

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢٥	- الميزانية العامة
٢٦	- حساب التجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٧	- كشف العمليات الجارية
٢٨	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٢٩	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٣٠	٢- المخزون
٣١	٣- الاستثمارات المالية
٣٢	٤- المدينون
٣٣	٥- القود
٣٤	٦- رأس المال
٣٥	٧- الإحتياطيات
٣٦	٨- الدائون
٣٨	٩- الرواتب والأجور
٣٩	١٠- المستلزمات التسعيرية
٤٠	١١- المستلزمات الخدمية
٤١	١٢- الاستخدامات الأخرى
٤٢	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٤٢	١٤- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٣	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٤	١٦- إحصاء الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{وَإِن كُنْتُمْ فِي شَكٍّ مِنْهُ لِيَدِي لِلْبَيْتِ هِيَ أَوْلَىٰ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ٤٣/٢٩/٨
التاريخ: ١٤٣٢ هـ / ٧ / ١٠
٢٠١١ / ١٠ / ٨ م

إلى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ وتقرير الإدارة المرفق بما طبقاً لمتطلبات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدنيا الإيضاح والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاح:

أ. إن الزيادة المحاصلة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل والبالغة (٩٣٧٦٨٨٣٢) دينار (ثلاثة وتسعون مليون وسبعمئة وثمانية وستون ألف وثمانمائة وإثنان وثلثون دينار) ناجمة عن زيادة أسهم الشركة في الشركات المبينة أدناه جراء الاكتتاب الجديد ورسملة بعض الأرباح:

الفاصل	إسم الجهة المستثمر لها	نسبة الزيادة %	مبلغ الزيادة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دينار
إكتتاب جديد	شركة مصرف الوطن الإسلامي	١٠٠	٩٩٣١٩٥٩	١٩٨٦٣٩١٨	٩٩٣١٩٥٩
رسملة مساهمة الشركة	شركة مصرف الشوق الأوسط العراقي	٢٠	١٩٢٣٩١٧٧	١٧٤٩٠١٥٥٢	٩٦١٩٥٨٨٧
إكتتاب جديد	" " " "	٦٢	٥٩٤٦٦٤٨٨		
إكتتاب جديد	الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي	٤٠	٩٧١٥٤٤	٣٤٠٠٤٠٤	٢٤٢٨٨٦٠
رسملة مساهمة الشركة	شركة مصرف الاستثمار العراقي	١٣	٤١٥٩٦٦٤	٣٤٦٩١٥٤١	٣٠٥٣١٨٧٧
	المجموع		٩٣٧٦٨٨٣٢	٢٣٢٨٥٧٤١٥	١٣٩٠٨٥٥٨٣

ب. إن رصيد حساب الفروقات التقديرية والمخزنية البالغ (٢٠١٢٨) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وثمانية وعشرون ألف دينار) يمثل قيمة الأضرار التي أصابت ممتلكات الشركة عملاً



أحداث سنة ٢٠٠٣ والذي لم يتم معالجته لغاية تأريخه لعدم صدور قرار من هيئة محولة بشأنه.

١- نشاط الشركة:-

لم تقم الشركة بتحقيق اهدافها 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 الاخرى التي تتصل بالنشاط السياحي وتطوير القطاع السياحي ، بل اقتصر نشاطها على تأجير العقارات والمرافق المملوكة لها إلى الغير ، وأن هذه الحالة مؤشرة من السنوات السابقة وأشير إليها في عدد من تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا الخاص بتدقيق البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠٠٩ ولم نلاحظ قيام الشركة باتخاذ أي إجراء يذكر بخصوصها من خلال قيامها بدراسة واقعيها ووضع الخطط اللازمة لتطوره وبما يتسجم مع أهدافها المحددة في عقد تأسيسها ، علما ان اغلب ايرادات الإيجار لم يتم استحصالها وجرى تسجيلها في حساب ايرادات مستحقة وغير مقبوضة ولوحظ وجود زيادة في رصيد هذا الحساب مما يؤشر ضعف الشركة في استحصال تلك الإيرادات.

نوصي بضرورة قيام إدارة الشركة بدراسة واقعيها ووضع الخطط اللازمة لتطوره وبما يحقق أهدافها التي تأسست من أجلها إضافة إلى تكثيف الجهود لعرض تحصيل إيراداتها المترتبة بذمة الغير.

٢- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضا مقداره (٨٤٣٥٧٨) ألف دينار (ثمانمائة وثلاثة وأربعون مليون وثمانمائة وسبعون ألف دينار) وبزيادة مقدارها (٣٢٥٤٦٥) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرون مليون وأربعمائة وخمسة وستون ألف دينار) وتشكل نسبة (٦٣%) من فائض السنة السابقة البالغ (٥١٨١١٣) ألف دينار (خمسمائة وثمانية عشر مليون ومائة وثلاثة عشر ألف دينار) ولدى دراسة المؤشرات المالية للشركة تبين الآتي:-

أ. زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٧٤٥٦٤) ألف دينار (ثلاثمائة وأربعة وسبعين مليون وثمانمائة وأربعة وستين ألف دينار) ونسبة (٤٥%) عن إيرادات هذا النشاط للسنة السابقة وتركزت الزيادة في إيرادات الفنادق والسياحة الناجمة عن تشغيل مجمع السدير السياحي في الموصل العائد للشركة وزيادة إيراد إيجار الموجودات الثابتة الناجمة عن زيادة بدلات إيجار عقارات الشركة حيث إزدادت هذه الإيرادات بمبالغ (٢٦٥٣٠) ألف دينار (ستة وعشرين مليون وثمانمائة وثلاثين ألف دينار) و (٣٣٦٤٨٦) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثين مليون

وأربعمئة وستة وثمانين ألف دينار) ونسب (١٩%) و (٤٩%) عن السنة السابقة على التوالي.

ب. زيادة إيرادات الفوائد بمبلغ (١٨٠٦٦) ألف دينار (ثمانية عشر مليون وستة وستين ألف دينار) ونسبة (٤٢%) من إيرادات السنة السابقة نتيجة زيادة فوائد ودائع التوفير.

ج. انخفاض الإيرادات التحويلية والآخرى بمقدار (٥١٠٧) ألف دينار (خمس ملايين ومائة وسبعة آلاف دينار) ونسبة (٧%) عن السنة السابقة.

د. انخفاض مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٤٩٣) ألف دينار (أربعمئة وثلاثة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٠,٤%) عن السنة السابقة.

هـ. ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (١٤٤٣٢) ألف دينار (أربعة عشر مليون وأربعمئة والثمان وثلثين ألف دينار) ونسبة (٢٣٤%) عن السنة السابقة.

و. ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٨٠١١٩) ألف دينار (ثمانين مليون ومائة وتسعة عشر ألف دينار) ونسبة (٥٩%) عن السنة السابقة ومن أهم أسباب الارتفاع صيانة بناية الشركة ومنح مكافآت لاعضاء مجلس الادارة استنادا لقرار الهيئة العامة واجتماعها المنعقد في ٢٠١٠/٨/١٠.

ز. ارتفاع الإندثار بمبلغ (٣٠٨٦) ألف دينار (ثلاثة ملايين وستة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة بسبب إضافة موجودات ثابتة جديدة خلال السنة.

ح. انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (٥٨١٠٣) ألف دينار (ثمانية وخمسين مليون ومائة وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (٨٤%) عن السنة السابقة.

ط. ارتفاع المصروفات التحويلية والآخرى بمبلغ (٢٣٠١٦) ألف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وستة عشر ألف دينار) ونسبة (١٠٨٩%) عن السنة السابقة ومن أسباب الارتفاع قيام الشركة بنشط ديون مترتبة بدمه مستأجر بناية السدير بمبلغ (٢٥٠٠٠) ألف دينار (خمس وعشرين مليون دينار) استنادا لقرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٣١.

٣- الموازنة التخطيطية :

أ. من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة والمقارنة مع المنفذ الفعلي خلال السنة / ٢٠١٠ ، لوحظ عدم الدقة في وضع تقديرات هذه الموازنة حيث تجاوزت المصروفات الفعلية ما هو مخطط لبعض أبواب الصرف مقابل تدني نسب إستغلال المبالغ المخططة لأبواب الصرف الأخرى وكما موضح في المائلة أدناه:-

اسم حساب	المبلغ المخطط ألف دينار	المبلغ المصروف ألف دينار	مبلغ (التجاوز)/ الوفرة ألف دينار	نسبة (التجاوز)/ الوفرة %
رواتب واجور نقدية	١٣٣١٠٠	١١٧٢٨٠	١٥٨٢٠	١٢
الاستثمارات السلعية	٨٩٠٠	٢٠٥٩٠	(١١٦٩٠)	(١٣١)
الاستثمارات الخدمية	٢٣٤٣٠٠	٢١٥٠٠٦	١٩٢٩٤	٨
اندثارات	٩٣٢٠٠	٩٢٠٢٠	١١٨٠	١
التصرفات الشحوبية	١٨١٠٠	٣٥٩٩٩	(١٧٨٩٩)	(٩٩)
المجموع	٤٨٧٦٠٠	٤٨٠٨٩٥	٦٧٠٥	١

ب. عطلت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (١١٦١٥٦١) ألف دينار (مليار ومائة وواحد وستين مليون وخمسمائة وواحد وستين ألف دينار) في حين بلغ المتحقق الفعلي منها (١٣٢٤٦٠٢) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وأربعة وعشرين مليون وستمائة وألف دينار) وبزيادة مقدارها (١٦٣٠٤١) ألف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون وواحد وأربعون ألف دينار) وتشكل نسبة (١٤%) من الإيرادات المخططة، مما يشير الى عدم دقة تقديرات الإيرادات.

إشارة لما ذكر أعلاه نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً وعدم تجاوزها دون إسحصال موافقة مجلس الإدارة على ذلك كونها الجهة المخولة.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ. بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة الا انها لم تقم بتشكيل لجان لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات ولم تقم بإجراء هذه المطابقة في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠ لتحديد الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية، ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بإجراء مطابقة اختبارية لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ مع سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات المبينة أدناه، وقد أبدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٤ / ١ / ٢٠١٠ وبينت ان أسباب ذلك تعود الى عدم ارسال قوائم الشراء من قبل ادارة مجمع دور السدير في غابات الموصل الى مقر الشركة:-

اسم المادة	الرصيد موجب الجرد	الرصيد موجب السجلات	الفرق (نقص) زيادة
لتفريون	٩٨	٦٩	٢٩
للإحابة	٩٦	٧٠	٢٦
منظومة ستلايت	٩٢	٦٧	٢٥
سحان كبير بالي	٩٢	٩١	١
سبيلت	٨٧	١٥٥	(٦٨)
مكيف	٧٨	صفر	٧٨

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها وتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات (إن وجدت) وتحديد أسبابها ومعالجتها وفق الأصول.

