

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ١٨٨٥

التاريخ: ١٩ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ

٢٠١٩ / ١ / ٢٧ م

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً (٤) نسخ من البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ مايلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :-

١- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٣٦٤٠٧٨٨١٩) دينار (ثلاثمائة وأربعة وستون مليوناً وثمانية وسبعون ألفاً وثمانمائة وتسعة عشر ديناراً). [كما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (١)].

٢- تحملت الشركة أجور الكهرباء المستهلك في دور المدينة السياحية المشغولة من قبل القطعات العسكرية والتي بلغت (٣١٩٢٩٥٩٥٠) دينار (ثلاثمائة وتسعة عشر مليوناً ومائتان وخمسة وتسعون ألفاً وتسعمائة وخمسون ديناراً) وهو أعلى مصروف تتحمله الشركة ويمثل نسبة (٩٣%) من مجموع المستلزمات السلعية. [كما موضح في الفقرة (١-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٣- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم/٢٢٥ (١٨٨٦٠٣٧٧٣٨) دينار (ملياراً وثمانمائة وستة وثمانون مليوناً وسبعة وثلاثون ألفاً وسبعمائة وثمانية وثلاثون ديناراً) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ ويمثل نسبة (٧٨٦%) من رأسمال الشركة. [كما موضح بالفقرة (١-د) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٤- بلغت نسبة التشغيل الفعلي خلال السنة (١٢%) من الطاقة المتاحة الكلية و(١٣%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائم. فيما بلغ معدل التشغيل (٣٥) دار من مجموع (٢٧٥) دار. [كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٥- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص/١٦١٤(٩٩٦٩٧٩٧٤٢) دينار (تسعمائة وستة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وسبعون ألف وسبعمائة واثنان واربعون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي والمحلات التجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة. [كما موضح في الفقرة (٥- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].

٦- ارتفعت الديون المترتبة على الشركة بنسبة(١٨%) عن السنة السابقة بسبب عدم توفر السيولة النقدية اذ بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة/٢٦٦٣ (٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣) دينار (ملياران واربعمائة وتسعة وثلاثون مليون واربعمائة واثنان وتسعون ألف واربعمائة وثلاثة واربعون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وتمثل نسبة (٩١%) من اجمالي حساب الدائنون . [كما موضح في الفقرة (٥- هـ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

راجين الإعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه .

... مع التقدير .


مقدم عصام يونس
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠١٩/١/٢٧


صورة عنه إلى:-

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .

للتفضل بالاطلاع.. وإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٨٥٠٠) ألف دينار (ثمانية ملايين وخمسمائة ألف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير .

- شركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) / مكتب المدير المفوض

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ مايلزم ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ ... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المخزون
٦	٣- المدينون
٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
٨	٤- النقود
٨	٥- رأس المال
٩	٦- الاحتياطات
١٠	٧- العجز المتراكم
١٠	٨- الدائنون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	٩- الرواتب والأجور
١٢	١٠- المستلزمات السلعية
١٣	١١- المستلزمات الخدمية
١٤	١٢- الاستخدامات الأخرى
١٥	١٣- إيرادات النشاط الجاري
١٦	١٤- الإيرادات الأخرى
١٧	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل
الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ١٨٧٦
التاريخ : ١٩ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ
٢٠١٩ / ١ / ٢

الى/ الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كما في ٣١ / كانون الأول/ ٢٠١٧، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١)
لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (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 أعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد
والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة
فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية
الناجمة 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 شركة
المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٦٠٩) المؤرخ في ٢٣/١٢/٢٠١٨،
استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي
توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من
الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل
الإدارة.

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة:

أ- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره
(٣٦٤٠٧٨٨١٩) دينار (ثلاثمائة وأربعة وستون مليوناً وثمانية وسبعون ألفاً وثمانمائة وتسعة
عشر دينار)، فيما اظهرت في السنة السابقة ولنفس المرحلة صافي عجز مقداره (٤٢٣٨٣٥٣٧٢)
دينار (اربعمائة وثلاثة وعشرون مليوناً وثمانمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وثلثمائة واثنان وسبعون
دينار) بانخفاض نسبته (١٤%) عن السنة السابقة ويُعزى سبب ذلك الى توقف اغلب الانشطة

التي تمارسها الشركة اضافة الى انخفاض معدل التشغيل الفعلي للدور السكنية اذ تم اشغال معظم مرافق الشركة من قبل القطاعات العسكرية بسبب الظروف الامنية في محافظة نينوى وللجنة الثالثة على التوالي.

ب- تحملت الشركة أجور الكهرباء المستهلك في دور المدينة السياحية المشغولة من قبل القطاعات العسكرية والتي بلغت (٣١٩٢٩٥٩٥٠) دينار (ثلاثمائة وتسعة عشر مليون ومائتان وخمسة وتسعون ألف وتسعمائة وخمسون دينار) وهو اعلى مصروف تتحمله الشركة ويمثل نسبة (٩٣%) من مجموع المستلزمات السلعية و(٥٨%) من مجموع المصروفات الجارية، بسبب زيادة اسعار اجور الكهرباء من قبل المديرية العامة لتوزيع كهرباء الشمال خلال السنتين الحالية والسابقة.

ج- حققت الشركة إيرادات من إيجار الموجودات الثابتة عن المرافق السياحية التجارية والأراضي داخل المدينة لنصب ابراج لشركات الاتصالات بلغ مقداره (٥٣١٤٨٧٩٨) دينار (ثلاثة وخمسون مليون ومائة وثمانية واربعون ألف وسبعمائة وثمانية وتسعون دينار) والتي تمثل نسبة (٢٩%) من مجموع الإيرادات الجارية.

د- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم/٢٢٥ (١٨٨٦٠٣٧٧٣٨) دينار (مليار وثمانمائة وستة وثمانون مليون وسبعة وثلاثون ألف وسبعمائة وثمانية وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٧٨٦%) من رأسمال الشركة، وبهذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على [إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ أحد الاجرائين إما) تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة) أو التوصية بتصفية الشركة] .

نوصي بعرض الموضوع امام انظار مجلس الإدارة والهيئة العامة لدراسته واتخاذ القرارات اللازمة لتلافي الخسائر المتلاحقة للشركة في السنوات الاخيرة ومفاتيحة الجهات ذات العلاقة ومنها وزارة الكهرباء ووزارة الدفاع وإدارة مشروع ري سد الموصل وهيئة السياحة في ضوء المصاريف التي تكبدتها الشركة من اجور الكهرباء وانخفاض إيرادات المبيت ويقدر تعلق الامر بتلك الجهات.

