

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات الساحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المناجحة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجاري
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة وانداوراتها
٨	٢- الاستثمارات المالية
٩	٣- المدينون
١٠	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١١	٤- النقود
١٢	٥- رأس المال
١٣	٦- الإحتياطيات
١٤	٧- الدائون
١٥	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٦	٨- الرواتب والأجور
١٧	٩- المستلزمات السلعية
١٨	١٠- المستلزمات الخدمية
١٩	١١- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٢- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٣- الإيرادات التحويلية والأخرى
	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٢	١٥- المزايا العينية
٢٣	١٦- إحتساب الضريبة
٣٠-٢٤	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الدارة للتدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ}

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٢٠١٤/٢٩/٨ / ١٥٨

التاريخ : ١٤٣٥ / ١٢ / ٢٩

٢٠١٤ / ١٥ / ٢٩

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

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية المرقم ب(٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم ب(٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والنشريات 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 بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد ذي العدد (١٣٣) المؤرخ في ١/٤/٢٠١٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهاء البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات 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- أن الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٣٢٥٩٨٢١٤) دينار (اثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون ألف ومائتان وأربعة عشر دينار) ناجمة عن زيادة أسهم الشركة في الشركات الأخرى المصيبة تفصيله أدناه جراء رسالة بعض الأرباح واكتساب جديد:

التفاصيل	اسم الجهة المستثمر بها	مقدار الزيادة	الرصيد كما في	الرصيد كما في
		دينار	٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	٢٠١٢/١٢/٣١ دينار
رسالة أرباح الشركة	شركة مدينة العاب الكرخ	٢٧٨٩٣٢٦	٧٤٣٨٢٠٢	٤٦٤٨٨٧٦
رسالة أرباح الشركة	شركة المصرف السوطني الإسلامي	٣٥٢٥٨٤٥	٣٥٣٩٩٤٨٨	٢١١٥٥٠٧٣
اكتساب جديد		١٠٧١٨٥٧٠		
رسالة أرباح الشركة	شركة المصرف الإسلامي العراقي	٢٤٨٦٢٣٤	١١٨٥٤١٠٥	٩٣٦٧٨٧١
رسالة أرباح الشركة	شركة الحمراء للتأمين	٩٠٤٤٠٩٤	٢٧١٣٢٢٨٢	١٨٠٨٨١٨٨
رسالة أرباح الشركة	شركة مصرف المنصور للاستثمار	١٥٠٢٧٩٦	٣٩٧٢٠٤٤٤	٣٨٢١٧٦٤٨
رسالة أرباح الشركة	الشركة العراقية لإنتاج البلور	٢٠٨٤٩٩٥	٦٠٢٨٩٠٣	٣٩٤٣٩٠٨
رسالة أرباح الشركة	الشركة العراقية للنقل البري	٤٤٦٣٥٤	١٥٦٢٢٣٩	١١١٥٨٨٥
	المجموع	٣٢٥٩٨٢١٤	١٢٩١٣٥٦٦٣	٩٦٥٣٧٤٤٩

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

لم تقوم الشركة بإعداد كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن الفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد الطبعة الثانية لسنة ٢٠١١/١١/٢٠ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة المرقم (١٣٣) في ٢٠١٤/٤/١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق. نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه.



٢- تقرير الإدارة:

لم تقم الشركة بتضمين تقرير الإدارة بعض المعلومات والمحاور الأساسية الواجب تضمينها في التقرير خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق علماً ان الحالة مؤشرة بتقريرنا الرقابي الصادر والمرقم (١٢٢١٦/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٣/٦/١١ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٢/٢٠١٢، حيث لم يتضمن التقرير المعلومات السبينة ادناه:

- أ - كشف بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي حسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الاشارة الى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي.
 - ب- الهيكل التنظيمي للشركة.
 - ج - الخطط والسياسات الموضوعة لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.
 - د- نسب ومديات النمو والتطور في التشغيل لهذه السنة مقارنةً بالسنوات السابقة.
 - هـ- بيان اثر السياسة السعريّة 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 - جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
 - ك- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.
 - ل- لم يتم ادراج ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض من مزايا (رواتب /نقل /اتصالات).
 - م - عدم الإشارة الى تفاصيل الاحتياطات وعلى المستوى الرباعي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ 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- خطة النشاط :-

تأخر مجلس الإدارة بالمصادقة على الخطة السنوية لنشاطها لسنة ٢٠١٣/٢٠١٣ خلافا للمادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي ألزمت الشركة بإعداد خطة سنوية لنشاطها للسنة القادمة ومناقشتها وإقرارها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة حيث تم المصادقة عليها باجتماع مجلس الإدارة بالجلسة الرابعة في ١٣/٥/٢٠١٣ ، نوصي بالالتزام بما ورد بالفانون أعلاه ومتابعة تنفيذها من قبل الشركة .

ب- نتائج النشاط :

حققت الشركة عن نشاطها الجاري للسنة موضوع التقرير (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) فائضا مقداره (١٢٣٧٧٦٤) ألف دينار (مليار ومائتان وسبعة وثلاثون مليون وسبعمئة وأربعة وستون ألف دينار) ونسبة انخفاض (١٠%) عن فائض النشاط للسنة السابقة البالغ (١٣٧١٦٢٩) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وواحد وسبعون مليون وستمئة وتسعة وعشرون ألف دينار) ولنفس المرحلة وقد انخفض هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) إلى (١١٨٠٤٣٤) ألف دينار (مليار ومائة وثمانون مليون وأربعمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (١٣٦٩٥٢٥) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة وستون مليون وخمسمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) ولنفس المرحلة ونسبة انخفاض بلغت (١٤%) عن السنة السابقة ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

أولاً- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (١٠٨٣٢١) ألف دينار (مائة وثمانية مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون ألف دينار) ونسبة زيادة بلغت (٦%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في إيرادات الفنادق والسياحة وإيجار الموجودات الثابتة وإيرادات مجمع السدير السياحي في الموصل .

ثانياً- ارتفاع إيرادات القوائد بمبلغ (٣٦٣١٠) ألف دينار (ستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرة آلاف دينار) ونسبة (٤٠%) عن السنة السابقة بسبب زيادة نسبة الفائدة الممنوحة من المصرف لحساب التوفير.



ثالثا- انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (٤٥٠٦) ألف دينار (أربعة ملايين وخمسمائة وستة آلاف دينار) ونسبة (٣٦%) وارتفعت الإيرادات الأخرى بمبلغ (٥٠٢) ألف دينار (خمسمائة والفا دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب التعويضات والغرامات.

رابعا- ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (١٣٣٥٨٧) ألف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون ألف دينار) ونسبة (٧٣%) عن السنة السابقة وذلك لزيادة رواتب منسبي الشركة استناداً لموافقة مجلس الإدارة بالجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٣/٦/٣٠ وتبويب مصاريف رواتب مجمع السدير السياحي في الموصل ضمن رواتب الشركة.

خامسا- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٥٠٩٩٩) ألف دينار (خمسون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) ونسبة (١٣٢%) عن السنة السابقة والتي تركزت بشكل اساس في مصاريف المواد النقطية واللوازم والمهمات والماء والكهرباء.

سادسا- ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (٢٧٤٧٨) ألف دينار (سبعة وعشرين مليون وأربعمائة وثمانية وسبعين ألف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة بسبب مصاريف المعارض ونفقات السفر والإيقاد خلال السنة.

سابعا- ارتفاع مصاريف الاندثارات بمبلغ (١٤٦٣٥) ألف دينار (أربعة عشر مليون وستمائة وخمسة وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٥٨%) عن السنة السابقة بسبب شراء موجودات ثابتة خلال السنة.

ثامنا- ارتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (٥١٧٩٨) ألف دينار (واحد وخمسين مليون وسبعمائة وثمانية وتسعين ألف دينار) ونسبة (١٥٧%) عن السنة السابقة بسبب تسديد ضريبة العقار في النحف واحتساب ضريبة الدخل المستحقة لسنة ٢٠١٣.

تاسعا- ارتفاع المصروفات التحويلية عدا الضرائب والرسوم بمبلغ (٤٠٥٨٣) ألف دينار (أربعين مليون وخمسمائة وثلاثة وثمانين ألف دينار) ونسبة (١٦٠%) عن السنة السابقة وذلك عن دفع اجر المثل عن التجاوز الحاصل في ارض مدينة العباب الحلة وتمثل في حساب تعويضات وغرامات.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

لدى قيامنا بتدقيق نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة ٢٠١٣ لاحظنا وجود تجاوز في نسب تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الاصولية على هذه التجاوزات من قبل الاطراف المخولة في الشركة وأدناه أمثلة ذلك :-



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المحفظ ألف دينار (١)	المصروف الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١:٢)
٣٨-٣٩	المصروفات التحويلية والآخرى	١٣٤٢٠٠	١٦٤٥٩١	١٢٣
٤٢٥	إيرادات متنوعة	-	١٣١١٥	صفر
٤٨٣	إيرادات تحويلية	١٢٥٠٠	١٣٠٤٦	١٠٤

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتفكيدها و استحصال الموافقة الأصولية حول إي تجاوز أو اختلاف في التنفيذ .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات المأذنة:

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

أولاً- تأخر الشركة بالمصادقة على الموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٣ خلال السنة المذكورة وذلك في الجلسة الرابعة لمجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ١٣/٥/٢٠١٣ خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على مناقشة وإقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الست أشهر الأخيرة من السنة في ضوء أهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة التقديرية، نوصي الالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات في إعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها .

ثانياً- عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٣ من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على أن تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أي جهة على أن يحتفظ المسجل بنسخه منها لديه ، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٤/٢/١٣ بأنه تم إرسالها لدائرة تسجيل الشركات ولم ترد إلينا المصادقة لغاية تاريخه وأن المتابعة مازالت مستمرة، نوصي بضرورة الاستمرار في المتابعة للحصول على تصديق دائرة تسجيل الشركات على تلك المحاضر .



ثالثاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة وذلك للسنوات الميئة تفاصيلها في الجدول الموضح أدناه حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٩ وبمعدل تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستمين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) .

السنة المالية	رقم وتاريخ تقرير البيانات المالية	فترة التأخير
٢٠١١	٢٠١٢/٥/٢٩ في ١١٥٥٥/٢٠/٢٩/٨	سنة وستة أشهر وواحد وعشرون يوماً
٢٠١٢	٢٠١٣/٦/١١ في ١٢٢١٦/٢٠/٢٩/٨	سبعة أشهر وإحدى عشر يوماً

نوصي الالتزام بالتشريعات النافذة وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحددة .

