات أثناء عملية الجرد مما يشكل خلافاً في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي على هذه الموجودات.

نوصي بضرورة تثبيت التفاصيل المذكورة أعلاه في سجل الموجودات الثابتة.



ثالثاً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق سجل الموجودات بالرغم من إجابة الشركة المشار إليها أعلاه بان فتح السجل كان بإشراف قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.
نوصي بضرورة إخضاع السجل لتدقيق قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

ج. من خلال إجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة لاحظنا وجود العديد من الفروقات بين كلف الموجودات وإندثارها ومخصص إندثارها المتراكم في سجلات الموجودات الثابتة عنها في السجلات المالية وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية وكما مبين تفصيله أدناه ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٢/٤/١٩ وأشارت إلى انه سيتم إجراء قيود التعديل في سنة ٢٠١٢/:

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	الكلفة بموجب السجلات المالية ألف دينار	الكلفة بموجب سجل الموجودات ألف دينار	الفرق / زيادة ألف دينار
١١٦١	أثاث	٣٦٦٨١٨	٣٦٦٧٦٢	٥٦
١١٦٢	أجهزة تكييف وتبريد	١٩٤٧٤٢	١٩٤٦٤٨	٩٤
٣٧٤	إندثار وسائط نقل وانتقال	٥٠١٠	٥٠٠٧	٣
٢٣١٤	مخصص إندثار وسائط نقل وانتقال	٥٠٨٥	٥٠٧٨	٧
٢٣١٥	مخصص إندثار عدد وقوالب	١٥٠	١٣٧	١٣
٢٣١٦	مخصص إندثار أثاث وأجهزة مكاتب	٢٥٦٨٩٣	٢٥٧٥٥٦	٦٦٣

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات ومعالجتها.

د. من خلال تدقيق إجراءات الشركة في شطب بعض موجوداتها الثابتة والبالغ مجموع كلفها (٢٥٥٠١) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة لاحظنا الآتي:

أولاً- عدم استحصال موافقة مجلس الإدارة على شطب تلك الموجودات وتم الاكتفاء بموافقة المدير المفوض وقد بينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٢/٤/٤ بأن مجلس الإدارة منح المدير المفوض الصلاحيات الكاملة في حين لم يثبت ضمن الصلاحيات الممنوحة له في محضر اجتماع مجلس الإدارة بالجلسة التاسعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٢/٢٢ منحه صلاحية شطب الموجودات ولم تقدم لنا الشركة لغاية تأريخه الصلاحيات المذكورة رغم توجيه مذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٢/٥/١٤.

نوصي باستحصال موافقة مجلس الإدارة على الشطب وعدم التجاوز على الصلاحيات مستقبلاً.

ثانياً- عدم دقة إجراءات الشركة في تزيل الموجودات المشطوبة من السجلات حيث جرى تسجيل قيمتها الدفترية البالغة (٦٩٨٧) ألف دينار (سنة ملايين وتسعمائة وسبعة وثمانين ألف دينار) على حساب احتياطي إستبدال موجودات ثابتة خلافاً لتعليمات النظام الخاسي الموحد والقاضي بتسجيلها ضمن حساب مخزن المخلفات



والمستهلكات ، علما بأنه لم يتم احتساب الاندثار السنوي لتلك الموجودات لغاية تاريخ الشطب في
٢٠١١/٣/٢٩.

نوصي بتوخي الدقة في تثبيت المعالجات القيدية الخاصة بعمليات الشطب وذلك بتسجيلها ضمن حساب مخزن
المخلفات والمستهلكات ومن ثم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية البيع في حساب الاحتياطات
الرأسمالية وإجراء قيد احتساب الاندثار للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٢/٣/٢٩ .

هـ. استمرار الشركة في اعتماد نسبة (٢٠%) في احتساب اندثار مباني مجمع السدير السياحي في الموصل بدلاً من
نسبة (٥٠%) المحددة في التعليمات المالية رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاص باندثار الموجودات الثابتة في القطاعين
الخاص والمختلط إضافة إلى عدم قيامها بمعالجة الاندثارات المحتسبة خطأ في السنوات السابقة والمشار إليها في تقريرنا
المرقم (٦٣١٨/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١١/٥/٢ الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠١٠، لذا فإن
الاندثارات الظاهرة في المصروفات الجارية لا تظهر كامل الاندثارات المحتسبة وفق التعليمات المالية المذكورة
أعلاه ، نوصي بتوخي الدقة في اعتماد نسب الاندثار المقررة للموجودات ووفقاً لما محدد في التعليمات النافذة
وتعديل الاندثارات المحتسبة خطأ.

و. قامت الشركة في ٢٠١١/١/٢١ بشراء سيارة هيونداي/ ستافيا بمبلغ (٢٩٤٧٥) ألف دينار (تسعة وعشرين
مليون وأربعمائة وخمسة وسبعين ألف دينار) ولدينا بصددها ما يلي:
أولاً- عدم تثبيت تاريخ للعروض المقدمة من قبل المعارض إضافة الى وجود تشابه في خط اليد للعروض المقدمة من
معارض (الديار ، المرتضى ، الحرية).

ثانياً- لم يتم تثبيت مواصفات السيارة في العروض المقدمة من معرضي (المرتضى والحرية).
ثالثاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لاستلام وفحص السيارة للتأكد من مطابقتها للمواصفات المطلوبة.
رابعاً- وجود تعديل في تواريخ تسوية السلفة الممنوحة الى لجنة المشتريات حيث عدل التاريخ من ٢٠١١/١/١٨
الى ٢٠١٠/١٢/١٨ في حين أن قيد التسوية المرقم (٦) كان في ٢٠١١/٢/٢١.

خامساً- لا تحمل سنوية السيارة اسم الشركة حيث ان الاسم المثبت فيها (الهيئة الوطنية الاستثمارية) ، وقد
قامت الشركة بتوجيه كتابها المرقم(١٥) في ٢٠١٢/١/٧ الى مديرية المرور العامة تطلب فيه تصحيح اسم
المالك.

نوصي بتشكيل لجنة للتحقيق في عملية الشراء أعلاه وإجراءات إثباتها بالسجلات ومحاسبة المسؤولين عن الخلل
الحاصل فيها.

٦- الاستثمارات المالية :-

أ. لم تقم الشركة بتزويدنا بتأيدات عن أرصدة مساهمتها في الجهات المينة أدناه للتأكد من صحة أرصدة هذه
الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم
(٧) في ٢٠١٢/٤/٥ ان سبب عدم حصولها على التأيدات هو مجهولية مكان بعض الشركات ، علما بأن هذه الحالة



مستمرة ومشار إليها في تقريرنا المرقم (٦٣١٨) في ٢٠١١/٥/٢ والخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/٢٠١٠ دون أن تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها -

الرصيد بموجب السجلات		اسم الجهة المستثمر بها
دينار	سهم	
١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	شركة نينوى للصناعات الغذائية
٣٩٤٣٩٠٨	٣٩٤٣٩٠٨	الشركة العراقية لإنتاج البذور

نوصي بضرورة المتابعة للحصول على تأييدات الأرصدة من كافة الجهات المستثمر بها.

ب. لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رأسمال الشركات المبنية أدناه خلال السنتين (٢٠١٠-٢٠١١) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها:

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها دينار
شركة جزيرة السندباد	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦
شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣
شركة المصرف الإسلامي العراقي	٩٣٦٧٨٧١	٩٣٦٧٨٧١
شركة فندق آشور	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦
شركة الخليج للتأمين وإعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤

نوصي بإجراء دراسة حول جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن فرص استثمارات بديلة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

٧- المدينون والدائون :

أ. قامت الشركة خلال السنة بشطب مبلغ (٣١٦٨٨) ألف دينار (واحد وثلاثون مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) والذي يمثل المبالغ الموقوفة بدمية مستأجري عقارات الشركة في حساب مدينو نشاط غير جاري ومنذ سنوات سابقة (قبل أحداث السنة/٢٠٠٣) استنادا الى موافقة الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١١، ولم يتأيد لنا استنفاد الشركة لجميع الطرق الممكنة لاستحصال هذه الديون حيث أن إجراءات الشركة المقدمة الينا مرفقة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١١) في ١١/٤/٢٠١١ كانت بتاريخ لاحق للاجتماع المذكور وكانت عبارة عن كتب المخاطبة الموجهة الى دوائر التسجيل العقاري والإدارات العامة للمصارف ومديرية الجوازات لإعلامها بصدور قرارات حكم بحق المستأجرين.

نوصي بتقديم ما يؤيد قيام الشركة باستنفاد جميع إجراءاتها في تحصيل تلك الديون وقبل شطبها.



ب. بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط (٣٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ والذي يمثل السلفة الممنوحة بتاريخ ٢٠١١/٢/١٣ الى أحد منتسبي الشركة لإنجاز أعمال هدم مطعم المضيف ولم يتم تسويتها لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة تسوية السلف لأغراض النشاط حال إنتهاء الغرض منها وفي نهاية السنة المالية.

ج. ضمن رصيد حساب سلف منتسبين البالغ (٨٤٠٠) ألف دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (١١٠٠) ألف دينار (مليون ومائة ألف دينار) يمثل المتبقي من السلف الممنوحة من سنوات سابقة ، نوصي بضرورة متابعتها وإستحصانها.

د. لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها للغير وكما مبين تفصيلها ادناه ، وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٤/٥ بأن سبب عدم تسديد رسم الطابع يعود الى ان الرسم المستقطع من المستأجرين للسنة الاولى فقط ولم تقم الشركة بمطالبة المستأجرين برسم الطابع للسنوات اللاحقة في حين كان على الشركة أن تقوم باستقطاع رسم الطابع وتسديده الخزينة المركزية ، علما إن الحالة مؤشرة ومشار إليها في تقريرنا المرقم (٦٣١٨) في ٢٠١١/٥/٢ والخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٠:

التفاصيل	المبلغ ألف دينار
دائرة العمل والضمان الاجتماعي/٢٠١١ (مسدد في شهر ك ٢٠١٢/٢)	٤٦٨
الخزينة المركزية /رسم الطابع ٢٠٠٨ و ٢٠١١	٢٢٠٢
الهيئة العامة للضرائب / ضريبة عقار مستحقة عن عقارات الشركة في النجف	٤٧٠٤٢

نوصي بضرورة تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة الى الجهات المعنية ومطالبة المستأجرين برسم الطابع عن سنوات الاجبار كاملة وتسديدها الى الخزينة العامة.

هـ. قامت الشركة بتعديل تويب مبلغ (٤١٢٩٢) ألف دينار (واحد وأربعين مليون ومائتين واثنين وتسعين ألف دينار) وذلك بإعادة إثباته على حساب تعويضات عن أضرار موجودات ، بعد أن قامت بإثباته خطأ في السنة السابقة على حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وقد أظهرت نتائج متابعتنا أن المبلغ أعلاه يمثل قيمة الأضرار التي أصابت موجوداتها ومنذ سنة ٢٠٠٢ والمترتبة بذمة مستأجري عقاراتها والتي تم قيدها في هذا الحساب بدلا من حساب الإيراد المختص لعدم استلامها بعد ، علما بأنه لا يوجد ضمن حسابات الذمم المدينة مقابل لهذا المبلغ مما قد يعني عدم دقته أو استلام قسما منه دون إن يتم تحفيضه من الرصيد أعلاه ، ولم تقدم لنا الشركة أية أوليات عنه رغم توجيه استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٢/٤/١١ ، نوصي بدراسة هذا الرصيد وأسباب نشؤه واتخاذ ما يلزم لتصفيته.

٨- النقد بالصندوق:

أ. احتفاظ أمين الصندوق بمبالغ نقدية في الصندوق تجاوزت الحد الأعلى البالغ (٢٠٠٠) ألف دينار (مليون دينار) والمشار إليه بموجب الأمر الإداري ذي العدد (٧٠) في ٢٠١١/٢/٢٧ لعدم قيامه بإيداع كامل المبالغ المقبوضة في الحساب الجاري لدى المصرف وكما مبين أدناه:



فترة استلام النقد	المبلغ في الصندوق/ألف دينار	تاريخ الإيداع	المبلغ المدوع/ألف دينار
٢٠١١/٥/٣٠	١٣٤٧١	٢٠١١/٥/٣٠	٥٩٥٠
٢٠١١/٦/٥-٢	٧٠١٦٥	٢٠١١/٦/٥	٦٢٠٠٠

نوصي الالتزام بالأوامر الإدارية الصادرة وإيداع الفائض النقدي أولاً بأول في الحساب الجاري لدى المصرف وفقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على النقد .

ب. عدم توقيع أمين الصندوق على بعض وصولات القبض لسنة/ ٢٠١١ تأييداً لاستلام المبلغ المقبوض خلافًا لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي على عملية استلام النقود وندرج أدناه أمثلة ذلك:-

رقم الوصل وتاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
٢٠١١/٧/٣ في ٨٨	٢٥٠	متبقي سلفة
٢٠١١/٧/٣ في ٩٠	١٢٥٠	اجور دلالية محلات في النجف
٢٠١١/٧/٧ في ٩١	٣٥٠٠٠	إيجار فندق الغري
٢٠١١/١٠/١٢ في ١٢٦	٢٠٠٠	إيجار محلات دار السلام

نوصي بضرورة قيام أمين الصندوق بالتوقيع على جميع وصولات القبض تأييداً بالاستلام.

٩- رأس المال:

تم تأشير الزيادة الحاصلة في رأسمال الشركة في سجلاتها المالية والمصادق عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢٤١٩١) في ٢٠١١/١٠/١١ إلا إنه لم يتأيد لنا تعديل عقد الشركة في ضوء ذلك حيث لم نرود بنسخة من عقد التأسيس المعدل رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٢/٣/١٩ ، نوصي بضرورة تأشير الزيادة في عقد الشركة والحصول على نسخة العقد المحدث والمصادق عليها من دائرة تسجيل الشركات وتزويدنا بنسخة منها .

١٠- حسابات المساهمين :

أ. بلغت الأرباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٤٧٥٦٢) ألف دينار (سبعة وأربعين مليون وخمسمائة واثنين وستين ألف دينار) عن أرباح سنوات سابقة وكما مبين أدناه :-



السنة	الأرباح غير الموزعة ألف دينار	عدد الأسهم
٢٠٠٠	٣٩١٣	٣٩١٣٠٠٠
٢٠٠١	٣٤١٤	٥٠٢٠٠٠٠
٢٠٠٩	٤٠٢٣٥	٢١٤٠١٩٧٩٢
المجموع	٤٧٥٦٢	٢٢٢٩٥٢٧٩٢

نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم .

ب. بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (١١٦٤) شهادة والتي تمثل (٣٠٧٣١٤٩٧١) سهم .
نوصي بالإعلان عنها وتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).

١١- الإيرادات :

من خلال قيام هيئتنا الرقابية بتدقيق عينة من إيرادات الفنادق والسياحة البالغة (٣٦٣٧٤٧) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وستون مليون وسبعمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) تكونت لدينا الملاحظات التالية :

أ. قيام الشركة بإيداع صافي الإيراد المتحقق من مجمع دور غابات الموصل في حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الشرق الأوسط / فرع الموصل بدلاً من إيداع إجمالي الإيراد ومنح سلفة الى إدارة المجمع لتغطية مصاريفها ، علما ان الحالة مؤشرة في تقريرنا المرقم (٦٣١٨) في ٢٠١١/٥/٢ والخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/ ٢٠١٠ ولم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة لمعالجتها.

نوصي بإيداع كامل الإيراد المتحقق واعتماد نظام السلف لتمشية مصاريف المجمع .

ب. لم يتم الفصل بين أعمال إدارة المجمع ومدير الحسابات ومدير التدقيق حيث لاحظنا قيام مدير المجمع بالمهام الثلاثة مما يشكل خلل في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي .

نوصي بالعمل على فصل المهام وتوفير الكوادر الكفوءة لتمشية أعمال المجمع .

ج. ورد في تقرير قسم الرقابة الداخلية للفترة من ٩/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ عدم وجود حسابات نظامية وسجلات ممسوكة من قبل إدارة مدينة ألعاب الموصل للسيطرة على الإيرادات المتحققة وعدم توثيق حالات الصرف بمستندات صرف أصولية ، نوصي بالعمل على مسك المجموعة الدفترية للسيطرة على إيرادات ومصاريف مدينة ألعاب الموصل .

د. لم تتمكن من التحقق من حصة الشركة والبالغة (٥٤٠%) من إيرادات مدينة ألعاب الموصل بموجب عقد المشاركة مع المستأجر حيث لم نرود بكشوفات نتائج الأعمال الشهرية لإيرادات ومصرفات مدينة ألعاب الموصل والساحات الخماسية حيث تم تقديم كشف بحصة الشركة من الإيراد المتحقق وموقع من قبل المدير المالي وعلى مستوى مبلغ الإيراد الإجمالي لكل شهر ، نوصي بضرورة تقديم الكشوفات أعلاه.



١٢ - المصرفوات:

أ. قيام الشركة بصرف بعض المبالغ المستحقة الى غير أصحاب العلاقة دون وجود وكالة او تخويل باستلامهم المبالغ وندرج في أدناه أمثلة :

رقم وتاريخ المستند	المبلغ ألف دينار	الشخص المستفيد	الشخص المستلم
٨٦ في ٢٠١١/٤/١٧	٢٠٠٠	المقاول على زهير صالح	عضو مجلس الإدارة يقضان نذير صالح
١١ في ٢٠١١/١/٩	٣٥٠٠	مجموعة من عمال البناء	عضو مجلس الإدارة يقضان نذير صالح

نوصي بتسليم المبالغ الى مستحقيها أو من ينوب عنهم بموجب وكالة أو تخويل رسمي .

ب. قيام الشركة بصرف مبلغ (٢١٠٠٠) ألف دينار (واحد وعشرين مليون دينار) عن زيادة مخصصات النقل الشهرية الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة من (١٥٠) ألف دينار (مائة وخمسون ألف دينار) إلى (٤٠٠) ألف دينار (أربعمائة ألف دينار) اعتباراً من ٢٠١١/١/١ إستناداً إلى موافقة رئيس مجلس إدارة الشركة على المذكرة المرفوعة من أعضاء المجلس دون إستحصال موافقة الهيئة العامة على هذه الزيادة ، نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاستحصال الموافقة وبخلاف ذلك يتم استرجاع المبالغ المصرفوة زيادة.

ج. قيام الشركة بتنظيم أوامر الإيفاد لبعض الموظفين بعد العودة من الإيفاد وكما مبين في أدناه ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١١/١٢/١٩ بأن أيام الإيفاد تبدأ بعطل رسمية أو تكليف المهندس بالعمل هاتفياً:

رقم وتاريخ المستند	رقم وتاريخ أمر الإيفاد	فترة الإيفاد	جهة الإيفاد
٢٦ في ٢٠١١/٢/١	٤٥ في ٢٠١١/٢/١	٢٧ - ٢٨/١/٢٠١١	محافظة النجف الاشرف
٢٨ في ٢٠١١/٢/٧	٤٦ في ٢٠١١/٢/٦	٥/٢/٢٠١١	محافظة كربلاء المقدسة
١٣ في ٢٠١١/٥/٩	١٤٢ في ٢٠١١/٤/٢٧	٣١/٣/٢٠١١	محافظة بابل

نوصي بإصدار الأوامر الإدارية بإيفاد المنتسبين قبل الإيفاد.