٢- النشاط التشغيلي:

أ- لدى الشركة (٢٩٥) دار وغرفة فندقية معدة للتشغيل وان (٢٧٥) دار منها مخصصة كسكن دائمي و(٢٠) دار مخصص كسكن سياحي. والجدول أدناه يمثل الطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي:

الطاقات المتاحة		التشغيل الفعلي				نسب التحقق	
الكلية	سكن دائم	سكن سياحي	سكن دائم	سكن سياحي	سكن دائم	سكن سياحي	
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	%	%	
دار	دار	دار	دار	دار	١/٥	٢/٤	٣/٥
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	١٢	١٣	صفر
٢٩٥	٢٧٥	٢٠	٣٥	١٢٦٧٤	صفر	صفر	صفر

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يأتي:

بلغت نسبة التشغيل الفعلي خلال السنة (١٢%) من الطاقة المتاحة الكلية و(١٣%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائمي. فيما بلغ معدل التشغيل (٣٥) دار من مجموع (٢٧٥) دار إذ انخفض السكن

الدائمي وانعدم السكن السياحي وللجنة الثالثة على التوالي نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى وتواجد القطعات العسكرية في المدينة السياحية ولصعوبة الدخول إليها بسبب الظروف الامنية مما أدى الى عزوف المواطنين عن ارتيادها لأغراض السياحة .

ب- بلغ عدد المرافق السياحية التجارية المؤجرة خلال السنة (٩) من أصل (٢٥) مرفق وتمثل نسبة (٣٦%) اذ لم تتمكن الشركة من تأجير باقي المرافق التجارية نتيجة الظروف الامنية المشار إليها أعلاه.

مما تقدم نوصي بوضع المعالجات اللازمة لتطوير النشاط السياحي واستغلال الطاقات المتاحة والعمل على تأجير كافة المرافق السياحية.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ- لم يتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنوات (٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦) باستثناء محضر جلسة رقم (٥) لسنة / ٢٠١٦ لغاية تاريخه أعلاه خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على تكون (نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من تسديد أجور تصديق تلك المحاضر، ونشيركم بهذا الشأن الى تقريرنا المرقم (٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣ في ٢٠١٨/١٢/١٧. نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحاضر .

ب- العقود :

من خلال تدقيق العقود المبرمة مع الغير لاحظنا الآتي :

أولاً: لم يتم استيفاء التأمينات القانونية البالغة نسبتها (٢٠%) من قيمة العقد لمستأجري المحلات التجارية وشركات نصب الابراج عند توقيع العقد خلال سنة /٢٠١٧ خلافاً لما ورد في العقد وكما مبين في الجدول :-

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الإيجار ألف دينار	مبلغ التأمينات غير المستوفاة ألف دينار
نصب الابراج	شركة اثير للاتصالات	١٢٠٠٠	٢٤٠٠
محل الأذية والملابس	محمود موفق محمود	١٧٥٠	٣٥٠
الإكسسوارات	أكرم حسين احمد	١٥٠٠	٣٠٠
المأكولات	علي واحد محمد	١٥٠٠	٣٠٠
التأمينات الكهربائية	كرم عبد الستار الياس	٨٧٥	١٧٥
كثك منتزه المدينة	جاد المولى شريف احمد	٥٠٠	١٠٠

نوصي باستيفاء التأمينات القانونية وفق ماورد في العقد ضماناً للحفاظ على ممتلكات الشركة. ثانياً: عدم قيام مستأجري المحلات التجارية بتسديد كامل القسط الأول وبنسبة (٤٠%) من بدل الإيجار عند توقيع العقد اذ تم تسديد جزء منه او لم يتم تسديد اي مبلغ خلال السنة من قبل بعض

المستأجرين خلافا لما ورد في العقد الذي ينص على (تسديد القسط الأول بدلات الإيجار عند توقيع العقد ويسدد الباقي على شكل دفعات خلال فترة العقد) وكما مبين في الجدول الاتي:

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الإيجار ألف دينار	المبلغ الواجب التسديد ألف دينار	المبلغ المسدد ألف دينار
المفروشات	رعد عبدالله سعيد	١٥٠٠	٦٠٠	٢٥٠
المأكولات	علي واحد محمد	١٥٠٠	٦٠٠	٥٠٠
كشك منتزه المدينة	جاد المولى شريف احمد	٥٠٠	٢٠٠	١٠٠
الإكسسوارات	أكرم حسين احمد	١٥٠٠	٦٠٠	-
مجمع الواحة والمسبح	رعد عبدالله سعيد	١٥٠٠	٦٠٠	-
محل الأحذية والملابس	محمود موفق محمود	١٧٥٠	٧٠٠	-

نوصي الالتزام بمضمون العقد.

ثالثاً: لم يتم استيفاء رسم الطابع بنسبة (٠.٠٠٢) (اثنين من ألف) من مبلغ العقد خلافاً للمادة (٢- أولاً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) وبنود العقد من قبل شركات نصب الابراج للاتصالات خلال سنة /٢٠١٧ وكما مبين في ادناه :

اسم الشركة	مبلغ العقد ألف دينار	مبلغ الرسم غير المستوفى ألف دينار
أسيا سيل	١٥٠٠٠	٣٠
كورك تيليكوم	١٥٠٠٠	٣٠
اتير	١٢٠٠٠	٢٤

مما يتطلب استيفاء رسم الطابع وفق القانون وبنود العقد وتحويله الى خزينة محافظة نينوى.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- قامت لجنة مطابقة الجرد السنوي للموجودات الثابتة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٠٠) في ٢٠١٧/١٢/٦ بأجراء مطابقة قوائم الجرد مع السجلات المالية تبين وجود فروقات بالنقص بسبب تعرض الموجودات الثابتة للشركة للفقدان والسرقة نتيجة الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى، الا انه لم يتم معالجتها ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/ ١٦٦٦ لحين عرضها على الهيئة العامة، عليه فان ارصدها الظاهرة في البيانات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ هي بموجب السجلات المالية وكما مبين في الامثلة التالية:-

اسم المادة من مختلف الاحجام والاصناف	الرصيد بموجب السجلات المالية العدد	الرصيد بموجب قوائم الجرد العدد	الفرق العدد
سخان كهربائي	٣٣١	٢٨٣	٤٨
مكيف هواء	٢٧٩	٢١٩	٦٠
سرير	٢١٢	١٠٩	١٠٣
طباخ كهربائي	٦٧	٥١	١٦
ثلاجة	٦٢	٤٩	١٣
تلفزيون	٣٩	٣٢	٧
سبليت	١٥	١٢	٣

مما يتطلب عرضها على الهيئة العامة ومعالجتها ضمن الحساب اعلاه

ب- لم يتم نقل ملكية (٣) آليات بأسم الشركة وتسجيلها لدى مديرية مرور نينوى وسبق لنا الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها التقرير المرقم (٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١٢/١٧ وكما مبين في أدناه:

رقم الآلية	نوعها	الموديل	اسم صاحب الآلية
٥٤٣٨٨ / نينوى	هونداي سنفاي	٢٠٠٥	مخلد محي الدين يونس
٩٠٤٣٩ / فحص نينوى	كيا بيك اب تك	١٩٩٨	حميد احمد نظر
٢٤٤٢ / نينوى	ساحية زراعية	١٩٨٢	فؤاد سالم بطرس

نوصي بمتابعة استكمال تسجيل تلك الآليات لدى مديرية المرور .