ب. من خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلّفة بتدقيق الشركة بجرد عينة من الموجودات بتاريخ ٢٠١١/١/٢٣ وإضافة الإستعدادات واستبعاد الإضافات الجارية خلال الفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١١/١/٢٣ للوصول إلى رصيد الجرد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ومطابقة النتائج التي توصلت إليها مع نتائج الجرد الذي أظهرته قوائم الجرد الذي أجرته الشركة لاحظنا وجود الفروقات أدناه التي تؤكد عدم دقة أعمال الجرد ، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٣ / ١ / ٢٠١١ ان الفرق يعود إلى أعمال صيانة الشركة التي أدت إلى تضرر قسم من الموجودات أثناء النقل وسيتم استحصل الموافقة على شطبها وتزيلها من السجلات:

اسم المادة	العدد موجب جرد المئذ	العدد موجب قوائم جرد الشركة	الفرق (زيادة) (نقص)
كومدي	(١)	(٢)	(٢-١)
كوسى حوار	١٥	٢٤	(٩)
للإحابة (٥ قدم)	١٠	١١	(١)
ستائر	٣	٤	(١)
سجاد مختلف	٢٩	٦٥	(٣٦)
مروحة	٤	٥	(١)
	٩	٨	١

نوصي بمراجعة الدقة في عملية الجرد والمطابقة مع السجلات وحصر الفروقات ومعالجتها .

ج. لم تقم الشركة باحتساب الأندثار السنوي على الموجودات المشتراة والمستخدمه خلال السنة خلافا للتعليمات المالية رقم (٩) لسنة / ١٩٩٤ الخاصة بالأندثار للقطاع الخاص والمختلط وكما مبين في الامثلة أدناه :

إسم الحساب	الكلفة ألف دينار	تاريخ الشراء والاستخدام	مبلغ الائتثار الواجب احتسابه ألف دينار
مقر الشركة وسائل نقل والنقل	٢٥٤٦٦	٩/٣٠	٤٢٤
عدد ومخالف	٧٩	٨/١٠	٢
أثاث	٥٥	١٠/٣	١
لكيف وتوريد	٣٧٤	١٠/٣-٩/٢٨	٦
حاسبات الكترونية	٩٢٣	٢/٩	١١٥
اتوات وأجهزة مكاتب	٤٥٠	٢/٢٨	٣٤
مجموع السدير أثاث	١٠٧٩٥	١١/١٠-٩/١	٥١٠
لكيف وتوريد	٣٦٩٣٦	٩/٢٧-٩/٥	١٨٤٧

نوصي بالالتزام بتعليمات الإئثار النافذة واحتساب الإئثار السنوي للموجودات المشتراة المستخدمة خلال السنة وفقا لما ورد فيها.

عدم توخي الدقة في اعتماد نسب الإئثار الموجودات الثابتة وفقا لما محدد في التعليمات المالية المذكورة أعلاه حيث لاحظنا وجود أخطاء في النسب المستخدمة لموجودات مجمع السدير السياحي في غابات الموصل والتي أدت الى أخطاء في احتساب إئثارات موجودات هذا المجمع ، لذا فلأن الإئثارات الظاهرة في المصروفات الجارية لا تظهر كامل الإئثارات المختصة وفق التعليمات المالية المذكورة أعلاه وكما مبين في الأمثلة أدناه :

التوقع	رقم السدليل الحاسبي	اسم الحساب	الكلفة ألف دينار	نسبة الإئثار المعمدة	نسبة الإئثار المحسب	نسبة الإئثار الصحيحة	الإئثار الواجب الاحتساب	الفرق بالاحتساب
			ألف دينار	%	ألف دينار	%	ألف دينار	ألف دينار
مجمع السدير	١١٢	ماني سياحية	٢٤٠٤٧	%٢	٤٨١	%٥	١٢٠٢	٧٢١
غابات الموصل	١١٦١	أثاث سياحية	٦٦٨٣٤	%١٠	٦٦٨٣	%٢٠	١٣٣٣٧	٦٦٥٤
	١١٦٢	أجهزة لكيف وتوريد	٣٠٥٠٤	%١٠	٣٠٥٠	%٢٠	٦١٠١	٣٠٥١
	١١٦٦	متائر ومفروشات	١٥٢٠٥	%١٠	١٥٢٠	%٢٥	٣٨٠١	٢٢٨١
مقر الشركة	١١٦٦	متائر ومفروشات	٥٥٨٩	%١٠	٥٥٩	%٢٥	١٣٩٧	٨٣٨
المجموع			١٤٢١٧٩		١٢٢٩٣		٢٥٨٣٨	١٣٥٤٥

نوصي بتوخي الدقة في اعتماد نسب الإئثار المقررة للموجودات ووفقا لما محدد في التعليمات النافذة وتعديل الإئثارات المختصة خطأ.

هـ. قامت الشركة ببيع موجودات فائضة عن الحاجة تعود لمقر الشركة وفندق سبأ بدون إجراء مزادة علنية عليها وتم قيد مبلغ البيع ايراداً رأسمالياً بدلاً من حساب الإحتياطي الرأسمالي خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالأرباح والإחסائر الرأسمالية ، علماً ان الموجودات المباعة لم يتم تثبيتها في سجل الموجودات الثابتة سابقاً ولم يتم إدخالها في محزون المخلفات والمستهلكات قبل البيع ولم تظهر في قوائم الجرد للفترة السابقة الأمر الذي يؤكد عدم دقة قوائم الجرد وشكليتها وتدرج في أدناه بعض أمثلتها:-

رقم وصل القبض وتاريخه	مبلغ البيع ألف دينار	العدد	اسم المسادة
٢٠١٠/١/٢٠ في ٧٤١٠	١٥٨٥	٣	مقر الشركة فان كويل تيريد أوجي
		٤	كاوتر خشب ميتسويشي
		٣	مروحة عمودية
		٦	دولاب حديد
		١	مكيف جبرال /عاطل
		٢٠١٠/١٠/٦ في ٥	٤٥٠
٣	حافظلة طعام أتلو/بابين إيطالي		
٢	غسالة ملابس لوندري / زانوسي كبيرة		
٢	غسالة ملابس لوندري/ زانوسي وسط		
١	مكوى بخاري		
٢	رولة تعديل ملابس		
١	طباخ ١٦/٦ عن كبير		
١	طباخ صنع محلي/٣ عيون		

نوصي بمحصر كافة الموجودات غير المثبتة في السجلات وتقييمها وإبلاغها بالسجلات لضمان السيطرة عليها واعتماد السياسات الاصولية في معالجة عمليات بيعها وقيد ايرادات البيع.

و. قامت الشركة ببيع موجوداتها (جلرات فندق سبأ ودافعات هواء وجلرات بنابسة السليدر) دون إجراء مزادة علنية أو دعوة مباشرة ولم يتم تنزيل مبالغها من السجلات ولم يتم إدخالها الى محزون المخلفات والمستهلكات قبل البيع وقيد مبلغ البيع خطأ على حساب إيرادات رأسمالية بدلاً من إحتياطيات رأسمالية وأذناه تفاصيل المواد المباعة:

رقم وصل البيع	تاريخه	مبلغه ألف دينار	اسم الحساب	البيان
٧٤١١	٢٠١٠/١/٢٥	٣٥٠٠	مباي	بيع (٢) جسر عائدة الى فندق ساء الى مستأجر الفندق/ شركة الجيدر
٧٤٣٥	٢٠١٠/٧/٢٧	٥٩٠٠	مباي	القسط المسلم من مجموعة الرغد الدولية عن بيع دفعات هواء وجدران بناء السدبر/المسح غلما لم تقم الشركة بنسبت مبلغ البيع ذمة على المشتري ولم تزود بموافقة مجلس الادارة على تقليص المبلغ.

وقد برزت الشركة أسباب البيع بدون مزايدة يعود الى قلة مبلغ التضمين وإرتفاع سعر الاعلان وذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١١/١/٢٣ .
نوصي باعتماد السياسات الاصولية للبيع والاسترشاد بالضوابط المحددة في قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦/ (المعدل) حفاظا على اموال الشركة.

ز. بالرغم من قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد المخزون في نهاية السنة الا انها لم تقم بتشكيل لجان المطابقة ولم تقم باجراء المطابقة بين قوائم جرد المخزون في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠ مع أرصدة السجلات والبطاقات المخزنية لتحديد الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما افقد الجرد أهميته وعليه فقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية.
نوصي باجراء المطابقات ومعالجة الفروقات ان وجدت.

٥- الاستثمارات المالية :-

أ. لم تقم الشركة بتزويدنا بتأبيدات أرصدة مساهماتنا في الجهات المستثمر بها والمبينة ادناه للتأكد من صحة أرصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ،
وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١١/١/٢٥ ان مجهولية مكان قسم من الشركات وعدم متابعة الاخرى كان سببا في عدم حصولنا على التأبيدات ، علمنا بأن هذه الحالة مستمرة ومشار اليها في تقريرنا عن تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠٠٩ دون أن تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها :-

الرصيد بموجب السجلات		اسم الجهة المستثمر بها
دينار	سيتم	
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	شركة جزيرة السندباد السياحية
١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية
٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣	شركة البرة الشرقية
٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	شركة فندق آشور
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	شركة نبوى للصناعات الغذائية
٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤	الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي
٢٥١٢٠٤٣	٢٥١٢٠٤٣	الشركة العراقية لانتاج البذور
١٧٤٩٠١٥٥٢	١٧٤٩٠١٥٥٢	شركة مصرف الشرق الاوسط
١٨١٩١٢٥	١٨١٩١٢٥	شركة مدينة ألعاب الكرخ

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

ب. من خلال مطابقة أرصدة الاسهم الواردة في التأييدات المقدمة من بعض الجهات المستثمر بها والتي تم تزويدنا بها مع أرصدة كشف الاستثمارات المقدم من قبل الشركة لاحظنا وجود الفروقات أدناه مما يدل على عدم متابعة الشركة لحركة الاسهم في الجهات المستثمر بها :-

اسم الجهة المستثمر بها	الرصيد بموجب السجلات / عدد	الرصيد بموجب التأييدات / عدد	الفرق / زيادة (نقص) عدد
شركة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	١٣٦٨٢٢٨	١٩١٢٢٢٧	(٥٤٣٩٩٩)
شركة مصرف المنصور للاستثمار	١٦٧٧١٤٨٩	٢٢٨٧٠٢١٢	(٦٠٩٨٧٢٣)
شركة الخبراء للتأمين	٦٠٢٩٣٩٦	١٥٠٧٣٤٩٠	(٩٠٤٤٠٩٤)
شركة مصرف الاستثمار العراقي	٢٧٩٥٢٩٤١	٣٣٥٥٤٦٢٢	٥٦٠١٦٨١

نوصي بضرورة المتابعة وتأشير حركة الأسهم حفاظا على حقوق المساهمين وإظهار استثمارات الشركة بصورة صحيحة.