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل):

أولاً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتسبات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار (واحد مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة ٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب بالعدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وكما مبين في الأمثلة أدناه :

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
معرض العبيدي	٥٤١	٢٠١٣/٩/٥	١٦١٠	عن شراء ثلاثيات (١٤) قدم
مكتب الذهبي للديكور	٤٩٠٤	٢٠١٣/١٠/١٠	٢٢٥٦	عن تغليف جدار وعمل سقف ثانوية
ساحة الصديق	٩٧٦	٢٠١٣/١٠/١٥	١٧٧٠	شراء سموت

نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وإرسال المقتسبات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب .

ثانياً- عدم قيام الشركة بإرسال مقتسبات ضريبية عن أسماء الأشخاص المتعاقدين معها ولجميع العقود المبرمة خلال السنة إلى الهيئة العامة للضرائب خلافاً لأحكام قانون ضريبة الدخل اعلاه في المادة (٢٨) الفقرة (١)، نوصي بإرسال مقتسبات ضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب في حالة إبرام العقود مع الغير مستقبلاً لضمان حقوق الخزينة .



(١٩٠٧)

ج- نظام الرقابة الداخلية :

من خلال فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لوحظ الآتي :

أولاً- قلة عدد العاملين في قسم الرقابة والتدقيق الداخلي حيث يتكون القسم من موظف واحد فقط مما يؤدي إلى عدم مقدرة القسم المذكور على تغطية كافة أنشطة الشركة إضافة إلى عدم وجود برنامج تدقيق وخطة عمل. نوصي بتعزيز القسم بالموظفين المناسبين وتوسيع المهام التدقيقية واعتماد خطة وبرنامج تدقيق متكامل وشامل.

ثانياً- عدم وجود دليل توصيف الوظائف في الشركة الذي يوضح طبيعة كل وظيفة والمؤهلات المطلوبة في أشغالها ، نوصي بضرورة إجراء دراسة لوضع توصيف وظيفي يوضح طبيعة عمل الوظائف المختلفة .

ثالثاً- لم تقم الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة خلافاً لأحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة ١٩٩٠ ، نوصي بضرورة الالتزام بالتشريعات الباقية.

رابعاً- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة لدى شركات التأمين المعتمدة، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة .

خامساً- قيام المدير المالي بتنظيم مستندات الصرف وقيود اليومية وتنظيم الصكوك إضافة إلى مهام صرف أرباح المساهمين وكافة الأعمال المالية الأخرى خلافاً لمتطلبات الرقابة والضغط الداخلي، نوصي بضرورة فصل الوظائف والمهام وتعيين موظفين من ذوي الاختصاص لأداء المهام المختلفة.

سادساً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق بعض سجلات الشركة والمتمثلة (سجل الصندوق وسجل المدفوعات) وبيت الشركة باجابتها على استفساراتنا المرفق (٢٠) في ٢٠١٤/٤/١٤ (بسبب انتهاء خدمات مدير التدقيق السابق وتعيين مدقق بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٤) ، نوصي بتدقيق كافة سجلات الشركة .

٦- الموجهات الثابتة:-

أ- قامت الشركة بحرد الموجهات الثابتة في نهاية السنة موضوع التقرير من قبل لجنة الجرد المشكلة بموجب الامر الإداري المرقم (٤٧٢) في ٢٠١٣/١٢/٢٩ إلا أن لجنة المطابقة المشكلة بموجب الامر اعلاه لم تقم بإجراء مطابقة لنتائج الجرد الفعلي مع أرصدة السجلات لتحديد الفروقات (إن وجدت) ورفع تقرير إلى الإدارة بذلك ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته ، نوصي بالالتزام بإجراء المطابقات لتحديد الفروقات إن وجدت ومعالجتها .



ب- من خلال قيامنا بإجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مع سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات المبينة أدناه ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٤/٣/٢ (بأنه سيتم التفتيش عن أسباب هذه الفروقات وسيتم معالجتها خلال سنة /٢٠١٤) :-

الفرق	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة	اسم الموجود الثابت
(١)	٢	١	كرسي ظهر عالي
١	٨	٩	مدفئة كهربائية
(٣)	٩	٦	مروحة سقفية
٣٠	٣٤	٦٤	مكيف هواء مختلف الأنواع
(٥٤)	٢٣٨	١٨٤	سبلت
١٢	٩٤	١٠٦	ثلاجة مختلفة الأحجام
(١١٣)	٣٨٢	٢٦٩	بطانيات نقر وفريز

نوصي بضرورة إجراء المطابقة بين نتائج الجرد وأرصدة السجلات وحصر الفروقات (أن وجدت) وتحديد أسبابها ومعالجتها وفق الأصول واتخاذ مايلزم بخصوص الفروقات أعلاه .

ج- قامت الشركة بتزويدنا بملخص جرد وبشكل إجمالي للموجودات الثابتة لمجمع السدير السياحي في الموصل وليس بشكل قوائم جرد مفصلة ومنفردة لكل مرفق من مرافق المجمع المذكور وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٤/٣/٢٠ (ستقوم الشركة بالاستفسار عن ادارة المجمع بخصوص ذلك وسيتم تزويدكم بالإجابة). نوصي بضرورة التزام الشركة بإعداد قوائم جرد تفصيلية لكل الموجودات الثابتة لديها.

٧- الاستثمارات المالية :-

لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المبينة أدناه خلال السنة موضوع التقرير علما أن هذه الحالة مستمرة ومشار إليها في تقاريرنا الرقابية السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٨ / ٢٩ / ٢٠ / ١٢٢١٦) في ٢٠١٣ / ٦ / ١١ الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢ مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاه منها :



الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة جزيرة السندباد السياحية	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦
شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣
شركة فندق آشور	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤
شركة مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٤	٨٤٥٠٦٤٤
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤
المجموع	١٥٧٣٠١٤٠٧	١٥٧٣٠١٤٠٧

نوصي قيام الشركة باجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها

٨- المدبتون والذاتون :

أ- بلغ رصيد حساب مدينون نشاط غير جاري مبلغ (٤٣٧٤٦٣) ألف دينار (اربعمائة وسبعة وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) ضمنه مبلغ (٤٦٣) ألف دينار (اربعمائة وثلاثة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ويمثل المبالغ التي ترتبت بدمية مستاجر مطعم المضيف عن الدعوى المقامة عليه من قبل الشركة عن (أجور كشف تنفيذ الحكم ونشر إعلان في محكمة الكراوة) موقوف من سنوات سابقة ، نوصي بمتابعة استحصال هذا المبلغ .

ب- بلغ رصيد حساب فروقات نقدية ومخزنية مبلغ (٢٠١٢٨) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وثمانية وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة يمثل اضرار الحرب التي أصابت مجمع السدير في الموصل ولم يتم اتخاذ أي إجراء بصدده لغايه اعداد التقرير ، نوصي بضرورة وضع دراسة خاصة لمعالجة المبلغ أعلاه.

ج- لم تضم الشركة بإرسال طلبات لتأييد الأرصدة المدينة والذاتنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها، نوصي بإرسال طلبات التأييد للأرصدة المدينة والذاتنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية.



د- بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط البالغ (٤٠٨٨٤) ألف دينار (أربعون مليون وثمانمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) سلف ممنوحة إلى مجمع السدبر السياحي والألعاب الخماسية في الموصل لتمشية أعمالها لم يجر تسويتها كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وبيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٤/٣/٣٠ (تم تسوية حساب سلف لأغراض النشاط في شهر كانون الثاني / ٢٠١٤)، نوصي بضرورة تسويتها ضمن السنة المالية الخاصة بمنحها .

هـ- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها للغير وكما مبين تفصيلها أدناه ، و البالغ مجموعها (٨٣٧٢٦) ألف دينار (ثلاثة وثمانون مليون وسعمائة وستة وعشرون ألف دينار) ، وقد بيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٤/٣/٢٠ (بأنه سيتم تسديدها خلال السنة ٢٠١٤) :

رقم الدليل المحاسبي	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
٢٦٦٣	٤٤٣٧٧	ضريبة الدخل لسنة /٢٠١٢
٢٦٦٣	٢٦٦٤٠	ضريبة العقار المستحقة لسنة /٢٠١٣
٢٦٦٣	١٢٢٦٥	ضريبة الدخل لسنة /٢٠١٣
٢٦٦٧	٤٤٤	دائرة العمل والضمان الاجتماعي لشهر كانون الاول /٢٠١٣
	٨٣٧٢٦	المجموع

نوصي بضرورة تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة الى الجهات المعنية.

٩- التخصيصات:

لم تقم إدارة الشركة بإعادة تقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٨٠١) ألف دينار (ثمانمائة وواحد ألف دينار) والذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠.٠٧%) من رصيد المدينون كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ البالغ (١١٥٠٧٨٧) ألف دينار (مليار ومائة وخمسون مليون وسعمائة وسبعة وثمانون ألف دينار) ، نوصي بإجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لغرض تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .



١٠- حسابات المساهمين :

أ- بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٤٥٨٢٧) ألف دينار (خمسة وأربعون مليون وثمانمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) عن أرباح السنوات السابقة، نوصي بضرورة الاستمرار في حق المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم .

ب- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (١٠٥٠) شهادة والتي تمثل (٢٩٤٥٦٦٩١٤) سهم ، نوصي الاعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

١١- المصروفات والايادات :

أ- من خلال تدقيقنا لتسوية سلفه الإيفاد لعضوي مجلس الإدارة الى لندن وذلك عن حضور القمة الوزارية لمنظمة السياحة العالمية تكونت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً- قامت الشركة بصرف أجور سكن في فندق ومخصصات إيفاد عن مدة (٩) أيام استناداً لقائمة الإيفاد الخاصة بالموفدين خلافاً للأمر الوزاري المرقم (٦٣٨) في ٢٠١٣/٩/١٣ والذي حدد مدة الإيفاد للفترة من (٢-٨/١١/٢٠١٣) ضمنها أيام السفر إي بواقع (٧) أيام حيث يتضح من ذلك قيام الشركة بصرف أجور سكن في فندق ومخصصات إيفاد فترة تزيد عما هو محدد في الأمر أعلاه وأيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٤/٣/٢٠ وأنها ستقوم بمطالبتهم بإعادة الفرق ، نوصي باسترجاع المبالغ المصروفة زيادة من الموفدين .

ثانياً- تم صرف مبلغ (٢٢٠٠) دولار (الفان ومائتي دولار) عن تأشيرته دخول إلى لندن لأربعة أشخاص إلا انه تم إصدار تأشيرة الدخول لشخصين فقط (عضوي مجلس الإدارة) ولم يتم استرجاع باقي المبالغ المصروفة والبالغ (١١٠٠) دولار (الف ومائة دولار) وقد أجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٤/٢/٢٥ بأنها ستقوم بمطالبتهم بإعادة المبلغ المدفوع عن رسوم تأشيرة الدخول) ، نوصي باسترجاع المبلغ المصروف زيادة .