١٣ - المزايدات:

لدى فحص ودراسة أوليات المزايدات التي تمت خلال الفترة موضوع التقرير لوحظ عدم قيام الشركة باستلام تأمينات من المزايد قبل فترة مناسبة من موعد المزايدة لضمان جديتهم في دخول المزايدات وإنما يتم إستلامها وقت المزايدة وبدون وصل قبض ، عدا المزايد الذي ترسو عليه المزايدة فيتم إستلام التأمينات منه بوصول قبض بعد إنتهاء المزايدة مباشرة استناداً الى إجابة الشركة في ٢٠١١/٩/١٢ .
نوصي باستلام مبالغ التأمينات بوصول قبض .

١٤ - الدعاوى القضائية :

أ. كان عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٦) دعاوى ، وقد تم إتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص البعض منها ولازال البعض الآخر قيد المرافعة وكما مبيّن أدناه:

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١١/ب/١١٢٥	مديرية بلدية الحلة	المطالبة بأجر المثل عن التجاوز الحاصل بمدينة العاب الحلة	تم ابطال الدعوى لكون الدعوى تخص هيئة الاراضي الزراعية في الحلة
٢٠١١/ب/٦٦١	وزير الزراعة ومدير عام الهيئة العامة للاراضي الزراعية	المطالبة بأجر المثل عن التجاوز الحاصل بمدينة العاب الحلة	لا زالت الدعوى قيد المرافعة
٢٠١١/ب/٢٤١٧	محافظ بابل	تسليم كازينو الامراء	ردت الدعوى لوجود خطأ بسند الملكية
٢٠١١/ب/٦٦٢	محافظ بابل	تسليم كازينو الامراء	لا زالت الدعوى قيد المرافعة
٢٠١١/ب/٢٨٥٩	مستاجر مطعم المضيف	فسخ عقد لعدم دفع بدل الاجار	اكتسبت الدعوى الدرجة القطعية
٢٠١١/ب/٢٨٥٩	مستاجر بناية المسيح (A)	فسخ عقد لعدم دفع بدل الاجار	اكتسبت الدعوى الدرجة القطعية

نوصي بمتابعة موضوع حسم الدعاوى المستمرة .

ب. بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعوى (ثلاث دعاوى) وكما مبيّن أدناه :

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١١/ب/٤٩٥	جواد كاظم/مستاجر العاب الحلة	مطالبة الشركة بمبلغ (٣٥٠) مليون دينار عن التجاوز	بطلت الدعوى لعدم حضور المدعي ووكيله
٢٠١١/ب/٩٤٧	جواد كاظم/مستاجر العاب الحلة	مطالبة الشركة بمبلغ (٣٥٠) مليون دينار عن التجاوز	بطلت الدعوى لعدم حضور المدعي ووكيله
٢٠١١/ب/٤٠٦٦	جواد كاظم/مستاجر العاب الحلة	مطالبة الشركة بمبلغ (٣٥٠) مليون دينار عن التجاوز	لا زالت قيد المرافعة

نوصي بالإسراع في حسم الدعاوى المستمرة وغير المحسومة.

١٥ - متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ. لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن بعض لاحتضانات الرقابية المؤشرة بتقريرنا عن تدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١٠ وكما مبيّن أدناه :



رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
١	نشاط الشركة	لم تقم الشركة بتحقيق أهدافها المحددة في عقد تأسيسها والمتمثلة في شراء واستئجار المشاريع السياحية التي تحتاجها وإدارة المشاريع بصورة مباشرة أو غير مباشرة واستثمارها داخل العراق وخارجه كالفنادق والمخيمات ودور السينما والمرافق الأخرى التي تتصل بالنشاط السياحي وتطوير القطاع السياحي ، بل اقتصر نشاطها على تأجير العقارات والمرافق المملوكة لها إلى الغير كما لم تقم الشركة بوضع خطة سنوية عن نشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها.
١ - ٥	الاستثمارات	لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات أرصدة مساهمتها في رأسمال الشركات المستثمر بها (شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية ، شركة نينوى للصناعات الغذائية ، الشركة العراقية لإنتاج البذور) للتأكد من صحة أرصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، وبينت الشركة في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٤/٥ ان مجهولية مكان قسم من الشركات وعدم متابعة الاخرى كان سببا في عدم حصولها على التأييدات.
٦ - ب	المديون والدائنون	رغم استحصال الشركة خلال السنة مبلغ (٢٠٥٠٠) ألف دينار (عشرون مليون وخمسمائة ألف دينار) من بدلات الإيجار المستحقة بذمة المستأجرين الا انه مازال هناك مبلغ (٨٨٥٣٩٢) ألف دينار (ثمانمائة وخمسة وثمانين مليون وثلاثمائة واثنين وتسعين ألف دينار) يمثل بدلات الإيجار المستحقة بذمة المستأجرين موقوف منذ السنوات (٢٠٠٣-٢٠١٠) في حساب إيرادات مستحقة وغير مقبوضة الأمر الذي يؤثر ضعف الإجراءات المتخذة في تحصيل ديونها من مستأجري مرافقها ، نوصي بضرورة الاستمرار في المتابعة الجدية لاستحصال المبالغ بذمة المستأجرين.
٧ - ج	النقود	استمرار الشركة بعدم إجراء المطابقات الشهرية للحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الرشيد / فرع السعدون ومصرف الاتحاد العراقي ومصرف الوركاء للاستثمار والتمويل والبالغ رصيدها في السجلات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٢٠٨٤١) ألف دينار (عشرون مليون وثمانمائة وواحد وأربعون ألف دينار) و (٦٠٤٩٨٠) ألف دينار (ستمائة وأربعة ملايين وتسعمائة وثمانون ألف دينار) و (١٥٤) ألف دينار (مائة وأربعة وخمسون ألف دينار) خلافا لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد بررت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٢/٤/٥ بسبب عدم وجود حركة على هذه الحسابات ، نوصي بأجراء المطابقات الشهرية أول بأول للحسابات المصرفية أعلاه.



رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
أ- ٨	التخصيصات	لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد حساب المخصص البالغ (٨٠٠) ألف دينار (ثمانمائة ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٠٧٦%) من أرصدة الديون المستحقة علما ان الشركة قامت خلال السنة موضوع التقرير بإطفاء مبلغ (٥٦٦٨٨) ألف دينار (سنة وخمسين مليون وستمائة وثمانية وثمانين ألف دينار) من إيراداتها المستحقة بذمة الغير واعتبرت المبلغ مصروف للسنة الحالية تم تبويبه على حساب ديون معدومة لعدم كفاية رصيد المخصص المحتجز لهذا الغرض ، نوصي بإعادة دراسة رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وتحديد مدى كفايته لمواجهة الديون المشكوك في تحصيلها واتخاذ ما يلزم لزيادته. نوصي بالعمل على إجراء دراسة لزيادة رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مقارنة مع الأرصدة التي لم يمكن استحصالها
١٣	حسابات التكاليف	اعتمدت الشركة نسب تقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في تحديد هذه النسب ، حيث أجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٤/٥ بأن النسب محتسبة وفقا للسنوات السابقة ، نوصي بإعادة دراسة نسب توزيع المصاريف على مراكز الكلف والتحقق من مدى جدواها وقدرتها على تحديد المصاريف الفعلية لكل مركز.
١٢	فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية	لوحظ استمرار ملاحظتنا بشأن (قلة عدد العاملين في قسم التدقيق الداخلي حيث يتكون القسم من مدير القسم فقط إضافة الى عدم قيامه بتقديم تقارير دورية عن نتائج تدقيق حسابات وانشطة الشركة الى الادارة العليا وعدم تدقيق بعض سندات القيد والصرف و سجلات الصندوق والتأمينات وعدم تدقيق كافة مقبوضات واستخدامات الاشهر (كانون الثاني وأيار وحزيران) لسنة/٢٠١١ وعدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة ، وعدم إصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين ، وعدم مسك سجل السيطرة على المستندات المهمة للسيطرة على وصولات القبض غير المستعملة.
١٨ - ج	الملاحظات الاخرى	استمرار الشركة بعدم إعدادها لكشف المزايا العينية علما بأنها قامت باثبات مبلغ (٦٦٢) ألف دينار (ستمائة وإثنين وستين ألف دينار) في كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج كمزايا عينية مقدمة للعاملين لقاء النقل ، نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في إعداد الكشوفات التي أوجبهها دليل هذا النظام.

ب. لم تتم الاجابة على تقاريرنا المبينة أدناه والمؤكد عليها بموجب كتبنا المبينة إزائها والمتعلقة بالملاحظات التي لم تقم الشركة بتصفيتها والمشار إليها في تقاريرنا الصادرة والمبينة في الجدول أدناه :



رقم كتاب التأكيد وتاريخه	رقم كتاب المتابعة وتاريخه	رقم التقرير	إسم التقرير
١٥٦١٦ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ١١٤٥ في ٢٣/١/٢٠١١ ١٩١٦١ في ١٥/١٢/٢٠١١	٦١٧٨ في ٢٥/٥/٢٠٠٩	٢٥٧٣ في ٥/٣/٢٠٠٩	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٨
١١٤٥ في ٢٣/١/٢٠١١ ١٩١٦١ في ١٥/١٢/٢٠١١	١٠٦٢٣ في ٢٢/٨/٢٠١٠	٥٥١٥ في ٦/٥/٢٠١٠	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩
١١٤٥ في ٢٣/١/٢٠١١ ١٩١٦١ في ١٥/١٢/٢٠١١	١٠٢٦٥ في ١٥/٨/٢٠١٠	٥٥١٤ في ٦/٥/٢٠١٠	نتائج أعمال الرقابة لسنة/٢٠٠٩
١٩١٦١ في ١٥/١٢/٢٠١١	-	٦٣١٨ في ٢/٥/٢٠١١	البيانات المالية لسنة/٢٠١٠
١٩١٦١ في ١٥/١٢/٢٠١١	-	٦٣١٦ في ٢/٥/٢٠١١	نتائج أعمال الرقابة لسنة/٢٠١٠

نؤكد على ضرورة التزام الادارة بماورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصفيتها.

