

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٧	- الميزانية العامة
١٨	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٩	- كشف العمليات الجارية
٢٠	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٢١	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٢	٢- الاستثمارات المالية
٢٣	٣- المدينون
٢٤	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
٢٥	٤- النقود
٢٦	٥- رأس المال
٢٧	٦- الاحتياطات
٢٨	٧- الدائنون
٢٩	- تحليل الدائنون حسب عمر الدين
٣٠	٨- الرواتب والأجور
٣١	٩- المستلزمات السلعية
٣٢	١٠- المستلزمات الخدمية
٣٣	١١- حسابات الاستخدامات الأخرى
٣٤	١٢- إيرادات النشاط الجاري
٣٥	١٣- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٦	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٧	١٥- المزايا العينية
٣٨	١٦- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية ألتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٢٠٢٩/٨ / ١٢٢١٦
التاريخ : ١٤٣٤هـ / ١١ / ٢٠١٣م

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

إلى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين
م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢م

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الأتحادي المرقم ب(٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم ب(٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالأعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد ذي العدد (١١٨) المؤرخ في ١٩/٣/٢٠١٣ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الأثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الاجل والبالغة (١٠٠٦٧٠٠٨٤) دينار (مائة مليون وستمائة وسبعون الف دينار واربعة وثمانون دينار) خلاصة حركة مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى من شراء واكتتاب جديد وتخفيض المساهمة بسبب قسمة الغرماء وكما مبين تفصيلاً ادناه:





הנהלת המועצה הלאומית למחקר מדעי:

הנהלת המועצה הלאומית למחקר מדעי, תל אביב, ישראל. המועצה הלאומית למחקר מדעי, תל אביב, ישראל. המועצה הלאומית למחקר מדעי, תל אביב, ישראל.

א- רשימת המועמדים:

המועמדים הם: ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא.

ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא.

ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא.

ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא, ד"ר יוסף זעירא.

ב- רשימת המועמדים:

המועמדים הם:

ש.מ.	ש.מ.	ש.מ.	ש.מ.	ש.מ.
812501171	108687174	370086001	370086001	370086001
00000001	431633	(8570006)	8570006	8570006
-	088133	088133	088133	088133
30811203	00866000	1032740	1032740	1032740
10860408	73281274	83680681	83680681	83680681
0001333	6082264	3081121	3081121	3081121
100106381	813104121	68805387	68805387	68805387
71632761	48050118	0011681	0011681	0011681
7718404	6877323	7761111	7761111	7761111
ד"ר	ד"ר	ד"ר	ד"ר	ד"ר
14/11/1108	14/11/1108	14/11/1108	14/11/1108	14/11/1108
ד"ר יוסף זעירא	ד"ר יוסף זעירא	ד"ר יוסף זעירא	ד"ר יוסף זעירא	ד"ר יוסף זעירא

- أ - كشف بأعداد العاملين في الشركة مبينا فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي حسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الاشارة الى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي في التقرير.
- ب- الهيكل التنظيمي للشركة.
- ج - الخطط والسياسات الموضوعة لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.
- د- نسب ومديات النمو والتطور في التشغيل لهذه السنة مقارنةً بالسنة السابقة (٥) سنوات السابقة.
- هـ - بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
- و - بيان أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
- ز - بيان نظام التكاليف المعتمد.
- ح - بيان النسب التالية (السيولة, رأس المال, النشاط).
- ط - اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل، وأي مساهمات أخرى.
- ي - اثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.
- ك - جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
- ل- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.
- م - مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات او نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.
- ن- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.
- س- لم يتم أدراج ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض من مزايا (رواتب/نقل/اتصالات).
- ع- عدم الإشارة الى تفاصيل الاحتياطات وعلى المستوى الرباعي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث تم تثبيت الاحتياطي الإلزامي فقط .
- نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٣- نشاط الشركة:

أ - خطط النشاط :-

عدم قيام الشركة بأعداد خطة سنوية لنشاطها للسنة /٢٠١٢ خلافا للمادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت الشركة بأعداد خطة سنوية لنشاطها علما بان هذه الحالة مكررة في السنوات السابقة وتمت الاشارة اليها في عدد من تقاريرنا الصادرة عن تدقيق الشركة دون ان تتخذ الشركة الاجراء اللازم بشأنها ، نوصي بالالتزام بما ورد بالقانون اعلاه ووضع خطة سنوية لنشاط الشركة ومتابعة تنفيذها.



ب- نتائج النشاط :

حققت الشركة عن نشاطها خلال السنة موضوع التقرير فائضا مقداره (١٣٦٩٥٢٥) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة وستون مليون وخمسمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) وزيادة مقدارها (٧٠١٤٩٩) ألف دينار (سبعمائة وواحد مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) وتمثل نسبة (١٠٥%) من فائض السنة السابقة البالغ (٦٦٨٠٢٦) ألف دينار (ستمائة وثمانية وستون مليون وستة وعشرون ألف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل مفردات مصروفات وإيرادات الشركة فقد تكونت لدينا المؤشرات والملاحظات التالية :

اولا- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٧٠١٦٠) ألف دينار (ستمائة وسبعين مليون ومائة وستين ألف دينار) ونسبة زيادة بلغت (٥٤%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في إيرادات الفنادق والسياحة وإيجار الموجودات الثابتة التي أزدادت بنسب (١١٨%) و (٢٩%) عن السنة السابقة على التوالي .

ثانيا- زيادة إيرادات الفوائد بمبلغ (٤١٦٥٧) ألف دينار (واحد وأربعين مليون وستمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٨٣%) عن السنة السابقة بسبب زيادة الودائع الثابتة لدى المصارف وزيادة الفوائد المتحققه عنها .

ثالثا- انخفاض الإيرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٢٧٦٩٦) ألف دينار (سبعة وعشرين مليون وستمائة وستة وتسعين ألف دينار) ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة بسبب عدم تحقيق إيرادات عن الاستثمارات المالية خلال السنة وانخفاض الإيرادات التحويلية المتنوعة وإيرادات السنوات السابقة بنسب (٥٤%) و(٥٨%) عن السنة السابقة على التوالي .

رابعا- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٥٢٩٧١) ألف دينار (اثنين وخمسين مليون وتسعمائة وواحد وسبعين ألف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة حيث بلغت (٦٢٣٤٠١) ألف دينار (ستمائة وثلاثة وعشرون مليون وأربعمائة وواحد ألف دينار) بعد أن كانت (٥٧٠٤٣٠) ألف دينار (خمسمائة وسبعون مليون وأربعمائة وثلاثون ألف دينار) في السنة السابقة ويعود السبب في ذلك إلى:

(١)- ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٨٥٥٧) ألف دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (١١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب تبويب مصاريف رواتب مجمع السدير السياحي في الموصل ضمن رواتب الشركة استناداً الى ملاحظتنا في تقاريرنا الصادرة بعد أن كان يتم تنزيلها من إيرادات المجمع وأثبتت الإيراد بالصافي في سجلات الشركة في السنوات السابقة .

(٢)- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٣٠٥٢) ألف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وأثنين وخمسين ألف دينار) ونسبة (٥٩٩%) عن السنة السابقة والتي تركزت بشكل اساس في مصاريف المواد النفطية واللوازم والمهمات والماء والكهرباء والتي ازدادت بنسب (١٦٤%) و(٩٨٧%) و(٦٠٢٨%) عن السنة السابقة على التوالي .

(٣)- ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (١١٨١٨) ألف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة وثمانية عشر ألف دينار) ونسبة (٧%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصاريف صيانة المباني والانشاءات وصيانة الاثاث الخاصة بمجمع السدير السياحي في الموصل وبنسب (٥٩٤١%) و(٥٨٨٢%) عن السنة السابقة.