ثالثاً- عدم إرفاق نسخ مصورة من جواز السفر الخاص بالموظفين وتأشيرات الدخول والخروج ، نوصي بضرورة إرفاق نسخ مصورة من الجوازات تأييداً لصحة الصرف.

ب- قامت الشركة بشراء ساحية (توكور) لمجمع السدير السياحي في الموصل استناداً لقرار مجلس الإدارة بالجلسة الاستثنائية الثالثة بتاريخ ٢٠١٣/١١/١٢ بمبلغ (١٨٨٦٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليون ولئمانمائة وستون ألف دينار) من الشركة العامة للتجهيزات الزراعية دون إرفاق قائمة الشراء الخاصة بالتجهيز ولا يوجد ما يثبت استلام المبلغ من قبل الشركة العامة للتجهيزات الزراعية وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٤/٣/٣١ (بان قائمة الشراء وشهادة المنشأ مرفقة مع معاملة الترقيم وحال اكتمال إجراءات ترقيم العجلة سيتم أعادتها إلى القيد) ، نوصي بضرورة تعزيز حالات الشراء بكافة الأولويات الخاصة بالشراء .

ج - تم شمول السيد المدير المفوض بمخصصات النقل الممنوحة الى اعضاء مجلس الادارة دون الحصول على موافقة الهيئة العامة بذلك حيث تم صرف مبلغ (٤٠٠) الف دينار (اربعمائة الف دينار) شهريا منذ عام /٢٠١١ ولغاية السنة الحالية والبالغة (١٣٧٠٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وسبعمائة الف دينار) وبيئت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٤/٤/١٥ (لم يتم الحصول على موافقة الهيئة العامة المتعددة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٩ على منح المدير المفوض هذه المخصصات وتم اعادتها بموجب وصل القبض المرقم (٣٣٧) في ٢٠١٤/٤/٢٦) ، نوصي بعدم صرف اية مبالغ دون استحصال الموافقات الخاصة .

د- عدم قيام الشركة بالزام بعض المستأجرين بتسديد كامل بدلات الإيجار وفق المواعيد المحددة ضمن بنود العقد المبرم حيث لاحظنا قبول الشركة بدلات الإيجار المسددة على دفعات حيث مازالت هناك مبالغ متروكة بذمتهم لم تقم الشركة بفرض غرامات تاخيرية عليهم وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٤/٣/٣٠ (تم توجية كتاب للمستأجرين بضرورة الالتزام بنود العقد وسيتم احتساب الغرامات التأخيرية على المستأجرين) وكما مبين بالأمثلة أدناه :



العقد	رقم وتاريخ وصل القبض	المبلغ المسدد ألف دينار	المبلغ المتبقي ألف دينار	فترة العقد
عقد أيجار بناية السيد المسح (B)	٢٥٣ في ٢٠١٣/٦/٢ ٢٥٩ في ٢٠١٣/٦/٣٠	٣٢٠٠٠ ٣٢١٦٧	٥٨٣٣	خلافاً للفقرة رقم (٣) من العقد التي نصت (بالمبلغ بدل الإيجار البالغ (٧٠٠٠٠) ألف دينار (سبعون مليون دينار) دفعة واحدة
أيجار المشتمل الواقع في التاون منطقة المسح	٢٥٦ في ٢٠١٣/٦/١٠	٤٠٠٠	٣٥٠٠	خلافاً للفقرة رقم (٢) من العقد التي نصت (بمبلغ بدل الإيجار (٧٥٠٠) ألف دينار (سبعة مليون وخمسمائة ألف دينار) بداية كل سنة

نوصي الشركة بحث المستأجرين على تسديد بدلات الإيجار بمواعيدها المحددة وفق العقود المبرمة معهم
وتفعيل الغرامات التأخيرية عند التأخر في التسديد.



١٢- العقود :

أ- لدى تدقيقنا لسجل العقود المعتمد من قبل الشركة لاحظنا ما يلي :

- أولاً- تمزق العديد من صفحات سجل العقود وكثرة الحك والشطب واستخدام الحبر الأبيض .
- ثانياً- لوحظ عدم تبيت بعض المعلومات المتعلقة بالمستأجر وعقودهم ومن ذلك (عنوان السكن الدائم، رقم
وتاريخ هوية الأحوال المدنية ، الى غير ذلك من معلومات ، فترة تسديد بدل الإيجار ، مبلغ الغرامات
التأخيرية...) ونرى إن يشار إلى تبيت تلك المعلومات في السجل لإغراض تنظيمية .
- ثالثاً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي في الشركة بتدقيق السجل .
- مما ورد أعلاه نوصي قيام الشركة بتحديث سجل العقود بحيث تتواءم المعلومات المدونة فيه مع التغييرات التي
قد تحدث على بنود العقد .

ب- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات الكفيلة بخصوص الاستغلال الأمثل للعقارات حيث لوحظ وجود بعض
العقارات والأراضي لم يتم استغلالها او قيام الشركة بإيجارها وكما موضح في الأمثلة أدناه :

نوع العقار	محل العقار
بنابة السدير المسبح (A) شارع المسبح	بغداد
قطعة ارض مجاور كازينو الامراء	الحلة
فندق الغري	النجف
فندق الطور	النجف
فندق السدير	النجف
ارض البصرة	البصرة

نوصي الشركة بضرورة استغلال عقاراتها بالشكل الامثل وبما يحقق مردوداً مالياً للشركة .

ج- عدم قيام الشركة بتزويدنا بالصكوك المصدقة من مستأجري العقارات بالموصل وهي (عقد ايجار قاعة الأعراس ، عقد ايجار الكازينو الصيفي ، عقد ايجار الكازينو الشتوي) وحسب الشروط المتفق عليها بموجب العقد وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٤/٣/١٨ (سيتم توجيه كتب بذلك وستزودكم بنسخ منها) ، نوصي بالالتزام بشروط العقد ومطالبة كافة المستأجرين بتقديم الصكوك الضامنة .

١٣- المزايدات:

لدى قيامنا بتدقيق المزايدات خلال السنة /٢٠١٣ والخاصة بتأجير بناية الحضر في الموصل وساحة وقوف السيارات بالنجف لدينا ما يلي :

١- عدم قيام الشركة باستلام تأمينات من المزايدين قبل فترة مناسبة من موعد المزايدة لضمان جدتهم في دخول المزايدة وإنما يتم استلامها وقت المزايدة وبدون وصل قبض ، عدا المزايد الذي ترسو عليه المزايدة فيتم استلام التأمينات منه بوصول قبض بعد انتهاء المزايدة مباشرة وذلك استنادا إلى إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٤/٢/١٦ ، نوصي باستلام مبالغ التأمينات بوصولات قبض وقبل فترة زمنية من المزايدة .



ب- عدم التزام الشركة بالمادة (١٢-١٣) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ التي تنص (تعسر قائمة المزايدة مفتوحة لمدة ثلاثين يوماً تبدأ من اليوم التالي لنشر الإعلان في الصحيفة) وكما مبين أدناه:

اسم المزايدة	تاريخ الاعلان	تاريخ فتح المزايدة	مدة الاعلان
ايجار مساحة وقوف السيارات	٢٠١٣/٨/٢٦	٢٠١٣/٩/٥	٩ يوم
ايجار قاعة (بنية الحضر)	٢٠١٣/٩/١٧	٢٠١٣/٩/٢٦	٩ يوم

نوصي الشركة بالالتزام بالقانون اعلاه او وضع تعليمات لها خاصة بهذا الخصوص .

١٤- الدعاوى القضائية:

١- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير (٥) دعاوى وقد حسمت لصالح الشركة:

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٣/ب/٤٠٥٤	حيدر مرزوق عباس	المطالبة برفع التجاوز على القطعتين (٢/٣٥ و ٣٤) في الحلة	حسبت لصالح الشركة
٢٠١٣/ب/٤٠٥٥	حيدر صالح	المطالبة برفع التجاوز على القطعتين (٢/٣٥ و ٣٤) في الحلة	حسبت لصالح الشركة
٢٠١٣/ب/١٥٤٨	وزير التجارة اضافة لوظيفته	المطالبة باعادة المبلغ المستقطع زيادة عن الرسم القانوني من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ (١٣٦٣) الف دينار (مليون وللاثمائة ولثلاثة وستون الف دينار)	حسبت لصالح الشركة
٢٠١٣/ق/٧/٢	وزير التجارة اضافة لوظيفته	المطالبة باعادة المبلغ المستقطع زيادة عن الرسم القانوني من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ (١٣٦٣) الف دينار (مليون وللاثمائة ولثلاثة وستون الف دينار)	حسبت لصالح الشركة
٢٠١٣/ق/٥٦٢	وزير التجارة اضافة لوظيفته	المطالبة بإلغاء كتاب دائرة تسجيل الشركات المتضمن عدم المصادقة وحفظ فقرات عديدة من محضر اجتماع مجلس الإدارة	حسبت بمرد الدعوى لصالح الشركة

نوصي متابعة استلام المبالغ المترتبة للشركة .



ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعوى وقد حسمت لصالح الشركة وكما مبين أدناه :

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٣/ب/١٧٨٨	محمد حسن عباس	مطالبة الشركة بمبلغ تسعة مليارات عن فوات المنفعة	حسمت لصالح الشركة
٢٠١٣/ب/٢١٩٧	حيدر مرزوق عباس وحيدر صالح عباس	يدعيان عائديه القطعتين (٣٤ و ٣٥/٢)	تم ابطال الدعوى
٢٠١٣/ب/٦٦٢٠٤	مديرية الجنسية العامة	الاعتراض على قرار المحكمة للدعوى المرقمة (٢٠١٢/ب/٦٦٢)	رد الاعتراض
٢٠١٣/ب/٤٤٧٠	حيدر مرزوق عباس	يطلب بابطال قيد توحيد قطعين الارض (٣٤ و ٣٥/٢)	تم ابطال عرضة الدعوى

١٥- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- عدم كفاية الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا السابقة وكما مبين أدناه :

رقم التقرير وتاريخه	رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
(٥٥١٥) في ٥/٩/٢٠١٠ والنخاص باليانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩	٥ - ب	المدينون والدائون	بلغت الابدادات المستحقة وغير المقبوضة (٨٣٧٨٩٢) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانمائة والثمان وتسعون ألف دينار) كما في ٢١/١٢/٢٠٠٩ والتي تمثل اجارات المراكب والمحلات السياحية التابعة للشركة والمتحققة بذمة المستأجرين الحاليين وكما مبين أدناه ، قامت الشركة بشطب مبلغ (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) التي تخص دين بنابة السدير بموجب قرار الهيئة العامة في ٣١/٨/٢٠٠٨ وتسوية المبلغ المستحق بذمة مستأجر مجمع السدير في الموصل (بافل محمد)
	٥ - هـ	-	استنادا الى قرار مجلس الادارة بجلسته المرقمة (١٧) المنعقدة في ٢١/١٢/٢٠٠٩ تم شطب مبلغ التأمينات المودعة لدى أمانة بغداد سنة ١٩٨٩ عن تأجير المطعم التركي البالغة (١١٠٧٥٨٤) دينار (مليون ومائة وسبعة الف وخمسمائة واربع وثمانون دينار) وفي هذا مصروفات سنوات سابقة .

