

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجاري
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- 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 واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المدينون
١١	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٢	٥- النقود
١٣	٦- رأس المال
١٤	٧- الاحتياطيات
١٥	٨- الدائون
١٦	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٧	٩- الرواتب والأجور
١٨	١٠- المستلزمات السلعية
١٩	١١- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٢- حسابات الاستخدامات الأخرى
٢١	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٤- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٣	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٦- المزايا العينية
٢٤	١٧- احتساب الضريبة
٢٥	١٨- حسابات متقابلة
٣٠-٢٦	- تقرير مجلس الإدارة



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ}

صدق الله العظيم

معاً لمسائلة قواتنا المسلحة الباسلة
لدحر الارهاب



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٢٢٥٩ / ٢٠ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ١٤٣٦ / ٤ / ٤ هـ

٢٠١٥ / ٨ / ١١ م

إلى/السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد المحترمين
م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

- ١- يقع على عاتق الادارة 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 تشتمل 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) ذي العدد (٨٠) المؤرخ في ٢٠١٥/٣/٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه 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 الادارة.
- ٣- توقف مجمع السدير السياحي في محافظة نينوى عن مزاولة اعماله منذ تاريخ ٢٠١٤/٦/١٠ ولغاية اعداد التقرير وذلك لكونه خارج سيطرة الحكومة المركزية كما لم تقم الشركة بمجرد موجودات مجمع السدير السياحي في محافظة نينوى كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وحسب ما أيدهته الشركة بموجب أجابتهها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٥/٢/٢٣.

٤- استناداً لأحكام المادة (٥٥/ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٩ تم زيادة رأس مال الشركة من (٣٥٥٣٩٥٠) الف سهم (ثلاثة مليارات وخمسمائة وثلاثة وخمسين مليون وتسعمائة وخمسين الف سهم) الى (٥٤٣٧٥٤٤) الف سهم (خمسة مليارات واربعمائة وسبعة وثلاثين مليون وخمسمائة واربعه واربعين الف سهم) وقد تم تغطية مبلغ الزيادة من رصيد حساب الفائض المتراكم المدور من السنوات السابقة وذلك بتحويلها الى أسهم مجانية وتوزيعها على المساهمين بنسبة مساهمة كل منهم برأس مال الشركة وقد بلغت تلك الزيادة نسبة (٥٣%) من رأس المال وقد حصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم (١٥١٥١) في ٢٠١٤/٦/٣ واستكملت كافة إجراءاتها وتم اثباتها في السجلات المالية للشركة للسنة/٢٠١٤.

٥- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٤) اعضاء اصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم لما لا يقل عن الف سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٩ وتعيين ثلاثة أعضاء أصليين ومثلهم احتياط من قطاع الدولة بموجب الامر الوزاري المرقم (٢٤٤) في ٢٠١٤/٤/٩ المرافق بكتاب وزارة السياحة والاثار ذي العدد (٧٣٣١) في ٢٠١٤/٥/٤ استناداً الى المادة (١٠٣-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

٦- تم خلال السنة غلق حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الشرق الاوسط في ٢٠١٤/٣/٢ وفتح حسابين توفير وجاري لدى مصرف الخليج التجاري بتاريخ ٢٠١٤/٣/٥ استناداً الى قرار مجلس الادارة بجلسته الاستثنائية الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٢/٢.

٧- تمثل الحسابات المتقابلة والبالغة (١١٨٩٠٠٠) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وثمانون مليون دينار) ما يعادل (١) مليون دولار (مليون دولار) بسعر صرف (١/١١٨٩) دينار (الف ومائة وتسعة وثمانين دينار لكل دولار) عن خطاب الضمان المرقم (٨٤٣١/٩٩٩) في ٢٠١٤/٥/٥ والنافذ لغاية ٢٠١٥/٥/٥ الصادر عن مصرف الاتحاد العراقي والمقدم عن حسن تنفيذ استثمار قطعة أرض مدينة العمارة المرقمة (٤/٥٠) من قبل المستثمران (حسين علاوي وستار سلمان) عن أنشاء فندق سياحي ومرافق ملحقة به بمدة استثمار (٢٥) سنة لصالح الشركة.

الملاحظات والتحفظات:-

١-البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٨٠) في ٢٠١٥/٣/٩ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي ألزم تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٢٠١٥/١/٣١،نوصي الالتزام بتقديم البيانات المالية في موعدها المحدد بتاريخ ١/٣١ مستقبلاً.



ب- لم تقم الشركة بتثبيت مبلغ الفائدة المستلمة في الحقل المخصص لها ضمن كشف الاستثمارات المالية قصيرة الاجل خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد، نوصي بتضمين الكشف مبلغ الفائدة المستلمة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

ج- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٥/٢٨، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٥/٢٨ وكما موضح ادناه:-

أ- محل الشركة وعدد ومواقع وفروع عملها.