ج. تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٢٠/١١٥٥٨) والمؤرخ في ٢٩/٢/٢٠١٢ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١١، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصداد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي:

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١) /البيانات المالية ، (٥- أ ، ب ، ج ، هـ) / الموجودات الثابتة ، (٧- د) /المدينون والدائنون ، (١١- أ ، د) / الإيرادات واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .





المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/٥/٢٩

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل اخاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٤٧١٠٣٠٧٠٣	١٦٠٤٥٠٤٢٣٢
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٤٧٠٩٧٣٨٧٦	٤٣٤٦٢٦٥٧٠
		الموجودات المتداولة	١٩٤٢٠٠٤٥٧٩	٢٠٣٩١٣٠٨٠٢
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	-	٨٢٧٢٨
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٥٥٥١٠٩٠٨٠	١٠٧٣٢٠٩١٦٢
٤	١٦	المدينون	١٠٧٧٥٩٥١٣٦	٩٦٩٠٥٨٥٢٤
٥	١٨	التقود	٨٣٣١٤٥٥٤٠	٣٠٩٩٦٠٣٧٠
		مجموع الموجودات	٣٤٦٥٨٤٩٧٥٦	٢٣٥٢٣١٠٧٨٤
	٢	مصادر التمويل	٥٤٠٧٨٥٤٣٣٥	٤٣٩١٤٤١٥٨٦
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٦	٢١	راس المال الاسمي المدفوع	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٢٧٥٥٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٣١٥٢٩٧٧٧٢	١٤٠٠٤٣٥٩٨٧
	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٨٠٠٥٨٨	١٧٠٩٢٦٤٣
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	٤٨٧٠٠٤٨٣٦٠	٤١٧٢٥٢٨٦٣٠
	٢٦	الدائنون	٥٣٧٨٠٥٩٧٥	٢١٨٩١٢٩٥٦
٨		مجموع مصادر التمويل	٥٤٠٧٨٥٤٣٣٥	٤٣٩١٤٤١٥٨٦

محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الإدارة

حسين علي متدان
المدير المفوض

ماهر عبد الحسين جسام
المدير المالي

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨ والمؤرخ في ٨/١٤٣٣ هـ الموافق ٥/٩/٢٠١٢ م

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
عهود عبد الله حسن
د/ديوان الرقابة المالية

المحاسب القانوني
انتصار فضيل فتوح



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٣٣٣٥٤٤٤٧	١١٩٧٧٩٨٠٧٤
		بنزول: كلفة النشاط الجاري		
١٥	٥	كلفة مركز الإنتاج	٣٠٣٢٢٤٦٩٢	١٩١٣٧٢٣٢٦
١٥	٦	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	١٦٢٨٨٨١٨٨	١٦٢١٧٢٨٠٤
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤٦٦١١٢٨٨٠	٣٥٣٥٤٥١٣٠
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٧٦٧٢٤١٥٦٧	٨٤٤٢٥٢٩٤٤
١٤	٤٦١	تضاف: فوائد وبيجات اراضي دائنة	٤٩٨٥٩٣٥٦	٦٠٨٦٦٨٥٠
١٥	٨	تنزول: كلفة مركز الخدمات الإدارية	١٠٤٣١٧٢٢٧	١٠٢٣٥٠١٠٥
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٧١٢٧٨٣٦٩٦	٨٠٢٧٦٩٦٨٩
		تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى		
١٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٣٦٢٨٧	-
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٧٨٣٣٠٠٠	-
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٣٠٤٧٦٤	٦٥٩٣٧٥٣٢
			٥٤١٧٤٠٥١	٦٥٩٣٧٥٣٢
		تنزول: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٦٧٩٩٩١٨	٢٥٠٠٠٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٢١٣٢٢٦٤	١٢٩٠٠٠
		صافي الفائض	٩٨٩٣٢١٨٢	٢٥١٢٩٠٠٠
		الفائض/موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:-	٦٦٨٠٢٥٥٦٥	٨٤٣٥٧٨٢٢١
		الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)	٣٣٤٠١٢٧٨	٤٢١٧٨٩١١
		الفائض القابل للتوزيع	٦٣٤٦٢٤٢٨٧	٨٠١٣٩٩٣١٠
			٦٦٨٠٢٥٥٦٥	٨٤٣٥٧٨٢٢١



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	أسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٣٣٣٥٤٤٤٧	١١٩٧٧٩٨٠٧٤
١٤	٤٦٢-٤٦١	الفوائد وإيجارات الاراضي	٤٩٨٥٩٣٥٦	٦٠٨٦٦٨٥٠
			١٢٨٣٢١٣٨٠٣	١٢٥٨٦٦٤٩٢٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	١٦٣٤٠٠٠٥٠	١١٧٢٧٩٩٥٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥١٨٨٢٥	٢٠٥٩٠٤٥٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٦٦٤٥٦٠٠١	٢١٥٠٠٦٣٠٠
١	٣٧	الاندثارات	١٦٣٧١٤٠٣١	٩٢٠١٩٦٧٧
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧١٣٤١٢٠٠	١٠٩٩٨٨٥٠
			٥٧٠٤٣٠١٠٧	٤٥٥٨٩٥٢٣٥
			٧١٢٧٨٣٦٩٦	٨٠٢٧٦٩٦٨٩
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	١٠٣٦٢٨٧	-
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٧٨٣٣٠٠٠	-
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٣٠٤٧٦٤	٦٥٩٣٧٥٣٢
			٥٤١٧٤٠٥١	٦٥٩٣٧٥٣٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٦٧٩٩٩١٨	٢٥٠٠٠٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٢١٣٢٢٦٤	١٢٩٠٠٠٠
			٩٨٩٣٢١٨٢	٢٥١٢٩٠٠٠
			٦٦٨٠٢٥٥٦٥	٨٤٣٥٧٨٢٢١



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		١١١٣٧٦٩٨٤٧	ايرادات النشاط الجاري
		١٣٣٧٤٥٠٨٨	الزيادة في الدائنين
		-	النقص في المخزون
	١٢٤٧٥١٤٩٣٥		
			<u>النقد المدفوع عن:-</u>
		٣٣٥٦٨٦٧٢٧	المصروفات التشغيلية
		٣٣٥٥٦٣٨٠	المصروفات التحويلية
		-	النقص في الدائنين
	(٤٢٠٧٩٠٨٥٧)	٥١٥٤٧٧٥٠	الزيادة في المدينين
٨٢٦٧٢٤٠٧٨			صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
			النقد المستلم من:-
		١٠٣٦٢٨٧	ايراد استثمارات مالية
		٤٩٨٥٩٣٥٦	ايراد فوائد دائنة
	٦٠٥٢٠٦٤٣	٩٦٢٥٠٠٠	ايراد بيع موجودات
			<u>النقد المدفوع عن:</u>
		٥١٥٠٠٠٠	شراء موجودات ثابتة
		٣٢٥٩٠٨٤٤٧	زيادة في الاستثمارات قصيرة الاجل
	(٣٣٢١٧٤٣٣٢)	١١١٥٨٨٥	زيادة في الاستثمارات طويلة الاجل
(٢٧١٦٥٣٦٨٩)			صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
			مابعد

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- مساهمة مختلطة-بغداد

تابع كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار	التفاصيل
			ما قبله
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
			النقد المستلم من :
		١٥٣.٤٧٦٤	الايادات الاخرى
	٢٧٦٣٧٧٦٤	١٢٣٣٣.٠٠٠	ايرادات تحويلية
			<u>النقد المدفوع عن :</u>
		٤٢١٣٢٢٦٤	المصروفات الاخرى
		١٧٣٩.٧١٧	توزيع ارباح
	(٥٩٥٢٢٩٨١)		صافي التدفق النقدي
(٣١٨٨٥٢١٧)			يضاف:رصيد النقد في ٢٠١١/١/١
٣.٩٩٦.٣٦٩			رصيد النقد في ٢٠١١/١٢/٣١
٨٣٣١٤٥٥٤١			

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١١ دينار
(١) - الموارد	
٤٥-٤١	١٢٣٣٣٥٤٤٤٧
(٢) - مستلزمات الانتاج	
٣٢	٥٥١٨٨٢٥
٣٣	١٦٥٧٩٤٥٠١
	١٧١٣١٣٣٢٦
(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	١٠٦٢٠٤١١٢١
٣٨٤	٧١٣٤١٢٠٠
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٩٩٠٦٩٩٩٢١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١١ دينار
عائد العمل	
٣١	١٦٣٤٠٠٠٥٠
٣٣٤١	٦٦١٥٠٠
٤٦١	(٤٩٨٥٩٣٥٦)
٣٧	١٦٣٧١٤٠٣١
٢٢٤	٧١٢٧٨٣٦٩٦
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٩٩٠٦٩٩٩٢١