(١٩٠١٧)



<p>قامت الشركة بتعديل تويب مبلغ (٤١٢٩٢) ألف دينار (واحد وأربعون مليون ومائتان واثنان 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 والمتربة بدمية مستاجري 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 عن الرصيد أعلاه .</p>	<p>المدينون والدائون</p>	<p>٧-هـ</p>	<p>(١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٥/٢٩ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١</p>
<p>لم تقم الشركة بالفصل بين اعمال ادارة مجمع السدير السياحي ومدير الحسابات ومدير التدقيق حيث لاحظنا قيام مدير المجمع بالمهام الثلاثة مما يشكل خلل في اجراءات الرقابة والضبط الداخلي .</p>	<p>الإيرادات</p>	<p>١١-ب</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>	



ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٢٠/٢٩/٨) / ٥٧-٧) والمؤرخ في ٢٠١٤/٥/٢٨ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٣، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرة (٨-ج) المدينون والدائون واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٣ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /

(١٩٠١٩)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٢٢٧٤٥٤١٢٢	١٣٧٥٣٨٥٩٥٩
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٦٠٤٢٤٢١٧٤	٥٧١٦٤٣٩٦٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨٣١٦٩٦٢٩٦	١٩٤٧٠٢٩٩١٩
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٤٣٨٨٧٢٩٤٤٤	٣٠٢١٢١٣٨١٠
٣	١٦	المدينون	١١٥٠٧٨٦٩٢٢	١١٠٥١٧١٤٤٢
٤	١٨	النقد	٥٨٢٨٢٢٢٧٦	٨٠٨٢٤٨٧٩٩
		مجموع الموجودات المتداولة	٦١٢٢٣٣٨٦٤٢	٤٩٣٤٦٣٤٠٥١
		مجموع الموجودات	٧٩٥٤٠٣٤٩٣٨	٦٨٨١٦٦٣٩٧٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٥	٢١	راس المال الاصح المدفوع	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٣٨٩٧٩١٨٠٦٥	٢٧٠٧٠١٨٨٧٩
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٨٠٠٥٨٨	٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٧٤٥٢٦٦٨٦٥٣	٦٢٦١٧٦٩٤٦٧
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٧	٢٦	الدائون	٥٠١٣٦٦٢٨٥	٦١٩٨٩٤٥٠٣
		مجموع مصادر التمويل	٧٩٥٤٠٣٤٩٣٨	٦٨٨١٦٦٣٩٧٠

ماهر عبد الحسين جسام / مدير المالي
بلال هيثم عبد المجيد / نائب المدير المالي
دارود شو حيدر / رئيس مجلس الادارة

موضوعاً لتقريرنا المرقم ١٠٦٥٨ / ٢٠ / ٢٩ / ٨ والتاريخ في ٢٩ / ٥ / ٢٠١٤
الموافق ١٨ / ٥ / ٢٠١٤ م

الخامس القاتوني

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
بشرى عبد الله حسن
بشرى عبد الوهاب مهدي
عضو / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الانتاج و المنفعة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٢	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٢.١١٨٣٥٣١٠	١٩.٣٥١٤١٣٥
		يسئول: تكلفة النشاط الجاري		
١٤	٥	تكلفة الانتاج	٤٤٧٨.٣٨٥٥	٣.٧٠٧٨٤.٠٩
١٤	٦	تكلفة الخدمات الانتاجية	٢٦٣١٩٢٤٩١	١٨٧٨٤٣٢.٢
		صافي تكلفة النشاط الجاري	٧١.٩٩٦٣٤٦	٤٩٤٩٢١٦١١
		فاتص النشاط الجاري	١٣٠.٠٨٣٨٩٦٤	١٤.٨٥٩٢٥٢٤
١٣	٤٦١	تصاف: فوائد دائنة	١٢٧٨٢٦٢٧٩	٤١٥٦٦.٩٣
١٤	٨	تسول: تكلفة الخدمات الادارية	١٩.٩٠.١١.٤	١٢٨٤٧٩١٦٢
		فاتص العمليات التجارية (المرحلة الاولى)	١٢٣٧٧٦٤١٣٩	١٣٧١٦٢٩٤٥٥
		تصاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
١٣	٤٨	الايرادات التحويلية	١٣.٤٥٦١١	١٧٥٥١٤.٤
١٣	٤٩	الايرادات الاخرى	٩٤٢٨٢٤٩	٨٩٢٦٣١٧
		مجموع الايرادات التحويلية والاخرى	٢٢٤٧٣٨٦٠	٢٦٤٧٧٧٢١
		تسول: المصروفات التحويلية والاخرى		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٦٥٩٣٦٩٤٨	٢٥٣٥٤.٠٠
١١	٣٩	المصروفات الاخرى	١٣٨٦٧٣٣٨	٣٢٢٨٣٦٨
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	٧٩٨.٤٢٨٦	٢٨٥٨٢٣٦٨
		صافي الفاتص	١١٨.٤٣٣٧١٣	١٣٦٩٥٢٤٨.٨
		الفاتص اموزع وفقاً للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
		حصة الدخل ١٥ %	١٢٢٦٥.٢٨	٤٤٣٧٦٥١٤
		الاحتياطي الاراضي ٥٥ % بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات	٥٨٤.٨٤٣٤	٦٦٢٥٧٤١٥
		الفاتص القابل للتوزيع	١١.٩٧٦.٢٥١	١٢٥٨٨٩.٨٧٩
			١١٨.٤٣٣٧١٣	١٣٦٩٥٢٤٨.٨

(٢-٣٠)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
		الإيرادات الجارية		
١٢	٤٥-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	٢.١١٨٣٥٣١٠	١٩.٣٥١٤١٣٥
١٣	٤٦١	في ائدة دائنة	١٢٧٨٢٦٢٧٩	٩١٥١٦٠٩٣
			٢١٣٩٦٦١٥٨٩	١٩٩٥٠٣٠٢٢٨
		تنزل المصروفات الجارية		
٨	٣١	الرواتب والاجور	٣١٥٥٤٣٨٣٥	١٨١٩٥٦٨٤٤
٩	٣٢	المستوفات السلعية	٨٩٥٦٩٤٠٢	٣٨٥٧٠٥٨٠
١٠	٣٣	المستوفات الخدمية	٢.٥٧٥١٨٢٩	١٧٨٢٧٤٠٥٢
١	٣٧	الائتذارات	٢.٦٢٤٥٢٣٤	١٩١٦١٠٠٤٧
١١	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٤٧٨٧١٥٠	٣٢٩٨٩٢٥٠
			٩.١٨٩٧٤٥٠	٦٢٣٤٠٠٧٧٣
			١٢٣٧٧٦٤١٣٩	١٣٧١٦٢٩٤٥٥
		فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٣	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٣٠٤٥٦١١	١٧٥٥١٤٠٤
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٤٢٨٢٤٩	٨٩٢٦٣١٧
			٢٢٤٧٣٨٦٠	٢٦٤٧٧٧٢١
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (علا الضرائب والرسوم)	٦٥٩٣٦٩٤٨	٢٥٣٥٤٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٨٩٧٣٣٨	٣٢٢٨٣٦٨
			٧٩٨٠٤٢٨٦	٢٨٥٨٢٣٦٨
			١١٨٠٤٣٣٧١٣	١٣٦٩٥٢٤٨٠٨
		الفائض القابل للتوزيع		



الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساءمة محتفظه) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	١٤٣٤٦٣٨٩٢٣		
٤٨	الايرادات التحويلية	١٣٠٤٥٦١١		
٤٩	الايرادات الاخرى	٨٧٤٥٩١٦		
٢٦	الزيادة في الدائنين	٢٧٧١٦٧٦٢١		
١٣	النقص في المخزون	-		
			١٧٣٣٥٩٨٠٧١	
	<u>النقد المدفوع عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	١٣٢٩٦٩٤٣٩		
٣٨	المصروفات التحويلية	٤٠٧٨٦٩٤٨		
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٨٦٨٥٠		
٣٩	المصروفات الاخرى	١٢٨٥٠٠٠٠		
٢٦	النقص في الدائنين	-		
١٦	الزيادة في المدينين	٤٨٧٥٣٣٦٠١		
			٦٧٤٣١٦٨٣٨	
	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من:-</u>			
	بيع موجودات ثابتة			
	ايراد استثمارات اخرى			
	بيع موجودات			
	بيع مخزون ومستلزمات سلعية			
	ايراد فوائد دائنة			
		١٢٧٨٢٦٢٧٩		
			١٢٧٨٢٦٢٧٩	
				١٠٥٩٢٨١٢٣٣



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار
	ما قبل			
	<u>النقد المدفوع عن :-</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	٣٢٢٥٥٧٩٥		
	الزيادة في الاستثمارات قصيرة الاجل	١٣٦٧٥١٨٦٣٤		
	الزيادة في الاستثمارات طويلة الاجل	١٠٧١٨٥٧٠		
	اقروض			
	التخصيصات			
			(١٤١٠٤٩٢٩٩٩)	
	<u>صافي التدفق النقدي من النشاطات الاستثمارية</u>			(١٢٨٢٦٦٦٧٢٠)
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
	الاعمال			
	منح تمويلية			
	قروض طويلة الامد			
	<u>النقد المدفوع عن :-</u>			
	تسديد قروض طويلة الامد			
	الارباح الموزعة			
		٢٠٤١٠٣٦		
	<u>صافي التدفق النقدي من النشاطات التمويلية</u>		(٢٠٤١٠٣٦)	(٢٠٤١٠٣٦)
	صافي التدفق النقدي			(٢٥٥٤٢٦٥٢٣)
	رصيد النقد في ٢٠١٣/١/١			٨٠٨٢٤٨٧٩٩
	رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١			٥٨٢٨٢٢٢٧٦