- (٤)- ارتفاع مصاريف الاندثارات بمبلغ (٢٧٨٩٦) ألف دينار (سبعة وعشرين مليون وثمانمائة وستة وتسعين ألف دينار) وبنسبة (١٧%) عن السنة السابقة بسبب إضافة موجودات ثابتة جديدة خلال السنة .
- (٥)- انخفاض مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (٣٨٣٥٢) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وثلثمائة وأثنى وخمسين الف دينار) وبنسبة (٥٤%) عن السنة السابقة لارتفاعها في السنة السابقة بسبب تسديد ضريبة عقار الشركة في النجف.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

أ. من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير والمعدة من قبل الشركة لمصرفاتها ومقارنته مع ما تم تنفيذه فعلا خلال السنة المذكورة ، لوحظ عدم الدقة في وضع تقديرات هذه الموازنة حيث تجاوزت بعض المصروفات الفعلية ما هو مخطط لبعض أوجه الصرف دون أستحصال الموافقات الأصولية على ذلك من الجهات المخولة في الشركة مقابل تدني نسب إستغلال المبالغ المخططة لأوجه الصرف الأخرى وكما موضح في الامثلة أدناه:-

رقم الدليل الخاسي	أسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المصرف الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ (١:٢) %
٣١	رواتب واجور	١٦٨٢٥٠	١٨١٩٥٧	١٠٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧٢٠	٣٨٥٧١	٥٧٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠١١٥٢	١٧٨٢٧٤	٥٩
٣٩-٣٨	المصروفات التحويلية والأخرى	١٤٧٠٠٠	٢٨٥٨٢	١٩

ب. خططت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (١٤٨١٩٥٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة و واحد وثمانين مليون وتسعمائة وخمسين الف دينار) في حين بلغ الأيراد المتحقق فعلا (٢٠٢١٥٠٨) ألف دينار (ملياران و واحد وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية آلاف دينار) و بزيادة مقدارها (٥٣٩٥٥٨) ألف دينار (خمسمائة وتسعة و ثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وخمسون الف دينار) وتشكل نسبة (٣٦%) من الأيراد المخطط وكما مبين في الجدول أدناه:



رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المتحقق الفعلي ألف دينار (٢)	ألزيادة (ألتقص) ألف دينار	نسبة ألتنفيذ (١:٢) %
٤٢٤	إيرادات فندقه وسياحة	٤٠٠٠٠٠	٧٩٢٢٣٨	٣٩٢٢٣٨	١٩٨
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٤٥٠	-	(٤٥٠)	صفر
٤٣٧	أيراد خدمات متنوعة	١٢٥٠٠	٧٢٩٢	(٥٢٠٨)	٥٨
٤٣٨	أيراد أيجار موجودات ثابتة	٩٩١٠٠٠	١١٠٣٩٨٤	١١٢٩٨٤	١١١
٤٦١	أيراد فوائد دائنة	٥٥٠٠٠	٩١٥١٦	٣٦٥١٦	١٦٦
٤٨٣	إيرادات تحويلية	٢٠٠٠	١٧٥٥٢	١٥٥٥٢	٨٧٨
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢١٠٠٠	٦٤٢٦	(١٤٥٧٤)	٣١
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	٢٥٠٠	٢٥٠٠	-
	ألتجموع	١٤٨١٩٥٠	٢٠٢١٥٠٨	٥٣٩٥٥٨	١٣٦

لما ورد في اعلاه نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها و استحصال موافقة مجلس الإدارة على اي تعديل يجري فيها كونها الجهة المخولة بذلك .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات أنفاذة:

أ - قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :

أولاً- عدم قيام الشركة بمسك سجل خاص بقرارات مجلس الإدارة تثبت فيه القرارات وتؤيد بتوقيع رئيس المجلس خلافا للمادة (١١٦- ثانيا) من قانون الشركات أعلاه والتي نصت على (تسجل قرارات مجلس الإدارة في سجل خاص يوقعة رئيسه) ،وقد بينت الشركة في اجابتها على أستفسارنا المرقم (٢) في ٢٥/٢/٢٠١٣ بأنه (سيتم مسك سجل خاص بقرارات المجلس موقع من قبل رئيس المجلس) ، نوصي بضرورة مسك السجل المذكور والالتزام بمتطلبات قانون الشركات أعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة بمسك سجل لاعضاء مجلس الإدارة لاثبات المعلومات اللازمة عنهم خلافا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المشار اليه اعلاه والتي تنص على (يكون لكل شركة مساهمة سجل لاعضاءها تدون فيه المعلومات عن اسم العضو ، ومهنته وعنوانه ، عدد الاسهم التي يملكها ، تاريخ انتهاء العضوية وسببه ، ارقام اسهم كل عضو) ، نوصي بالالتزام باحكام القانون اعلاه .



ثالثا- قيام مجلس الادارة باتخاذ القرارات التي تخص نشاط الشركة والمتمثلة (بالاكنتاب ، وإيجار العقارات العائدة للشركة وتمديد مدة ألاجار لبعض العقارات الخ) رغم زوال الصفة القانونية عن المجلس المذكور نظرا لانتهاء مدة عضوية أعضائه وألحدده بـ(ثلاث سنوات) من أول أجمعاع للمجلس المشكل والمنعقد بتاريخ ١١/٧/٢٠٠٩ أستنادا للمادة (١٠٦-ثالثا) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (مدة العضوية في مجلس الادارة ثلاثة سنوات من تاريخ أول أجمعاع له قابلة للتجديد)، نوصي التزام الشركة بمواد القانون أعلاه و عرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ أقرار المناسب بهذا أخصوص أما بالتغير أو ألتجديد للمجلس أ الحالي .

رابعا- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر جلسات مجلس الادارة المدرجة ادناه خلافا للمادة (١١٦-ثالثا) من القانون اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٥ /٢ /٢٠١٣ بأنه تم إرسال كافة محاضر مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات ولم تتم المصادقة عليها لغاية تاريخه:

رقم الجلسة	تاريخ الجلسة
الجلسة السادسة	٢٠١٢/٩/٨
الجلسة السابعة	٢٠١٢/٩/١٣
الجلسة أالاستثنائية	٢٠١٢/٩/٢٦
الجلسة الثامنة	٢٠١٢/١١/٢٦

نوصي الاستمرار في متابعة دائرة تسجيل الشركات لاستحصال مصادقتها على محاضر جلسات مجلس الادارة.

ب- أنظمة الرقابة أالداخلية:

أولا- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق أالداخلي في الشركة يبين الفقرات المطلوب تدقيقها والية تنفيذها، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل للأجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

ثانيا- لاتعتمد الشركة نظام للبدائل عند غياب أحد الموظفين أو تمتعه بأجازة طويلة الأمد و بما يتناسب مع مبدأ خلق كوادر الظل، نوصي بضرورة تحديد البدائل للموظفين في حال تمتعهم بأجازة .

ثالثا - ضعف اهتمام الشركة بعملية تطوير العاملين في أالجوانب المالية والإدارية وقللة اشتراكهم بالدورات التدريبية والتطويرية داخل وخارج العراق ، نوصي بأشراك كافة العاملين في دورات تدريبية وتطويرية لزيادة مهاراتهم وخبراتهم في انجاز الاعمال.



٦- الموجودات الثابتة:-

أ- قيام إدارة مجمع السدير السياحي في الموصل بجرد موجوداته الثابتة في ٣١/كانون الأول /٢٠١٢ ولدينا بخصوص ذلك الآتي:

أولاً- عدم قيام الشركة باجراء المطابقة بين قوائم جرد الموجودات الثابتة مع أرصدة السجلات لتحديد الفروقات (أن وجدت) ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته وقد تم اعتماد ارصدة السجلات المالية لاغراض أعداد البيانات المالية ، ومن خلال قيامنا بمطابقة عينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة مع سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات التالية:

أسم الموجود الثابت	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الفرق زيادة (نقص)
تلفزيون (مختلف الاحجام)	٩٢	١٠٠	٨
مكيف	٤٣	٨٥	٤٢
سبيلت	٢١٠	١٤٧	(٦٣)
طباخ كهربائي	٨٦	١١٦	٣٠
ثلاجة (مختلفة الاحجام)	٨٨	٩٩	١١
مروحة سقفية	-	٢٦	٢٦
ستلايت	١٦	١٠٠	٨٤

وقد بينت الشركة في أجابتها على أستفسارنا المرقم (٤) في ٢٦/٢/٢٠١٣ بانه تم توجية كتاب من قبل الشركة الى ادارة مجمع السدير للتحري عن اسباب تلك الفروقات ولم ترد الأجابة لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة إجراء المطابقة بين نتائج الجرد وأرصدة السجلات وحصر الفروقات (أن وجدت) وتحديد أسبابها ومعالجتها وفق الأصول وأتخاذ مايلزم بخصوص الفروقات أعلاه .

ثانياً- عدم قيام لجنة الجرد المشكله بالامر الأداري المرقم (٥٧٥) في ١٠/١٢/٢٠١٢ بالتوقيع على قوائم الجرد الخاصة بمجمع السدير السياحي في الموصل ، نوصي بالتحري عن أسباب عدم توقيع اللجنة على قوائم الجرد كافة وأتخاذ مايلزم لمعالجتها وإلزام لجان الجرد بالتوقيع على قوائم الجرد تأييدا لصحتها.

ثالثاً- قيام الشركة بأعتماد نسبة (٢٠%) من كلفة أجهزة مكاتب مجمع السدير السياحي في الموصل لاحتساب أندثار هذه الأجهزة بدلا من نسبة (١٠%) المحددة في التعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاص باندثار الموجودات الثابتة في القطاعين الخاص والمختلط، نوصي بتوخي الدقة في اعتماد نسب الاندثار للموجودات الثابتة ووفقا لما محدد في التعليمات النافذة وتعديل الاندثارات المحتسبة خطأ.