ج- وجود العديد من الأثاث والأجهزة التي تركها النزلاء والمستأجرين في الدور والمحلات التجارية بعد مغادرتهم المدينة مودعة كأمانات في المخزن الرئيسي وعددها (٦٤٧) فقرة و تشغل حيزا كبيرا في المخزن وتشيركم بهذا الصدد الى تقاريرنا السابقة وآخرها التقرير المرقم (٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١٢/١٧. نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

٥- المدينون والدائنون:

أ- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص / ١٦١٤ (٩٩٦٩٧٩٧٤٢) دينار (تسعمائة وستة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وسبعون ألف وسبعمائة واثنان واربعون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائمي والمحلات التجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة ولدينا بصدد ذلك ما يأتي:

أولاً: ارتفعت الديون المترتبة بذمة النزلاء من مستأجري السكن الدائمي بنسبة (٣%) عن السنة السابقة إذ بلغت (٨٥١٨٠٩١٦٦) دينار (ثمانمائة وواحد وخمسون مليون وثمانمائة وتسعة ألف ومائة وستة وستون دينار) وهو يمثل نسبة (٨٥%) من إجمالي الديون وان مآتم استحصاله خلال السنة من الديون المدورة من السنوات السابقة بلغ (١٦١٠٧٥٦٣) دينار (سنة عشر مليون ومائة وسبعة ألف وخمسمائة وثلاثة وستون دينار).

ثانياً: ضمن الرصيد أعلاه مبلغ (١٤٥١٧٠٥٧٦) دينار (مائة وخمسة وأربعون مليون ومائة وسبعون ألف وخمسمائة وستة وسبعون دينار) يمثل أجور المياه والكهرباء المستحقة على النزلاء الدائمين ومستأجري المحلات التجارية وتمثل نسبة (١٥%) من إجمالي الديون اذ لم يتم استحصالي أي مبلغ منها خلال سنة /٢٠١٧.

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال تلك الديون واتخاذ الإجراءات القانونية بحق المتوقفين عن التسديد وتشيركم بهذا الشأن الى تقريرنا المرقم (٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١٢/١٧.

ب- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة / ١٦٦٢ بذمة مستأجري المحلات التجارية (٢١٤٤٦٧٥٠) دينار (واحد وعشرون مليون واربعمائة وستة واربعون ألف وسبعمائة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بضمنها مبلغ (١٥١٣٨) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائة وثمانية وثلاثون الف دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة. نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية بشأنها.

ج- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية/١٦٦٦ (٨٨٠٢٥٦٥) دينار (ثمانية ملايين وثمانمائة واثنان ألف وخمسمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وهو يمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة التي تعرضت للفقدان والسرقة نتيجة الإحداث التي حصلت في محافظة نينوى، الا انه لم يتم معالجته وفق ماورد في كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية ذي العدد (١٨٧/٢/٥/٢) في ٢٠٠٣/٨/٣١.نوصي بإجراء المعالجة القيدية اللازمة.

د- لم تقم الشركة بتصفية السلفة الموقوفة بذمة العاملين البالغة (٢٥٠٠) ألف دينار (مليونان وخمسمائة ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وتمثل مصاريف معاملة تسجيل السيارات لدى دوائر المرور ومصاريف دعاوى الشركة لدى المحاكم المختصة وهي مدورة منذ سنة /٢٠١٤ ، مما يتطلب متابعة وتصفية السلف في نهاية السنة المالية.

هـ- بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة/٢٦٦٣ (٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣) دينار (ملياران واربعمائة وتسعة وثلاثون مليون واربعمائة واثنان وتسعون ألف واربعمائة وثلاثة واربعون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ غالبية موقوف ومدور من سنوات سابقة وتمثل نسبة (٩١%) من اجمالي حساب الدائون، اذ ارتفعت الديون المترتبة على الشركة بنسبة (١٨%) عن السنة السابقة بسبب عدم توفر السيولة النقدية كما مبين تفصيله في الجدول التالي:-

البيان	اسم الجهة الدائنة	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
أجور الاتصالات للسنتين (٢٠٠٥،٢٠٠٤).	دائرة اتصالات و بريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠
أجور الماء الصافي المجهز من سنة ٢٠٠٣ والسنوات اللاحقة اذ تمثل نسبة (١٨%) من حساب اجمالي الرصيد الحساب اعلاه بضمنه مبلغ بحدود (١٦) مليون دينار يعود لسنة/٢٠١٧.	مشروع ري سد الموصل	٤٣١٧١٣٣١٢
أجور الكهرباء المستحقة منذ سنة / ٢٠١٠ والسنوات اللاحقة اذ تمثل نسبة (٧٨%) من اجمالي رصيد الحساب اعلاه بضمنه مبلغ بحدود (٣١٩) مليون دينار يعود لسنة/٢٠١٧.	مديرية توزيع كهرباء نينوى	١٩٠٣٢٩٢٦٦٥
يمثل ضريبة العقار المقطرة عن العقارات الموجرة للغير للسنة الحالية والسنوات السابقة .	الهيئة العامة للضرائب	٢٥١٦١٤٤٩
أجور التدقيق للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦،٢٠١٥،٢٠١٤) .	ديوان الرقابة المالية الاتحادي	٣٤٢٥٠٠٠٠
إيجار مكتب بغداد للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦،٢٠١٤).	سجال عبد الحميد إسماعيل	٣٠٠٠٠٠٠
مخصصات أعضاء مجلس الإدارة للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦، ٢٠١٥،٢٠١٤) .	أعضاء مجلس الإدارة	٢٦١٩٠٠٠٠
يمثل جزء من حوافز منتسبي الشركة للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦،٢٠١٥،٢٠١٤).	منتسبي الشركة	٧٤١٨٧١٧
ايجار ارض الشركة للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦،٢٠١٥)	دائرة عقارات الدولة	٦٦٣٠٠
	المجموع	٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣

نوصي بعرض الموضوع امام انظار مجلس الادارة والهيئة العامة لاتخاذ القرارات ووضع الحلول المناسبة بشأن الديون المتركمة بذمة الشركة وعدم قدرتها على التسديد وبالتالي اشهار افلاسها.

و- وجود أرصدة دائنة موقوفة تعود للسنوات (٢٠١٧،٢٠١٦،٢٠١٥،٢٠١٤) لم يتم تسديدها لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ الى الجهات ذات العلاقة بسبب عدم توفر السيولة النقدية أو توقف تلك الجهات عن مزاوله نشاطها منذ شهر حزيران /٢٠١٤ والجدول أدناه يبين تفصيلها:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / دينار	البيان
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١٠٧٠٣٥٢٠٣	أجور العاملين وأجور الخدمة المستحقة.
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٨٤٤٣٩٦٦٩	يمثل نسبة (١٧%) من أجور العاملين عن اشتراكات الضمان الاجتماعي
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٠١٧٠٠	رسم الطابع المستقطع من مستأجري المحلات التجارية لصالح خزينة محافظة نينوى.

نوصي بتكثيف الجهود للإيفاء بالتزامات الشركة.