ج. لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن بعض استثماراتها المالية خلال السنتين (٢٠٠٩-٢٠١٠) مما يتوجب عليها دراسة جدوى هذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وكما مبين في الأمثلة أدناه :

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة جزيرة السدياد	٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
شركة بغداد للسلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦
شركة البصرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣
شركة مدينة ألعاب الكرخ	١٨١٩١٢٥	١٨١٩١٢٥
شركة المصرف الإسلامي العراقي	٩٣٦٧٨٧١	٩٣٦٧٨٧١
شركة الخليج للتأمين وإعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤

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

د. لم تقم الشركة بإعادة تقييم استثماراتها إستناداً الى القاعدة الخاسية رقم (١٤) الصادرة من مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق وحسب أسعار الأسهم الصادرة بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية لعدم قيامها بطلب النشرة المذكورة.

٦- المدينون والدائنون :

أ. بالرغم من استحصال الشركة مبلغ (١٠٨٩٨) ألف دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) من المبالغ الموقوفة بذمة المستأجرين ، الا أنه مازال مبلغ (٣١٦٨٨) ألف دينار (واحد وثلاثون مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) موقوف بذمتهم في حساب مدينون نشاط غير جاري ومنذ سنوات سابقة (قبل أحداث السنة/٢٠٠٣) وكما مبين تفصيله أدناه:

اسم المدين	المبلغ /ألف دينار	عمر الدين
محمد جعفر خلاطي	٢٦٠٠	قبل ٢٠٠٣
عبد الحميد وشيد	٣٣٣	قبل ٢٠٠٣
فاضل الجميلي	٥٩٨	قبل ٢٠٠٣
ضياء اصطفيان	٩٥	قبل ٢٠٠٣
الير محمد جعفر	٢٧١١٩	قبل ٢٠٠٣
عبد فلاح خطير	٥٤٣	قبل ٢٠٠٣
غامر يوسف سليمان	٢٢٩	قبل ٢٠٠٣
حسين اسعد	١٧١	قبل ٢٠٠٣
المجموع	٣١٦٨٨	

نوصي بضرورة الاستمرار في المتابعة الجدية لاستحصال المبالغ بذمة المستأجرين.

ب. لم تقم الشركة باستحصال بدلات الاجبار المتحققة بذمة المستأجرين والبالغة (٨٣٧٨٩٢) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانمائة والثنان وتسعون ألف دينار) والموقوفة منذ السنوات (٢٠٠٣-٢٠٠٦) في حساب ايرادات مستحقة وغير مقبوضة مما يؤشر ضعف اجراءات الشركة في تحصيل ديونها من مستأجري مرافقها .
نوصي بضرورة متابعة موضوع الديون ومتابعة استحصالها واتخاذ الاجراءات القانونية بشأن المتأخرين في التسديد.

ج. تم منح لجنة مشكلة برئاسة المدير المفوض سلفة لاغراض النشاط عن أعمال صيانة وتأهيل بداية مقر الشركة وانشاء قاعة للاجتماعات وموافقة مجلس الادارة بالجلسة السادسة عشر المعقدة في ٢٠٠٩/١١/١٣ ولدنيا بشأنها مايلى :
أولاً- قامت الشركة بصرف السلف الى اللجنة قبل تسوية السلف السابقة التي بذمتها ، إضافة الى وجود تداخل في الصرف من مبالغ السلف الممنوحة حيث لاحظنا أن مبالغ تسوية السلف غالباً ما تكون أكبر من مبلغ السلف الممنوحة والجدول أدناه يوضح ذلك:

رقم سند الصرف وتاريخه	مبلغ السلفة ألف دينار	رقم قيد التسوية وتاريخه	المبلغ ألف دينار
٢٤ في ٢٠١٠/٣/١٠	١٢٠٠٠	٩ في ٢٠١٠/٥/٢٤	١٤٧٩٩
٤٩ في ٢٠١٠/٤/٢٦	١٢٠٠٠	٢٢ في ٢٠١٠/١٠/٣	٢١٤٦٤
٥١ في ٢٠١٠/٥/١٣	٧٧٥٠	٢٩ في ٢٠١٠/١٢/١٤	٨٠٧٩
٦١ في ٢٠١٠/٦/١	٨٢٥٠	٣٤ في ٢٠١٠/١٢/٣١	٧٧٥٠
٦٤ في ٢٠١٠/٦/١٦	٢٠٠٠٠	٣٥ في ٢٠١٠/١٢/٣١	٢٢٩٠٨

نوصي بتسوية السلف الممنوحة أولاً بأول وعدم منح سلف جديدة لنفس الغرض قبل تسوية السلف السابقة .

ثانياً- تأخر اللجنة في تسوية السلف الممنوحة لها حيث تتم التسوية بعد مرور أكثر من ستة أشهر على تاريخ منحها وكما مبين في الجدول أعلاه .
نوصي بضرورة متابعة السلف الممنوحة والتأكيد على اللجان بالأسراع في تسوية السلف حال إنتهاء الغرض الممنوحة لأجله .

ثالثاً- لم تقم الشركة باعداد كلف تخمينية وفي جداول كميات لصيانة وتأهيل البناية مبينا فيه كلفة الاعمال والمواد المطلوبة ولم تقم بتشكيل لجنة لإستلام البناية مسن لجنة

التفويض ، نوصي باعداد كلف تخمينية وتشكيل لجان إستلام الاعمال من لجان التفويض مستقبلا.

رابعا- من خلال تدقيق قيد التسوية المرقم (٩) في ٢٤/٥/٢٠١٠ لاحظنا مايلي:

(١) لم يتم تعزيز المبالغ المصروفة من السلفة بقوائم شراء اصولية وتم الاكتفاء برفاق قائمة حساب أو وصل استلام وكما مبين في الأمثلة أدناه:-

المبلغ/ ألف دينار	البيان
٧٤	شراء مواد كهربائية
٤٤	شراء تأمينات صحية
٤٢٥	شراء فلايكونت

نوصي بضرورة اعتماد القوائم الاصولية وعدم تكرار الحالة مستقبلا.

(٢) لم يتم تنظيم مستندات إدخال مخزني بالمواد المشتراة ويتم استخدامها مباشرة وكما مبين في الأمثلة أدناه:

رقم وصل الشراء وتاريخه	مبلغه/ ألف دينار	البيان
٢٠١٠/١٠ في ٦١٦	٧٧	شراء سخان كهربائي
٢٠١٠/٢/٢٦ في ١٥٧	٢٣٨	شراء مواد صحية
٢٠١٠/٢/٢٧ في ٤٧١	١٣	شراء نانكي
٢٠١٠/٣/١ في ٤٨٣	١٣	شراء نانكي
٢٠١٠/٣/٩ في ٢١٨٠	٩٧	شراء مواد صحية
٢٠١٠/٣/٣١ في ١٧٩٧٩٠	١١١	شراء مواد كهربائية

نوصي بتنظيم مستندات إدخال بالمواد المشتراة قبل الاستخدام للسيطرة عليها.

د. لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها للغير والبالغة (١٦٥١) الف دينار (مليون وستمائة وواحد وخمسون ألف دينار) وكما مبين تفصيليا ادناه. وقد بيست الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٣٠/١/٢٠١٠ 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 :

المبلغ/ ألف دينار	التفاصيل
٣٣٢	دائرة العمل والضمان الاجتماعي/٢٠١٠(مسدد في شهر ٢/٢٠١١)
١٣١٩	الحزبية المركزية /رسم الطابع/٢٠٠٨

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

هـ. لم نرود بكشوفات تحليلية لبعض الارصدة المدينة والدائنة وعلى مستوى كل حساب وحسب أعمار الديون كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ نذكر منها على سبيل المثال (ايرادات مستحقة وغير مقبوضة ، ايرادات مستلمة مقدما) على الرغم من كون ذلك احد متطلبات إعداد البيانات المالية لسنة/ ٢٠١٠ المقدمة للشركة بمذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١١/١/١١ ، نوصي بالالتزام بتقديم الكشوفات الواردة ضمن المتطلبات مستقبلا.

٧- النفود:

أ. احتفاظ أمين الصندوق بمبالغ نقدية كبيرة وعدم ايداعها أولاً بأول في الحساب الجاري لدى المصرف ، إضافة الى عدم ايداع كامل المبالغ المستلمة بل يتم ايداع اجزاء منها، وعدم وجود حد اعلى لحفظ المبالغ النقدية في الصندوق وكما مبين في الامثلة ادناه :

تاريخ الابداع	المبلغ المودع ألف دينار	فترة إسدلام النقد	مجموع المبالغ في الصندوق ألف دينار
٣/١	٢٧٠٢٥	المستلم للفترة من ١/٢٠ - ٣/١	٤٦٣٩٤
٣/٣٠	١٠٠٠٠	الدور من الاشهر السابقة + المستلم للفترة من ٣/١ - ٣/٣٠	١٤٢٨٥
٤/١٠	٢٤١٦٠	الدور من الاشهر السابقة + المستلم للفترة من ٧/١ - ٤/١٠	٦١٩٦٧
٧/١٩ - ٦/٨	١٣٧٣٩٠	الدور من الاشهر السابقة + المستلم للفترة من ٦/٨ - ٧/٢٧	١٤٧١٨٢
٨/٩	٦٠٥٤٧	الدور من الاشهر السابقة + المستلم للفترة من ٨/٢ - ٨/٩	٦٢٣٤٥
٩/٢٠ - ٩/١	٣١٧٤٩	الدور من الاشهر السابقة + المستلم للفترة من ٨/١٠ - ٩/٢٠	٣٥٥٤١

نوصي بوضع حد اعلى لحفظ النقد المستلم وإيداع المبالغ المقبوضة أولاً بأول منعاً لتعرضها لاساءة التصرف.

ب. قيام أمين الصندوق بالتصرف من النقد الموجود في الصندوق لتسديد حصة المضماني الاجتماعي واشتراك الانترنت وقائمة الكهرباء بدلاً من ايداع القصد المستلم كاملاً في الحساب الجاري واستخدام الصكوك في تسديد المبالغ المشار إليها وكما مبين في الامثلة ادناه:-

المبلغ المصروف ألف دينار	تاريخ الصرف	رقم قيد التسوية وتاريخه	البيان
٧٥	٢٠١٠/١/٤١	٣ في ٢٠١٠/١/١٤	إشراك إنترنت
٣٢٨	٢٠١٠/١/١٩	٤ في ٢٠١٠/١/١٩	تسديد حصة الضمان الاجتماعي
٣٥٩	٢٠١٠/٢/٢٢	١٠ في ٢٠١٠/٢/٢٢	تسديد حصة الضمان الاجتماعي
٣٦١	٢٠١٠/٣/١٥	١٤ في ٢٠١٠/٣/١٥	تسديد حصة الضمان الاجتماعي
١٨٢	٢٠١٠/٤/٧	٣٠ في ٢٠١٠/٤/٧	تسديد قائمة الكهرياء
٣٦١	٢٠١٠/٧/٢١	٥٨ في ٢٠١٠/٧/٢١	تسديد حصة الضمان الاجتماعي
٣٣١	٢٠١٠/٩/٢٢	٧٧ في ٢٠١٠/٩/٢٢	تسديد حصة الضمان الاجتماعي
٣٣١	٢٠١٠/١٢/١٤	١٠١ في ٢٠١٠/١٢/١٤	تسديد حصة الضمان الاجتماعي

نوصي بعدم استخدام الموجود النقدي للايفاء بالتزامات الشركة واستخدام الصكوك في تسديدها وفقاً لمتطلبات الرقابة والضغط الداخلي على النقد .