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة والندائتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	الاثاث واجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل الخاسبي
١٩٠٩٥١٥١٥٤	٦٧٩٢١٨٨٢٥	٢٨٠٩٤٦	٤٣٠٧٢٤٥٠	١٣٣٠٢٠٦٧٣	٩٥٨٣١٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	٢٠١١/١/١ في الكلفة
٤٠٦٩٧٩٤٧	١١٢٢٢٩٤٧	-	٢٩٤٧٥٠٠٠	-	-	-	الاضافات خلال السنة
٦٧٥٠٢٢٨٥	٤٩٨٨٩٨٨٥	٨٠٤٥٠	١٧٥٣١٩٥٠	-	-	-	الموجودات المشطوبة خلال السنة
١٨٨٢٧١٠٨١٦	٦٤٠٥٥١٨٨٧	٢٠٠٤٩٦	٥٥٠١٥٥٠٠	١٣٣٠٢٠٦٧٣	٩٥٨٣١٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
٣٠٥٠١٠٩٢٢	١٧٠٠٩٧٦٧٠	٢٢٣٠٥٤	١٧٦٠٦٩٤٧	٤٨٢٧٣٣٥٠	٦٨٨٠٩٩٠١	-	مخصص الاندثار في ٢٠١١/١/١
١٦٣٧١٤٠٣١	١٢٦٢٢١٧٦٢	١٣٦١٤	٥٠١٠٣٠٠	١٣٣٠٢٠٦٧	١٩١٦٦٢٨٨	-	الندثار السنة الحالية
٥٦٦٤٣٦٣٥	٣٩٠٣١٢٣٩	٨٠٤٤٨	١٧٥٣١٩٤٨	-	-	-	الاندثار التراكم للموجودات المشطوبة
٤٠١٢٠٥	٣٩٤٧٧٠	٦٤٣٥	-	-	-	-	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٤١١٦٨٠١١٣	٢٥٦٨٩٣٤٢٣	١٤٩٧٨٥	٥٠٨٥٢٩٩	٦١٥٧٥٤١٧	٨٧٩٧٦١٨٩	-	الاندثار التراكم في ٢٠١١/١٢/٣١
١٤٧١٠٣٠٧٠٣	٣٨٣٦٥٨٤٦٤	٥٠٧١١	٤٩٩٣٠٢٠١	٧١٤٤٥٢٥٦	٨٧٠٣٣٨٢٤٠	٩٥٦٠٧٨٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستمرة	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستبعاد) دينار	كلفة شراء /دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندياد السياحية	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦	مختلط صناعي
شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣	مختلط صناعي
شركة مدينة العباب الكرخ	٣٥٣٧١٨٨	١٧١٨٠٦٣	١٨١٩١٢٥	١٨١٩١٢٥	مختلط سياحي
شركة المصرف الإسلامي العراقي	٩٣٦٧٨٧١	-	٩٣٦٧٨٧١	٩٣٦٧٨٧١	خاص مصري
شركة المصرف الوطني الإسلامي	١٩٨٦٣٩١٨	-	١٩٨٦٣٩١٨	١٩٨٦٣٩١٨	خاص مصري
شركة مصرف الشرق الاوسط العراقي	١٧٤٩٠١٥٥١	* (١)	١٧٤٩٠١٥٥٢	١٧٤٩٠١٥٥٢	خاص مصري
شركة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٢٣٣١٠٠٥	٩٦٢٧٧٧	١٣٦٨٢٢٨	١٣٦٨٢٢٨	خاص مصري
شركة فندق اشور	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
شركة مصرف المنصور للاستثمار	٢٥٣٠٩٧٠١	٨٥٣٨٢١٢	١٦٧٧١٤٨٩	١٦٧٧١٤٨٩	خاص مصري
شركة لبنوى للصناعات الغذائية	١٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	خاص صناعي
شركة الحبراء للتأمين	١٨٠٨٨١٨٨	١٢٠٥٨٧٩٢	٦٠٢٩٣٩٦	٦٠٢٩٣٩٦	خاص خدمي
شركة مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٤	-	٨٤٥٠٦٤٤	٨٤٥٠٦٤٤	خاص مصري
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث الموالي	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤	خاص صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٣٩٤٣٩٠٨	١٤٣١٨٦٥	٢٥١٢٠٤٣	٢٥١٢٠٤٣	خاص زراعي
شركة مصرف الاستثمار العراقي	٤٥٢١٣٢٥٤	١٠٥٢١٧١٣	٣٤٦٩١٥٤١	٢٧٩٥٢٩٤١	خاص مصري
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص خدمي
الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	مختلط خدمي
	٤٧٠٩٧٣٨٧٦				مجموع الاستثمارات طويلة الاجل
					الاستثمارات قصيرة الاجل
	١٥٥٥١٠٩٠٨٠				حساب توفير/مصرف الشرق الأوسط
	٢٠٢٦٠٨٢٩٥٦				مجموع الاستثمارات المالية

* تم تعديل الرصيد الافتتاحي لحساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل / مصرف الشرق الاوسط بمبلغ (١) دينار (دينار واحد) وذلك لقيام الشركة خطأ بتسجيل رصيد مساهمتها في راس مال شركة مصرف الشرق الاوسط لسنة /٢٠١٠ بعدد (١٧٤٩٠١٥٥٢) سهم (مائة واربعه وسبعون مليون وتسعمائة وواحد الف وخمسمائة واثمان وخمسون سهم) بدلا من (١٧٤٩٠١٥٥١) سهم (مائة واربعه وسبعون مليون وتسعمائة وواحد الف وخمسمائة وواحد وخمسون سهم).



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
<u>٨٢٧٢٨</u>	<u>-</u>	<u>مخزن المتنوعات ١٣٥</u>
<u>٨٢٧٢٨</u>	<u>-</u>	<u>مجموع المخزون</u>



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٣١٦٨٨٣٨٨	—	١٦٥ مدينو النشاط غير الجاري
٩٠٥٨٩٢٣٣٢	١٠٤٨٧٦٧٣٣٢	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
٢٠١٢٧٨٠٤	٢٠١٢٧٨٠٤	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
٩٢٦٠٢٠١٣٦	١٠٦٨٨٩٥١٣٦	١٦٦٥ فروقات نقدية ومخزنية *
—	٣٠٠٠٠٠	١٦٧ السلف
١١٣٥٠٠٠٠	٨٤٠٠٠٠٠	١٦٧١ سلف لاغراض النشاط
١١٣٥٠٠٠٠	٨٧٠٠٠٠٠	١٦٧٢ سلف المنتسبين
٩٦٩٠٥٨٥٢٤	١٠٧٧٥٩٥١٣٦	مجموع المدينون

* يمثل رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية البالغ (٢٠١٢٨) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وثمانية وعشرون ألف دينار) قيمة الأضرار التي أصابت ممتلكات الشركة خلال أحداث سنة ٢٠٠٣ والذي لم تتم معالجته لعدم صدور قرار من جهة مخولة بشأنه.

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٠٤٨٧٦٧٣٣٢	٤٦٣٢٣٩٠٠	١٦٣٣٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٦٤٠٦٨٤٣٢
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٢٠١٢٧٨٠٤	-	-	-	٢٠١٢٧٨٠٤
١٦٧	السلف	٨٧٠٠٠٠٠	-	٧٦٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠٠	-
	المجموع	١٠٧٧٥٩٥١٣٦	٤٦٣٢٣٩٠٠	١٧٠٩٧٥٠٠٠	٧٦١٠٠٠٠٠	٧٨٤١٩٦٢٣٦



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	١٨٣
٢٨٨٨٢٥٦٨٥	٢٠٧١٧٠٧٠٥	نقدية لدى المصارف ١٨٣
٢٠٨٨٥١٨٥	٢٠٨٤١٣٣٥	مصرف الشرق الأوسط ١٨٣١
٢٤٩٥٠٠	١٥٣٥٠٠	مصرف الرشيد /السعدون ١٨٣٢
-	٦٠٤٩٨٠٠٠٠	مصرف الوركاء ١٨٣٣
٣٠٩٩٦٠٣٧٠	٨٣٣١٤٥٥٤٠	مصرف الاتحاد العراقي ١٨٣٤
		مجموع النقود



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠
دينار
٢٧٥٥٠٠٠٠٠٠

٢٠١١
دينار
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠

٢١٨٥٥٤١٥٠٠
٥٦٩٤٥٨٥٠٠
٢٧٥٥٠٠٠٠٠

٢٨١٩٣٤٨٥٣٥
٧٣٤٦٠١٤٦٥
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠

رقم الدليل

المحاسبي

٢١

رأس المال الاسمي (المدفوع)

رأس المال المدفوع كما يلي:

مساهمة القطاع الاشتراكي ٧٩,٣٣%

مساهمة القطاع الخاص ٢٠,٦٧%

مجموع رأس المال



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١

نوع الاحتياطي	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مستلمة عملاً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	القائض المتراكم	المجموع
رقم الدليل الخاسي	٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١١/١/١	١٤٨١٨٥١٨	٢٤٤١٠١٦٠٢	١٤٣٢١٩١٤٩	٧٩٤١٧٨٦٤	١١٦٣٢٢٠٥٤	٨٠٢٥١٦٨٠٠	١٤٠٠٤٣٥٩٨٧
الإضافات خلال السنة	٤٠١٢٠٥	٣٣٤٠١٢٧٨	٣٥٣٣١٤٢٢	١٧٤٤١٦٤١	-	٦٣٤٦٢٤٢٨٧	٧٢١٠٩٩٨٣٣
التسويات خلال السنة	-	-	١	٧٢٨٨٠٤٧	-	٧٩٨٩٥٠٠٠٠	٨٠٦٢٣٨٠٤٨
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١	١٥٢١٩٧٢٣	٢٧٧٥٠٢٨٨٠	١٧٨٤٥٠٥٧٠	٨٩٥٧١٤٥٨	١١٦٣٢٢٠٥٤	٦٣٨١٩١٠٨٧	١٣١٥٢٩٧٧٧٢