ب- من خلال إجراء المطابقة بين السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة لاحظنا وجود العديد من الفروقات بين كلف الموجودات الثابتة المثبتة في سجلات الموجودات الثابتة وكلفها بموجب السجلات المالية وكما مبين تفاصيله أدناه وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٣/٢/٢٦ بأنه سيتم معالجة الفروقات خلال سنة ٢٠١٣/٢٠١٣ علما انه تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لاغراض أعداد البيانات المالية :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلف بموجب السجلات المالية	الكلف بموجب سجل الموجودات	الفرق (زيادة/نقص)
١١٥	عدد وقوالب	٣١٩٩	٣٣٤٤	(١٤٥)
١١٦١	أثاث	٤٣٢٣٥٩	٤٣١٤١٠	٩٤٩
١١٦٢	أجهزة تكييف	٢٠٢٣٣٧	٢٠٢٢٤٣	٩٤
١١٦٣	حاسبات الالكترونية	٩٣٧٥	٩٢٦٥	١١٠
١١٦٥	أجهزة مكاتب	١٧٠٨	١٥٩٥	١١٣
١١٦٦	ستائر ومفروشات	٨٦٤٥٢	٧٥٣٤٥	١١١٠٧

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها وأجراء مطابقات دورية بين أرصدة السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة لتحديد الفروقات بينهما أولا باول ومعالجتها .

٧- الاستثمارات المالية :-

أ- نؤكد ملاحظتنا المشار اليها في تقاريرنا عن تدقيق الشركة للسنوات السابقة وذلك بعدم تزويدنا بتأييدات عن أرصدة مساهمة الشركة في الجهات المستثمر بها والمبينة ادناه للتأكد من صحة ارصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، وقد بينت الشركة في اجابتها على إستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٣/٦ (ان سبب عدم الحصول على التأييدات هو مجهولية مكان شركة بغداد السلام ولم يرد اليينا تايد الشركة العراقية لانتاج البذور كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ رغم طلبنا ذلك من الشركة المذكورة):

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

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



ب - لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المبينة أدناه علما ان هذه الحالة مستمرة ومشار إليها في تقريرنا المرقم (١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨) في ٢٩/٥/٢٠١٢ الخاص بتدقيق أليانات ألمالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون أول/٢٠١١ مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الأيرادات الأمر الذي يتوجب على الشركة اجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها :

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار	الفترة التي لم يتحقق فيها أيراد
شركة جزيرة السندباد السياسية	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	للفترة ٢٠١٠ لغاية ٢٠١٢
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦	للفترة ٢٠٠٩ لغاية ٢٠١٢
شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣	للفترة ٢٠٠٩ لغاية ٢٠١٢
شركة فندق آشور	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	للفترة ٢٠٠٩ لغاية ٢٠١٢
شركة المصرف الإسلامي العراقي	٩٣٦٧٨٧١	٩٣٦٧٨٧١	للفترة ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المترلي	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤	للفترة ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
شركة الحمراء للتأمين	١٨٠٨٨١٨٨	١٨٠٨٨١٨٨	من عام ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
شركة مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٤	٨٤٥٠٦٤٤	من عام ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
الشركة العراقية لانتاج البنزور	٣٩٤٣٩٠٨	٣٩٤٣٩٠٨	من عام ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤	من عام ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	من عام ٢٠١١ لغاية ٢٠١٢
المجموع	١٨٩٨١٧٢٥٩	١٨٩٨١٧٢٥٩	

نوصي بضرورة قيام الشركة باجراء دراسة عن جدوى الاستثمارات أعلاه والبحث عن فرص استثمارات جديدة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.



٨- المدينون والدائون :

أ- ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ (١٠٦٣) ألف دينار (مليون وثلاثة وستون ألف دينار) مبلغ (٦٠٠) الف دينار (ستمائة الف دينار) يمثل سلفة أيفاد ممنوحة الى مسؤول العقارات في الشركة لم يتم تسويتها في حينه وقامت الشركة بقيدها خطأ في الحساب المذكور أعلاه وبينت الشركة في أجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٣/٣/٥ بان السلفة منحت في نهاية السنة وتم تاجيل الايفاد لعدة ايام وجرى تحويل المبلغ على حساب مدينو نشاط غير جاري لعدم جواز تدوير سلف النشاط الجاري ، نوصي بضرورة تسوية ارصدة السلف خلال السنة المعنية بها واتخاذ مايلزم لتعديل تبويب المبالغ أعلاه وأثباته على حسابه الصحيح .

ب - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات التالية و البالغ مجموعها (٤٤٨٣٦) الف دينار (اربعة واربعون مليون وثمانمائة وستة وثلاثون ألف دينار) ، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٣/٣/٢٦ بأنه سيتم تسديدها خلال السنة ٢٠١٣ :

المبلغ /ألف دينار	التفاصيل
٤٥٩	دائرة العمل والضمان الاجتماعي لشهر كانون الأول/٢٠١٢
٤٤٣٧٧	ضريبة الدخل المستحقة خلال /٢٠١٢
٤٤٨٣٦	المجموع

نوصي بضرورة تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة الى الجهات المعنية بها.

٩- حسابات المساهمين :

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٤٧٨٦٨) ألف دينار (سبعة وأربعون مليون وثمانمائة وثمانية وستون ألف دينار) عن أرباح السنوات السابقة ،نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم .

ب-بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (١١١٤) شهادة والتي تمثل (٣٠١٠٥٦٠٥٥) سهم ، نوصي الاعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية أستنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل).

١٠- المصروفات:

١ - قيام الشركة بصرف مبلغ (٢١٠٠)الف دينار(مليونان ومائة ألف دينار) وبواقع (٣٥٠)الف دينار(ثلاثمائة وخمسون الف دينار) شهريا عن أيجار دار بالقرب من مجمع السدير السياحي في الموصل (للملاعب الخماسية) لاستخدامة كمترع للاعبي كرة القدم ، دون أبرام عقد أو أرفاق وصل قبض يؤيد استلام المبلغ حيث تم ارفاق قصاصه ورقية موقعة من قبل مالك أالدار تأييدا من قبله بالاستلام ،نوصي بتنظيم عقد أيجار الدار المذكور أعلاه لضمان حقوق الطرفين.



ب- يتم أستلام رواتب بعض الموظفين التابعين لادارة مجمع السدير السياحي في الموصل من قبل اشخاص آخرين غير المستفيدين دون وجود وكالة أو تحويل لهم باستلامهم المبالغ وكما مبين في الأمثلة أدناه:

رقم وتاريخ المستند	نوعه	المبلغ الف دينار	أسم الشخص المستفيد	أسم الشخص المستلم
٢٩ في ٢٠١٢/٩/٥	أستخدام	١٩٨ ٩٩ ٩٩	باقي رمضان طاهر مهدي حسن حسين سليم حسن سليم	أراز حجي حسن
١٢٨ في ٢٠١٢/١٢/٣١	مركزية	٢٦٥ ٣٠٥ ١٥٠	علي احمد علي قيس حسن علي أيمن وليد عزيز	فلاح عباس محمود محمد صالح بسام خالد محمد
٣٢ في ٢٠١٢/١٠/١	أستخدام	٢١٠ ٢٦٢ ٢٦٢	حواس حجر مصطفى علي احمد علي حسين محمد صديق	أكرم أحمد سليمان ابراهيم صالح محمود صباح حسين علي

نوصي بتسليم المبالغ لمستحقيها او من ينوب عنهم بموجب وكالة أو تحويل رسمي .

١١- الدعاوى القضائية:

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير (٥) دعاوى (خمسة دعاوى) وقد تم إتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص البعض منها ولازال البعض الآخر قيد المرافعة وكما مبين أدناه:

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٨٥٨/ب/٢٠١١	محمد مصطفى محمد	فسخ عقد فندق المظيف .	حسنت لصالح الشركة .
٢٨٥٩/ب/٢٠١١	محمد رحيم مزيج	فسخ عقد بناية السدير A/المسيح	حسنت لصالح الشركة .
٥٩٣/ب/٢٠١٢	ثائر يوسف (شركة الرغد الدولية)	عن تسديد مبلغ الرافعات والجلرات	حسنت لصالح الشركة عن تسديد مبلغ (٤٠٠٠٠٠) دولار (اربعون الف دولار) ولم يتم استلامه لغاية تاريخه مما يتطلب تكثيف الجهود لاستحصال هذا المبلغ.
٦٦٢/ب/٢٠١٢	محافظة بابل ومديرية أجنسية	تخلية لتجاوز على كازينو الامراء	قيد المرافعة.
٣٦٤١/ب/٢٠١٢	المديرية العامة للاراضي الزراعية	تعويض عن الضرر نتيجة التجاوز بمدينة الالعاب الحلة	قيد المرافعة.

نوصي بمتابعة موضوع حسم الدعاوى المستمرة وأستلام المبالغ المترتبة للشركة عنها.



ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعوى (اربع دعاوى) وكما مبين أدناه :

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٩٣٧٤٣٦/ب/منازعات الملكية	الجمعية الهندية أنجو مافي	أعادة العقار للجمعية الهندية أنجو مافي	حسنت بالتعويض للشركة بمبلغ (٣١٤١٦٧٤) ألف دينار (ثلاث مليارات ومائة وواحد واربعين مليون وستمائة واربعة وسبعين الف دينار)
٢٠١١/ب/٤٠٦٦	ورثة المرحوم (جواد كاظم هادي)	أجر المثل /مدينة العاب الحلة	قيد المرافعة
٢٠١٠/ب/٨٤٨٥	بلدية الموصل	تجاوز/مجمع دور غابات الموصل	حسنت برد الدعوى على بلدية الموصل
٢٠١٢/ب/٢٣٧١	محمد حسن عباس	مطالبة الشركة بالتعويض	حسنت برد الدعوى.

نوصي الاسراع في حسم الدعاوى غير المحسومة.

١٢- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- بالرغم من قيام الشركة بالاجابة على تقريرنا المرقم (١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨) في ٢٩/٥/٢٠١٢ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١ إلا ان الاجراءات المتخذة بشأن الملاحظات ادناه كانت غير كافية:-



رقم الملاحظة	موضوعها	ملخص الملاحظة
٧-هـ	المدينون والدائنون	قامت الشركة بتعديل تبويب مبلغ (٤١٢٩٢) ألف دينار (واحد وأربعون مليون ومائتان واثان وتسعون ألف دينار) وذلك بإعادة إثباته على حساب تعويضات عن أضرار موجودات ، بعد أن قامت بإثباته خطأ في السنة السابقة على حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، وقد أظهرت نتائج متابعتنا أن المبلغ أعلاه يمثل قيمة الأضرار التي أصابت موجوداتها ومنذ سنة ٢٠٠٢/٢ والترتبة بذمة مستأجري عقاراتها والتي تم قيدها في هذا الحساب بدلا من حساب الإيراد المختص لعدم استلامها بعد ، علما بأنه لا يوجد ضمن حسابات الذمم المدينة مقابل لهذا المبلغ مما قد يعني عدم دقته أو استلام قسما منه دون إن يتم تخفيضه من الرصيد أعلاه .
١١-ب	الإيرادات	لم يتم الفصل بين أعمال إدارة الجمع ومدير الحسابات ومدير التدقيق حيث لاحظنا قيام مدير الجمع بالمهام الثلاثة مما يشكل خلل في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي.
١٢-ب	المصرفيات	قيام الشركة بصرف مبلغ (٢١٠٠٠) ألف دينار (واحد وعشرون مليون دينار) عن زيادة مخصصات النقل الشهرية الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة من (١٥٠) ألف دينار (مائة وخمسين ألف دينار) إلى (٤٠٠) ألف دينار (أربعمائة ألف دينار) اعتبارا من ٢٠١١/١/١ إستنادا إلى موافقة رئيس مجلس إدارة الشركة على المذكرة المرفوعة من أعضاء المجلس دون إستحصال موافقة الهيئة العامة على هذه الزيادة.

ب- لم تتخذ الشركة أي إجراء لتصفية الملاحظات المبينة ادناه والمؤشرة بتقريرنا المرقم (٦٣١٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١١/٥/٢ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠:-

رقم الملاحظة	موضوعها	ملخص الملاحظة
أ	نشاط الشركة	لم تقم الشركة بتحقيق أهدافها المحددة في عقد تأسيسها والمتمثلة في شراء واستئجار المشاريع السياحية التي تحتاجها وإدارة المشاريع بصورة مباشرة أو غير مباشرة واستثمارها داخل العراق وخارجه كالفنادق والمخيمات ودور السينما والمرافق الأخرى التي تتصل بالنشاط السياحي وتطوير القطاع السياحي ، بل اقتصر نشاطها على تأجير العقارات والمرافق المملوكة لها إلى الغير .



<p>لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد حساب المخصص البالغ (٨٠٠) ألف دينار (ثمانمائة ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٠٧٦%) من أرصدة الديون المستحقة علما ان الشركة قامت خلال السنة موضوع التقرير بإطفاء مبلغ (٥٦٦٨٨) ألف دينار (ستة وخمسون مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) من إيراداتها المستحقة بذمة الغير واعتبرت المبلغ مصروف للسنة الحالية تم تبويبه على حساب ديون معدومة لعدم كفاية رصيد المخصص المحتجز لهذا الغرض .</p>	<p>التخصيصات</p>	<p>٨- أ</p>
<p>اعتمدت الشركة نسب تقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في تحديد هذه النسب ، حيث أجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٤/٥ بأن النسب محتسبة وفقا للسنوات السابقة ، نوصي بإعادة دراسة نسب توزيع المصاريف على مراكز الكلف والتحقق من مدى جدواها وقدرتها على تحديد المصاريف الفعلية لكل مركز.</p>	<p>حسابات التكاليف</p>	<p>١٣</p>
<p>لوحظ إستمرار ملاحظاتنا بشأن (قلة عدد العاملين في قسم التدقيق الداخلي حيث يتكون القسم من مدير القسم فقط إضافة الى عدم قيامه بتقديم تقارير دورية عن نتائج تدقيق حسابات وانشطة الشركة الى الادارة العليا وعدم تدقيق بعض سندات القيد والصرف و سجلات الصندوق والتأمينات وعدم تدقيق كافة مقبوضات واستخدامات الاشهر (كانون الثاني وأيار وحزيران) لسنة/٢٠١١ وعدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة ، وعدم إصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين ، وعدم مسك سجل للسيطرة على المستندات المهمة للسيطرة على وصولات القبض غير المستعملة.</p>	<p>فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية</p>	<p>١٢</p>

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



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

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

د- تم إصدار تقريرنا المرقم (٣٤٩٣/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٢/٧ بخصوص أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة خلال الفترة من ١/كانون الثاني ولغاية ٣١/أب/٢٠١٢ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها الى ادارة الشركة ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية تلك الملاحظات ومعالجتها.

هـ- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٢٠/٢٩/٨/١٤٤٥) والمؤرخ في ٢٠١٣/٧/١١ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١) البيانات المالية و(٦) الموجودات الثابتة و(٧-١) الاستثمارات المالية واستنادا إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

أنتصار فضيل فتوح

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٧/١١



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- (مساهمة مختلطة)/بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	الموجودات	٢٠١٢	٢٠١١
			دينار	دينار
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٧٥٣٨٥٩٥٩	١٤٧١٠٣٠٧٠٣
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٧١٦٤٣٩٦٠	٤٧٠٩٧٣٨٧٦
			١٩٤٧٠٢٩٩١٩	١٩٤٢٠٠٤٥٧٩
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٣٠٢١٢١٣٨١٠	١٥٥٥١٠٩٠٨٠
٣	١٦	المدينون	١١٠٥١٧١٤٤٢	١٠٧٧٥٩٥١٣٦
٤	١٨	التقود	٨٠٨٢٤٨٧٩٩	٨٣٣١٤٥٥٤٠
		مجموع الموجودات	٤٩٣٤٦٣٤٠٥١	٣٤٦٥٨٤٩٧٥٦
		مصادر التمويل	٦٨٨١٦٦٣٩٧٠	٥٤٠٧٨٥٤٣٣٥
	٢	مصادر التمويل طويلة الاجل		
٥	٢١	راس المال الاسمي والمدفوع	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٧٠٧٠١٨٨٧٩	١٣١٥٢٩٧٧٧٢
	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٨٠٠٥٨٨	٨٠٠٥٨٨
			٦٢٦١٧٦٩٤٦٧	٤٨٧٠٠٤٨٣٦٠
		الدائنون	٦١٩٨٩٤٥٠٣	٥٣٧٨٠٥٩٧٥
	٢٦	مجموع مصادر التمويل	٦٨٨١٦٦٣٩٧٠	٥٤٠٧٨٥٤٣٣٥

محمد عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الادارة

حسين علي مندانا
المدير المفوض

ماهر عبد الحسين جسام
المدير المالي

خضوعاً لتقريرنا الرقم ٢٠/٢٩/٨/١٤٣٤هـ والمؤرخ في ١٤٣٤هـ

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة الخاسب القانوني

بشرى عبدالله حسن انتصار فضيل فتوحى

ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
دينار	دينار		
<u>الإيرادات الجارية</u>			
١٢٣٣٣٥٤٤٤٧	١٩٠٣٥١٤١٣٥	إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١	١٢
٤٩٨٥٩٣٥٦	٩١٥١٦٠٩٣	القوائد وإيجارات الاراضي ٤٦٢-٤٦١	١٣
١٢٨٣٢١٣٨٠٣	١٩٩٥٠٣٠٢٢٨		
<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>			
١٦٣٤٠٠٠٥٠	١٨١٩٥٦٨٤٤	الرواتب والاجور ٣١	٨
٥٥١٨٨٢٥	٣٨٥٧٠٥٨٠	المستلزمات السلعية ٣٢	٩
١٦٦٤٥٦٠٠١	١٧٨٢٧٤٠٥٢	المستلزمات الخدمية ٣٣	١٠
١٦٣٧١٤٠٣١	١٩١٦١٠٠٤٧	الاندثارات ٣٧	١
٧١٣٤١٢٠٠	٣٢٩٨٩٢٥٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤	١١
٥٧٠٤٣٠١٠٧	٦٢٣٤٠٠٧٧٣		
٧١٢٧٨٣٦٩٦	١٣٧١٦٢٩٤٥٥		
<u>فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى</u>			
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>			
١٠٣٦٢٨٧	-	إيرادات الاستثمارات المالية ٤٦٣	١٣
٣٧٨٣٣٠٠٠	١٧٥٥١٤٠٤	الإيرادات التحويلية ٤٨	
١٥٣٠٤٧٦٤	٨٩٢٦٣١٧	الإيرادات الأخرى ٤٩	
٥٤١٧٤٠٥١	٢٦٤٧٧٧٢١		
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>			
٥٦٧٩٩٩١٨	٢٥٣٥٤٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) ٣٨	١١
٤٢١٣٢٢٦٤	٣٢٢٨٣٦٨	المصروفات الأخرى ٣٩	
٩٨٩٣٢١٨٢	٢٨٥٨٢٣٦٨		
٦٦٨٠٢٥٥٦٥	١٣٦٩٥٢٤٨٠٨		
<u>فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية</u>			