ز - بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح/ حصة المساهمين/ ٢٦٨٢ (٦٣٦٢١١٩) دينار (سنة ملايين وثلاثمائة واثنان وستون ألف ومائة وتسعة عشر دينار) ويمثل أرباح المساهمين المدورة منذ سنة ١٩٩٢ ولغاية سنة ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح لقلة مبالغها ومجهولية اقامة البعض منهم ونشيركم بهذا الشأن الى تقريرنا المرقم (٢٦٥٠٩/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١٢/١٧. نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.


 المحاسب القانوني
 مقدم عصام يونس
 رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
 ٢٠١٩ / ١ / ٢٧



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٥٩.٠٩٤٧٢	٩٣٣٢٢١٢٤
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٨٠.١٥٠.٩	١٨٩٨٢٣٧٦
٣	١٦	المدينون	١٠.٢٩٧٣.١٧٦	٩٩٧٦٨٣.٨٩
٤	١٨	النقود	١٦٣٤٥١٠.٢٤	١٦٣.٦٢٠.٢٤
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢١١١٨٢٧.٩	١١٧٩٧٢٧٤٨٩
		مجموع الموجودات	١٢٨٧.٩٢١٨١	١٢٧٣.٤٩٦١٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٥	٢١	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٥٤٥٨٨٢٢٦	٢٤١٤٩١٣٤٩
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٨٨٦.٣٧٧٣٨)	(١٥٢١٩٥٨٩١٩)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(١٣٩١٤٤٩٥١٢)	(١٠٤٠٤٦٧٥٧٠)
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٦	الدائنون	٢٦٧٨٥٤١٦٩٣	٢٣١٣٥١٧١٨٣
		مجموع مصادر التمويل	١٢٨٧.٩٢١٨١	١٢٧٣.٤٩٦١٣

رياض احمد خلف
رئيس مجلس الإدارة

المؤرخ في ١٩ / أيار / ١٤٤٠ هـ

الموافق ٢٧ / ١ / ٢٠١٩ م

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

سناء عبد الغني بهاء الدين
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣/٢٩/٥٤ / ١٨٧٦

رئيس هيئة اقدم

صبيحة أمين جرجيس

ع . ديوان الرقابة المالية الاتحادية



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٣	٤١ - ٤٥	إيرادات النشاط الجاري ينزل: كلفة النشاط الجاري	١٤٦٢١٣٦٨٠	١٢٠١٩٠٢١٧
١٥	٥	كلفة الإنتاج	٢٩١٤٣٤٣٨٠	٣١٤٣٦٠٥٩١
١٥	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٠٠١٠٠٦٠١	٩٨٧٤٢٦٢٠
		صافي كلفة الإنتاج	٣٩١٥٣٤٩٨١	٤١٣١٠٣٢١١
١٢	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	٤٧٤١٥٠٠	١٤٤١٩٢٠٠
١٣	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٣١٧٨٨٣	١٥٧٨٦٩١
		كلفة النشاط التجاري	٦٠٥٩٣٨٣	١٥٩٩٧٨٩١
		صافي كلفة النشاط الجاري	٣٩٧٥٩٤٣٦٤	٤٢٩١٠١١٠٢
		مجمل عجز النشاط الجاري	(٢٥١٣٨٠٦٨٤)	(٣٠٨٩١٠٨٨٥)
١٥	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٣٣١٠٣٢٧٠	٢٨٦٤٢٥٧٦
		عجز الإنتاج والمتاجرة	(٢٨٤٤٨٣٩٥٤)	(٣٣٧٥٥٣٤٦١)
١٤	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٣٩٢٣٢٥٠٠	٤١٥٨٨٠٠٠
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١١٨٦٥٥٣٣٤	١٢٧٩٧٤٤٢٦
		عجز النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٣٦٣٩٠٦٧٨٨)	(٤٢٣٩٣٩٨٨٧)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦٩	١٠٤٥١٥
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٩	١٠٤٥١٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٢٨٠٠٠	-
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٤٤٢٠٠	-
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٧٢٢٠٠	-
		صافي العجز	(٣٦٤٠٧٨٨١٩)	(٤٢٣٨٣٥٣٧٢)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٤٨٩٥٧٩٧	١١٨٦١١٥٢٦
١٤	٤٦	فوائد وإيجارات اراضي دائنة	٣٩٢٣٢٥٠٠	٤١٥٨٨٠٠٠
			١٨٤١٢٨٢٩٧	١٦٠١٩٩٥٢٦
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	١٢٢٥٤٢٨٣٤	١٠٢٤٠٧١٨٤
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٣٧٥٤٩٧٨	٣٧٦٣١٤٩٣٥
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤١٢٦٠٢٥٠	٥٣٠٩٨٥٠٠
١٢	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	٤٧٤١٥٠٠	١٤٤١٩٢٠٠
١٢	٣٦	فوائد واستئجار اراضي مدينة	٢٢١٠٠	-
١	٣٧	الاندثارات	٣١٩٦٤٥٢٩	٣٤٣٦٨١٤٧
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٧٤٨٨٩٤	٣٥٣١٤٤٧
			٥٤٨٠٣٥٠٨٥	٥٨٤١٣٩٤١٣
		عز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٣٦٣٩٠٦٧٨٨)	(٤٢٣٩٣٩٨٨٧)
		تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٩	١٠٤٥١٥
		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	١٢٨٠٠٠	-
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٤٢٠٠	-
			١٧٢٢٠٠	-
		عز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٣٦٤٠٧٨٨١٩)	(٤٢٣٨٣٥٣٧٢)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختاطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
			النقد المستلم من :-	
		١٠٦٠٧٠٧٨٤	ايرادات النشاط الجاري	٤٤-٤١
		١٥٠٠٠٠٠	إيجارات الأراضي	٤٦
		٧٥	الإيرادات الأخرى	٤٩
		١٣٢٦٨٩٢٨	دائنو النشاط الجاري (عدا د/٢٦٥)	٢٦
	١٥٥٦٩٦٠٨٤	٣٤٨٥٦٢٩٧	مدينو النشاط الجاري (عدا د/١٦٥)	١٦
			تنزل: المدفوعات النقدية عن :	
		١٤٨١٩٠٨٨٤	الاستخدامات	٣٥-٣١
		٢٥٢٢٠٠	المصرفوات التحويلية (عدا د/٣٨٢)	٣٨
	(١٥٣٨٥٢٠٨٤)	٥٤٠٩٠٠٠	زيادة في المخزون	١٣
١٨٤٤٠٠٠			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية	
			التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
			تنزل : المدفوعات النقدية عن :	
		١٤٥٥٠٠٠	شراء موجودات ثابتة	
(١٤٥٥٠٠٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
٣٨٩٠٠٠			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية ، الاستثمارية	
١٦٣٠٦٢٠٢٤			يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١/١	
١٦٣٤٥١٠٢٤			رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	