- قبل الإضافات:

- (١) مبلغ (٤٠١) ألف دينار (أربعة آلاف دينار) في رصيد حساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات القابلة للائتمان السوي للموجودات التي أصبحت قيمها النظرية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام.
- (٢) مبلغ (٣٣٤٠١) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليوناً وأربعمائة وواحد ألف دينار) في رصيد حساب الاحتياطي الزامي عن حصة الاحتياطي من أرباح السنة المالية الخسرية استناداً للمادة (٧٢٣) من قانون الشركات المزمع (٢٠١١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).
- (٣) مبلغ (٣٥٢٣١) ألف دينار (خمس وثلاثون مليوناً ومائتان وواحد وثلاثون ألف دينار) في رصيد حساب اسهم مستلمة عملاً المستثمر بها.
- (٤) قبل الإضافة السابقة (١٧٤٤٢٦) ألف دينار (سبعة عشر مليوناً وأربعمائة وأمان ألف دينار) في رصيد احتياطي استبدال موجودات ثابتة عن بيع موجودات ثابتة.
- (٥) مبلغ (٦٣٤٦٢٤) ألف دينار (ستة وأربعون مليوناً وثلاثون مليوناً وستة وأربعة وعشرون ألف دينار) في رصيد حساب القائض المتراكم عن حصة الاحتياطي من أرباح السنة المالية الخسرية استناداً للمادة (٧٢٣) من قانون الشركات المزمع (٢٠١١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

- قبل التحويلات :

- (١) مبلغ (١) دينار (واحد) في رصيد حساب احتياطي اسهم مستلمة عملاً عن تعديل القيد الإجمالي عن خطأ ثبتت أسهم الشركة في وأعمال مصرف الشرق الأوسط في سنة ٢٠١٠.
- (٢) مبلغ (٧٢٨٨) ألف دينار (سبعة ملايين ومائتان وثمانون ألف دينار) في رصيد حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة بموجودات منطوية خلال السنة.
- (٣) مبلغ (٧٨٨٩٥٠) ألف دينار (سبعة وأربعون مليوناً وستون مليوناً وثمانمائة وخمسون ألف دينار) في رصيد حساب القائض المتراكم أصول الزيادة ونس المال بنسبة (٢٤%) استناداً إلى قرار الجمعية العامة.



كشف رقم (أ)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
١٥٥٦٥٠٠	٢٣٣٤٧٥٠٠	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري/ اجور خدمة
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
		١/٢٦٦١ دلالية
٥٣٠٠٠	٢٤٣٠٠٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
١٤٥٩٤٥٨٣٣	٣٧١٧٧٧٩١٧	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	٤٧٠٤٢٥٠٠	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان
٣٣١٨٢٠	٤٦٧٩١٨	٢٦٦٩ تعويضات عن اضرار موجودات
-	٤١٢٩٢٠٥٤	
١٤٦٣٣٠٦٥٣	٤٦٠٨٢٣٣٨٩	٢٦٨ دائنو توزيع الارباح
٧١٠٢٥٨٠٣	٥٣٦٣٥٠٨٦	مجموع الدائون
٢١٨٩١٢٩٥٦	٥٣٧٨٠٥٩٧٥	

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل الحاسي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	١٣٨١٥٠٠	٢١٩٦٦٠٠٠	-	٢٣٣٤٧٥٠٠	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
-	٥٣٠٠٠	١٩٠٠٠٠	-	٢٤٣٠٠٠	دلالية	١/٢٦٦١
-	-	٣٧١٧٧٧٩١٧	-	٣٧١٧٧٧٩١٧	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
-	-	٤٧٠٤٢٥٠٠	-	٤٧٠٤٢٥٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	-	٤٦٧٩١٨	-	٤٦٧٩١٨	دائرة العمل والضمان الإجتماعي	٢٦٦٧
-	-	-	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	تعويضات عن اضرار موجودات	٢٦٦٩
-	٤٥٤٩٨٩٦٥	-	٨١٣٦١٢١	٥٣٦٣٥٠٨٦	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
-	٤٦٩٣٣٤٦٥	٤٤١٤٤٤٣٣٥	٤٩٤٢٨١٧٥	٥٣٧٨٠٥٩٧٥	المجموع	



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٦٩٩١٧٥٥	٦٢٦٢٩١٠٧	٣١٢ الاجور النقدية للعمال
٤٩٩٧٧٠٠٠	٧٨٤٦٠٠٠٠	٣١٢١ الاجور
١٠٧٥٠٠٠	-	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
٥٨٣٢٥٠٠	٥٠٠١٠٠٠	٣١٢٥ منحصات مهنية
١٠٤٦٨٣٧٢	١٣٦٦٩٦٣٢	٣١٢٦ منحصات تعويضية
١١٤٣٤٤٦٢٧	١٥٩٧٥٩٧٣٩	٣١٢٩ منحصات اخرى
٢٩٣٥٣٣١	٣٦٤٠٣١١	٣١٥ المساهمة في الضمان الاجتماعي
١١٧٢٧٩٩٥٨	١٦٣٤٠٠٠٥٠	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		٣٢٢
		الوقود والزيوت
		٣٢٢١
		مواد نفطية
		٣٢٢٢
		غاز
		٣٢٢٣
		زيوت وشحوم
		٣٢٥
		المتنوعات
		٣٢٥١
		اللوازم والمهمات
		٣٢٥٢
		القرطاسية
		٣٢٥٤
		المخلفات والمستهلكات
		٣٢٧
		المياه والكهرباء
		٣٢٧١
		المياه
		٣٢٧٢
		الكهرباء
		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٨٣.٣٠٠٠	١٣٦٧٢٥٠	٣٣١ خدمات الصيانة
٥٧٤٩٥٠٠	٨٨٨٥٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني ومنشآت
-	٢٠٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
٨٧٥٠٠	١٤٨٠٠٠	٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب
٧٤١٤٠٠٠٠	٢٤٢٣٧٥٠	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
		٣٣٣ دعابة وطبع وضيافة
٨٢٥٠٠٠	٢٩١٥٠٠٠	٣٣٣١ دعابة واعلان
٣٦٢٠٠٠	١٠٠١٥٠٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٤١٣٤٠٠٠	٤٨٥٠٢٥٠	٣٣٣٣ ضيافة
٥٣٢١٠٠٠	٨٧٦٦٧٥٠	
		٣٣٤ نقل وايفاد واتصالات
١٢٤١٥٠٠	٦٦١٥٠٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٢.٩٧٩٠٠٠	١١٩٧٤٠٠٠	٣٣٤٣ السفر والإيفاد
٦٣٠٠٠٠	٨٠٨٣٥٠٠	٣٣٤٤ الاتصالات العامة
٢٢٨٥٠٥٠٠	٢.٧١٩٠٠٠	
		٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١ اشتراقات وانتماءات
-	-	٣٣٦٢ أقساط التأمين
١.٧٤٧٤٥٠٠	١٢٨٧٨٣٠٠٠	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين
٥٦٤٠٠٠	١٣٢٩٠٠٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
٤٩٤٠٠٠	٢٨٣.٠٠١	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
١٥٠٠٠٠٠	-	٣٣٦٨ خدمات محاسبية
١١٦٢٣٠٠	٢٦٥١٥٠٠	٣٣٦٩ مصروفات خدمية اخرى
١١٢٦٩٤٨٠٠	١٣٤٥٤٦٥٠١	
٢١٥٠.٦٣٠٠	١٦٦٤٥٦.٠٠١	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	المصرفات التحويلية
		مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		ديون مشطوبة ٣٨٣٣
		ضرائب ورسوم ٣٨٤٢
		مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الاخرى ٣٩
		مصرفات سنوات سابقة ٣٩١

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
-	١١١٥٣٠
٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٦٦٨٨٣٨٨
١٠٩٩٨٨٥٠	٧١٣٤١٢٠٠
٣٥٩٩٨٨٥٠	١٢٨١٤١١١٨
١٢٩٠٠٠	٤٢١٣٢٢٦٤



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		إيرادات النشاط التجاري ٤٢
١٦٣٥٥٩٨٢٣	٣٦٣٧٤٧٤٤٨	إيرادات الفنادق والسياحة ٤٢٤
-	٤٥٠٠٠٠	إيرادات متنوعة ٤٢٥
١٦٣٥٥٩٨٢٣	٣٦٤١٩٧٤٤٨	
		إيراد النشاط الخدمي ٤٣
١١٨٥٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	إيراد خدمات متنوعة ٤٣٧
١٠٢٢٣٨٨٢٥١	٨٥٧١٥٦٩٩٩	إيراد إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) ٤٣٨
١١٩٧٧٩٨٠٧٤	١٢٣٣٣٥٤٤٤٧	مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		الفوائد وإيجارات الاراضي ٤٦
٦٠٨٦٦٨٥٠	٤٩٨٥٩٣٥٦	فوائد دائنة (توفير) ٤٦١
-	١٠٣٦٢٨٧	إيرادات الاستثمارات مالية ٤٦٣
٦٠٨٦٦٨٥٠	٥٠٨٩٥٦٤٣	
		الإيرادات التحويلية ٤٨
-	٣٧٨٣٣٠٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة ٤٨٣
		الإيرادات الأخرى ٤٩
٥٣٨٩٥٣٣٢	١٥٣٠٤٦٣٢	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
٧٥٧٢٠٠	١٣٢	إيرادات عرضية ٤٩٢
١١٢٨٥٠٠٠	-	إيرادات رأسمالية ٤٩٣
٦٥٩٣٧٥٣٢	١٥٣٠٤٧٦٤	مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٥)

المشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

الاجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	كلف مركز الانتاج	اسم الحساب	رقم الدليل الخامسي
دينار	٨	٦	٥	دينار	
١٦٣٤٠٠٠٥٠	٤٠٨٥٠٠١٢	٤٠٨٥٠٠١٢	٨١٧٠٠٠٢٦	الرواتب والاجور	٣١
٥٥١٨٨٢٥	٢٢٠٧٥٣٠	٢٢٠٧٥٣٠	١١٠٣٧٦٥	المستلزمات السالعية	٣٢
١٦٦٤٥٦٠٠١	٤١٦١٤٠٠٠	٨٣٢٢٨٠٠١	٤١٦١٤٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٦٣٧١٤٠٣١	١٩٦٤٥٦٨٥	٢٩٤٦٨٥٢٥	١١٤٥٩٩٨٢١	الاندقارات	٣٧
٧١٣٤١٢٠٠	-	٧١٣٤١٢٠	٦٤٢٠٧٠٨٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٥٧٠٤٣٠١٠٧	١٠٤٣١٧٢٢٧	١٦٢٨٨٨١٨٨	٣٠٣٢٢٤٦٩٢	الاجموع	



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

رقم الدليل اخلاسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	٦٦٨٠٢٥٥٦٥
	تضاف أعباء غير ضريبية	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٤٢١٣٢٢٦٤
٢٢١٢	اندثارات محولة إلى احتياطي ارتفاع أسعار	٤٠١٢٠٥
٣٨٤	ضريبة العقارات المؤجرة	٧١٣٤١٢٠٠
		١١٣٨٧٤٦٦٩
	تزل إيرادات معفاة من ضريبة الدخل	
٤٣٨	إيرادات إيجار العقارات المؤجرة	٨٥٧١٥٦٩٩٩
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة / إيجارات	١٥٣٠٤٦٣٢
		٨٧٢٤٦١٦٣١
		(٩٠٥٦١٣٩٧)
	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل	
	الفائض موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل وكما يلي :-	
	ضريبة الدخل (١٥ %)	
	احتياطي الزامي (٥ %)	
	الفائض القابل للتوزيع	
		٣٣٤٠١٢٧٨
		٦٣٤٦٢٤٢٨٧
		٦٦٨٠٢٥٥٦٥



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية

قطاع مختلط عن نشاط الشركة للسنة المنتهية في

٢٠١١/١٢/٣١

حضرات السيدات والسادة مساهمي الشركة السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تنفيذاً لاحكام المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ نعرض على

حضراتكم تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ..

أولاً- تأسيس الشركة

أسست الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية سنة ١٩٧٨ بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش ١٦٧١/١ في ١١/٤/١٩٧٨ الصادرة من دائرة مسجل الشركات في بغداد برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار .

ثانياً- الزيادة الحاصلة في رأسمال الشركة

السنة	نسبة الزيادة	رأس المال بعد الزيادة
١٩٩١	%٢٠	٢٤٠٠٠٠٠٠
١٩٩٥	%٥٠	٣٦٠٠٠٠٠٠
١٩٩٧	%١٠٠	٢٧٠٠٠٠٠٠
١٩٩٩	%١٠٠	١٤٤٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٢	%٢٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٣	%٥٥	٦٦٩٦٠٠٠٠٠
٢٠٠٤	%٩٤٫٥	١٣٠٢٣٧٢٠٠٠
٢٠٠٥	%٤٦	١٩٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٠٠٨	%٤٠	٢٧٥٥٠٠٠٠٠٠

حيث أن رأسمال الشركة عند تأسيسها كان (٤٠) مليون دينار جرى تخفيضه في سنة ١٩٩٢ الى (٢٠) مليون دينار وبلغ مساهمات القطاع العام بنسبة (٣٣٫٧٩%) ومساهمات القطاع الخاص بنسبة (٦٧٫٢٠%) والمؤسسون للشركة هم الجهات التالية -/

دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال

وزارة المالية

شركة التأمين الوطني

الشركة العراقية للتأمين على الحياة

شركة إعادة التأمين

وزارة الثقافة والإعلام

هيئة السياحة

ثالثا- أهداف الشركة وخطة تطويرها

أ- أهداف الشركة

تهدف الشركة الى استثمار المشاريع والمرافق السياحية المختلفة داخل العراق وخارجه وإعدادها للاستقبال والسياحة للمساهمة في التنمية السياحية في العراق ضمن إطار السياحة الدينية والترفيهية لتحقيق أرباح معقولة لمساهميها من القطاع العام ومن القطاع الخاص وتتركز نشاطها في إنشاء وإدارة مختلف المرافق السياحية التي تدخل ضمن أهدافها المذكورة في أعلاه بما في ذلك الفنادق والمطاعم ودور الاستراحة والمخيمات السياحية وأية مرافق سياحية أخرى تخدم الإغراض السياحية.

ب- خطة الشركة

انسجاما مع متطلبات هيئة السياحة في العراق

فقد تم وضع خطة لتطوير عمل الشركة خلال عام ٢٠١٢ باستثمار عقاراتها الواقعة في بغداد والمحافظات التي تتواجد فيه تلك العقارات حيث تسعى الشركة من خلال مجلس إدارتها ومن خلال كادره إلى وضع الإجراءات الكفيلة لتنفيذ تلك الخطة التي تم إقرار بعضها منها وتأجيل بعض الأخر لأسباب قانونية حيث حرصت الخطة على إنشاء فنادق درجة (٥) نجوم ذات مواصفات عالمية ومدن ألعاب وسويتات وشقق فندقية وفتح مكاتب للسفر والسياحة مرتبطة بالشركة وهناك دراسة لشراء مرافق سياحي (فندق) خارج العراق لتنشيط السياحة بين المنشآت السياحية في العراق وخارجه

..

وتتركز تلك الخطة ب /-

- ١- استثمار أرض البصرة الواقعة على شط العرب قرب القصور الرئاسية مساحتها الكلية ما يقارب (١٠) دونم لإنشاء فندق (٥) نجوم ومدينة ألعاب وأسواق ومكاتب مصرفية ومكاتب سياحية حيث هناك مفاوضات مع شركات أجنبية وعربية وعراقية لاستثمارها .
- ٢- أرض مدينة العمارة الواقعة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم لإنشاء فندق (٥) نجوم ومرافق سياحية أخرى .
- ٣- أرض مدينة الكوت مساحتها (٨) دونم تقع على نهر دجلة وعلى شارعين إمامي وخلفي لإنشاء مدينة ألعاب وفندق (٥) نجوم ومرافق سياحية أخرى .

- ٤- أرض مطعم المضيف الواقعة على نهر دجلة في بغداد على شارع أبي نؤاس بمساحة (٢٦٠٠م) لإنشاء فندق (٥) نجوم ومرافق سياحية - مكاتب للسفر والسياحة ومطاعم سياحية درجة أولى .
- ٥- قطعتي أرض في محافظة بابل تقع على شارع سياحي في مدينة الحلة بموازاة نهر دجلة مجموع مساحتها (١/٤ر٤) دونم تقريبا لإنشاء مرافق سياحية مختلفة أو مدينة ألعاب نموذجية ذات مواصفات عالمية .
- ٦- قطعة أرض مساحتها (٢٦٣٠م) الواقعة على شارع صافي صفا في النجف الاشرف لاستثمارها فندق سياحي وديني درجة أولى .
- ٧- إنشاء ملعبين خماسي شتوي داخل مجمع السدير في الموصل بعد حل الاشكال القانوني مع مديرية بلدية الموصل المعروض حاليا امام محكمة التمييز الاتحادية كما سيتم تطوير بناية السدير السياحي وبناية فندق الحضر الواقعتين داخل مجمع غابات الموصل مباشرة باستثمارها ويذتم ذلك بعد التحسن الامني في محافظة نينوى .

رابعاً- العقود التي أبرمتها الشركة خلال عام ٢٠١١

نوع العقد	مبلغ العقد السابق	مبلغ العقد الحالي
١- عقد إيجار فندق دار السلام في النجف الاشرف	١٢ مليون	١٨٠ مليون
٢- عقد إيجار فندق الغري	١٢ مليون	١٨٠ مليون
٣- عقد إيجار ساحة لوقوف السيارات في النجف الاشرف	١١٠ر٣٣٣ر١١٣	١٥١ مليون
٤- عقد استثمار فندق السدير في النجف الاشرف	١٣٠	٤٢٥ مليون
٥- عقدي إيجار محلات تجارية في النجف الاشرف	٤٩٦٥٠٠٠٠	-٨١٥٠٠٠ مليون

خامساً-

بالإضافة إلى العقود التي أبرمتها الشركة كما هو موضح في الفقرة (رابعاً) أعلاه

فإن للشركة عقود مستمرة مع عدة جهات وتتمثل ذلك في /-

- ١- إيجار بناية السدير (A)
- ٢- إيجار بناية السدير (B)
- ٣- إيجار دارين في بغداد
- ٤- إيجار فندق سبأ
- ٥- إيجار مطعم المضيف
- ٦- إيجار فندق الطور في النجف
- ٧- مجمع دور غابات الموصل - استثمار مباشر مشاركة مجمع الغابات في الموصل

- ٨- ملعبين خماسي - استثمار مباشر
 ٩- مدينة العابد - استثمار مباشر مشاركة
 ١٠- إيجار كازينو سياحي صيفي
 ١١- إيجار كازينو سياحي شتوي
 ١٢- إيجار حانوت
 ١٣- مشروع فندق كربلاء - معروض دعوى به أمام هيئة / محافظة كربلاء
 دعاوي نزع الملكية لكون اصل ملكية الارض تعود
 الى جمعية هندية