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - مساهمة مختلطة - بغداد

تابع كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار
	ما قبله			
	<u>النقد المدفوع عن :-</u>			
	شراء الموجودات الثابتة			٢٠٩٣٠٠٠
	الزيادة في الاستثمارات قصيرة الاجل			١٤٦٦١٠٤٧٣٠
	الزيادة في الاستثمارات طويلة الاجل			٣٤٦١٥٧٥١
	القروض			-
	التخصيصات			-
			(١٥٠٢٨١٣٤٨١)	
	<u>صافي التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية</u>			(١٤١١٢٩٧٣٨٨)
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	الاعانات			-
	منح تمويلية			-
	قروض طويلة الامد			-
	<u>النقد المدفوع عن :-</u>			
	تسديد قروض طويلة الامد			-
	الارباح الموزعة			٤٧٨٨٥٩٩
	<u>صافي التدفق النقدي من النشاطات التمويلية</u>			(٤٧٨٨٥٩٩)
	<u>صافي التدفق النقدي</u>			
	رصيد النقد في ٢٠١٢/١/١			٨٣٣١٤٥٥٤١
	رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١			٨٠٨٢٤٨٧٩٩

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
(١) - الموارد	
٤٥-٤١	١٩٥٩٢٨١٤٢٧
ايرادات النشاط الجاري	
(٢) - مستلزمات الانتاج	
٣٢	٣٨٥٧٠٥٨٠
المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	
٣٣	١٧٥٢٩٢٠٥٢
المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	
	٢١٣٨٦٢٦٣٢
(٣) - اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	١٧٤٥٤١٨٧٩٥
٣٨٤	٣٢٩٨٩٢٥٠
تنزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٧١٢٤٢٩٥٤٥

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
عائد العمل	
٣١	١٨١٩٥٦٨٤٤
رواتب واجور نقدية	
٣٣٤١	٢٩٨٢٠٠٠
مزايا عينية / بموجب الكشف رقم (١٥) المرفق	
٤٦١	(٩١٥١٦٠٩٣)
فوائد دائنة	
٣٧	١٩١٦١٠٠٤٧
الاندثارات	
٢٢٤	١٤٢٧٣٩٦٧٤٧
فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٧١٢٤٢٩٥٤٥





كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٨٨٢٧١٠٨١٦	٦٤٠٥٥١٨٨٧	٢٠٠٤٩٦	٥٥٠١٥٥٠٠	١٣٣٠٢٠٦٧٣	٩٥٨٣١٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٩٦٠٩٥٨٠٠	٩٢٧٣٦٨٠٠	٢٩٩٩٠٠٠	-	-	٣٦٠٠٠٠	-	الاضافات خلال السنة/ المحولة
١٩٧٨٨٠٦٦١٦	٧٣٣٢٨٨٦٨٧	٣١٩٩٤٩٦	٥٥٠١٥٥٠٠	١٣٣٠٢٠٦٧٣	٩٥٨٦٧٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
—	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
٤١١٦٨٠١١٣	٢٥٦٨٩٣٤٢٣	١٤٩٧٨٥	٥٠٨٥٢٩٩	٦١٥٧٥٤١٧	٨٧٩٧٦١٨٩	-	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٢/١/١
١٩١٦١٠٠٤٧	١٣٢٩٩٨٢٧٣	٢٤٧٨٠٩	٥٤٩٧٨٠٠	١٣٢٦٩٨٨٠	٣٩٥٩٦٢٨٥	-	تضاف اندثار السنة الحالية
٦٤٢٠٧٧	٦٦٢٧٦٨	(١٣١٩١)	(٧٥٠٠)	-	-	-	تعديلات خلال السنة*
(٥١١٥٨٠)	(٥٠١٣٥٥)	(٦٤٧٥)	(٣٧٥٠)	-	-	-	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٦٠٣٤٢٠٦٥٧	٣٩٠٠٥٣١٠٩	٣٧٧٩٢٨	١٠٥٧١٨٤٩	٧٤٨٤٥٢٩٧	١٢٧٥٧٢٤٧٤	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٣٧٥٣٨٥٩٥٩	٣٤٣٢٣٥٥٧٨	٢٨٢١٥٦٨	٤٤٤٤٣٦٥١	٥٨١٧٥٣٧٦	٨٣١١٠١٩٥٥	٩٥٦٠٧٨٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

*تمثل التسويات اعلاه التعديلات التي اجرقتها الشركة لمعالجة الفروقات في رصيد حساب مخصص الاندثار المتراكم الظاهر في السجلات المالية عن رصيده بموجب سجل الموجودات الثابتة والمؤشر في السنوات السابقة.

كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- (مساهمة مختلطة)-بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح او الفوائد المستلمة	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستبعاد) دينار	كلفة الشراء دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦	مختلط صناعي
شركة البرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣	مختلط صناعي
شركة مدينة العاب الكرخ	-	٤٦٤٨٨٧٦	١١١١٦٨٨	٣٥٣٧١٨٨	٣٥٣٧١٨٨	مختلط سياحي
شركة المصرف الإسلامي العراقي	-	٩٣٦٧٨٧١	-	٩٣٦٧٨٧١	٩٣٦٧٨٧١	خاص مصرفي
شركة المصرف الوطني الإسلامي	-	٢١١٥٥٠٧٣	١٢٩١١٥٥	١٩٨٦٣٩١٨	١٩٨٦٣٩١٨	خاص مصرفي
شركة مصرف الشرق الاوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	٨٧٤٥٠٧٧٦	١٧٤٩٠١٥٥١	١٧٤٩٠١٥٥١	خاص مصرفي
شركة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	٣٩٦٢٧٠٩	١٦٣١٧٠٤	٢٣٣١٠٠٥	٢٣٣١٠٠٥	خاص مصرفي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
شركة مصرف المنصور للاستثمار	-	٣٨٢١٧٦٤٨	١٢٩٠٧٩٤٧	٢٥٣٠٩٧٠١	٢٥٣٠٩٧٠١	خاص مصرفي
شركة نينوى للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	(٩٥٥٠٨٥٧)	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	مختلط صناعي
شركة الحمراء للتأمين	-	١٨٠٨٨١٨٨	-	١٨٠٨٨١٨٨	١٨٠٨٨١٨٨	خاص خدمي
شركة مصرف دجلة والفرات	-	٨٤٥٠٦٤٤	-	٨٤٥٠٦٤٤	٨٤٥٠٦٤٤	خاص مصرفي
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المتري	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	-	٣٩٤٣٩٠٨	-	٣٩٤٣٩٠٨	٣٩٤٣٩٠٨	مختلط زراعي
شركة مصرف الاستثمار العراقي	-	٥٠٥٩٩٧٠٥	٥٣٨٦٤٥١	٤٥٢١٣٢٥٤	٣٨٤٧٤٦٥٤	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص خدمي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١١١٥٨٨٥	-	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	مختلط خدمي
شركة فندق بغداد	-	٤٤١٢٢٠	٤٤١٢٢٠	-	-	مختلط سياحي
	-	٥٧١٦٤٣٩٦٠	١٠٠٦٧٠٠٨٤	٤٧٠٩٧٣٨٧٦		مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل
	-	٣٠٢١٢١٣٨١٠				الاستثمارات المالية قصيرة الأجل حساب توفير/مصرف الشرق الأوسط
	-	٣٥٩٢٨٥٧٧٧٠				مجموع الاستثمارات المالية