ج. لم تقم الشركة بإجراء مطابقة للحساب الجاري المتفوح لدى مصرف الرشيد / فرع السعدون ومصرف الوركاء البالغ وصيدهما في السجلات (٢٠٨٨٥) ألف دينار (عشرون مليوناً وثمانمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) و(٢٥٠) ألف دينار (ماتنان وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ على التوالي ، وقد بينت الشركة في إجابتي على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١١/١/٢٥ بأن أسباب ذلك تعود إلى عدم سحب الكشف لقلّة حركة الحساب . نوصي بسحب الكشوفات من المصارف التي تتعامل معها الشركة وإجراء المطابقات أولاً بأول.

د. قيام الشركة بتحريك حساب السلف المستدبة مع كل تعزيز لمبلغ السلفة الممنوحة الى المدير المالي وكما مبن أدناه خلافاً لتعليمات النظام الخاسمي الموحد التي تقضي بتحريك الحساب أعلاه عند منح السلفة وإطافئها في بداية ولهاية السنة:

رقم القيد وتاريخه	مبلغ التعزيز ألف دينار	مبلغ السلفة ألف دينار
١٧ في ٢٠١٠/٢/١٧	١١٦٠	١٥٠٠
٣٥ في ٢٠١٠/٤/٢٤	١٤٧٧	١٥٠٠
٥٤ في ٢٠١٠/٥/٢٤	١٤٩٦	١٥٠٠
١٤ في ٢٠١٠/٧/٢١	١٤٧٩	١٥٠٠
١٨ في ٢٠١٠/٨/٢٦	١٤٢١	١٥٠٠

نوصي بالالتزام بتعليمات النظام الخاسمي الموحد في اجراء المعالجات القيدية لحساب السلف المستدبة .

٨- التخصيصات:

أ. لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد حساب المخصص البالغ (١٧٠٩٣) ألف دينار (سبعة عشر مليون وثلاثة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (١,٨%) من أرصدة الديون المستحقة ، علماً إن رصيد هذا الحساب يمثل المتبقي من رصيد حساب تعويضات عن أضرار موجودات اغتول خطأ على حساب التخصيصات في سنة ٢٠٠٩.

ب. قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بإطفاء مبلغ (٢٥٠٠٠) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) من إيراداتها المستحقة بذمة الغير وأعتبرت المبلغ مصروف للسنة الحالية تم تبويه على حساب ديون معدومة عن الديون المترتبة بذمة مستأجر بناء السديبر إستناداً لقرار ائتمنة العامة بتاريخ ٢٠٠٨/٨/٣١ لعدم كفاية رصيد المخصص المحتجز لهذا الغرض .

نوصي بإعادة دراسة رصيد الحساب أعلاه وتحديد مدى كفايته لمواجهة السديون المشكوك في تحصيلها واتخاذ ما يلزم لزيادته.

٩- حسابات المساهمين :

أ. لم تتمكن من إجراء المطابقة بين أرصدة المساهمين الظاهرة في سجلات الشركة وارصدتهم بموجب كشف الارصدة النهائية لحركة المساهمين الصادر من سوق العراق للأوراق المالية بسبب عدم تزويدنا بالكشوفات أعلاه وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المسرقم ٢٩ في ٢٠١١/١/٣٠ بهذا الشأن بأن سبب ذلك يعود الى عدم استلام البيانات من سوق الاوراق المالية ، نوصي بضرورة المطالبة بكشف سوق العراق للأوراق المالية واعتماد الكشوفات الخاصة بالأرصدة النهائية من قبل الشركة من واقع بطاقات المساهمين في السنة المالية وحصر الفروقات بينهما والتحري عن اسبابها ومعالجتها.

ب. بلغت الأرباح الموزعة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٧١٠٢٦) ألف دينار (واحد وسبعون مليون وستة وعشرون ألف دينار) عن أرباح سنوات سابقة وكما مبين أدناه :

السنة	الأرباح غير الموزعة ألف دينار	عدد الأسهم
٢٠٠٠	٣٩١٤	٣٩١٣٠٠٠
٢٠٠١	٣٧٦٥	٥٠٢٠٠٠٠
٢٠٠٩	٦٣٣٤٧	٣٣٦٩٥٢٠٠٠
المجموع	٧١٠٢٦	٣٤٥٨٨٥٠٠٠

نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم .

ج. إحتفاظ القسم المالي بصكوك محررة باسماء المساهمين مرفقة بسندات الصرف عن أرباحهم غير المستلمة وكما مبين في الامثلة في الجدول أدناه بدلا من تنظيمها وقتت مراجعة المساهم وبيت الشركة اسباب تنظيم الصك في اجابعتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٣/١/٢٠١٠ بأنه يتم قئمة الصك مسبقا لإحتمال عدم وجود رئيس المجلس للتوقيع عليه وقتت مراجعة المساهم :

رقم الصك	تاريخه	مبلغه ألف دينار	رقم سند الصرف	اسم المساهم	البيان
٣٠٠٠٠٧٩	٢٠١٠/١١/١٤	٥١٤	١٩٥	حميد محمد كرم	أودع في صندوق الشركة
٣٠٠٠٠٨٧	٢٠١٠/١١/٢٤	٣١٠	٢٠٣	محمد عباس حسين	استلم بتاريخ ٢٠١١/١/١
٣٠٠٠٠٨٨	٢٠١٠/١١/٢٤	١٧١	٢٠٤	آزاد حارس سعيد	استلم بتاريخ ٢٠١١/١/١
٣٠٠٠٠٨٩	٢٠١٠/١١/٢٤	٣٩٦	٢٠٥	عوض عباس حسين	استلم بتاريخ ٢٠١١/١/١

نوصي بتحرير الصكوك عند مطالبة المساهمين لأرباحهم وعدم تحضيرها مسبقا والإحتفاظ بالصكوك المحررة وغير المستلمة في مكان أمين (القائمة) حفاظا عليها من النقدان .
د. قيام الشركة بتسليم صكوك عن ارباح المساهمين الى أشخاص غير المساهمين دون مطالبتهم بتقديم وكالة أو تحويل يمكنهم من ذلك وكما مبين في الامثلة أدناه :

رقم سند الصرف	تاريخه	مبلغه ألف دينار	اسم المساهم	اسم المستلم
١٣١	٢٠١٠/١٠/١٤	٦٩٣	زهير محمود عبد علي	شهناز أحمد
١٣٢	٢٠١٠/١٠/١٤	١٠١٢	محمد حسن عبد الجليل	شهناز أحمد
١٣٣	٢٠١٠/١٠/١٤	٦٢	صافي جعفر	شهناز أحمد
١٦٣	٢٠١٠/١٠/٢٤	٣٤٢٤١٧	دائرة القواعد	لا يوجد
١٦٤	٢٠١٠/١٠/٢٧	٥١٤	زيب هلال أحمد	عبد الامير جعفر كاظم
١٦٦	٢٠١٠/١٠/٢٧	٧٥٤	علي عبد الكرم علي	عبد الامير جعفر كاظم
١٨٠	٢٠١٠/١١/٢	٣١٧	عبد الامير عبد الخالق	لا يوجد

نوصي بتقديم التحويل والتحقق من صحته قبل تسليم حصة المساهمين من الربح.

هـ. بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (١٢٨٨) شهادة (ألف ومائتان وسبعمائة وثمانون شهادة).
نوصي بالاعلان عنها وتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).

أ. قيام الشركة بتثبيت الإيراد المستلم من مجمع السدبرالسياسي/دور غابات الموصل بالصافي بعد تزييل المصروفات دون وجود سيطرة على المبالغ المستلمة والمصروفة حيث يقوم قسم التدقيق والرقابة الداخلية بتدقيق عينة من المصاريف فقط، إضافة لذلك فقد لسوحت قيام مركز الشركة باستلام حصتها من إيرادات تشغيل هذا المجمع نقدا وبصورة دورية (كسل ثلاثة أشهر) لعدم وجود حساب جاري لها في أحد المصارف في المحافظة ليتم إيداع المبالغ المستلمة فيه وتحويلها من خلاله إلى الحساب الجاري لمركز الشركة وكما مبين أدناه:

رقم الرصيد	تاريخه	مبلغه/ألف دينار	البيان
٧٤٢٠	٢٠١٠/٤/١٤	٢١٠٣٥	الإيراد المستلم لعامة ٢٠١٠/٣/٣١
٧٤٣٤	٢٠١٠/٧/١٢	٢٩٥٢٢	الإيراد المستلم لعامة ٢٠١٠/٦/٣٠
١	٢٠١٠/١٠/٣	١٥٤٦٤	المستلم جزء من ايراد شهر ايلول/٢٠١٠
١٨	٢٠١٠/١١/٢٠	١٦٣٧٨	المستلم جزء من ايراد شهر ت ٢٠١٠/١٠
٢٣	٢٠١٠/١٢/٥	١٠٠٠٠	المستلم جزء من ايراد شهر ك ٢٠١٠/١١
٢٤	٢٠١٠/١٢/٥	٣٩٠١	المستلم جزء من ايراد شهر ك ٢٠١٠/١١
٢٥	٢٠١٠/١٢/٥	٦٠١٦	المستلم جزء من ايراد شهر ك ٢٠١٠/١١
٣٣	٢٠١٠/١٢/٢٦	٧٧٧٨	المستلم جزء من ايراد شهر ك ٢٠١٠/١١

نوصي بفتح حساب جاري للشركة لدى أحد فروع المصرف في الموصل وإيداع مبالغ الإيرادات فيه كاملة وعدم استلامها نقدا مستقبلا ومنح سلفة لتغطية مصاريف المجمع على أن يتم تسويتها بعد تقديم المستندات المعززة للمصرف.