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٢٠١١٨٣٥٣١٠
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٩٥٦٩٤٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢٠٢٩٤٨٨٢٩
		٢٩٢٥١٨٢٣١
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	١٧١٩٣١٧٠٧٩
٣٨٤	تزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٨٤٧٨٧١٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٦٣٤٥٢٩٩٢٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب واجور نقدية	٣١٥٥٤٣٨٣٥
	مزايمة عينية بموجب الكشف رقم ١٥	٢٨٠٣٠٠٠
٤٦١	قوائد دائنة	(١٢٧٨٢٦٢٧٩)
٣٧	الائتمانات	٢٠٦٢٤٥٢٣٤
٢٢٤	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	١٢٣٧٧٦٤١٣٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٦٣٤٥٢٩٩٢٩



(٣٠-٦)

كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة والذات انما كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

الموجود	الاثاث واجهزة مكاتب ١١٦	العدد والقوالب ١١٥	وسائط نقل وانتقال ١١٤	الات ومعدات ١١٣	المباني ١١٢	الاراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٩٧٨٨٠٦٦١٦	٧٣٣٢٨٨٦٨٧	٣١٩٩٤٩٦	٥٥٠١٥٥٠٠	١٣٣٠٢٠٦٧٣	٩٥٨٦٧٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلية كما في ٢٠١٣/١/١
٥٨٤٧٧٥٤٥	٣٨٠٦٠٠٣٠	١٠٦٢٧٢٠	١٨٨٥٩٧٩٥	٣٧٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠	—	الاضافات خلال السنة/ المخولة
٢٠٣٧٢٨٤١٦٦	٧٧١٣٤٨٧١٧	٤٢٦٢٢١٦	٧٣٨٧٥٢٩٥	١٣٣٣٩٥٦٧٣	٩٥٨٧٩٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	—	نسبة الاندثار
٦٠٣٤٢٠٦٥٧	٣٩٠٠٥٣١٠٩	٣٧٧٩٢٨	١٠٥٧١٨٤٩	٧٤٨٤٥٢٩٧	١٢٧٥٧٢٤٧٤	—	مخصص الالذثار في ٢٠١٣/١/١
٢٠٦٢٤٥٢٣٤	١٤٧٢٠٦٦٩٣	٦٥١٣٠٥	٥٤٩٧٨٠٠	١٣٢٨٠٩٥٧	٣٩٦٠٨٤٧٩	—	تضاف الذثار السنة الحالية
١٠١٥٠٠٥	١٠١٧٣٣٨	(٢٣٣٣)	—	—	—	—	تعديلات خلال السنة
٨٥٠٨٥٧	٨٣٨٩٦٠	٦٤٧٥	٣٧٥٠	١٦٧٢	—	—	بزل احصائي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٨٠٩٨٣٠٠٣٩	٥٣٧٤٣٨١٨٠	١٠٢٠٤٢٥	١٦٠٦٥٨٩٩	٨٨١٢٤٥٨٢	١٦٧١٨٠٩٥٣	—	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٢٢٧٤٥٤١٢٢	٧٣٣٩١٠٥٣٧	٣٢٤١٧٩١	٥٧٨٠٩٣٩٦	٤٥٢٧١٠٩١	٧٩١٦١٣٤٧٦	٩٥٦٠٧٨٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

*تم اجراء التسويات القيدية استنادا الى ملاحظة الديوان لسنة ٢٠١٢



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (معاملة محتلة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستمرة	الارباح او الخسائر المتبلية	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستعداد) دينار	كثافة شراء اديان ٢٠١٣/١/١	عدد الامهم ٢٠١٣/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة المنهداد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٩٢٦	-	١٠٦٥٦٤٩٢٦	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البوذا الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
شركة مدينة ألعاب الكرخ	-	٧٤٣٨٢٠٢	٢٧٨٩٣٢٦	٤٦٤٨٨٧٦	٤٦٤٨٨٧٦	خاص صناعي
شركة المصرف الإسلامي العراقي	-	١١٨٥٤١٠٥	٢٤٨٩٢٣٤	٩٣١٧٨٧١	٩٣١٧٨٧١	خاص مصرفي
شركة المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٤٤٨٨	١٤٢٤٤٤١٥	٢١١٥٥٠٧٣	٢١١٥٥٠٧٣	خاص مصرفي
شركة مصرف الشرق الأوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
شركة مصرف الموصل للتجارة والاستثمار	-	٣٩٦٢٧٠٩	-	٣٩٦٢٧٠٩	٣٩٦٢٧٠٩	خاص مصرفي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
شركة مصرف التصور للاستثمار	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	١٥٠٢٧٩٦	٣٨٢١٧٦٤٨	٣٨٢١٧٦٤٨	خاص مصرفي
شركة بنوي للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة الجبراء للتأمين	-	٢٧١٣٢٢٨٢	٩٠٤٤٠٩٤	١٨٠٨٨١٨٨	١٨٠٨٨١٨٨	خاص حتمي
شركة مصرف دجلة والفرات	-	٨٤٥٠٦٤٤	-	٨٤٥٠٦٤٤	٨٤٥٠٦٤٤	خاص مصرفي
الشركة الوطنية لصناعة الآلات الحرفية	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	-	٦٠٢٨٩٠٣	٢٠٨٤٩٩٥	٣٩٤٣٩٠٨	٣٩٤٣٩٠٨	مختلط زراعي
شركة مصرف الاستثمار العراقي	-	٥٠٥٩٩٧٠٥	-	٥٠٥٩٩٧٠٥	٤٣٨٦١١٠٥	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين وإعادة التأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص حتمي
الشركة العراقية للنقل الجوي	-	١٥٦٢٣٣٤	٤٤٦٣٥٤	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	مختلط حتمي
شركة فندق بغداد	-	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
-	-	٦٠٤٢٤٢١٧٤	٣٢٥٩٨٢١٤	٥٧١٦٤٣٩٦٠	-	مجموع الاستثمارات طويلة الاجل
-	-	٤٣٨٨٧٢٩٤٤٤	-	٣٠٢١٢١٣٨١٠	-	الاستثمارات قصيرة الاجل حساب توافر مصرف الشرق الأوسط
-	-	٤٩٩٢٩٧١٦١٨	-	-	-	مجموع الاستثمارات المالية



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المديون كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
		حسابات جارية مدينة	١٦٣
		حسابات جارية مدينة داخل الوحدة الاقتصادية	١٦٣١
٩٢٤٩١٤٠	-	مجمع السدبر السياحي	١/١٦٣١
٦٨٣٢٥٠	-	ساحات الالعب الحماسية	٢/١٦٣١
٩٩٣٢٣٩٠	-		
١٠٠٣٣٥٠	٤٣٧٤٦٣٣٥٠	مديون نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٠٥٨٣٢٨٩٩٨	٦٤٣٢٣٩٩٩٨	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٠٩٢٧٨٠٤	٢٠١٢٧٨٠٤	فروقات نقدية ومحوتبه ولبنة مدينة لظروف عادية	١٦٦٥
١٠٧٨٤٥٦٨٠٢	٦٦٣٣٦٧٨٠٢		
		السلف	١٦٧
		سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
-	٣٨٣٨٤٠٢٠	مجمع السدبر السياحي	١/١٦٧١
-	٢٤٩٩٧٥٠	ساحات الالعب الحماسية	٢/١٦٧١
-	٤٠٨٨٣٧٧٠		
١٥٧١٨٩٠٠	٩٠٧٢٠٠٠	سلف المتسجين	١٦٧٢
١١٠٥١٧١٤٤٢	١١٥٠٧٨٦٩٢٢	مجموع المديون	

(٣٠-٩)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٤٣٧٤٦٣٣٥٠		٤٦٣٣٥٠	٤٣٧٠٠٠٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٦٤٣٢٣٩٩٩٨	١٢٥٩٧٢٦٦٦	١٩٣٨٧٥٠٠٠	٣٢٣٣٩٢٣٣٢
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	٢٠١٢٧٨٠٤			٢٠١٢٧٨٠٤
١/١٦٧١	مجمع السدبر السياحي	٣٨٣٨٤٠٢٠	٣٨٣٨٤٠٢٠		
٢/١٦٧١	ساحات الالعب المحاسبية	٢٤٩٩٧٥٠	٢٤٩٩٧٥٠		
١٦٧٢	سلف متسبين	٩٠٧٢٠٠٠	٩٠٧٢٠٠٠		
	المجموع	١١٥٠٧٨٦٩٢٢	١٧٥٩٢٨٤٣٦	١٩٤٣٣٨٣٥٠	٧٨٠٥٢٠١٣٦

(٣٠-١٠)



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل اخاسي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
٧٥١٩٤٦٤٩١	٥٢٣٤٨٩٠٦٨	مصرف الشرق الأوسط ١٨٣١
٣٦٦٨٧٧٠٨	٥٩١١٩٧٠٨	مصرف الرشيد / السعدون ١٨٣٢
١٥٣٥٠٠	١٤٣٥٠٠	مصرف الوركاء ١٨٣٣
٨٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	مصرف الاتحاد العراقي ١٨٣٤
٧٨٨٨٦٧٦٩٩	٥٨٢٨٢٢٢٧٦	
		شيكات وحوالات ١٨٥
١٩٣٨١١٠٠	-	شيكات وحوالات برسم التحصيل ١٨٥١
٨٠٨٢٤٨٧٩٩	٥٨٢٨٢٢٢٧٦	مجموع النقود



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٢١
٢٨١٩٣٤٨٥٣٥	٢٨١٩٣٤٨٥٣٥	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٧٣٤٦٠١٤٦٥	٧٣٤٦٠١٤٦٥	رأس المال المدفوع كما يلي
٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٧٩,٣٣%
		مساهمة القطاع الخاص ٢٠,٦٧%
		مجموع رأس المال ١٠٠%

(٢٠-١٢)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٣

نوع الاحتياطي	رقم الدليل الخاصي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مستلمة مجاًلاً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	المجموع
		٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١		١٥٧٣٨٢.٣	٣٤٣٧٦.٢٩٥	٢٤٤٥٠.٤٩٠٣	٨٩٥٧١٤٥٨	١١٦٣٦٢.٥٤	١٨٩٧٠.٨١٩٦٦	٢٧٠٧٠.١٨٨٧٩
الإضافات خلال السنة		٨٥٠.٨٥٧	٥٨٤.٠٨٤٣٤	٢١٨٧٩٦٤٤	-	-	١١٠.٩٧٦.٢٥١	١١٩.٨٩٩١٨٦
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١		١٦٥٨٩.٦٠	٤٠٢١٦٨٧٢٩	٢٦٦٣٨٤٥٤٧	٨٩٥٧١٤٥٨	١١٦٣٦٢.٥٤	٣٠٠.٦٨٤٢٢١٧	٣٨٩٧٩١٨٠٦٥