كشف رقم (١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٣٢٩٥٢٧٩١٢ ١٤٥٥٠٠٠	٧٥٠٦٦٣٣٨ ١٤٥٥٠٠٠	٥٥٠٨٣٧٥٠ -	١٣٤٣٠١٤٦٢ -	٦٥٠٧٦٣٦٢ -	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١ الإضافات: المشتريات
٣٣٠٩٨٢٩١٢	٧٦٥٢١٣٣٨	٥٥٠٨٣٧٥٠	١٣٤٣٠١٤٦٢	٦٥٠٧٦٣٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
	% (٢٥_١٠)	% (٢٥_١٠)	% ١٠	% (٥_٣)	نسبة الاندثار / قسط ثابت
					<u>الاندثارات</u>
٢٣٦٢٠٥٧٨٨ ٣١٩٦٤٥٢٩ (١٣٠٩٦٨٧٧)	٦٣١٤٦٩٦٧ ١٠٧١٢٢٨٠ (٦٤٦١٥٢٩)	٥٤٤٣٦٥٠٠ ٤١٢٣١٦٧ (٣٩٥٠٩٣٨)	٦٦٦٣١٧٠٧ ١١٩٧٩٨٢٢ (١٦٣٦١٢٤)	٥١٩٩٠٦١٤ ٥١٤٩٢٦٠ (١٠٤٨٢٨٦)	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١ تضاف: اندثارات الفترة تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطي/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٢٥٥٠٧٣٤٤٠	٦٧٣٩٧٧١٨	٥٤٦٠٨٧٢٩	٧٦٩٧٥٤٠٥	٥٦٠٩١٥٨٨	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
٧٥٩٠٩٤٧٢	٩١٢٣٦٢٠	٤٧٥٠٢١	٥٧٣٢٦٠٥٧	٨٩٨٤٧٧٤	القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٧٢٣٥٥	٢٧٤٦٦٩
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	-	٤٨٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٠٢١٢٣١٠	٩٩٤٩٦٠١
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٥٨٤٧٥٥	٣٩٣٨٣٤
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٢٩٩٢٨١	١٤٠٨٧٨١
		١٨٨٤٠٣٦	١٨٠٢٦١٥
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	٥٦٣٢٨٠٨	٦٩٥٠٦٩١
	مجموع المخزون	١٨٠٠١٥٠٩	١٨٩٨٢٣٧٦

كشف رقم (٣)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٩٩٦٩٧٩٧٤٢	٩٦٩٣٤٦٩٠٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١١٩	١١١٩
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢١٤٤٦٧٥٠	١٧٠٣٢٥٠٠
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	٨٨٠٢٥٦٥	٨٨٠٢٥٦٥
		٣٠٢٥٠٤٣٤	٢٥٨٣٦١٨٤
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
	مجموع المدينون	١٠٢٩٧٣٠١٧٦	٩٩٧٦٨٣٠٨٩



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة/ ٢٠٠٣ دينار			
٢٠٤١٨٩١٠٠	٧٥٣٧٢٧١٤٢	٣٩٠٦٣٥٠٠	-	٩٩٦٩٧٩٧٤٢		مدينون قطاع خاص
-	-	-	١١١٩	١١١٩		تأمينات لدى الغير
٨٢١٢٥٠٠	٦٩٢٥٥٠٠	٦٣٠٨٧٥٠	-	٢١٤٤٦٧٥٠		إيرادات مستحقة
-	٨٨٠٢٥٦٥	-	-	٨٨٠٢٥٦٥		فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية
-	٢٥٠٠٠٠٠	-	-	٢٥٠٠٠٠٠		سلف لأغراض النشاط
٢١٢٤٠١٦٠٠	٧٧١٩٥٥٢٠٧	٤٥٣٧٢٢٥٠	١١١٩	١٠٢٩٧٣٠١٧٦		إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٤)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٥٦٨٩٦٦٦٤	٥٦٨٩٦٦٦٤
١٨٣٢	مصرف الرافدين/ التبادل التجاري/٦٢٤٣	٩٦١٤٥٣٦٠	١٠٦١٦٥٣٦٠
١٨٣٥	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/دهوك/٣١٩٥٧٦	١٠٤٠٩٠٠٠	-
١٨٣٦	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الاندلس/٣٢٣٥٩٥*	١٦٣٤٥١٠٢٤	١٦٣٠٦٢٠٢٤
	مجموع النقود		

*تم فتح الحساب الجاري استنادا الى كتاب الشركة ذي العدد(٢٦١) في ١٩/١١/٢٠١٧.

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة ٣٦,٥ %	٨٧٧٢٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠
	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٥ %	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٥٨,٥ %	١٤٠٢٨٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠ %	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٦)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٤ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٢٤١٤٩١٣٤٩	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦.٩٦٧١٢	٦٤٧.٥١٧٤	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
١٣.٩٦٨٧٧	-	-	-	-	-	١٣.٩٦٨٧٧	يضاف: الحركة خلال السنة
٢٥٤٥٨٨٢٢٦	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦.٩٦٧١٢	٧٧٨.٢٠٥١	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١



كشف رقم (٧)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٢٥	الرصيد كما في ١/١ يضاف: عجز السنة الحالية الرصيد كما في ١٢/٣١	١٥٢١٩٥٨٩١٩ ٣٦٤٠٧٨٨١٩ ١٨٨٦٠٣٧٧٣٨	١٠٩٨١٢٣٥٤٧ ٤٢٣٨٣٥٣٧٢ ١٥٢١٩٥٨٩١٩

كشف رقم (٨)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري*	٨٨٦.٥٩	٨٨٦.٥٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٨٤٧٥٠٠	٢٣٨٩٧٥٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما**	١٦١٧٧٠٠٠	٣٦٨٨٧٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة***	٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣	٢٠٧٥٥٠٧٢٢٢
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١٠٧٠٣٥٢٠٣	١٠٤٢٩١٨٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٨٤٤٣٩٦٦٩	٦٥٤٢١٢٨٣
		٢٦٧.٩٩١٨١٥	٢٣٠.٦٠٠٤٨٠٥
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣٠١٧٠٠	٢٦٤٢٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الإرباح		
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٦٣٦٢١١٩	٦٣٦٢١١٩
	مجموع الدائنون	٢٦٧٨٥٤١٦٩٣	٢٣١٣٥١٧١٨٣



* يمثل صندوق دعم العاملين (التكافل الاجتماعي).