ب. قيام الشركة بمنح سلفة بمبلغ (١٨١٥٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليون ومائة وخمسين ألف دينار) من إيرادات المجمع للفترة من (آب ولعامة تشرين الثاني) إلى جلسة انشاء ساحات الألعاب الختامية بسند القيد المرقم (٩٣) في ٢٠١٠/١١/٧ بدلا من تحويل كامل الإيراد إلى مقر الشركة وقيام ادارة الشركة بمنح السلف اللازمة إلى اللجان المشكلة فيها كما قامت بمنح الإيراد المستلم عن بدل إنجاز قطعة الارض المسؤجرة إلى (شركة آسيا سيل) إلى لجنة إنشاء الألعاب الختامية مباشرة وتسجيلها من حساب السلف إلى حساب إيرادات متنوعة دون قطع وصل قبض بالمبلغ المستلم خلافا لمنطليات الرقابة الداخلية واجراءات الضبط الداخلي على إستلام النقد، نوصي باستلام الأبراد بموجب وصل قبض وتحويله إلى مقر الشركة وقيام المقر بمنح السلف وعدم التصرف بالإيراد التقدي في تسديد التزامات الشركة وفقا لمنطليات الرقابة والضبط الداخلي على النفود.

الموصل دون ان يشمل عمله تدقيق موازين المراجعة والبيانات المالية إضافة الى عدم وجود برنامج تدقيق وخطه تضمن للقسم شمول كافة أنشطة الشركة بالتدقيق .

نوصي بتعزيز القسم بالموظفين المناسبين وتوسيع المهام الرقابية واعتماد خطة وبرنامج تدقيق متكامل وشامل.

ب. عدم وجود دليل توصيف الوظائف في الشركة الذي يوضح طبيعة كل وظيفة والمؤهلات المطلوبة في شاغلها .

نوصي بضرورة إجراء دراسة لوضع توصيف وظيفي يوضح طبيعة عمل الوظائف المختلفة .

ج. لم نطم الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة خلافاً لأحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة / ١٩٩٠ .

نوصي بضرورة الالتزام بالتشريعات النافذة.

د. لم نطم الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة .

نوصي بضرورة قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة.

هـ. خلافاً لمطلوبات الرقابة والضبط الداخلي لوحظ قيام المدير المسالي بتنظيم مستندات

التصرف وقيود اليومية وتنظيم الصكوك إضافة الى مهام أمانة الصندوق من قبض وإيداع وصرف أرباح المساهمين وكافة الاعمال المالية الاخرى.

نوصي بضرورة فصل الوظائف والمهام وتعيين موظفين من ذوي الاختصاص لاداء المهام المختلفة.

و. قبول الشركة الضك الصادر من مصرف الوركاء للاستثمار والتمويل اخطر لأمر المدير

المفوض بمبلغ (٨٠٠٠) ألف دينار (ثمانية ملايين دينار) بدلا من اسم الشركة وتخفيض مبلغ

الضك من الدين المترتب بذمة المستأجر ضياء محمد العلكاوي لسنة/ ٢٠١٠ ولعدم

إمكانية تحصيل مبلغ الضك فقد أعيد تثبيت المبلغ دينا بذمته بالقيد المسرقم (١٠٦) في

٢٠١٠/١٢/٢٨ نوصي بعدم استلام صكوك محررة لأمر موظفي الشركة .

١٣- التكاليف:

إعتمدت الشركة نسب تقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الاساس

المعتمد في تحديد هذه النسب ، حيث أجابت على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١١/١/٣٠ بأن

النسب محتسبة وفقا للسنوات السابقة.

نوصي بإعادة دراسة لنسب توزيع المصاريف على مراكز الكلف والتحقق من مسددي جداولها
وقدرتها على تحديد المصاريف الفعلية لكل مركز.

١٤- الدعاوى القضائية :

أ. كان عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٥) دعاوى (خمسة دعاوى) ، وقد
تم إتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوصها وكما مبين أدناه:

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٠/ب/١٣٢٢	محافظة بابل	كازينو الامراء	تم ابطال الدعوى لعدم توجه الخصومة
٢٠١٠/ب/٦٢٦ و ٣٠٨	علاء تحسين عبد الرزاق	منع معارضة وتعويض أضرار أرض البصرة	حسم الموضوع ودبا برفع التجاوز وتسليم العقار
٢٠١٠/ب/٧٤٨	بلدية النجف	رفع خزان ماء	تم ابطال الدعوى لعدم توجه الخصومة
٢٠١٠/ب/٩١٣	مديرية ماء النجف	رفع خزان ماء	حسم الموضوع ودبا برفع الخزان
٢٠١٠/ب/١٨٣٢	بلدية الموصل	منع معارضة /كازينو حبابنسا في مجمع السدير	ردت الدعوى من الناحية الشكلية

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

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٠/ب/٦٥٩	ليبد كاشم جواد	رفع تجاوز ارض مدينة العاب الحلة	لدى محكمة التمييز
٢٠١٠/ب/٦٣١	جواد علي حسين	تعويض مدد التوقف/ فندق دار السلام	حسمت الدعوى بصورة ودية
٢٠١٠/ب/٥٧٢٠	بلدية الموصل	أجر مثل مجمع السدير	قيد المرافعة

نوصي بالاسراع في حسم الدعاوى المستمرة وغير المحسومة.

١٥-العقود:

قامت الشركة بتأجير مساحة (٢٥٠) متر(ماتان وحسون متر) من الارض المخصصة لجمع
السدير السياحي التابع لها اتي شركة آسيانسيل لنصب برج اتصالات بمبلغ (١٠) آلاف
دولار(عشرة آلاف دولار) سنويا ولمدة (٥) سنوات(خمسة سنوات)، ولدينا بشأنه مايلي:
أ. لم تقم الشركة باستحصال موافقة بلدية الموصل على التأجير باعتبارها المالك الاصلي لأرض
الجمع ، نوصي باستحصال موافقة البلدية على التأجير.

- ب. لم يتضمن العقد شرط تقديم صك أو كفالة مصرفية ضامنة عن الاضرار التي قد يتعرض لها المتأجر أو العاملين فيه والتي قد تسبب في ضرر جسيم واكتفت بمنح الطرف الثاني حق فسخ العقد وكما ورد بالفقرة (٧) من بنود العقد.
- نوصي بتوخي الدقة في تحديد شروط العقود المبرمة مع الغير حفاظاً على حقوق الشركة.
- ج. لم تقم الشركة باستيفاء رسم الطابع المالي من قبل المستأجر خلافًا لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة/ ١٩٧٤ (المعدل) حيث لم تقم بتضمينه ضمن بنود العقد.
- نوصي بضرورة قيام الشركة باستيفاء رسم الطابع من العقد أعلاه.
- د. لم تقم الشركة باعلام الهيئة العامة للضرائب عن العقد الموقع مع شركة آسيا سيل .
- نوصي باعلام الهيئة العامة للضرائب استناداً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة /٢٠٠٨.

١٦- شهادة الادارة:

- قدمت الشركة شهادة الادارة وأقرت بتوفيرها المعلومات وتقديمها لمطلوبات إعداد البيانات المالية ولم تقم بالإشارة الى عدم التزامها بما يلي:
- أ. عدم تقديم كشف تحليلي للإرصدة المدينة والدائنة وعلى مستوى كل حساب وحساب أعداد الديون .
- ب. عدم قيامها باجراء المطابقة بين نتائج الجرد وسجلات الموجودات الثابتة والمخزنية وتحديد الفروقات وكما سبقت الإشارة لذلك في فقرة الموجودات الثابتة والمخزنية أعلاه.
- ج. لم يتم الإشارة الى مشيداتها (مجمع دور غابات الموصل) والمقامة على أرض تعود ملكيتها الى بلدية الموصل.
- د. لم تقم بتثبيت رصيد حساب السلف في شهادة الادارة.
- هـ. لم تتم الإشارة الى عدم احتساب التخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها وكما ورد بملاحظتنا في فقرة التخصيصات أعلاه.
- و. عدم تثبيت رصيد حساب الدائون كما تظهره سجلاتها المالية .
- ز. لم تقم الشركة بتصفية ملاحظتنا الواردة في تقاريرنا السابقة وكما يرد ذلك في فقرة الملاحظات الأخرى أدناه.
- نوصي بضرورة توخي الدقة عند تأييد الفقرات الواردة في شهادة الإدارة والعمل على تجاوز ما تم تأشيرته أعلاه.

١٧- تقرير الإدارة:

- أ. لم تتم الإشارة إلى إجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الإدارية والفنية في التقرير .
نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها في التقرير وكما ورد بمتطلبات انجاز البيانات المالية.
- ب. عدم تطابق ارصدة بعض الحسابات المثبتة في تقرير الإدارة مع مانتظيره البيانات المالية وكما مبين أدناه:

اسم الحساب	الرصيد بموجب تقرير الإدارة دينار	الرصيد بموجب البيانات المالية دينار
حساب التوفير	١.٠٧٣٢٠.١١٦٢	١.٠٧٣٢٠.٩١٦٢
المفر والايقاد	٢.٠٩٧٩.٠٠	٢.٠٩٧٩.٠٠

نوصي بتوحي الدقة في تثبيت المعلومات الواردة في تقرير الإدارة.

- ج. لم تتم الإشارة إلى الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة والمقارنة مع ما تم إنجازه فعلاً خلال السنة / ٢٠١٠ .
نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها في التقرير وكما ورد بمتطلبات انجاز البيانات المالية.

١٨- الملاحظات الأخرى:

- أ. من خلال دراسة الهيكل التنظيمي الصادر إستناداً إلى النظام الداخلي للشركة لاحظنا أنه يتضمن العديد من المديرات و الأقسام والشعب التي لم نلاحظ لها وجود فعلي منها (مديرية الشؤون الفنية ، مديرية التخطيط والمتابعة ، مديرية الشؤون التجارية ، شعب (الدراسات ، الدعاوى ، العقارات ، العقود والوثائق في القسم القانوني) وشعب (الإدارة ، الخدمات ، المراسلات والحفظ في قسم الإدارة) .
نوصي بضرورة إعادة دراسة الهيكل التنظيمي للشركة وتحديثه وفقاً للإحتياجات الفعلية .
- ب. عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على بعض محاضر اجتماعات مجلس الإدارة والمبينة أدناه وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٤ / ١ / ٢٠١٠ بان الشركة أكسدت

بكتابها المرقم (٣٢٣) في ٢٢/١١/٢٠١٠ الى دائرة تسجيل الشركات لتزويده بالخاصر
المصادق عليها وطلب المسجل تزويده بارقام الخاصر غير المصادقة :

رقم الجلسة	تاريخها
الجلسة الاولى	٢٠١٠/١/٢١
الجلسة الثانية	٢٠١٠/١/٢٢
الجلسة الثالثة	٢٠١٠/١/٢٥
الجلسة الخامسة	٢٠١٠/٢/١٥
الجلسة السادسة	٢٠١٠/٣/٢
الجلسة السابعة	٢٠١٠/٤/٤
الجلسة الثامنة	٢٠١٠/٥/١٤
الجلسة التاسعة	٢٠١٠/٥/٢٦
الجلسة الحادية عشر	٢٠١٠/٦/١٧
الجلسة الخامسة عشر	٢٠١٠/٨/١٠
الجلسة السادسة عشر	٢٠١٠/٩/٢٤
الجلسة الثامنة عشر	٢٠١٠/١٠/٢٥
الجلسة العشرون	٢٠١٠/١٢/٨
الجلسة الواحد وعشرون	٢٠١٠/١٢/١٦

نوصي بضرورة متابعة الموضوع مع دائرة تسجيل الشركات .