ب- اجمالي اعداد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية.

ج- نسب ومديات النمو والتطور مقارنة بالسنة او السنوات السابقة.

د- لم يتم ادراج حصص اعضاء مجلس الادارة في رأس المال .

هـ- بيان النسب التالية (السيولة، رأس المال، النشاط).

و- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل وأي مساهمات أخرى.

ز- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

ح- لم يتم ادراج ما حصل عليه اعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض من مزايا (رواتب /نقل /اتصالات).

ط- عدم الإشارة الى تفاصيل الاحتياطات وعلى المستوى الرباعي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٣- نتيجة نشاط الشركة:-

اظهرت نتيجة النشاط للشركة خلال السنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى من العمليات الجارية) فائضاً مقداره (٨٠٥٣٢٥) الف دينار (ثمانمائة وخمسة مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون الف دينار) ونسبة انخفاض (٣٥%) عن فائض النشاط لنفس المرحلة للسنة السابقة البالغ (١٢٣٧٧٦٤) الف دينار (مليار ومائتين وسبعة

وثلاثون مليون وسبعمائة واربعة وستون الف دينار) وقد انخفض هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) الى (٧٦٢١٨١) الف دينار (سبعمائة واثنان وستون مليون ومائة وواحد وثمانون الف دينار) مقابل فائض للسنة السابقة والبالغ (١١٨٠٤٣٤) الف دينار (مليار ومائة وثمانون مليون واربعمائة واربعة وثلاثون الف دينار) ولنفس المرحلة ونسبة انخفاض بلغت (٣٥%) عن السنة السابقة وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها:-

أ- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦١٩٧٦٥) ألف دينار (ستمائة وتسعة عشر مليون وسبعمائة وخمسة وستين الف دينار) ونسبة (٣١%) عن السنة السابقة وذلك لتوقف مجمع السدير عن العمل بسبب الاوضاع الامنية التي حصلت في محافظة نينوى اعتباراً من تاريخ ٢٠١٤/٦/١٠.

ب- ارتفاع إيرادات الفوائد الدائنة بمقدار (١٤٥٩٩٥) ألف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون وتسعمائة وخمسة وتسعين الف دينار) ونسبة (١١٤%) عن السنة السابقة والتي تمثلت بالفوائد المترتبة عن حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري.

ج- انخفاض الإيرادات التحويلية بمقدار (١٢٦٦٧) ألف دينار (اثنا عشر مليون وستمائة وسبعة وستين الف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة في حساب تعويضات وغرامات.

د- ارتفاع الإيرادات الاخرى بمقدار (٤٥٩١٨) الف دينار (خمسة واربعين مليون وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٤٨٧%) عن السنة السابقة والمتمثلة في حساب إيرادات السنوات السابقة عن استلام بدلات الايجار للعقارات.

هـ- ارتفاع اجمالي مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٦٨٠١٤) ألف دينار (ثمانية وستين مليون واربعة عشر الف دينار) ونسبة (٥٢٢%) عن السنة السابقة وذلك لتغير قواعد الخدمة للشركة استناداً لموافقة مجلس الإدارة بالجلسة الثامنة عشر في ٢٠١٤/٧/٥ واعتباراً من ٢٠١٤/١٠/١.

و- انخفاض مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٥٤٣٧٣) الف دينار (أربعة وخمسين مليون وثلاثمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) ونسبة (٦١%) عن السنة السابقة والتي تركزت في انخفاض مصاريف القرطاسية والمياه والكهرباء واللوازم والمهمات.

ز- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (١٠٤٠٦٣) الف دينار (مائة واربعة مليون وثلاثة وستين الف دينار) ونسبة (٦٩%) عن السنة السابقة وتمثل الانخفاض في حسابي التعويضات والغرامات والضرائب والرسوم.

ح- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٥٦٥٨٥) الف دينار (ستة وخمسين مليون وخمسمائة وخمسة وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٤٠٨%) في حساب مصاريف سنوات سابقة عن تسديد غرامات تأخيريه وبعض المصاريف للسنتين ٢٠١٢ و٢٠١٣.





٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص تقديرات الموازنة التخطيطية للشركة ومقارنته بما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة موضوع التقرير لوحظ وجود تدني وتجاوز في تنفيذ بعض فقرات المصروفات والايادات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤشر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات وكما موضح في أدناه:-

الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلاً ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١)/(٢)
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٣٦٠٠	٣٥١٩٦	٤٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٦٥٢٧	٢١٤٦٣٣	١٨٤
٤٢٤	ايراد فندقية وسياحة	٨٠٠٠٠٠	٣٤٢٩٢٣	٤٣
٤٣٨	ايراد ايجار موجودات ثابتة	١٥٠٠٠٠٠	١٠٤٩١٤٧	٧٠
٤٦١	ايراد فواتر دائنة	١٥٠٠٠٠	٢٧٣٨٢١	١٨٣

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة على اي تعديل فيها.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٥/٢٨ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/٩/١٤ وبمدة تأخير (٤٩) يوم تجاوز عن ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٥/٢٨، نوصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون أعلاه.