سادسا-

للشركة مساهمات في رأسمال عدد من الشركات المختلطة والخاصة في بغداد والمحافظات وهي -/

الشركة	العنوان والموقع	عدد الأسهم
١- مصرف الشرق الأوسط	بغداد / العرصات م ٩٢٩ عمارة ٦٥	١٧٤٩٠١٥٥١ /
٢- الشركة العراقية لإنتاج البذور	بغداد / أبو غريب /مدخل شارع عركوف	٣٩٤٣٩٠٨ /
٣- شركة البيرة الشرقية	الكرادة / شارع ٦٢ مجاور مطعم شيف ستي	٣٦٨١٨٧٣ /
٤- مدينة ألعاب الكرخ	بغداد / السيدية / حي إجنادين	٣٥٣٧١٨٨ /
٥- المصرف العراقي الإسلامي	بغداد / المنصور / عمارة ٦٧	٩٣٦٧٨٧١ /
٦- المصرف الوطني الإسلامي	الكرادة / العرصات /مقابل مصرف الشرق الأوسط	١٩٨٦٣٩١٨ /
٧- مصرف دجلة والفرات	بغداد /حي الوحدة/م ٩٠٤ عمارة ٣	٨٤٥٠٦٤٤ /
٨- مصرف الموصل	بغداد / شارع النضال / مقابل الضريبة	٢٣٣١٠٠٥ /
٩- مصرف المنصور	بغداد /ساحة الواثق/ قرب فندق ايكال	٢٥٣٠٩٧٠١ /
١٠- شركة الخليج للتأمين	بغداد / الحارثية / شارع الكندي	٢٧٦٥٠٦٠٤ /
١١- شركة الحمراء للتأمين	بغداد / تقاطع المسبح / عمارة مصرف البلاد	١٨٠٨٨١٨٨ /
١٢- مصرف الاستثمار العراقي	بغداد/قرب مستشفى العلوية الأهلي	٣٨٤٧٤٦٥٤ /
١٣- الشركة العراقية للنقل البري	بغداد /قرب كراج النهضة شارع المعارض	١١١٥٨٨٥ /
١٤- شركة جزيرة السندباد	كرادة/ ساحة التحريات / عمارة مصرف البصرة	٧٥٠٠٠٠٠ /
١٥- الشركة الوطنية لللاثاث المنزلي	موصل /حي نيسان/ مدخل دهوك	٣٤٠٠٤٠٤ /
١٦- فندق آشور	موصل / شارع الكورنيش	٥٣٢٥٦ /
١٧- شركة نينوى للصناعات الغذائية	بغداد / طريق معسكر الرشيد	١٠٠٠٠٠٠ /
١٨- شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية		١٠٦٥٦٤٦٢٦ /

بلغت مجموع تلك المساهمات ٤٦٤٢٣٥٢٧٦ سهم

<u>أ- أعضاء مجلس الإدارة</u>	<u>المنصب</u>	<u>الجهة التي يمثلها</u>
السيد محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
السيد قاسم محمد نعمان	نائب رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص
السيدة سناء سعيد جلاب	عضوه مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
السيدة خولة محمد جاسم	عضوه مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
السيد يقظان نذير صالح	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
السيد علي جواد محمد علي	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
السيد طلال إبراهيم رحومي	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص

عقد المجلس خلال سنة ٢٠١١ (١٨) جلسة بضمنها جلسة إستثنائية واتخذت القرارات اللازمة من خلالها بما يحقق طموح واهداف الشركة وبما يحفظ حقوق مساهميها في القطاع العام والخاص .

ب- مساهمات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

<u>الأسماء</u>	<u>عدد المساهمات</u>
السيد محمد عبد الحسين جعفر	١٦٥٧٤٨٤
السيد يقظان نذير صالح	٢٨٣٧٦٤٠٢
السيد علي جواد محمد علي	٣٤٦٣٢٠٠
السيد طلال إبراهيم رحومي	١٣٦٦٢٤٥

ج- تستخدم الشركة أقل ما يمكن من الكادر في تحقيق أهداف الشركة وقد بلغت عدد العاملين فيه (٥٨) موظف موزعين في بغداد و الموصل و البصرة .

سابعاً-

أن الشركة رغم عدم الاستقرار الأمني الذي يعيق عمل استثمارات الشركة في بغداد والمحافظات المعلنة عنها بشكل خاص والسياحية بشكل عام إلا أنها تسير بخطى مدروسة ومتوازنة في أداء عملها ومهامها حيث تسنى للمجلس متابعة تنفيذ قرار المجلس وقيام كادر الشركة بتنفيذ تلك القرارات الخاصة فيها واتخاذ الاجراءات الكفيلة للاعلان عن استثمارها

وتنظيم عقود الايجار وتحصيل بدلاتها وفرض غرامات تاخيرية عند عدم تسديدها في مواعيدها المحددة في عقد الايجار واتخاذ الاجراءات القانونية بحق المخالفين لاحكام العقد باقامة الدعوى وبما يحفظ حقوق واموال الشركة . . .

النشاط المالي للشركة

بلغت الإيرادات الكلية للشركة (١٣٣٧٣٨٧) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعة وثمانون الف) وبلغت المصروفات الكلية (٦٦٩٣٦٢) ألف دينار (ستمائة وتسعة وستون مليون وثلاثمائة واثنان وستون ألف دينار) .

حققت الشركة خلال السنة فائضا مقداره (٦٦٨٠٢٥) ألف دينار (ستمائة وثمانية وستون مليون وخمسة وعشرون ألف دينار) بانخفاض مقداره (١٧٥٥٥٣) ألف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار عن فائض السنة السابقة) .

ومن خلال دراسة المؤشرات المالية للشركة تبين ما يلي /-

١- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٥٥٥٦) ألف دينار (خمسة وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وخمسون) ويشكل نسبة ٣% عن إيرادات هذا النشاط للسنة السابقة . وتركزت الزيادة بارتفاع إيرادات مجمع السدير السياحي في الموصل حيث ازدادت هذه الإيرادات بمقدار (٢٠٠١٨٨) ألف دينار (مائتا مليون ومائة وثمانية وثمانون ألف دينار) .

٢- ارتفاع الإيرادات التحويلية بمقدار (٣٧٨٣٣) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) بسبب زيادة التعويضات والغرامات على المستأجرين الذين تأخروا بتسديد بدلات الإيجار في مواعيدها المحددة .

٣- انخفاض إيرادات إيجار الموجودات الثابتة بمقدار (١٦٥٢٣١) ألف دينار (مائة وخمسة وستون مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار) بسبب عدم تأجير بعد مرافق الشركة .

٤- انخفاض الفوائد الدائنة على حساب التوفير بمقدار (١١٠٠٧) ألف دينار (احد عشر مليون وسبعة آلاف دينار) بسبب انخفاض نسبة الفائدة على الحساب المذكور .

٥- انخفاض إيرادات السنوات السابقة بمقدار (٣٨٥٩١) ألف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وخمسمائة وواحد وتسعون ألف دينار) .

٦- ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمقدار (٤٦١٢١) ألف دينار (ستة وأربعون مليون ومائة وواحد وأربعون ألف دينار) .

٧- انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٥٠٧٢) ألف دينار (خمسة عشر مليون واثنان وسبعون ألف دينار) ويعود السبب الى انخفاض مصاريف المياه والكهرباء عن السنة السابقة .

٨- انخفاض مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٨٥٥٠) ألف دينار (ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وخمسون ألف دينار) . ويعود السبب الى انخفاض مصاريف الصيانة على المباني عن السنة السابقة .

٩- ارتفاع الاندثار بمقدار (٦٠٣٤٣) ألف دينار (ستون مليون وثلاثمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) . بسبب إضافة موجودات جديدة وتغيير نسب الاندثار .

١٠- ارتفاع المصروفات التحويلية والأخرى بمقدار (١٣٤١٤٦) ألف دينار (مائة وأربعة وثلاثون مليون ومائة وأربعون ألف دينار) ومن أسباب الارتفاع قيام الشركة بشطب ديون مترتبة بذمة المدينين حسب قرار الهيئة العامة خلال اجتماعها في ٢٠١١/٧/٢٤ بمقدار (٣١٦٨٨) واحد وثلاثون مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) .

وارتفاع مصروفات سنوات سابقة بمقدار (٤٢٠٠٣) ألف دينار (اثنان وأربعون مليون وثلاثة آلاف دينار) وارتفاع الضرائب والرسوم بمقدار (٦٠٣٤٣) ألف دينار (ستون مليون وثلاثمائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) .

١١- تم احتساب الاحتياطي الإلزامي من الفائض المتحقق بنسبة ٥% مبلغ قدره (٣٣٤٠١) ألف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون واربعمائة وواحد ألف دينار) وبذلك يكون صافي الربح المتحقق والقابل للتوزيع هو (٦٣٤٦٢٤) ألف دينار (ستمائة واربعة وثلاثون مليون وستمائة واربعة وعشرون ألف دينار) ويمثل ما نسبته (١٧٠٨٥٧%) من رأس المال البالغ (٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠) دينار أي بانخفاض عن السنة السابقة بنسبة (١١٠١٤٣%) بسبب زيادة رأس المال لسنة ٢٠١١ قياسا الى سنة ٢٠١٠ .

محمد عبد الحسين جعفر

رئيس مجلس الإدارة

حسين علي مندان

المدير المفوض



مجلس الادارة

المدير التنفيذي



خالد يوسف

الهيئة التنفيذية للشركة