ج. لم نتم الشركة باعداد كشف المزايا العينية ، نوصي بضرورة الالتزام بتعليمات النظام الخاسي
الموحد في اعداد الكشوفات التي أوجيها دليل هذا النظام .

د. لم تتم الاجابة على تقاريرنا المبينة أدناه والمؤكد عليها بموجب كتبنا المبينة إزاتها والمتعلقة
بالملاحظات التي لم نتم الشركة بتصفيتها والمشار إليها في تقاريرنا الصادرة المبينة في الجدول
أدناه :

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

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

تم اصدار تقريرنا المرفقم (٢٩/٨/٢٠٠٧/٢٠٠٧) في < / ٥ / ٢٠١١ بخصوص اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وانشطة الشركة لعام/٢٠١٠ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم ابلاغها إلى ادارة الشركة بموجب تقريرنا أعلاه ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية تلك الملاحظات ومعالجتها اصولياً وفق الفترة المحددة.

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٤) الموجودات النابسة ، (٧- ج) النقود ، (٨) التخصيصات ، (١٠-أ) الايرادات (١٦)شهادة الإدارة واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ونتائج نشاطها و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .


الحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوحى

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١/٢/٢٨



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	الحاسي	الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
٨٢٣٢٣٤٤١٣	١١٩٧٧٩٨٠٧٤	الإيرادات النشاط الجاري ٤١-٤٥	١٣
٤٢٨٠٠٣٨٤	٦٠٨٦٦٨٥٠	القرود والمجازر الأراضى ٤٦٢-٤٦٦	١٤
٨٦٦٠٣٤٧٩٧	١٢٥٨٦٦٤٩٢٤		
		<u>تنسول التصرفات الجارية</u>	
١١٧٧٧٢٦٦٦	١١٧٢٧٩٩٥٨	الرواتب والاجور ٣١	٩
٦١٥٨٤٣٠	٢٠٩٠٤٥٠	المستلزمات السلعية ٣٢	١٠
١٣٤٨٨٧٣٦٦	٢١٥٠٠٦٣٠٠	المستلزمات الخدمية ٣٣	١١
٨٨٩٣٣٧٨٥	٩٢٠١٩٦٧٧	الادوات ٣٧	١
٦٩١٠٢١١٥	١٠٩٩٨٨٥٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤	
٤١٦٨٥٤٣٦٢	٤٥٥٨٩٥٢٣٥		
٤٤٩١٨٠٤٣٥	٨٠٢٧٦٩٦٨٩	فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
١١٦٩١٧٥	-	الإيرادات التحويلية ٤٨	١٤
٦٩٨٧٥٨٤٥	٦٥٩٣٧٥٣٢	الإيرادات الأخرى ٤٩	١٤
٧١٠٤٥٠٢٠	٦٥٩٣٧٥٣٢		
		<u>تنسول التصرفات التحويلية والأخرى</u>	
٤٨٤٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	التصرفات التحويلية (عند الضرائب والرسوم) ٣٨	١٢
١٦٢٨٧٣٠	١٢٩٠٠٠	التصرفات الأخرى ٣٩	١٢
٢١١٢٧٣٠	٢٥١٢٩٠٠٠		
٥١٨١١٢٧٢٥	٨٤٣٥٧٨٢٢١	فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- مساهمة مختلطة-بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		١١٩٧٧٩٨٠٧٤	<u>النقد المستلم من:</u> إيرادات النشاط الجاري
	١١٩٧٧٩٨٠٧٤		
		٣٥٢٨٧٦٧٠٨	<u>النقد المدفوع عن:-</u> المصروفات التشغيلية
		٣٥٩٩٨٨٥٠	المصروفات التحويلية
		٤٨٢٦٢٣٨٩٣	التقص في الدائين
		٦٢٤٠٢٢٠١	الزيادة في المدينين
	(٩٣٣٩٠١٦٥٢)		
٢٦٣٨٩٦٤٢٢		٦٠٨٦٦٨٥٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		—	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
		٦٠٨٦٦٨٥٠	<u>النقد المستلم من :-</u> إيراد فوائد دائنة إيراد بيع موجودات
	٦٠٨٦٦٨٥٠		
		٢٨١٣٨٩١٦٧	<u>النقد المدفوع عن:</u> شراء موجودات ثابتة
		٢٠١٨٣٦٨٥٠	زيادة في الاستثمارات قصيرة الاجل
		٩٣٧٦٨٨٣٢	زيادة في الاستثمارات طويلة الاجل
	(٥٧٦٩٩٤٨٤٩)		
(٥١٦١٢٧٩٩٩)			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			مابعد

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- مساهمة مختلطة-بغداد

تابع كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	التفاصيل
			مما يليه
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
			النقد المستلم من :-
		٦٥٩٣٧٥٣٢	الايادات الاخرى
		—	ايادات تمويلية
	٦٥٩٣٧٥٣٢		
		١٢٩.٠٠٠	النقد المدفوع عن :-
		٤٩٣٣٧١٩٨٤	مصرفات اخرى
	٤٩٣٥٠٠٩٨٤		توزيع ارباح للمساهمين
(٤٢٧٥٦٣٤٥٢)			صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية
(٦٧٩٧٩٥٠٢٩)			صافي التدفق النقدي
٩٨٩٧٥٥٣٩٩			بضائف:رصيد النقد في ٢٠١٠/١/١
٣.٩٩٦.٣٧٠			رصيد النقد في ٢٠١٠/١٢/٣١

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل التحاسبي	الموارد	٢٠١٠ دينار
٤٥-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	١١٩٧٧٩٨٠٧٤
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج	٢٠٥٩٠٤٥٠
٣٣	المستلزمات السلعية	٢١٥٠٠٦٣٠٠
	المستلزمات الخدمية	٢٣٥٥٩٦٧٥٠
(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)		٩٦٢٢٠١٣٢٤
٣٨٤	تدويل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٠٩٩٨٨٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٩٥١٢٠٢٤٧٤

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل التحاسبي	عائد العمل	٢٠١٠ دينار
٣١	رواتب واجور نقدية	١١٧٢٧٩٩٥٨
٤٦١	فوائد دائنة	(٦٠٨٦٦٨٥٠)
٣٧	الإندلارات	٩٢٠١٩٦٧٧
٢٢٤	فاتنص العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٨٠٢٧٦٩٦٨٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٩٥١٢٠٢٤٧٤



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

الموجودات الثابتة رقم الدليل الخامس	الأراضي	المباني	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	العدد والقوالب	اثاث واجهزة مكاتب	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة في ٢٠١٠/١/١	٩٥٦.٧٨٣١	٧٥٣١٨٦٥٦٢	١٣٣.٢٠.٦٧٣	١٧٦.٦٩٥٠	٢.٩٩٤٦	٦٢٨٤٩٤.٠٢٥	١٦٢٨١٢٥٩٨٧
الإضافات خلال السنة	—	٢.٥١٢٧٨٦٧	—	٢٥٤٦٥٥.٠٠	٧١.٠٠٠	٥.٠٧٢٤٨.٠٠	٢٨١٣٨٩١٦٧
الكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	٩٥٦.٧٨٣١	٩٥٨٣١٤٤٢٩	١٣٣.٢٠.٦٧٣	٤٣.٧٢٤٥.٠٠	٢٨.٩٤٦	٦٧٩٢١٨٨٢٥	١٩.٩٥١٥١٥٤
نسبة الإندثار	—	%٢	%١٠	%١٠	%٢٠	%٢٠	—
مخصص الإندثار في ٢٠١٠/١/١	—	٥٣٧٤٦١٧.٠	٣٤٩٧١٢٨٣	١٦٨٣٥٦٣٢	٢.٢.٥٩	١١٣.١٩٤.٠٣	٢١٨٧٧٤٥٥٤٧
بضائف: اندثار السنة الحالية	—	١٥.٦٣٧٣١	١٣٣.٢.٦٧	٧٨٣٤٨٥	٢.٩٩٥	٦٢٨٤٩٣٩٩	٩٢.١٩٦٧٧
يزول: احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	—	—	—	١٢١٧.٠	—	٥٧٧١١٣٢	٥٧٨٣٣.٢
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	—	٦٨٨.٩٩٠.١	٤٨٢٧٣٣٥.٠	١٧٦.٦٩٤٧	٢٢٣.٥٤	١٧٠.٠٩٧٦٧.٠	٣.٥.١.٩٢٢
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٩٥٦.٧٨٣١	٨٨٩٥.٤٥٢٨	٨٤٧٤٧٣٢٣	٢٥٤٦٥٥.٠٣	٥٧٨٩٢	٥.٩١٢١١٥٥	١٦.٤٥٠.٤٢٣٢



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المحزون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاسي
٨٢٧٢٨	٨٢٧٢٨	١٣٥ مخزن الشروعات
٨٢٧٢٨	٨٢٧٢٨	مجموع المحزون