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- (مساهمة مختلطة)-بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسية	إسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	٩٢٤٩١٤٠	-	٩٢٤٩١٤٠	مجمع السدير السياحي	١/١٦٣١
-	-	٦٨٣٢٥٠	-	٦٨٣٢٥٠	ساحات الالعب الخماسية	٢/١٦٣١
-	-	١٠٦٣٣٥٠	-	١٠٦٣٣٥٠	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٧٨٥٣٩٢٣٣٢	٢٠٠٨٧٥٠٠٠	٧٢٠٦١٦٦٦	-	١٠٥٨٣٢٨٩٩٨	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٠١٢٧٨٠٤	-	-	-	٢٠١٢٧٨٠٤	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
-	-	١٥٧١٨٩٠٠	-	١٥٧١٨٩٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٨٠٥٥٢٠١٣٦	٢٠٠٨٧٥٠٠٠	٩٨٧٧٦٣٠٦	-	١١٠٥١٧١٤٤٢	المجموع	



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
٢٠٧١٧٠٧٠٥	٧٥١٩٤٦٤٩١	مصرف الشرق الأوسط ١٨٣١
٢٠٨٤١٣٣٥	٣٦٦٨٧٧٠٨	مصرف الرشيد / فرع السعدون ١٨٣٢
١٥٣٥٠٠	١٥٣٥٠٠	مصرف الوركاء ١٨٣٣
٦٠٤٩٨٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	مصرف الاتحاد العراقي ١٨٣٤
٨٣٣١٤٥٥٤٠	٧٨٨٨٦٧٦٩٩	
		شيكات وحوالات ١٨٥
-	١٩٣٨١١٠٠	شيكات وحوالات برسم التحصيل ١٨٥١
٨٣٣١٤٥٥٤٠	٨٠٨٢٤٨٧٩٩	مجموع النقود



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	٢١
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٢٨١٩٣٤٨٥٣٥	٢٨١٩٣٤٨٥٣٥	رأس المال المدفوع موزع كما يلي
٧٣٤٦٠١٤٦٥	٧٣٤٦٠١٤٦٥	مساهمة القطاع الاشتراكي ٧٩,٣٣%
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٢٠,٦٧%
		مجموع رأس المال





كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

نوع الاحتياطي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	المجموع
رقم الدليل الخاسي	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	١٥٢١٩٧٢٣	٢٧٧٥٠٢٨٨٠	١٧٨٤٥٠٥٧٠	٨٩٥٧١٤٥٨	١١٦٣٦٢٠٥٤	٦٣٨١٩١٠٨٧	١٣١٥٢٩٧٧٧٢
الاضافات خلال السنة	(١) ٥١٨٤٨٠	٦٦٢٥٧٤١٥	(٢) ٦٦٠٥٤٣٣٣	-	-	١٢٥٨٨٩٠٨٧٩	١٣٩١٧٢١١٠٧
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٧٣٨٢٠٣	٣٤٣٧٦٠٢٩٥	٢٤٤٥٠٤٩٠٣	٨٩٥٧١٤٥٨	١١٦٣٦٢٠٥٤	١٨٩٧٠٨١٩٦٦	٢٧٠٧٠١٨٨٧٩

(١) تمثل الزيادة البالغة (٥١٨٤٨٠) دينا (خمسمائة وثمانية عشر الف واربعمائة وثمانون دينار) أ في رصيد حساب احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة ماليي:

- (٥١١٥٨٠) دينار اندثار الموجودات الثابتة البالغ قيمتها (١) دينار ولازالت قيد الاستخدام.

- (٦٩٠٠) دينار (ستة الاف وتسعمائة دينار) عن تعديل احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة المدور عن السنوات السابقة

(٢) تمثل الزيادة في رصيد حساب احتياطي اسهم مجانية البالغة (٦٦٠٥٤٣٣٣) دينار (ستة وستون مليون واربعة وخمسون الف وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون دينار) رسملة اسهم الشركة في (مصرف

الشرق الاوسط، شركة مدينة العباب الكرخ، مصرف المنصور، مصرف الاستثمار، مصرف الموصل).

كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
٢٣٣٤٧٥٠٠	١٠٠٣٤٧٩٥٦	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري/ اجور خدمة
-	٣٣٤٤٥٠٠٠	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٢٤٣٠٠٠	٣٨٣٧٥٠٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٣٧١٧٧٧٩١٧	٣٤٨٢٦٧٨٧٥	١/٢٦٦١ دلالية
٤٧٠٤٢٥٠٠	٤٤٣٧٦٥١٤	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
٤٦٧٩١٨	٤٥٩٤١٩	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان
٤٦٠٨٢٣٣٨٩	٤٧١٦٧٨٣٦٢	٢٦٦٩ تعويضات عن اضرار الموجودات
٥٣٦٣٥٠٨٦	٤٧٨٦٨١٨٥	٢٦٨ دائنو توزيع الارباح
٥٣٧٨٠٥٩٧٥	٦١٩٨٩٤٥٠٣	مجموع الدائون



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	١٠٠٣٤٧٩٥٦	-	١٠٠٢٠٢٩٥٦	١٤٥٠٠٠
٢٦٦١	تامينات مستلمة	٣٣٤٤٥٠٠٠	-	٣٣٤٤٥٠٠٠	-
١/٢٦٦١	دلالية	٣٨٣٧٥٠٠	-	٣٥٩٤٥٠٠	٢٤٣٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٣٤٨٢٦٧٨٧٥	-	٣٤٨٢٦٧٨٧٥	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٤٣٧٦٥١٤	-	٤٤٣٧٦٥١٤	-
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٤٥٩٤١٩	-	٤٥٩٤١٩	-
٢٦٦٩	تعويضات عن أضرار موجودات	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	-	-
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	٤٧٨٦٨١٨٥	٧٢٨٩٧٩٩	-	٤٠٥٧٨٣٨٦
	المجموع	٦١٩٨٩٤٥٠٣	٤٨٥٨١٨٥٣	٥٣٠٣٤٦٢٦٤	٤٠٩٦٦٣٨٦



كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٦٢٦٢٩١٠٧	١٤٨٤٦٤٢٨٧	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
٥٠٠١٠٠٠	٦٩٣٤٠٠٠	الاجور ٣١٢١
٧٨٤٦٠٠٠٠	٩٦٤٠٠٠٠	مخصصات تعويضية ٣١٢٧
١٣٦٦٩٦٣٢	٨٧٦١٠٧٨	مكافآت تشجيعية ٣١٢٨
١٥٩٧٥٩٧٣٩	١٧٣٧٩٩٣٦٥	مخصصات اخرى ٣١٢٩
٣٦٤٠٣١١	٨١٥٧٤٧٩	المساهمة في الضمان الاجتماعي ٣١٥
١٦٣٤٠٠٠٥٠	١٨١٩٥٦٨٤٤	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		٣٢٢
		الوقود والزيوت
٣٠٩٧٥٠٠	٨١٨٥٢٥٠	٣٢٢١
٧٠٠٠	٩٥٠٠٠	مواد نفطية
١٩١٠٠٠	٤٨٣٥٠٠	٣٢٢٢
		غاز
٣٢٩٥٥٠٠	٨٧٦٣٧٥٠	٣٢٢٣
		زيوت وشحوم
		٣٢٥
		المتنوعات
٥٢٣٠٠٠	٥٦٨٣٥٠٠	٣٢٥١
١٢٠٥٢٥٠	١٦٣٠٨٥٠	اللوازم والمهمات
١٢٨٠٢٥	-	٣٢٥٢
١٨٥٦٢٧٥	٧٣١٤٣٥٠	القرطاسية
		٣٢٥٤
		المخلفات والمستهلكات
		٣٢٧
		المياه والكهرباء
٧٠٥٠	٢٥٣٠٢٠٠	٣٢٧١
٣٦٠٠٠٠	١٩٩٦٢٢٨٠	المياه
٣٦٧٠٥٠	٢٢٤٩٢٤٨٠	٣٢٧٢
		الكهرباء
٥٥١٨٨٢٥	٣٨٥٧٠٥٨٠	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- (مساهمة مختلطة)-بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
١٣٦٧٢٥٠	٨٢٥٩٠١٥٠	٣٣١ خدمات الصيانة
-	١٢٥٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني ومنشآت
٨٨٨٥٠٠	٣٢٠١٠٠٠	٣٣١٣ صيانة الات ومعدات
٢٠٠٠٠	٤٣٨٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
١٤٨٠٠٠	٨٨٥٤٠٠٠	٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب
٢٤٢٣٧٥٠	٩٥٠٩٥٦٥٠	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٢٩١٥٠٠٠	٨٥١٤٥٠٠	٣٣٣ دعاية وطبع وضيافة
١٠٠١٥٠٠	١٥٤٧٥٠٠	٣٣٣١ دعاية واعلان
٤٨٥٠٢٥٠	٣٤٧٢٧٥٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٨٧٦٦٧٥٠	١٣٥٣٤٧٥٠	٣٣٣٣ ضيافة
٦٦١٥٠٠	٢٩٨٢٠٠٠	٣٣٤ نقل وايقاد واتصالات
١١٩٧٤٠٠٠	١٦٠٨٠١٠٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٨٠٨٣٥٠٠	٧١٥٧٧٥٠	٣٣٤٣ السفر والإيقاد
٢٠٧١٩٠٠٠	٢٦٢١٩٨٥٠	٣٣٤٤ الاتصالات العامة
-	٢١٠٠٠٠٠	٣٣٥ استنجار موجودات ثابتة
١٥٠٠٠٠٠	١٧٧٦٩٧٥	٣٣٥٢ استنجار مباني
١٢٨٧٨٣٠٠٠	٢٥٧٥٠٠٠٠	٣٣٦ مصروفات خدمية متنوعة
١٣٢٩٠٠٠	١٣٠٦٠٠٠	٣٣٦١ اشتراكات وانتماءات
٢٨٣٠٠١	٢٣٠٥٣٢٧	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين
٢٦٥١٥٠٠	١٠١٨٥٥٠٠	٣٣٦٥ خدمات قانونية
١٣٤٥٤٦٥٠١	٤١٣٢٣٨٠٢	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
		٣٣٦٩ مصروفات خدمية اخرى
<u>١٦٦٤٥٦٠٠١</u>	<u>١٧٨٢٧٤٠٥٢</u>	مجموع المستلزمات الخدمية