(١) نقل الزيادة (٨٥٠.٨٥٧) دينار احتياطي لغير الاسعار عن الدثار الموجودات الثابتة البالغ قيمتها (١) دينار

(٢) نقل الزيادة في احتياطي اسهم مجاًلة البالغة (٢١٨٧٩٦٤٤) دينار رحمة الشركة في مصرف المنتصور وشركة البلور والحمران للتأمين والمصرف العراقي الاسلامي والمصرف الوطني الاسلامي ومدينة العاب الكرخ والشركة العراقية للنقل البري



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل اخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٩٢٢٢٣.٥٢	١٠٠٣٤٧٩٥٦
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٩٧٣.٠٠٠	٢٣٤٤٥.٠٠٠
١/٢٦٦١	دلالية	-	٣٨٣٧٥.٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٣٤٣٢٥٨٥٤	٣٤٨٢٦٧٨٧٥
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٣٢٨١٥٤٢	٤٤٣٧٦٥١٤
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٤٤٣٦٣٤	٤٥٩٤١٩
٢٦٦٩	تعويضات عن اضرار موجودات	٤١٢٩٢.٥٤	٤١٢٩٢.٥٤
		٣٦٣٣١٦.٨٤	٤٧١٦٧٨٣٦٢
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٤٥٨٢٧١٤٩	٤٧٨٦٨١٨٥
	مجموع الدائون	٥٠.١٣٦٦٢٨٥	٦١٩٨٩٤٥٠.٣



كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل التحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته التحاسبية	قبل ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائون نشاط عمر جاري	٩٢٢٢٣٠٥٢		٩٢٠٦٦٠٥٢	١٥٧٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٩٧٣٠٠٠		٣٩٧٣٠٠٠	
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٣٤٣٢٥٨٥٤		٢٣٤٣٢٥٨٥٤	
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٣٢٨١٥٤٢		٣٨٩٠٥٠٢٨	٤٤٣٧٦٥١٤
٢٦٦٧	دائرة القاعد والضمان	٤٤٣٦٣٤		٤٤٣٦٣٤	
٢٦٦٩	تعويضات عن اضرار موجودات	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤		
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	٤٥٨٢٧١٤٩	٦٣٩٢٣٠٨		٣٩٤٣٤٨٤١
	المجموع	٥٠١٣٦٦٢٨٥	٤٧٦٨٤٣٦٢	٣٦٩٧١٣٥٦٨	٤٤٥٣٣٥١٤



كشف رقم (أ)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مخلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل التحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الاجور التقديرية للعمال	٢٦٤٨٨٠٧٦١	١٤٨٤٦٤٢٨٧
٣١٢١	الاجور	١٨٩٠٠٠٠	-
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٨٧٥٠٠٠	-
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٦٠٥٠٠٠	-
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٩٢٠٠٠٠	-
٣١٢٥	مخصصات مهنية وثقافية	٦٨٠٤٠٠٠	٦٩٣٤٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٠١٤٥٠٠٠	٩٦٤٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣٥٣٥٠٠٠	٨٧٦١٠٧٨
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٣٠٠٦٥٤٧٦١	١٧٣٧٩٩٣٦٥
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	١٤٨٨٩٠٧٤	٨١٥٧٤٧٩
	مجموع الرواتب والاجور	٣١٥٥٤٣٨٣٥	١٨١٩٥٦٨٤٤



كشفت رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٨٩٢٨٥٠٠	٨١٨٥٢٥٠
٣٢٢١	مواد لفظية	٩٥٠٠٠	٩٥٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٨٥٠٠٠	٤٨٣٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٩٣٠٨٥٠٠	٨٧٦٣٧٥٠
٣٢٥	المنوعات	٢٢٥١٨٧٥٢	٥٦٨٣٥٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٩٠٥٠٠	١٦٣٠٨٥٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٤١٠٩٢٥٢	٧٣١٤٣٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٤٩٠٤٨٠٠	٢٥٣٠٢٠٠
٣٢٧١	المياه	٥١٢٤٦٨٥٠	١٩٩٦٢٢٨٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٥٦١٥١٦٥٠	٢٢٤٩٢٤٨٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٨٩٥٦٩٤٠٢	٣٨٥٧٠٥٨٠



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - عماد

كشف المستلزمات الخدمية لسنة ثالثة المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٣

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت	٦٤٩٣٤٣٥٠	٨٢٥٩٠١٥٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٣٤٧٠٠٠	١٢٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٤٨١٩٧٥٠	٣٣٠١٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقارب	٢٨٧٠٠٠	٤٣٨٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٢٧٨٣٠٤٠	٨٨٥٤٠٠٠
		٧٣١٧١١٤٠	٩٥٠٩٥٦٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وخطابة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٧٨٢٧٥٠٠	٨٥١٤٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٣٠٠٢٥٠	١٥٤٧٥٠٠
٣٣٣٣	خطابة	٦٠٣١٢٥٠	٣١٧٢٧٥٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٢٢٣٣٧٥٠٠	-
		٣٩٤٩٦٥٠٠	١٣٥٣٤٧٥٠
٣٣٤	نقل والإيفاد والتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٨٠٣٠٠٠	٢٩٨٢٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٣٥٤٨٢٣٥٠	١٦٠٨٠١٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٩٦٢٣٥٠	٧١٥٧٧٥٠
		٤٦٢٤٧٦٠٠	٢٦٢١٩٨٥٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مهاي	٣٨٥٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفيات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشرابات والتعامات	١٧٧٦٩٧٥	١٧٧٦٩٧٥
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٣٢٠٩٥٠٠٠	٢٥٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦٠٣٠٠٠	١٣٠٦٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٣٧٩٢١٤	٢٣٠٥٣٢٧
٣٣٦٩	مصرفيات خدمية اخرى	٧١٣٢٤٠٠	١٠٠١٨٥٥٠٠
		٤٢٩٨٦٥٨٩	٤١٣٢٣٨٠٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٠٥٧٥١٨٢٩	١٧٨٢٧٤٠٥٢



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٩٧٨٦٩٤٨	٥٤٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
		٦٤٧٨٦٩٤٨	٢٥٠٥٤٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	٨٤٧٨٧١٥٠	٣٢٩٨٩٢٥٠
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	١١٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٥٠٧٢٤٠٩٨	٥٨٣٤٣٢٥٠
٣٩	المصروفات الاخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٣٨٦٧٣٣٨	٣٢٢٨٣٦٨



كشف رقم (١٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل التفاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٦٣٢٥٥٥٠٦٩	٦٠٧٧٧٣٠٧١
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة	٦٧٥٥٣٠٠٠	٨٥٤٠٥٧٥٠
١/٤٢٤	مجمع السيدير السياحي	١٠٧٤١٧٢٠٠	٩٩٠٥٩٣٨٥
٢/٤٢٤	ساحات الالعاب الحماسية	٨٠٧٥٢٥٢٦٩	٧٩٢٢٣٨٢٠٦
٣/٤٢٤	مدينة العاب الموصل	١٣١١٤٥٨٣	-
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٨٢٠٦٣٩٨٥٢	٧٩٢٢٣٨٢٠٦
	مجموع إيرادات النشاط التجاري		
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		٧٢٩١٦٦٧
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة	-	
٤٣٨	إيراد إنجاز موجودات ثابتة (علا الاراضي)	١١٩١١٩٥٤٥٨	١١٠٣٩٨٤٢٦٢
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	١١٩١١٩٥٤٥٨	١١١١٢٧٥٩٢٩
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	٢٠١١٨٣٥٣١٠	١٩٠٣٥١٤١٣٥



رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦	الفوائد وبيجارات الاراضي	١٢٧٨٢٦٢٧٩	٩١٥١٦٠٩٣
٤٦١	فوائد دائنة		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٣٨	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٣٠٤٥٦١١	١٧٥٥١٤٠٤
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٦٩٧٦٧٤٩	٦٤٢٦٣١٧
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٤٥١٥٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
		٩٤٢٨٢٤٩	٨٩٢٦٣١٧
	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٢٤٧٣٨٦٠	٢٦٤٧٧٧٢١



كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف رقم الدليل المحاسبي نوع الاستخدام	كلف الانتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٥٧٧٧١٩١٧	٧٨٨٨٥٩٥٩	٧٨٨٨٥٩٥٩	٣١٥٥٤٣٨٣٥
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٩١٣٨٨٢	٣٥٨٢٧٧٦٠	٣٥٨٢٧٧٦٠	٨٩٥٦٩٤٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥١٤٣٧٩٥٧	١٠٢٨٧٥٩١٥	٥١٤٣٧٩٥٧	٢٠٥٧٥١٨٢٩
٣٧	الاندثارات	١٤٤٣٧١٦٦٤	٣٧١٢٤١٤٢	٢٤٧٤٩٤٢٨	٢٠٦٢٤٥٢٣٤
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٦٣٠٨٤٣٥	٨٤٧٨٧١٥	—	٨٤٧٨٧١٥٠
	المجموع	٤٤٧٨٠٣٨٥٥	٢٦٣١٩٣٤٩١	١٩٠٩٠١١٠٤	٩٠١٨٩٧٤٥٠

كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية للاستخدامات رقم الدليل المحاسبي	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	المجموع دينار
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٠٣٠٠٠	٢٨٠٣٠٠٠
	المجموع	٢٨٠٣٠٠٠	٢٨٠٣٠٠٠



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل	المحاسبي	دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تعزيل الضريبة	١١٨٠٤٣٣٧١٣
٣٩١	تضاف اعباء غير ضريبية	١٣٨٦٧٣٣٨
٢٢١٢	مصروفات سنوات سابقة	٨٥٠٨٥٧
٣٨٤	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٨٤٧٨٧١٥٠
	ضريبة العقارات المؤجرة	٩٩٥٠٥٣٤٥
	تتزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	
٤٣٨	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	١١٩١١٩٥٤٥٨
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة / ايجارات	٦٩٧٦٧٤٩
		١١٩٨١٧٢٢٠٧
	الفائض الخاضع لضريبة الدخل	٨١٧٦٦٨٥١
	الفائض موزع وفقاً للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل وكما يلي :-	
	ضريبة الدخل (١٥ %)	١٢٢٦٥٠٢٨
	احتياطي الزامى (٥ %)	٥٨٤٠٨٤٣٤
	الفائض القابل للتوزيع	١١٠٩٧٦٠٢٥١
		١١٨٠٤٣٣٧١٣

(٣٠-٢٣)



تقرير مجلس الإدارة السنوي عن نشاط الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية الشامل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نقدم لحضراتكم تقرير مجلس إدارة شركتكم (الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية / قطاع مختلط) الشامل بشأن الحسابات الختامية المدققة للسنة المالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ متضمنا بيانات ومعلومات عن أعمال ونشاط الشركة ونتائج تنفيذ الخطة السنوية المعد وفقا لاحكام المادة (١١٧) /ثالثا والمادة (١٣٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل .

أولا- تأسيس الشركة

١/ تأسست الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية بموجب شهادة التأسيس الصادرة من دائرة تسجيل الشركات المرقمة (م/ش/١٦٧١) في ١٩٧٨/٤/١١ بموجب قانون الشركات رقم (٣٦) لسنة ١٩٨٣ النافذ في حينه الملغى بموجب قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ برأسمال قدره (٤٠) أربعون مليون دينار عراقي .

٢/ الزيادات التي طرأت على رأسمال الشركة

جرى تخفيض على رأسمال الشركة من (٤٠) أربعون مليون دينار الى (٢٠) عشرون مليون دينار سنة ١٩٩٢ حسب قرار الهيئة العامة في حينه وبعدها وحتى نهاية سنة ٢٠١٠ استمر رأسمال الشركة بالزيادة بموجب قرارات مجالس ادارتها ومصادقة الهيئة العامة ليصل الى (٣٥٥٣٠٠٠٠) ثلاثة مليارات وخمسمائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وخمسون الف دينار نتيجة تحويل الأرباح القابلة للتوزيع الى رأس المال .

٣/ المؤسسون للشركة

أسست الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية من دوائر القطاع العام والمندرجة في أئناء مع نسبة الحصص المؤثرة ازاء كل منهم .

المؤسسون	نسبة الحصص من رأسمال الشركة
١/ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	١١٢ر٦٦%
٢/ شركة التأمين الوطنية	٣٦٦ر٣%
شركة التأمين العراقية	١٤٨٧ر١%
شركة اعادة التأمين	١٤٨٧ر١%
٣/ هيئة السياحة/ التابعة لوزارة السياحة والآثار	٦١٢ر٦%

ثانيا/ أهداف الشركة الرئيسية والأنشطة التي تقوم بها

تهدف الشركة الى استثمار المشاريع السياحية المختلفة في داخل العراق وخارجه واعدادها للاستقبال والسياحة للمساهمة في تنمية السياحة في العراق ضمن اطار السياحة الترفيهية والدينية لتحقيق أرباح معقولة لمساهميها من القطاع العام والخاص وتتركز نشاطها في إنشاء وإدارة المرافق السياحية التي تدخل ضمن أهدافها المحددة في عقد تأسيسها .



أن لشركة مرافق سياحية منتشرة في العاصمة بغداد والمحافظات (البصرة- العمارة- الكوت- الحلة - النجف الاشراف - كربلاء المقدسة - نينوى) وقد تم وضع خطة لتطوير عمل الشركة خلال عام ٢٠١٢ باستثمار مرافقها السياحية الموجودة في تلك المحافظات المذكورة آنفاً حيث سعت الشركة من خلال مجلس ادارتها ومن خلال كادرها الى اتخاذ الاجراءات الكفيلة لاستثمار مرافقها المذكورة حيث برزت خلال تنفيذ تلك الخطة بعض المعوقات بعضها قانونية وبعضها تعود الى اسباب أمنية وبعضها

تعود الى وجود مستثمرين ليسوا بالمستوى المطلوب ولا تتسجم طماءاتهم مع قيمة المرافق ومواقعها السياحية المراد استثمارها من قبلهم وبعضها مادية وبعضها تتصل من التزاماتها التي تم الاتفاق عليها قبل التعاقد نتيجة التفاوض مع مجلس ادارة الشركة وبعضها يعود الى انحسار الزيارات الى العتبات المقدسة بسبب الحالة الاقتصادية الخاصة بدولهم وتدرج في اثناء الاجراءات التي اتخذت خلال سنة لتنفيذ خطة (٢٠١٢) وبالاتي -/

اولاً

١/ أرض البصرة ذات موقع سياحي ممتاز مساحتها (١٠) دونم تم الاعلان عن استثمارها لانشاء فندق (٥) نجوم ومرافق سياحية اخرى ملحقة به حيث تقدمت عدة شركات وكان على قدر الامكان اتسبها الشركة العراقية الامارتية حيث تم لمجلس ادارة الشركة التفاوض معها وتم عرض عطائها على هيئة السياحة وحاليا معروض على اجتماع الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرارات المناسبة .

٢/ أرض الكوت - ذات موقع سياحي متميز واقعة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم جزء منها وبمساحة (١٠٠٠) م تقريبا التي تقع فيها بناية كازينو الكوت السياحية بعد ٢٠١٣/٤/٦ تجاوزت على الجزء المذكور قوات التحالف ومن بعدهم مديرية الطرق الخارجية لشربة الكوت ونتيجة للتفاوض معهم تم تحويل تجاوزهم الى عقد ينتهي نهاية سنة ٢٠١٤ وسيتم اخلاء ذلك الجزء حتما نهاية السنة المذكورة تكون أن محافظة واسط تبني لتلك المديرية بناية خاصة لها تكون مهيئة في نهاية سنة ٢٠١٤ . أما بالنسبة للجزء الباقي فقد تم الاعلان عن استثمارها لانشاء مرافق سياحية (٤) مرات خلال السنة ولم يتقدم راعب

٣/ قطع الاراضي الثلاثة الواقعة في مدينة الحلة على نهر الحلة احداها تحتوي على كازينو الامراء القطع الثلاثة تم توحيدها لدى دائرة التسجيل العقاري في بابل فاصبحت كالاتي -/ اصبحت مساحتها الكلية بعد التوحيد اصبح (٢٣ اولك /٥دونم) من ضمنها كازينو الامراء ولوجود متجاوزين على كازينو الامراء من قبل مديرية السفر والجنسية التابعة لوزارة الداخلية ومتجاوزين آخرين فقد تم اقامة الدعوى على تلك الجهات ولا زالت الدعوى منظرورة امام المحاكم المختصة وفي حالة حسمها سيتم الاعلان عن استثمارها وفق خطة الشركة .

٤/ قطعة الارض الواقعة في محافظة ميسان - مدينة العمارة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم فقد تم الاعلان عن استثمارها فقد تقدمت عدة جهات وكان افضلها عطاء السيدين سنان سلمان وحسين علاوي حيث تضمن عطاءهما انشاء فندق ومرافق سياحية اخرى مرتبطة به وان موضوع مصادقة قبول عطاءهما معروض على اجتماع الهيئة العامة .

٥/ قطعة الارض التي مساحتها (٦٣٠)م الواقعة ضمن مساحة الارض التي تحتوي على فندق الطور وفندق الغري وفندق دار السلام وفندق السدير في محافظة النجف الاشراف كان بموجب خطة الشركة الاعلان عن استثمارها الا أن مجلس الادارة للشركة بعد الاعلان عن استثمارها لاحظ عدم الجدوى من عطاء المتقدمين الذين تقدموا لاستثمارها لذلك فقد أرجا المجلس استثمارها بغية توحيد استثمارها مع بقية مساحة المجمع المحيوية على تلك المرافق المشار اليها في اعلاه الى نهاية عام ٢٠١٤ مع البدء بالاعلان لاستثمارها حيث تم

الاعلان عن استثمارها مجددا لانشاء كراج متعدد الطوابق ذات مواصفات عالمية وفندق درجة اولي ومول على أن يبدأ الاعلان والتحضيرات اللازمة مباشرة وتم الاعلان عن استثمارها وانتهى موعد تقديم العطاءات يوم ٢٥/١٢/٢٠١٣ ولم يتقدم راعب وسيعاد الاعلان عن استثمارها مجددا وفق خطة الشركة لعام ٢٠١٤



٦/ تم الاعلان عن استثمار الارض الواقعة ضمن مساحة مجمع دور غابات الموصل مساحتها (١٠) دونم تقريبا لانشاء مسطحات مائية او اي مرفق سياحي فلم يتقدم راغب لاستثمارها وانتهى موعد تقديم العطاءات لاستثمارها يوم ٢٥/١٢/٢٠١٣ ولم يتقدم راغب وسيعاد الاعلان عن استثمارها مجددا وفق خطة الشركة لعام ٢٠١٤

٧/ تم الاعلان عن استثمار فندق المدير السياحي في النجف الاشرف وتقدمت عدة شركات لاعادة تأهيله واستثماره وكان انسبها شركة صرح العالم لاستثماره وبعد التفاوض معها تم ترشيح الشركة المذكورة لاستثماره وعطائها معروض على اجتماع الهيئة العامة للمصادقة والقباشرة بالتعاقد معها وفق خطة الشركة بداية سنة ٢٠١٤

٨/ تم الاعلان عن استثمار ارض مساحتها (٦٠٠٠) م٢ الواقعة ضمن مساحة ارض مجمع دور غابات الموصل وتقدم مستثمر مدينة العباب دور غابات الموصل ونتيجة للمفاوضات التي جرت مع المستثمر المذكور السيد عامر محمود عثمان فقد تم الاتفاق على نصب ثلاثة اجهزة حديثة والتعاقد لمدة (١٠) سنوات وعلى اساس حصة الشركة من الايراد الصافي تكون (٣٠%) وحصة المستثمر (٧٠%) وحصة الشركة من ايراد المرافق الاخرى (٤٠%) للشركة وللمستثمر (٦٠%) .

٩/ خطة الشركة فيما يخص بناية مقر الشركة والدار والمشمتمل المؤجر هو تكليف مهندس الشركة لاعداد جدوى اقتصادية لانشاء شقق فندقية ومقر للشركة والواقعة خلف فندق سبا الذي هو احدى املاك الشركة وعرضها على مجلس الادارة لاتخاذ القرار المناسب للاعلان عن استثمارها .

ثانيا/ اعلان عن ايجار املاك الشركة في بغداد

- ١/ فيما يخص بناية مطعم المضيف الواقع في بغداد - شارع ابي نواس تم الاعلان عن ايجارها (٦) مرات ولم يتقدم راغب على ايجارها وانتهى موعد اخر اعلان عن ايجارها يوم ٢٥/١٢/٢٠١٣ وسيتم الاعلان عن ايجارها مجددا .
- ٢/ بناية المدير في بغداد - المسبح تم الاعلان عن ايجارها (٦) مرات ولم يتقدم راغب واخرها انتهى يوم ٢٥/١٢/٢٠١٣ وسيعاد الاعلان عنها مجددا .
- ٣/ بناية فندق نينوى الواقعة ضمن مساحة مجمع دور غابات الموصل تم الاعلان عن ايجارها ٢٥/١٢/٢٠١٣ ولم يتقدم راغب على ايجارها وسيعاد الاعلان عن ايجارها بعد تأهيلها وفق خطة ٢٠١٤ .
- ٤/ بنايتي فندق الطور وفندق الغري في النجف الاشرف فقد تم الاعلان عن ايجارهما ولم يتقدم راغب لايجارهما .