كشوف رقم (٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمرة	طبيعة الاستثمار	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار	الإضافة دينار	كثافة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السعداء السياحية	مختلط مساهمي	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	الاستثمارات المالية طويلة الاجل
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	مختلط مساهمي	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١	١٠٦٥٦٤٦٢٦	
شركة البرة الشرقية	مختلط مساهمي	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	١	٣٦٨١٨٧٣	
شركة مدينة ألعاب الكرخ	مختلط مساهمي	١٨١٩١٢٥	-	١٨١٩١٢٥	١	١٨١٩١٢٥	
شركة مصرف الاسلامي العراقي	حراس مصرفي	٩٣٦٧٨٧١	-	٩٣٦٧٨٧١	١	٩٣٦٧٨٧١	
شركة مصرف الوطن الاسلامي	حراس مصرفي	٩٩٣١٩٥٩	٩٩٣١٩٥٩	٩٩٣١٩٥٩	١	٩٩٣١٩٥٩	
شركة مصرف الشرق الاوسط العراقي	حراس مصرفي	٩٦١٩٥٨٨٧	٧٨٧٠٥٦٦٥	٩٦١٩٥٨٨٧	١	٩٦١٩٥٨٨٧	
شركة مصرف الموصل للتدوير والاستثمار	حراس مصرفي	١٣٦٨٢٢٨	-	١٣٦٨٢٢٨	١	١٣٦٨٢٢٨	
شركة فهد شور	مختلط مساهمي	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١	٥٣٢٥٦	
شركة مصرف الشهور للاستثمار	حراس مصرفي	١٦٧٧١٤٨٩	-	١٦٧٧١٤٨٩	١	١٦٧٧١٤٨٩	
شركة نيوي للصناعات الغذائية	حراس مساهمي	١٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠	١	١٠٠٠٠٠٠٠	
شركة الجمرات للتأمين	حراس حديمي	٦٠٢٩٣٩٦	-	٦٠٢٩٣٩٦	١	٦٠٢٩٣٩٦	
شركة مصرف دجلة والفرات	حراس مصرفي	٨٤٥٠٦٤٤	-	٨٤٥٠٦٤٤	١	٨٤٥٠٦٤٤	
الشركة الوطنية للصناعة الآلات المولى	حراس مساهمي	٢٤٢٨٨٦٠	٩٧١٥٤٤	٢٤٢٨٨٦٠	١	٢٤٢٨٨٦٠	
الشركة العراقية لإنتاج البذور	حراس زراعي	٢٥١٢٠٤٣	-	٢٥١٢٠٤٣	١	٢٥١٢٠٤٣	
شركة مصرف الاستثمار العراقي	حراس مصرفي	٣٤٦٩١٥٤٦	٤١٥٩٦٦٤	٣٠٥٣١٨٧٧	١,٤٠٨٤	١٦٥٠٠٠٠٠ ٧٢٩٣٢٧٧	
شركة الخليج للتأمين واتحاد التأمين	حراس حديمي	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	١	٢٧٦٥٠٦٠٤	
		٤٣٤٦٦٢٥٧٠	٩٣٧٦٨٨٢٢	٣٤٠٨٥٧٧٣٨			مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل
		١٠٠٧٢٢٠٩١٦٢					الاستثمارات قصيرة الاجل حساب توفير مصرف الشرق الاوسط
		١٥٠٧٨٣٥٧٣٢					مجموع الاستثمارات المالية



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٤٢٥٨٦١٨٧	٣١٦٨٨٣٨٨	١٦٥ مدينون نشاط غير حازي
٨٣٧٨٩٢٣٣٢	٩٠٥٨٩٢٣٣٢	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
٢٠١٢٧٨٠٤	٢٠١٢٧٨٠٤	١٦٦٢ إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٨٥٨٠٢٠١٣٦	٩٢٦٠٢٠١٣٦	١٦٦٥ فروقات نقدية ومحروبه
٦٠٥٠٠٠٠	١١٣٥٠٠٠	١٦٧ السلف
٩٠٦٦٥٦٣٣٣	٩٦٩٠٥٨٥٢٤	١٦٧٢ سلف المتسبين
		مجموع المدينون



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف القود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٦١٧٦٣٥٧١٤	٢٨٨٨٢٥٦٨٥	١٨٣ قائمة لدى المصارف
١٤٨٨٥١٨٥	٢٠٨٨٥١٨٥	١٨٣١ مصرف الشرق الأوسط
٣٥١٢٤٩٥٠٠	٢٤٩٥٠٠	١٨٣٢ مصرف الرشيد /السعدون
٩٨٣٧٧٠٣٩٩	٣٠٩٩٦٠٣٧٠	١٨٣٤ مصرف الوركاء
٥٩٨٥٠٠٠	—	١٨٥ شيكات وحالات
٩٨٩٧٥٥٣٩٩	٣٠٩٩٦٠٣٧٠	١٨٥١ شيكات وحالات برسم التحصيل مجموع القود



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٢٧٥٥٠٠٠٠٠	٢٧٥٥٠٠٠٠٠	٢١
٢١٨٥٥٤١٥٠٠	٢١٨٥٥٤١٥٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٥٦٩٤٥٨٥٠٠	٥٦٩٤٥٨٥٠٠	رأس المال المدفوع موزع كما يلي
٢٧٥٥٠٠٠٠٠	٢٧٥٥٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٧٩,٣٣%
		مساهمة القطاع الخاص ٢٠,٦٧%
		مجموع رأس المال



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

نوع الاحتياطي	رقم الدليل الخاسي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزامي مستلمة مجاناً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	المجموع
		٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٤	دينار
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١		٩٠٣٥٢١٦	٢٠١٩٢٢٦٩١	١١٩٨٢٠٣٠٨	٧٩٤١٧٨٦٤	٥١٩٠٥٧٤٩٠	١٠٤٤٤٤٦٤٤٨
الاضافات خلال السنة		٥٧٨٣٣٠٢	٤٢١٧٨٩١١	٢٣٣٩٨٨٤١	—	٨٠١٣٩٩٣١٠	٨٧٣٩٢٩٥٣٩
التسويات خلال السنة		—	—	—	—	٥١٧٩٤٠٠٠٠	٥١٧٩٤٠٠٠٠
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١		١٤٨١٨٥١٨	٢٤٤١٠١٦٠٢	١٤٣٢١٩١٤٩	٧٩٤١٧٨٦٤	٨٠٢٥١٦٨٠٠	١٤٠٠٤٣٥٩٨٧

الايضاحات :

• تمثل الاضافات في :

- حساب الاسهم المستلمة مجاناً والبالغه (٢٣٣٩٨٨٤١) دينار (ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعون الف وثمانمائة واحد وأربعون ديناراً) عن رسملة ارباح الشركة في الشركات المستثمر بها.

- حساب الاحتياطي العام البالغ (١١٦٩١٧٥) دينار (مليون ومائة وتسعة وستون الف ومائة وخمسة وسبعون دينار) قيمة حاسبة بمحمولة عهداف الى الشركة.

• تمثل التسويات في حساب الفائض المتراكم ارباح سنة/٢٠٠٩ اخوثة الى حساب دائر توذيع الارباح

كشف رقم (أ)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - مساهمة مختلطة / بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		رقم الدليل اخاسي
دينار	دينار		
١٤٥٩٠٠٠	١٥٥٦٥٠٠	دائون نشاط غير جاري/ اجور خدمة	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١٥٠٠٠٠	—	دلاية	١/٢٦٦١
٥٣٠٠٠	٥٣٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٦٣١٤٠٨٩١٧	١٤٥٩٤٥٨٣٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٢٦٦٣
٥٨١٥٨٠٩٠	—	دائرة العمل والضمان	٢٦٦٧
٣٢٧٧٧٧	٣٣١٨٢٠		
٦٩١٤٤٧٧٨٤	١٤٦٣٣٠٦٥٣		
٨٦٣٠٠٦٥	٧١٠٢٥٨٠٣	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٧٠١٥٣٦٨٤٩	٢١٨٩١٢٩٥٦	مجموع الدائون	



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة اتمالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل التحاسي
دينار	دينار	
٤٩٩٣٦٩٦٠	٤٦٩٩١٧٥٥	٣١٢ الاجور التقديرية للعمال
٤٩٧٠٥٠٠٠	٤٩٩٧٧٠٠٠	٣١٢١ الاجور
٢٥٨٨٨٠٠	١٠٧٥٠٠٠	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
٦٢٨٧٠٠٠	٥٨٣٢٥٠٠	٣١٢٥ محضرات مهنية
٦٤٨٢٢٠٠	١٠٤٦٨٣٧٢	٣١٢٦ محضرات تعويضية
١١٤٩٩٩٩٦٠	١١٤٣٤٤٦٢٧	٣١٢٩ محضرات اخرى
٢٧٧٢٧٠٦	٢٩٣٥٣٣١	٣١٥ المساهمة في الضمان الاجتماعي
١١٧٧٧٢٦٦٦	١١٧٢٧٩٩٥٨	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
		الوقود والزيوت ٣٢٢
٢٦٠٠٠٠	٢٦٢٤٧٥٠	مواد نظفية ٣٢٢١
٩٢٠٠٠	٢٣٠٠٠	غاز ٣٢٢٢
٥٥٠٠٠	٣٥٥٠٠٠	زيت وشحوم ٣٢٢٣
٢٧٤٧٠٠٠	٣٠٠٢٧٥٠	
		المتنوعات ٣٢٥
١٣٢٢٧٥٠	٤٩٩٢٥٠	اللازم والمهمات ٣٢٥١
١٧٧٦٢٧٠	١٧٢٠٥٠٠	القرطاسية ٣٢٥٢
٣٠٩٩٠٢٠	٢٢١٩٧٥٠	
		المياه والكهرباء ٣٢٧
١٨٠٦١٠	١٥٠٤٩٧٥٠	المياه ٣٢٧١
١٣١٨٠٠	٣١٨٢٠٠	الكهرباء ٣٢٧٢
٣١٢٤١٠	١٥٣٦٧٩٥٠	
٦١٥٨٤٣٠	٢٠٥٩٠٤٥٠	مجموع الاستثمارات السلعية



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة
	٦٨٣٠٣٠٠٠	٣٣١
—		صيانة مباني ومنشآت
١٣٤٨٥٠٠	٥٧٤٩٥٠٠	٣٣١٢
٦٠٠٠٠	٨٧٥٠٠	٣٣١٤
١٤٠٨٥٠٠	٧٤١٤٠٠٠	٣٣١٦
		صيانة وسائل نقل وانتقال
		صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
		٣٣٣
		دعاية وطبع وضيافة
٦٠٠٠٠٠	٨٢٥٠٠٠	٣٣٣١
١٠٠٠٠٠	٣٦٢٠٠٠	٣٣٣٢
٥٣٥٥٠٠٠	٤١٣٤٠٠٠	٣٣٣٣
٦٠٥٥٠٠٠	٥٣٣١٠٠٠	
		نقل والإقباد والتصالات
٨٢٣٥٠٠	١٢٤١٥٠٠	٣٣٤١
١٠٦٠١٧٥٠	٢٠٩٧٩٠٠٠	٣٣٤٣
٧٦٠٢٥٠	٦٣٠٠٠٠	٣٣٤٤
١٢١٨٥٠٠	٢٢٨٥٠٠٠	
		مصرفات خدمة متنوعة
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١
٥٠٧٧٦	—	٣٣٦٢
١١١٨٠٨٣٩١	١٠٧٤٧٤٥٠٠	٣٣٦٣
٣٠٠٠٠٠	٥٦٤٠٠٠	٣٣٦٥
١٢١١٩٩	٤٩٤٠٠٠	٣٣٦٦
—	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦٨
١٤٥٨٠٠٠	١١٦٢٣٠٠	٣٣٦٩
١١٥٢٣٨٣٦٦	١١٢٦٩٤٨٠٠	
١٣٤٨٨٧٣٦٦	٢١٥٠٠٦٣٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
المصرفات التحويلية	٣٨	
مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣	
تعويضات وغرامات	٣٨٣٢	٤٨٤.٠٠٠
ديون مشطوبة	٣٨٣٣	-
ضرائب ورسوم	٣٨٤٢	٦٩١.٢١١٥
مجموع المصرفات التحويلية		٦٩٥٨٦١١٥
المصرفات الأخرى	٣٩	
مصرفات سنوات سابقة	٣٩١	١٢٩.٠٠٠
		١٦٢٨٧٣٠