** إيراد تأجير قطعة ارض الى شركات الاتصالات وإيراد تأجير الدور السكنية.

*** أجور الاتصالات والماء والكهرباء للسنة الحالية والسنوات السابقة ومصاريف أخرى.

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات	اقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
-	٨٨٦.٥٩	-	-	٨٨٦.٥٩	دائنو النشاط غير الجاري
٨٤٣٤.٠٠٠	١٥٤١٣٥.٠٠	-	-	٢٣٨٤٧٥.٠٠	تأمينات مستلمة
-	-	١٦١٧٧.٠٠٠	-	١٦١٧٧.٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
١٥٢٥٩.٩٠٩٢	٥٤٥٧٢.٦٣٠	٣٦٧٨٦٢٧٢١	-	٢٤٣٩٤٩٢٤٤٣	مصاريف مستحقة
-	١.٢١٩٧٨١٧	٤٨٣٧٣٨٦	-	١.٧٠٣٥٢٠٣	رواتب وأجور مستحقة
-	٦٥٤٢١٢٨٣	١٩.١٨٣٨٦	-	٨٤٤٣٩٦٦٩	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	٢٦٤٢.٠٠	٣٧٥.٠٠	-	٣.٠١٧.٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٤١٦٤.٠٠	-	-	١٩٤٥٧١٩	٦٣٦٢١١٩	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين
١٥٣٨٧٥٩٤٩٢	٧٢٩٩.٣٤٨٩	٤.٧٩٣٢٩٩٣	١٩٤٥٧١٩	٢٦٧٨٥٤١٦٩٣	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٩)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٨٤٢٣٣٨٢٣	٧٠٠٤٥٤٦٥
٣١٢١	أجور	٤٠٨٣٩٠٧	٢٥٦٦٨٧٨
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٩٨٤٧٤١٢	١٣٥٩٨٥٩٨
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٠٨١٦٥١٤٢	٨٦٢١٠٩٤١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٤٣٧٧٦٩٢	١٦١٩٦٢٤٣
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٢٢٥٤٢٨٣٤	١٠٢٤٠٧١٨٤
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٢٥٢٥٠	١٧٤٦٧٥٠
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٩٤٩٥٠٠	١٦٣٩٧٥٠
٣٢٢٢	غاز	١٠٠٠٠	-
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٤٨٩٣٠٠	٤٦٦٠٠٠
		٢٤٤٨٨٠٠	٢١٠٥٧٥٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٤٣٥٧٥٤١	١٢٨١٠٦٨٦
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٢٦٤٧٣٧	٢١٤٨٤٢٤
٣٢٥٢	القرطاسية	٥٦٨٥٠٠	٧٦٥٢٨٠
		١٨٣٣٢٣٧	٢٩١٣٧٠٤
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٥٦٩٤٢٠٠	٩٥٨٤٢٢٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٣١٩٢٩٥٩٥٠	٣٤٧١٥٣٨٢٥
		٣٣٤٩٩٠١٥٠	٣٥٦٧٣٨٠٤٥
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٤٣٧٥٤٩٧٨	٣٧٦٣١٤٩٣٥



كشف رقم (١١)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	-	١٠٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٤٤٥٠٠٠	٤١٤٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٤١٠٠٠	٧١٧٧٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢٥٠٠٠	٣٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٥١١٠٠٠	١١٧٦٧٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	-	٥٠٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٥٩٠٠٠	٢٤٤٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٩٢٠٧٥٠	٤٢٣١٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٧٩٧٥٠	٤٩٧٥٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٨٢٠٠٠	١٩٣٢٥٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٠٦٤١٥٠٠	٢٤٠٠٧٥٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١١٤٥٠٠٠	٣٦٤٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢١٩٦٨٥٠٠	٢٩٥٨٥٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	١٢٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استئجار مباني ومنشآت	٧٠٠٠٠٠	-
٣٣٥٣	استئجار الآت ومعدات	١٩٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	١٧٠٠٠	-
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٧٠٠٠٠	١٨٢٥٧٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٨٥٠٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٢٩٦٤٠٠٠	٢٧٨٥٥٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١٤٦٠١٠٠٠	١٦١٦١٢٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٤١٢٦٠٢٥٠	٥٣٠٩٨٥٠٠



كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	٤٧٤١٥٠٠	١٤٤١٩٢٠٠
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي		
٣٦٢	استئجار الأراضي	٢٢١٠٠	-
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	٥٣٠٠٠	-
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى*	٣٧٤٨٨٩٤	٣٥٣١٤٤٧
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٧٥٠٠٠	-
	مجموع المصرفوات التحويلية	٣٨٧٦٨٩٤	٣٥٣١٤٤٧
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٤٤٢٠٠	-

*يمثل ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (غير مسددة) ورسوم تصديق محاضر الجلسات.



كشف رقم (١٣)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٦٩٣٦٩٦٥	١٧١٠٠٠٨٢
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	(١٣١٧٨٨٣)	(١٥٧٨٦٩١)
٤٢٢	ينزل:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٢٠٨٠٦٨٣٧	٨٤٤٣٦٨٣٩
٤٢٤	إيراد الفندق والسياسة	٤٥٥٣٥٨٠	٦٤٦٤٧٥٣
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٣٠٩٧٩٤٩٩	١٠٦٤٢٢٩٨٣
	مجموع إيرادات النشاط التجاري		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٣٩١٦٢٩٨	١٢١٨٨٥٤٣
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض العمليات الجارية	١٤٤٨٩٥٧٩٧	١١٨٦١١٥٢٦
٤٢٢	يضاف: التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٣١٧٨٨٣	١٥٧٨٦٩١
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر	١٤٦٢١٣٦٨٠	١٢٠١٩٠٢١٧
	مفصلة كالاتي:		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	٤١٦٩٤٥	٥٥٩٨١٥
	إيرادات السوق المركزي	٢٥٣٩٠٩	٥٦٣٥٤٣٤
	إيرادات كشك السينما	-	٢٧٥٦٥٠
	إيرادات كشك المروج	٦٢٦٦١١١	١٠٦٢٩١٨٣
	إيرادات محل المدينة	٦٩٣٦٩٦٥	١٧١٠٠٠٨٢
٤٢٤	إيرادات الفندق والسياسة	١٢٠١١٨٦٦٩	٧٦٤٤١٣٦٤
	إيرادات المبيت	٦٨٨١٦٨	٧٩٩٥٤٧٥
	إيرادات كافتريا السينما	١٢٠٨٠٦٨٣٧	٨٤٤٣٦٨٣٩
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٥٠١٩٩٠	٦٣٠٥٣٣
	إيرادات اللوندي	١٥٩٧٣٢٠	١٢٩٨٠٤٠
	إيرادات صالون الحلاقة	٢٤٥٤٢٧٠	٤٢٥٨٦٥٠
	إيرادات مدينة الألعاب	-	٢٧٧٥٣٠
	إيرادات الانترنت	٤٥٥٣٥٨٠	٦٤٦٤٧٥٣
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٣٩١٦٢٩٨	١٢١٨٨٥٤٣
		١٤٦٢١٣٦٨٠	١٢٠١٩٠٢١٧



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٤)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي*	٣٩٢٣٢٥٠٠	٤١٥٨٨٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٩٤	٧١٠١٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٧٥	٣٣٥٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٦٩	١٠٤٥١٥

*يمثل إيراد بدل إيجار الأراضي لنصب أبراج لشركات الاتصالات.