(٣٨-٣٢)



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		المصرفات التحويلية ٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		ديون مشطوبة ٣٨٣٣
		ضرائب ورسوم ٣٨٤٢
		اعانات ٣٨٥
		اعانات داخلية ٣٨٥١
		مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الاخرى ٣٩
		مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
١١١٥٣٠	٥٤٠٠٠	
٥٦٦٨٨٣٨٨	٢٥٠٠٠٠٠٠	
٧١٣٤١٢٠٠	٣٢٩٨٩٢٥٠	
١٢٨١٤١١١٨	٥٨٠٤٣٢٥٠	
-	٣٠٠٠٠٠	
١٢٨١٤١١١٨	٥٨٣٤٣٢٥٠	
٤٢١٣٢٢٦٤	٣٢٢٨٣٦٨	



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل الحاسبي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٢	٧٩٢٢٣٨٢٠٦	٣٦٣٧٤٧٤٤٨
٤٢٤	-	٤٥٠٠٠٠
٤٢٥	٧٩٢٢٣٨٢٠٦	٣٦٤١٩٧٤٤٨
٤٣	٧٢٩١٦٦٧	١٢٠٠٠٠٠٠
٤٣٧	١١٠٣٩٨٤٢٦٢	٨٥٧١٥٦٩٩٩
٤٣٨	١٩٠٣٥١٤١٣٥	١٢٣٣٣٥٤٤٤٧
مجموع إيرادات النشاط الجاري		



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٩٨٥٩٣٥٦	٩١٥١٦٠٩٣	٤٦ الفوائد وایجارات الاراضي
١٠٣٦٢٨٧	-	٤٦١ فوائد دائنة (توفير)
٥٠٨٩٥٦٤٣	٩١٥١٦٠٩٣	٤٦٣ إيرادات الاستثمارات مالية
٣٧٨٣٣٠٠٠	١٧٥٥١٤٠٤	٤٨ الإيرادات التحويلية
١٥٣٠٤٦٣٢	٦٤٢٦٣١٧	٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
١٣٢	٢٥٠٠٠٠٠	٤٩ الإيرادات الأخرى
١٥٣٠٤٧٦٤	٨٩٢٦٣١٧	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ إيرادات عرضية



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية- مساهمة مختلطة-بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

المجموع	كلفة مركز الخدمات الادارية	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	كلف مركز الانتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٨ دينار	٦ دينار	٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي نوع الاستخدام	رقم الدليل المحاسبي
١٨١٩٥٦٨٤٤	٤٥٤٨٩٢١١	٤٥٤٨٩٢١١	٩٠٩٧٨٤٢٢	الرواتب والاجور	٣١
٣٨٥٧٠٥٨٠	١٥٤٢٨٢٣٢	١٥٤٢٨٢٣٢	٧٧١٤١١٦	المستلزمات السلعية	٣٢
١٧٨٢٧٤٠٥٢	٤٤٥٦٨٥١٣	٨٩١٣٧٠٢٦	٤٤٥٦٨٥١٣	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٩١٦١٠٠٤٧	٢٢٩٩٣٢٠٦	٣٤٤٨٩٨٠٨	١٣٤١٢٧٠٣٣	الاندثارات	٣٧
٣٢٩٨٩٢٥٠	—	٣٢٩٨٩٢٥	٢٩٦٩٠٣٢٥	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٦٢٣٤٠٠٧٧٣	١٢٨٤٧٩١٦٢	١٨٧٨٤٣٢٠٢	٣٠٧٠٧٨٤٠٩	المجموع	



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية للاستخدامات	الكساوي	نقل العاملين	المجموع
	رقم الدليل المحاسبي	دينار	دينار	دينار
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	٢٩٨٢٠٠٠	٢٩٨٢٠٠٠
	المجموع	-	٢٩٨٢٠٠٠	٢٩٨٢٠٠٠



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية مساهمة مختلطة / بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١٢
دينار

رقم الدليل
المحاسبي

١٣٦٩٥٢٤٨٠٨

٢٢٤ الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة

٣٢٢٨٣٦٨

تضاف اعباء غير ضريبية

٥١١٥٨٠

٣٩١ مصروفات سنوات سابقة

٣٢٩٨٩٢٥٠

٢٢١٢ اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات

٣٦٧٢٩١٩٨

٣٨٤ ضريبة العقارات المؤجرة

١١٠٣٩٨٤٢٦٢

تنزل: ايرادات معفاة من ضريبة الدخل

٦٤٢٦٣١٧

٤٣٨ ايرادات ايجار العقارات المؤجرة

٤٩١ ايرادات سنوات سابقة / ايجارات

١١١٠٤١٠٥٧٩

٢٩٥٨٤٣٤٢٧

الفائض الخاضع لضريبة الدخل

الفائض موزع وفقا" للمادة (١٠٢) من قانون الشركات
رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) وكما يلي :-

٤٤٣٧٦٥١٤

ضريبة الدخل بنسبة (١٥ %)

٦٦٢٥٧٤١٥

احتياطي الزامي بنسبة (٥ %)

١٢٥٨٨٩٠٨٧٩

الفائض القابل للتوزيع

١٣٦٩٥٢٤٨٠٨



العراقية للتأمين على الحياة وشركة إعادة التأمين بنسبة (٣٣ر٧٩%) ومساهمات القطاع الخاص بنسبة (٢٠ر٦٧%) والمؤسسون للشركة هم :-

- ١- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال / وزارة العمل والشؤون الاجتماعية
نسبة مساهمتها ١١٢ر٦٦%
- ٢- شركة التأمين الوطنية / نسبة مساهمتها ٣٦٣٦ر%
- ٣- الشركة العراقية للتأمين / نسبة مساهمتها ١٤٧٨ر%
- ٤- شركة إعادة التأمين / نسبة مساهمتها ١٤٧٨ر%
- ٥- هيئة السياحة / نسبة مساهمتها ٦١١ر%
- ٦- القطاع الخاص / نسبة مساهمتها ٢٠ر٦٦٨%

ثانيا- طبيعة نشاطها

إنشاء وإدارة وشراء مختلف المرافق السياحية التي تدخل ضمن أهداف الشركة الميينة في أدناه بما في ذلك الفنادق والمطاعم والسينمات ومكاتب السفر وأية مرافق أخرى تخدم الأغراض السياحية المنصوص عليها في قانون هيئة السياحة النافذ .

ثالثا- أهداف الشركة

تهدف الشركة حسب عقد تأسيسها الى استثمار المشاريع والمرافق السياحية داخل العراق وخارجة وإعدادها للاستقبال والسياحة .

رابعا- خطة الشركة

وضعت الشركة خطة لسنة ٢٠١٣ لاستثمار أملاكها السياحية المنتشرة في بغداد والمحافظات حيث تسعى الشركة من خلال مجلس إدارتها ومن خلال كادره الى تنفيذ فقرات تلك الخطة التي تنسجم مع طبيعة وأهداف الشركة حيث دعت الى الإعلان عن استثمار أملاكها وفق الخطة المذكورة ب :-

- ١- استثمار أرض البصرة التي مساحتها ما يقارب (١٠) دونم واقعة على شط العرب لإنشاء فندق (٥) نجوم ومرافق سياحية أخرى مرتبط به .
- ٢- أرض العمارة الواقعة على نهر دجلة مساحتها ٨ دونم عرضت للاستثمار .
- ٣- أرض مدينة الكوت مساحتها (٨) دونم تقع على نهر دجلة .
- ٤- أراضي مدينة الحلة واقعة على نهر دجلة مساحتها بعد توحيدها أصبحت (٥ دونم و٢٣ أولك) .
- ٥- قطعة الأرض الواقعة في مدينة النجف الاشرف .