ثالثا/ استثمارات الشركة المستمرة

- ١/ استثمار بناية المدير ()
- ٢/ استثمار مدينة العباب الحلة من قبل المستثمر شركة الشمم .
- ٣/ استثمار مشاركة لمدينة العباب دور غابات الموصل .
- ٤/ استثمار مباشر من قبل الشركة لدور غابات الموصل
- ٥/ استثمار مباشر من قبل الشركة لملمعين خماسي في دور غابات الموصل .

رابعا/ ايجارات الشركة المستمرة

- ١/ فندق سبا في بغداد
- ٢/ فندق دار السلام في النجف الاشرف
- ٣/ المحلات التجارية في النجف الاشرف
- ٤/ كازينو الكوت السياحي في مدينة الكوت
- ٥/ حائوت ضمن مجمع دور غابات الموصل
- ٦/ مشتمل بجانب مقر الشركة في بغداد المسبح



بلغ مساهمات الشركة في الشركات التي لها اسم فيها (١٩) شركة وفي أدناه كتبوف بتلك الشركات ..

اسم الشركة	عدد الاسهم عند الشراء	سعر السهم عند الشراء	سعر السهم الحالي	عدد الاسهم الحالي	الملاحظات
١/ مصرف الشرق الأوسط	٢٠٦٣٨٩٣٩	دينار واحد	١ر٣١٠	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	
٢/ المصرف العراقي الإسلامي	٩٣٦٧٨٧١	دينار واحد	١ر١٢٠	٩٣٦٧٨٧١	
٣/ المصرف الوطني الإسلامي	٤٩٣١٩٥٩	دينار واحد	١ر١٠٠	٢١١٥٥٠٧٣	
٤/ مصرف تجلة والقرات	٨٤٥٠٦٤٤	دينار واحد	٠ر٦٧٠	٨٤٥٠٦٤٤	
٥/ مصرف الموصل	١٠٣٩٢٥٤	دينار واحد	٠ر٠٢٠	٣٩٦٢٧٠٩	
٦/ مصرف المتصور	١٦٧٧١٤٨٩	دينار واحد	١ر٧٤٠	٣٨٢١٧٦٤٨	
٧/ مصرف الاستثمار العراقي	١٦٥٠٠٠٠٠	١ر٤٠٨	١ر٠٠٠	٤٣٨٦١١٠٥	
٨/ الشركة العراقية لانقاذ البذور	٢٥١٢٠٤٦	دينار واحد	٨ر٢١٠	٦٠٢٨٩٠٣	
٩/ شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	دينار واحد	غير متداول	٣٦٨١٨٧٣	
١٠/ شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	٢٦٨٧٠٠٤٩	١ر٠٥٠	غير متداول	١٠٥٣١٠٧٩٤	
١١/ شركة مدينة العباب الكرخ	١٢١٢٧٥٠	دينار واحد	٧ر٦٠٠	٤٦٤٨٨٧٦	
١٢/ شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	دينار واحد	٠ر٩٥٠	٢٧٦٥٠٦٠٤	
١٣/ شركة الحمراء للتأمين	٦٠٢٩٣٩٦	دينار واحد	١ر١٠٠	١٨٠٨٨١٨٨	
١٤/ الشركة العراقية للنقل البري	٧٨٩٩٩٣	دينار واحد	٢ر١٩٠	١١١٥٨٨٥	
١٥/ شركة جزيرة السنتباد السياحية	٧٥٠٠٠٠٠	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٧٥٠٠٠٠٠	
١٦/ الشركة الوطنية للاتصالات المنزلي	٢٤٢٨٨٦٠	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٣٤١٠٤٠٤	
١٧/ شركة فندق اشور	٢٦٦٢٨	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٥٣٢٥٦	
١٨/ شركة فندق بغداد	٤٤١٢٢٠	دينار واحد	١١ر٢٥٠	٤٤١٢٢٠	
١٩/ شركة نينوى للصناعات الغذائية	٤٤٩١٤٣	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٤٤٩١٤٣	

ثامناً/ أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض

أدناه أسماء السادة رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض

السادة

رئيس مجلس الإدارة / ممثل القطاع الخاص	محمد عبد الحسين جعفر
عضو مجلس الإدارة / ممثل القطاع العام	حميد علي عبد الرضا
عضو مجلس الإدارة / ممثل القطاع العام	عبد الكريم عبد الحسين
عضوة مجلس الإدارة / ممثل القطاع العام	فاطمة جلوب نعمة
عضو مجلس الإدارة / ممثل القطاع الخاص	يقظان نذير صالح
عضو مجلس الإدارة / ممثل القطاع الخاص	علي جواد محمد علي
عضو مجلس الإدارة / ممثل القطاع الخاص	طلال ابراهيم رحومي

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتقاضى أعضاء مجلس الإدارة أية مكافأة خلال عام ٢٠١٣ .



اجتماعات مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٣ (٨) ثمانية اجتماعات و (٣) وثلاثة اجتماعات استثنائية

تاسعا / نشاطات مجلس الإدارة

- ١/ عقد مجلس الإدارة (٨) ثمانية اجتماعات و (٣) اجتماعات استثنائية .
- ٢/ التفاوض مع جميع المسافرين الذين تقدموا لايجار مرافق الشركة التي اعلنت عنها وفق الاصول بمشاركة المدير المفوض وكادر الشركة .
- ٣/ التفاوض مع جميع المستثمرين الذي تقدموا لاستثمار مرافق الشركة التي اعلن عنها وفق الاصول بمشاركة المدير المفوض للشركة وكادر الشركة .
- ٤/ زيارة جميع مرافق الشركة المنتشرة في بغداد والمحافظات واللقاء مع المؤجرين والمستثمرين فيها والوقوف على المعوقات والعمل على تذليلها بموافقة المدير المفوض للشركة وكادرها .
- ٥/ العمل على تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات ذات العلاقة والعمل على عدم تجاوزها .
- ٦/ التوجيه باتخاذ الاجراءات القانونية وبما يحفظ حقوق واموال الشركة .
- ٧/ تحديد نوع الاستثمارات الذي ينسجم مع ارض وعقارات الشركة التي تعرض للاستثمار .
- ٨/ بغية تحسين الظروف المعاشية لمنتسبي الشركة فقد تم اعداد نظام الرواتب لمنتسبي الشركة للعمل بموجبها .
- ٩/ اعداد قواعد الخدمة في الشركة وتم عرضها على الهيئة العامة في اجتماعها لسنة ٢٠١١ لغرض المصادقة عليها وقرارها .
- ١٠/ الاتصال مع الحكومات المحلية حول كل ما يعيق ايجارات واستثمارات الشركة والمتجاوزين على املاكها .
- ١١/ مناقشة وقرار الخطة السنوية للشركة لعام ٢٠١٤ في ضوء هدف الشركة ونشاطها ومشروع موازنتها المتعلقة بالنقدية والمبيعات والمستريات والقوى العامة والنفقات الرأسمالية والانتاجية وغيرها من الامور التي تستجد لدى ادارة الشركة من خلال تطبيق تلك الخطة واعداد تقرير بها للهيئة العامة لمناقشتها وقرارها .
- ١٢/ شارك اثنان مع أعضاء مجلس الإدارة في معرض لندن للسفر والسياحة لتعريف المستثمرين على أهداف الشركة واستثماراتها المعلن عنها بغية جذب المستثمرين للاستثمارات المذكورة .

عاشرا / استخدام الموارد البشرية

عند العاملين في الشركة في بغداد والموصل والبصرة والنجف الاشرف (٧٠) منتسب .

الانتاج والانتاجية

- الزيادة الحاصلة في ايرادات الشركة كانت نتيجة :-
- ١/ استخدام الطاقة الاستيعابية المتاحة بنفس الكادر المعتمد .
 - ٢/ زيادة الطلب على المرافق السياحية التابعة للشركة خاصة بعد تحسين وتطوير مجمع السدير السياحي لبور غابات الموصل .
 - ٣/ زيادة بدلات الايجار عند تجديد أو ابرام عقود جديدة تصب في النشاط الاستثماري للشركة .

مؤشرات تحليل النشاط

حققت الشركة ربحا صافيا مقداره (١١٨.٤٣٣٧١٣) دينار قبل احتساب ضريبة الدخل بتخفيض (١٤%) عن صافي ربح السنة الماضية البالغ (١٣٦.٩٥٢٤٨٠.٨) دينار ويشكل أيضا نسبة (٣٣%) من رأسمال الشركة البالغ (٣٥٥٣٩٥٠.٠٠٠) حيث بلغ إجمالي الإيرادات (٢١٦٢١٣٥٤٤٩) دينار في حين بلغت المصروفات (٩٨١٧.٠١٧٣٦) دينار

أثر السياسات العامة والتشريعات على النشاط وأثر النشاط على ميزان المدفوعات

- ١/ لم تقوم الشركة بإية استيرادات من الخارج خلال السنة .
- ٢/ لا تقوم الشركة بأي نشاط صناعي لإنتاج السلع .
- ٣/ لم تقوم الشركة بأي نشاط تصدير إلى الخارج .
- ٤/ قامت الشركة بشراء أسهم في شركة المصرف الوطني الإسلامي من خلال الاكتتاب برأسمال المصرف .

المؤثرات الاقتصادية والاجتماعية

- ١/ تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والإصطياف داخل القطر .
- ٢/ توفر الشركة عملة اجنبية من خلال اسكان الوفود الاجنبية التي تزور العراق .

ملاحظات ديوان الرقابة المالية

اتخذت الشركة اجراءات مكثفة لتتلافى أغلب الملاحظات الاساسية الواردة في تقرير ديوان الرقابة المالية لسنة ٢٠١٢ .

الامور الاخرى

- ١/ المبالغ التي أنفقت لأغراض :-
 - أ/ الدعاية والإعلان (٧٨٢٧٥٠٠)
 - ب/ السفر والإيفاد (٣٥٤٨٢٣٥٠)
 - ج/ الضيافة (٦٠٣١٢٥٠)
 - د/ الاعانات الداخلية (١١٥٠٠٠٠)

٢/ السياسات المالية والمحاسبية

- أ/ اعتماد النظام المحاسبي الموحد .
 - ب/ اعتماد مبدأ القسط الثابت في احتساب الاندثار .
 - ج/ اعتماد مبدأ الكلفة في تسعير المواد المخزنية .
- أن الميزانية تعبر عن المركز المالي للشركة وتظهر خلاصة نشاطها كما هو في ٢٠١٣/١٢/٣١



داود شمسو خدر
رئيس مجلس الإدارة