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

المجموع	كلفة الخدمات	كلفة الخدمات	كلفة الخدمات	كلفة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	الإدارية	التسويقية	الإنتاجية			
دينار	٨ دينار	٧ دينار	٦ دينار	٥ دينار		
١٢٢٥٤٢٨٣٤	٣٦٧٦٢٨٥٠	١٢٢٥٤٢٨٣	٤٩٠١٧١٣٤	٢٤٥٠٨٥٦٧	كلفة العاملين	٣١
٣٤٣٧٥٤٩٧٨	٥١٥٦٣٢٤٦	١٧١٨٧٧٤٩	٣٤٣٧٥٤٩٨	٢٤٠٦٢٨٤٨٥	المستلزمات السلعية	٣٢
٤١٢٦٠٢٥٠	١٨٥٦٧١١٢	٢٠٦٣٠١٢	١٠٣١٥٠٦٣	١٠٣١٥٠٦٣	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٢١٠٠	٢٢١٠٠	-	-	-	الفوائد وايجارات الاراضي	٣٦
٣١٩٦٤٥٢٩	٧٩٩١١٣٢	١٥٩٨٢٢٦	٦٣٩٢٩٠٦	١٥٩٨٢٢٦٥	الاندثارات والإطفاء	٣٧
٣٧٤٨٨٩٤	٣٧٤٨٨٩٤	-	-	-	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤١)	٣٨
٥٤٣٢٩٣٥٨٥	١١٨٦٥٥٣٣٤	٣٣١٠٣٢٧٠	١٠٠١٠٠٦٠١	٢٩١٤٣٤٣٨٠	المجموع	



إلى / السادة أعضاء الهيئة العامة
لشركة المدينة السياحية في سد الموصل المحترمين

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١٧

نطرح بين أيديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٧ راجين الإطلاع عليه وإبداء ملاحظاتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

- ١ . نبذة مختصره عن شركة المدينة السياحية في سد الموصل .
 - أ . تأسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقدار (١٠) مليون دينار موزعة على عشرة ملايين سهم قيمة السهم الواحد دينار عراقي بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠ ومقر إدارتها في محافظة نينوى / قضاء تلكيرف / ناحية وانه / مشروع سد الموصل .
 - ب . تخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتقوم بتطبيق جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمال والضمان الاجتماعي وقانون العمل رقم ٧١ لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .
 - ج . من ناحية السياسات المحاسبية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد وتطبق في أعمالها القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ويدقق تطبيقها من قبل ديوان الرقابة المالية سنوياً .
 - د . بسبب الظروف الأمنية التي حدثت للقطر في مطلع عام ٢٠٠٣ وتباعاً فقد توقف نشاطها السياحي بشكل تام وتغير معظم نشاط الشركة إلى نشاط سكني (سكن مستمر) منذ نهاية عام ٢٠٠٥ ولحد الآن لإيواء العوائل النازحة وسكن بعض منتسبي الدولة باعتبارها موقع أمن لعوائلهم الذين تركوا دورهم خدمة للوطن فكان حري بالشركة مساعدتهم في ظل تلك الظروف .

و . بتاريخ ١٠/٦/٢٠١٤ سقطت مدينة الموصل بيد عصابات داعش الإرهابية المسلحة وانقطعت مع دخولها كافة الطرق والمواصلات مع الموصل وبغداد وباقي المحافظات الأخرى .

٢ . التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة :

- أ . تم تعديل رأس المال من ١٠ - ١٥ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٧ .
- ب . تم تعديل رأس المال من ١٥ - ٢٠ مليون دينار من أرباح سنة ١٩٩٨ .
- ج . تم تعديل رأس المال من ٢٠ - ٤٠ مليون دينار عن طريق الاكتتاب في عام ٢٠٠٧ .
- د . تم تعديل رأس المال من ٤٠ - ٢٤٠ مليون دينار في عام ٢٠١٣ وحسب مايلي :-
أولاً : زيادة رأس المال وفق المادة (٥٥ - أولاً) بنسبة ٣٠٠ % عن طريق رسملة الفائض المتراكم .

ثانياً : زيادة رأس المال وفق المادة (٥٥ - ثانياً) بنسبة ٢٠٠ % عن طريق الاكتتاب .

هـ . رأس المال الحالي ٢٤٠ مليون دينار مدفوعاً بالكامل وموزع كالآتي :

قطاع خاص / مساهمين	قطاع عام / دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	قطاع عام / هيئة السياحة
٥٨ %	٥ %	٣٦ %
١٤٠.٢٨٠.٠٠٠ سهم	١٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم	٨٧.٧٢٠.٠٠٠ سهم

٣ . تمتلك الشركة احتياطات متراكمة مقدارها (٢٢٦ ٥٨٨ ٢٥٤) دينار لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .
- وبلغ رصيد العجز المتراكم (١ ٨٨٦ ٠٣٧ ٧٣٨) دينار لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

٤ . ليس للشركة أي عضوية في شركات أخرى داخل أو خارج جمهورية العراق .

٥ . إجمالي عدد العاملين في الشركة لعام ٢٠١٧ هو ٤٨ منتسب و (٢) عمال وقتيين بأجور يومية .

٦ . الهيكل التنظيمي للشركة :

أ . الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن المادة (١٠٢) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
ب . مجلس الإدارة : ويتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات وخمسة أعضاء احتياط . أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبلها مع تحديد الأعضاء الاحتياط لهم . ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١١٧ - ١١٨ - ١١٩ - ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- أدناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ :

الاسم	المنصب	الجهة القطاعية	عدد الأسهم
- السيد رياض احمد خلف	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	
- السيد وعد غانم حسيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	
- السيد يوحنا مرقس يوسف	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	
- السيد مرعي ياسين السامرائي	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	
- السيد حازم ابراهيم زكو	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	
- السيد نزيه رؤوف الشهبواني	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	
- ممثل محمود وعد غانم	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	

- لم يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي قرضاً أو سلفة أو هدايا من الشركة .

- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة :

(١) هيئة السياحة	٨٧ ٧٢٠ ٠٠٠ سهم
(٢) السيدة ندى محمود عودة	٢٣ ٤٠٠ ٠٠٠ سهم
(٣) دائرة الضمان الاجتماعي	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم

٧ . إدارة الشركة :

- يتأسس إدارة الشركة السيد المهندس مخلد محي الدين يونس كمدير مفوض للشركة وتمارس الشركة أعمالها عن طريق كادرها الذي تتفاوت أعدادهم بين فترة وأخرى حسب نشاط العمل ومواسم التشغيل ويمارس كافة المنتسبين أعمالهم في الشركة حسب المهام المثبتة في النظام الداخلي الداخلي وقواعد الخدمة والأوامر الإدارية .

- تتكون إدارة الشركة من (٩) أقسام هي :

١ . قسم الإدارة	٢ . قسم الحسابات	٣ . قسم التدقيق
٤ . قسم الاستقبال والحجز	٥ . قسم الإسكان	٦ . قسم الصيانة
٧ . قسم العلاقات العامة	٨ . قسم الأطعمة والمشروبات	
٩ . قسم الزراعة والخدمات		

٨ . المؤشرات العامة للشركة :

- أ . في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر والذي انتهى مع أحداث آب/٢٠١٤ ومغادرة كافة النزلاء في ٢٠١٤/٨/٧ وعودة عدد قليل منهم لا يتجاوز ال ٣٥ دار خلال سنة ٢٠١٧ .
- ب . أن الشركة حالياً مستمرة في إعادة الخدمات إلى مرافق الشركة ورفع أنقاض الدور المحترقة والمحافظة على ما تبقى من باقي الدور والآثاث .