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		ايرادات النشاط التجاري ٤٢
١٣٧٠٣٠٠٠٠	١٦٣٥٥٩٨٢٣	ايرادات الفنادق والسياحة ٤٢٤
٣٠٢٥٠٠	—	ايرادات متنوعة ٤٢٥
١٣٧٣٣٢٥٠٠	١٦٣٥٥٩٨٢٣	
		ايراد النشاط الخدمي ٤٣
—	١١٨٥٠٠٠٠	ايراد خدمات متنوعة ٤٣٧
٦٨٥٩٠١٩١٣	١٠٢٢٣٨٨٢٥١	ايراد ايجار موجودات ثابتة (عقدا الاراضي) ٤٣٨
٨٢٣٢٣٤٤١٣	١١٩٧٧٩٨٠٧٤	مجموع ايرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
		القوائد والبيانات الاراضي
٤٢٨٠٠٣٨٤	٦٠٨٦٦٨٥٠	٤٦
٤٢٨٠٠٣٨٤	٦٠٨٦٦٨٥٠	قوائد دائنة (توفير)
		٤٦١
		الإيرادات التحويلية
١١٦٩١٧٥	—	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٨٣
		الإيرادات الأخرى
٦٩٨٧٥٨٤٥	٥٣٨٩٥٣٣٢	٤٩
—	٧٥٧٢٠٠	إيرادات سنوات سابقة
—	١١٢٨٥٠٠٠	٤٩١
٦٩٨٧٥٨٤٥	٦٥٩٣٧٥٣٢	إيرادات عمرانية
		٤٩٢
		إيرادات وأعمالية
		٤٩٣

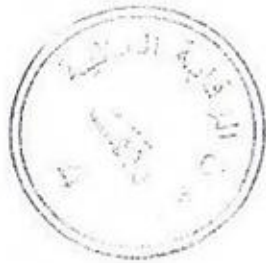


كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

المجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	كلفة مركز الانتاج	الاستخدامات	رقم الدليل التحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار		
١١٧٢٧٩٩٥٨	٢٩٣١٩٩٨٩	٢٩٣١٩٩٨٩	٥٨٦٣٩٩٨٠	الرواتب والاجور	٣١
٢٠٥٩٠٤٥٠	٨٢٣٦١٨٠	٨٢٣٦١٨٠	٤١١٨٠٩٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٢١٥٠٠٦٣٠٠	٥٣٧٥١٥٧٥	١٠٧٥٠٣١٥٠	٥٣٧٥١٥٧٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
٩٢٠١٩٦٧٧	١١٠٤٢٣٦١	١٦٥٦٣٥٤٢	٦٤٤١٣٧٧٤	الاندثارات	٣٧
١٠٩٩٨٨٥٠	—	٥٤٩٩٤٣	١٠٤٤٨٩٠٧	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٤٥٥٨٩٥٢٣٥	١٠٢٣٥٠١٠٥	١٦٢١٧٢٨٠٤	١٩١٣٧٢٣٢٦	المجموع	



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية

شركة مساهمة (قطاع مختلط)

سكرتارية مجلس الإدارة

السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية

د/ تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١

تحية طيبة

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم تقريره السنوي عن نشاط الشركة المنتهية في

٢٠١٠/١٢/٣١ وكما يلي -/

أولاً - نبذة عن تأسيس الشركة وتطورها -/

تأسست الشركة في بغداد عام ١٩٧٨ ومن أهدافها إنشاء المشاريع والمرافق السياحية داخل وخارج القطر وإعدادها للاستقبال ' والمساهمة في تطوير القطاع السياحي ولها الحق إنشاء وشراء مختلف المرافق السياحية .

ثانياً - الزيادة الحاصلة في رأسمال الشركة :

السنة	نسبة الزيادة	رأس المال بعد الزيادة
١٩٩١	%٢٠	٢٤.٠٠٠.٠٠٠
١٩٩٥	%٥١	٣٦.٠٠٠.٠٠٠
١٩٩٧	%١٠٠	٧٢.٠٠٠.٠٠٠
١٩٩٩	%١٠٠	١٤٤.٠٠٠.٠٠٠
٢٠٠٢	%٢٠٠	٤٣٢.٠٠٠.٠٠٠
٢٠٠٣	%٥٥	٦٦٩٦.٠٠٠.٠٠٠
٢٠٠٤	%٩٤.٥	١٣.٠٢٣٧٢.٠٠٠
٢٠٠٥	%٤٦	١٩.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٢٠٠٨	%٤٠	٢٧٥٥.٠٠٠.٠٠٠

علما أن رأسمال الشركة عند التأسيس كان (٤٠) مليون دينار جرى تخفيضه في عام ١٩٩٢ إلى ٢٠ مليون دينار يساهم القطاع الاشتراكي بنسبة ٧٩,٣٣% ويساهم القطاع الخاص بنسبة ٢٠,٦٧% .

أعضاء مجلس الإدارة

١- السيد حسين علي مندان	رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
٢- السيد يقظان نذير صالح	نائب رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص
٣- السيد قاسم محمد نعمان	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
٤- السيدة خولة محمد جاسم	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
٥- السيد محمد عبد الحسين جعفر	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
٦- السيد علي جواد محمد علي	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
٧- السيد طلال إبراهيم رحومي	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص

كما وعقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٠ (٢٢) أثنان وعشرون جلسة

مجمع دور غابات الموصل

وهو من المرافق السياحية المهمة التابعة للشركة عن طريق التخصصيص ويعتبر من أهم المرافق السياحية الترفيهية في القطر والذي يحتوي على مائة وخمسون دار سياحي وفندق طابقيين وكازينو شتوي وصيفي وبغية جعله مرفقا متكامل الخدمات أجرى السادة أعضاء مجلس الإدارة كشفا موقعا على المساحات الفارغة لاستغلالها بما يخدم المجمع وتقدّم الأفضل للمواطنين حيث تم تحديد المنطقة الخلفية للمجمع بإنشاء ملاعب خماسية عدد (٢) بكلفة ١٨٠ مائة وثمانون مليون دينار تم فعلا إنشاءهما وافتتاحهما في ٢٠١٠/١٠/٢٢ و هما الآن يعتبران من أفضل الملاعب في المحافظة ..

كما اتفق المجلس مع أحد المستثمرين على إنشاء مدينة ألعاب في الجهة اليسرى من مدخل المجمع وبمساحة (٨) دونم بعقد مشاركة لمدة خمسة سنوات تكون نسبة ٦٠% المستثمر و ٤٠% للشركة على أن يقوم المستثمر بإنشاء مدينة ألعاب تضم أجهزة ألعاب محددة بالعقد بضعها دولاب الهواء الذي يتم إنشائه بعد سنتين من مرور العقد حيث تم افتتاح المدينة ببقية الألعاب في منتصف شهر تموز / ٢٠١٠ وهي تعتبر المدينة الوحيدة في الوقت الحاضر في شارع الغابات ..

كما تم تحديد مساحات أخرى لإنشاء كافتريا سياحي ومسبح شتوي وصيفي ألا أنه لم يتم تنفيذها خلال عام ٢٠١٠ لعدم الاتفاق ومن المؤمل الاتفاق عليها وتنفيذها خلال عام ٢٠١١

كما تم إجراء عقد مع شركة آسيا سيل لإنشاء برج الاتصالات في المجمع بمساحة ٢٢٥٠ وبمبلغ ١٠٠٠٠ عشرة آلاف دولار سنويا مع ما يقدمه البرج من تقوية الاتصال داخل المجمع .

المواقع المعطنة للاستثمار

- 1- أرض فندق الخليج الغربي في البصرة
- 2- أرض محاذية إلى نهر دجلة في العمارة

مساهمة الشركة بـرؤوس أموال الشركات الأخرى

بلغت مساهمة الشركة بـرؤوس أموال الشركات الأخرى ٤٣٤٠٦٢٦٠٥٧٠ دينار

حسابات توفير لدى المصارف

لدى الشركة في البنوك في الحساب الجاري ٣٠٩٩٦٠٣٧٠ دينار

وفي التوفير ١٠٧٣٢٠١١٦٢ دينار

الإنتاج والإنتاجية

الإيرادات المتحققة خلال السنة كانت بسبب تأجير معظم مرافق الشركة وبما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين .

استخدام الموارد البشرية

تستخدم الشركة أقل ما يمكن من الكادر في تحقيق أهدافها وقد بلغت رواتب العاملين ١١٧٢٧٩٩٥٨ دينار

مؤشرات ممثلي النشاط

حققت الشركة صافي ربح مقداره ٨٤٣٥٧٨٢٢١ دينار ويشكل نسبة ٣١% من رأس المال

الامور الأخرى

- 1- أنفقت الشركة المبالغ التالية لأغراض

دعاية وإعلان ٨٢٥٠٠٠ دينار

السفر والإيفاد ٢٠٩٧٩٠٠ دينار

الضيافة ٤١٣٤٠٠٠ دينار

٢- السياسات المالية المحاسبية

- اعتماد مبدأ القسط الثابت في احتساب الاندثارات
- اعتماد النظام المحاسبي الموحد

- اعتماد مبدأ الكلفة في تسعير المواد المخزنية

٣- أعطى رواتب لخمسة من العاملين


٤٥٥٠٠٠ دينار	مدير المالية	ماهر عبد الحسين جسام
٤٤٥٠٠٠ دينار	المدير المفوض	شوكت سامي مهدي
٢٧٠٠٠ دينار	سكرتير المجلس	إسماعيل نصيف لطيف
٤٠٠٠٠٠ دينار	المشاور القانوني	عبد السلام عبد الصمد

مساهمات رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

ممثل القطاع العام	٧٢٥٠٠ سهم	السيد حسين علي مندان
ممثل القطاع الخاص	١٥٣٢٨٠١٥ سهم	السيد يقظان نذير صالح
ممثل القطاع الخاص	١٣٧٨١٣٢ سهم	السيد علي جواد محمد علي
ممثل القطاع الخاص	١٣٦٦٢٤٥ سهم	السيد طلال إبراهيم رحومي
ممثل القطاع الخاص	١٤٥٠٠٠ سهم	السيد محمد عبد الحسين جعفر

هذا وتبذل الشركة أقصى الجهود لرفع مستوى الشركة ومرافقها الحيوية خدمة للصالح العام ولصالح المساهمين الكرام .

والله ولي التوفيق


حسين علي مندان

رئيس مجلس الإدارة

شوكت سامي مهدي

المدير المفوض



ماهر عبد الحسين جسام

مدير الشؤون المالية