سادسا- العقارات السياحية المعطن عن إيجارها

- ١- مطعم المضيف – بغداد – شارع أبي نواس
- ٢- بناية السدير (A) – بغداد – المسبح
- ٣- دار واقعة بجانب مقر الشركة في بغداد / المسبح

سابعا- العقارات السياحية المستثمرة التي تدار من قبل الشركة مباشرة أو مشاركة

- ١- مجمع دور غابات الموصل
- ٢- مدينة ألعاب الموصل
- ٣- ملاعب خماسية عدد/٢ في الموصل

ثامنا- كشف بعدد العاملين في الشرك

يبلغ عدد العاملين في الشركة (٦٥) عامل

أعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة

الاسم	المنصب	الجهة التي يمثلها
١- السيد محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص
٢- السيد حميد علي عبد الرضا	عضو مجلس الإدارة	ممثل القطاع العام
٣- السيدة فاطمة جلوب نعمة	عضوه مجلس الادارة	ممثل القطاع العام
٤- السيد عبد الكريم عبد الحسين	عضو مجلس الادارة	ممثل القطاع العام
السيد علي جواد محمد علي	عضو مجلس الادارة	ممثل القطاع الخاص
٦- السيد يقظان نذير صالح	عضو مجلس الادارة	ممثل القطاع الخاص
٧- السيد طلال ابراهيم رحومي	عضو مجلس الادارة	ممثل القطاع الخاص
٨- السيد حسين علي مندان	مدير مفوض	

تاسعا- مقدار مساهمات أعضاء مجلس الإدارة من القطاع الخاص

١- السيد محمد عبد الحسين جعفر	١٦٥٧٤٨٤ سهم
٢- السيد يقظان نذير صالح	٢٨٣٧٦٤٠٢ سهم
٣- السيد علي جواد محمد علي	٣٤٦٣٢٠٠ سهم
٤- السيد طلال ابراهيم رحومي	١٣٦٦٢٤٥ سهم
٥- السيد حسين علي مندان	١٩٧٢٥٣١ سهم

عاشرا- المؤشرات المالية للشركة

بلغت الإيرادات الكلية للشركة (٢٠٢١٥٠٨) الف دينار (مليارين وواحد وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية الف دينار) وبلغت المصروفات الكلية (٦٥١٩٨٣) الف دينار (ستمائة وواحد وخمسون مليون وتسعمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) .

حققت الشركة خلال السنة فائضا مقداره (١٣٦٩٥٢٥) الف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة وستون مليون وخمسمائة وخمسة وعشرون الف دينار) بارتفاع مقداره (٧٠١٤٩٩) الف دينار (سبعمائة وواحد مليون واربعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) .

ومن خلال دراسة المؤشرات المالية للشركة تبين ما يلي :-

- ١- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٧٠١٦٠) الف دينار (ستمائة وسبعون مليون ومائة وستون الف دينار) ويمثل نسبة (٥٤%) عن إيرادات هذا النشاط للسنة السابقة . وتركزت الزيادة بارتفاع إيرادات مجمع السدير السياحي في الموصل حيث ازدادت هذه الإيرادات بمقدار (٤٢٨٤٩١) الف دينار (اربعمائة وثمانية وعشرون مليون واربعمائة وواحد وتسعون الف دينار) .
- ٢- انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٢٠٢٨٢) الف دينار (عشرون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف دينار) بسبب انخفاض التعويضات والغرامات على المستأجرين الذين تأخروا بتسديد بدلات الايجار في موعيدها المحددة .
- ٣- ارتفاع إيرادات ايجار الموجودات الثابتة بمقدار (٢٤٦٨٢٧) الف دينار (مائتان وستة واربعون مليون وثمانمائة وسبعة وعشرون الف دينار) بسبب زيادة مبالغ بعض عقود الايجار .
- ٤- ارتفاع الفوائد الدائنة على حساب التوفير بمقدار (٤١٦٥٧) الف دينار (واحد واربعون مليون وستمائة وسبعة وخمسون الف دينار) بسبب زيادة الاستثمارات في الحساب المذكور .
- ٥- انخفاض إيرادات السنوات السابقة بمقدار (٨٨٧٥) الف دينار (ثمانية ملايين وثمانمائة وخمسة وسبعون الف دينار) .
- ٦- ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٨٥٥٧) الف دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة وسبعة وخمسون الف دينار) .

- ٧- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٣٣٠٥٢) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون واثنتان وخمسون الف دينار) . ويعود السبب الى ارتفاع مصاريف المياه والكهرباء عن السنة السابقة .
- ٨- ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (١١٨١٨) الف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة وثمانية عشر الف دينار) . ويعود السبب الى ارتفاع مصاريف الصيانة على المباني وارتفاع مصاريف الدعاية والاعلان عن السنة السابقة .
- ٩- ارتفاع الاندثارات بمقدار (٢٧٨٩٦) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وثمانمائة وستة وتسعون الف دينار) . بسبب اضافة موجودات جديدة وتغيير نسب الاندثار .
- ١٠ - انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٦٩٧٩٨) الف دينار (تسعة وستون مليون وسبعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) بسبب انخفاض الضرائب والرسوم والديون المشطوبة وانخفاض مصروفات سنوات سابقة بمقدار (٣٨٩٠٤) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وتسعمائة واربع الف دينار) .
- ١١ - تم احتساب الاحتياطي الالزامي من الفائض المتحقق بنسبة ٥% مبلغ قدره (٦٦٢٥٧) الف دينار (ستة وستون مليون ومائتان وسبعة وخمسون الف دينار) بعد تنزيل ضريبة الدخل المستحقة على ارباح الشركة لسنة ٢٠١٢ والبالغة (٤٤٣٧٧) الف دينار اربعة واربعون مليون وثلثمائة وسبعة وسبعون الف دينار وبذلك يكون صافي الربح المتحقق والقابل للتوزيع هو (١٢٥٨٨٩١) الف دينار (مليار ومائتان وثمانية وخمسون مليون وثمانمائة وواحد وتسعون الف دينار) . ويمثل مانسبته (٣٥.٤%) من راس المال البالغ (٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠) دينار اي بارتفاع عن السنة السابقة بنسبة (١٨.٤%) .

حادى عشر-العقارات السياحية المعلن عن استثمارها او التي سيعلن استثمارها

- ١- فندق السدير السياحي في النجف الاشرف
- ٢- قطعة الارض الواقعة على نهر الفرات في مدينة الحلة
- ٣- قطعتي الارض الواقعة في مجمع السدير السياحي في الموصل
- ٤- قطعة الارض الواقعة في محافظة البصرة الواقعة على شط العرب
- ٥- قطعة الارض الواقعة في محافظة ميسان على نهر الفرات
- ٦- قطعة الارض الواقعة في محافظة واسط على نهر الفرات
- ٧- قطعة الارض الواقعة في النجف الاشرف

ثاني عشر- تساهم الشركة في رأسمال (١٩) شركة وهي كالآتي -/

ت	اسم الشركة التي تساهم بها شركتنا	نسبة مساهمة الشركة فيها	نشاط الشركة وتخصصاتها
١	مصرف الشرق الاوسط العراقي	٢٦٢٣٥٢٣٢٧ سهم	مصرف فاستثماني
٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٣٩٦٢٧٠٩ سهم	مصرف استثماري
٣	مصرف المنصور للاستثمار	٣٨٢١٧٦٤٨ سهم	مصرف استثماري
٤	الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥ سهم	شركة تخصصها نقل البري
٥	مدينة العاب الكرخ	٤٦٤٨٨٧٦ سهم	نشاط المدينة سياحي
٦	شركة الحمراء للتأمين	١٨٠٨٨١٨٨ سهم	التأمين بأنواعه
٧	مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٤ سهم	مصرف استثماري
٨	شركة نينوى للصناعات الغذائية	٤٤٩١٤٣ سهم	متخصصة بالصناعات الغذائية
٩	شركة فندق آشور	٥٣٢٥٦ سهم	نشاط سياحي
١٠	الشركة الوطنية للاثاث المنزلي	٣٤٠٠٤٠٤ سهم	نشاط صناعي
١١	المصرف العراقي الاسلامي	٩٣٦٧٨٧١ سهم	مصرف استثماري
١٢	شركة الخليج للتأمين واعداء التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤ سهم	التأمين بأنواعه
١٣	المصرف الوطني الاسلامي	٢١٥٥٠٧٣ سهم	مصرف استثماري
١٤	مصرف الاستثمار العراقي	٤٣٨٦١١٠٥ سهم	مصرف استثماري
١٥	شركة جزيرة السندباد	٧٥٠٠٠٠٠ سهم	نشاط سياحي
١٦	شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣ سهم	نشاط صناعي
١٧	الشركة العراقية لانتاج البذور	٣٩٤٣٩٠٨ سهم	نشاط صناعي
١٨	شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦ سهم	نشاط صناعي
١٩	شركة فندق بغداد	٤٤١٢٢٠ سهم	نشاط خدمي

محمد عبد الحسين جعفر

رئيس مجلس الإدارة

حسين علي مندان

المدير المفاوض