ج . نسب استغلال الطاقات :

أولاً : لدى الشركة (٣٠١) دار لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ موزعة كالتالي :

(١) ٣ دار خارج الخدمة

(٢) ٣ دار سكن إداري

(٣) ٢٧٥ دار مخصصة سكن دائم و (٢٠) دار سكن سياحي

ثانياً: أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور :

(١) الطاقة المتاحة للسكن الدائمي (٩٩٠٠٠) عدد ليالي التشغيل الفعلي (١٢ ٦٧٤) ليلة .

• مايعادل (٣٥) دار .

(٢) بلغت نسبة السكن الدائمي خلال عام (٢٠١٧) مع الطاقة المتاحة بنسبة ١٢٫٨ % .

(٣) لا يوجد تشغيل سياحي لعام ٢٠١٧ .

٩ . المؤشرات المالية للشركة : أظهرت نتيجة النشاط للشركة خلال السنة عجز مقدره

(٣٦٤٠٧٨٨١٩) دينار .

أ . توقف نشاطها وإيراداتها شبه كاملاً / لسنة ٢٠١٧ .

ب . أشغال معظم مرافق الشركة من قبل قوات عسكرية لقربتها من جبهات القتال ضد عصابات داعش الإرهابية الأمر الذي أدى إلى استمرار مصاريف الشركة من أجور ماء وكهرباء مقابل توقف الإيرادات .

ج . اعتبار موقع سد الموصل مغلق عسكرياً من جهة الموصل لوجود عصابات داعش الإرهابية ومن جهة الإقليم كونه آخر نقطة إلى المناطق التي تحت سيطرة عصابات داعش الإرهابية ولأهميته الاستراتيجية لسد الموصل الأمر الذي أدى شبه توقف للإيرادات لعام ٢٠١٧ .

١٠ . معلومات ومؤشرات إضافية :

- أ . أبرمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٧ وبعدها (A) عقد
- ب . أدناه جدولاً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	أسم الحساب	المبلغ / دينار
١	٣٣٣١	دعاية وإعلان	-----
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٥٩٠٠٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٩٢٠٧٥٠
٤	٣٣٤٣	سفر وإيفاد	٢٠٦٤١٥٠٠

١١ . المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها :

- أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .
- أ . استمر وضع الشركة خلال سنة ٢٠١٧ سوءاً كونها تقع ضمن موقع جغرافي عسكري وخلفيات لجبهات القتال باتجاه الموصل هو أسوأ حال ممكن أن تمر به الشركة والذي يصعب معها المحافظة على الممتلكات والموجودات بالإضافة إلى شبه توقف تام لنشاطات الشركة وإيراداتها بالإضافة إلى عدم إمكانية وصول أي من السادة أعضاء المجلس إلى مقر الشركة وموقع سد الموصل الذي تتطلب الدخول إليه موافقات أمنية معقدة ومتوقعة المنح عند الدخول إلى المدينة للجهات المدنية .

ب • بعد تحرير معظم أراضي الموصل من دنس داعش مع نهاية العام ٢٠١٧ والتي كان من المؤمل معها انفتاح الطرق باتجاه الموصل وعودة نشاط الشركة إلا أن التغيير الذي طرأ على المناطق المتنازع عليها في ١٧/١٠/٢٠١٧ وأنسحاب قوات حماية إقليم كردستان من سد الموصل وتولي جهاز مكافحة الإرهاب في السد والمنطقة رافقه تشديدات أمنية وذلك باتخاذ إجراءات أمنية صارمة ومشددة وان لا يتم الدخول والخروج من سد الموصل إلا للسائكنين والعاملين فيه باستخدام باجات دخول حصراً وعدم السماح لأي زائر وسائح بالدخول إلى المدينة السياحية أو التجول فيها بل على العكس أدى فتح الطريق باتجاه الموصل لموظفي السد وعوائلهم فيه توقف لنشاط الشركة ومحلاتها وسكنها •

ج • أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء نينوى عن أجور الكهرباء والماء للسنة الحالية والسنوات السابقة وأجور الماء من عام ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي أثرت بنسبة كبيرة جداً على ارتفاع مبلغ العجز المتراكم الكلي كما أن الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية والمتضمنة (الاندثارات) والتي هي مصروف دفترية يحسب وينزل من إجمالي الإيرادات ويؤثر على مبلغ العجز في الميزانية •

د • أن المعالجة تكمن بإعفاء الشركة من أجور الكهرباء وأجور الماء •
هـ • عجز إدارة الشركة في الوقت الحالي من إقامة الدعاوى على النزلاء والمستأجرين كونها تقام ضد أشخاص محددين ويجب تبليغهم على العناوين الخاصة بهم لاستحصال مستحقات الشركة لظروف المنطقة الأمنية وعدم وجود مركز للشرطة ضمن الرقعة الجغرافية للشركة •
و • تم إكمال عدد ٢٦ دعوى قضائية ضد عصابات داعش الإرهابية بموضوع التعويضات والخسائر التي تعرضت لها الشركة نتيجة لدخول العصابات أعلاه إلى سد الموصل بالإضافة إلى العمليات العسكرية والاختفاء الحربية التي حدثت عند تحرير سد الموصل من عصابات داعش الإرهابية وتتضمن الدعاوى القضائية التي اكتسبت فيما بعد الدرجة القطعية أحتراق مجمع الشراع كاملاً مع احتراق ٢٣ دار مختلف الأنواع والأحجام مع فقدان واحترق وتضرر الموجودات الثابتة والأثاث والأجهزة المنزلية والمواد المعدة للبيع وذلك دعوى أحتراق وفقدان سيارة البيك أب دير •

١٢ • الأحداث التي تعرضت لها الشركة للفترة من عام ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ •:

أ • تعرضت الشركة إلى أضرار وخسائر كبيرة منها احتراق مرفق الشراع كاملاً مع (٢٣) دار مختلفة الأحجام والمواقع بالإضافة إلى سيارة البيك أب دير وفقدان واحترق وتضرر كميات كبيرة من الموجودات الثابتة العائدة للشركة عدا الأضرار المادية التي تعرض لها كـادر الشركة والنزلاء والمستأجرين •

ب • أصعب وأسوأ ما يتعرض له أي مرفق هو أشغاله من قبل قوات عسكرية في ظروف حرب قاسية الأمر الذي أدى أن يكون معظم أجزاء ومفاصل الشركة خارج السيطرة مثل السكن / الموجودات / مصاريف الكهرباء / مصاريف الماء / مقابل انعدام الإيرادات •

ج • فقدان كميات كبيرة من المواد المعدة للبيع في الأسواق المركزية والمحلات المدارة ذاتياً •

د • زيادة أجور الكهرباء بنسبة ١٢٥% منذ مطلع العام ٢٠١٦ ومستمرة تلك الزيادة خلال العام ٢٠١٧ مما ترتب على الشركة مبالغ كبيرة لصالح دائرة توزيع كهرباء نينوى نسبة العجز التشغيلي المتدني جداً •



رياض احمد خلف
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

سناء عبدالغني بهاء الدين
مدير الحسابات