ثانياً- تأخر مجلس ادارة الشركة بالمصادقة على الخطة السنوية لنشاطها لسنة ٢٠١٤ حيث تم المصادقة عليها بموجب محضر اجتماع مجلس الاداره (الجلسة العاشرة) في ٢٠١٤/٥/٢٧ خلافاً للمادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي نصت (مناقشة الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الستة اشهر الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة النقدية) وقد تمت الاشارة

اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة المصادقة على الخطة السنوية خلال الفترة المشار اليها بالقانون اعلاه ومتابعة تنفيذها.

ثالثاً- عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على بعض محاضر الجلسات والبالغة (١٥) محضر خلال السنة موضوع التقرير و(١٠) محاضر خلال سنة/٢٠١٣ خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٨/٥/٢٠١٥ (هناك ملاحظات من دائرة تسجيل الشركات على محاضر الجلسات تسعى الشركة لمعالجتها للحصول على المصادقة لتلك المحاضر) وقد سبق الاشارة الى ذلك بقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٨/٥/٢٠١٤، نوصي باستمرار المتابعة لتصديق المحاضر اعلاه.

رابعاً- عدم قيام مجلس ادارة الشركة بتوجيه دعوة الى الاعضاء الاحتياط ليحلوا محل اعضاء مجلس الادارة لغيابهم في الجلسة الرابعة في ١٣/٣/٢٠١٤ وكما موضح ادناه خلافاً للمادة (١٠٩) من قانون الشركات والتي تنص (اذا غاب عضو من اعضاء مجلس الادارة عن حضور الاجتماع تتبع الاجراءات المبينة في البندين (اولاً- ثانياً) من المادة (١٠٨) من هذا القانون بحسب الاحوال ويحل العضو الاحتياط محل العضو الاصلي مدة غيابه):-

المنصب	اسم العضو الغائب
رئيس المجلس	محمد عبد الحسين جعفر
نائب الرئيس	حميد علي عبد الرضا
عضو	طلال ابراهيم رحومي

نوصي بحث اعضاء مجلس الادارة بالالتزام بالحضور او استكمال الحضور بالأعضاء الاحتياط.

ب- قوانين وتعليمات وزارة المالية:-

اولاً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات 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 ١٥/٩/٢٠٠٩ وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٨/٥/٢٠١٤ وكما مبين في ادناه على سبيل المثال:-



اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ / الف دينار	البيان
شركة الماس ابل	١٨٤	٢٠١٤/٨/٧	١٥٧٣	شراء كامرات مراقبه
شركة قسواء البوادي	٢٤٧٤	٢٠١٤/٩/٧	٩٣٧٥	شراء مولده ٣٠ كفي
الشركة العالمية	١٨٢١	٢٠١٤/٥/١٢	٢٨٤٧	شراء اثاث
شركة دار الاوس	٣٨٦٥٥	٢٠١٤/٥/١٣	٢٧٨٦	شراء حاسبات

نوصي الالتزام بالتعليمات وإرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب .

ثانياً- لم تقم الشركة بإرسال مقتبسات 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) وقد سبق الإشارة الى ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٨/٥/٢٠١٤، نوصي بإرسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب في حالة إبرام العقود مع الغير مستقبلاً.

ج- نظام الرقابة الداخلية :-

أولاً- عدم وضع نظام يضمن تحديد البدائل عند غياب الموظفين بأسمائهم وعناوينهم الوظيفية وكذلك نظام لتحديد أساليب تقييم الأداء للعاملين، نوصي بوضع نظام يضمن تحديد البدائل عند غياب الموظفين.

ثانياً- لم تقم الشركة بمسك سجلات للسيطرة على المستندات المهمة وذات الثمن غير المستعملة، نوصي بضرورة مسك سجلات للسيطرة على المستندات المهمة.

ثالثاً- لم تقم الشركة بوضع خطة واضحة لتدريب الموظفين لتطوير مهاراتهم وخبراتهم المهنية، نوصي بوضع خطة واضحة لتدريب الموظفين.

رابعاً- لم تقم الشركة باستخدام نظام لترميز موجوداتها الثابتة، نوصي بترميز الموجودات الثابتة.

خامساً- لم يتم إجراء جرد دوري أو فجائي من قبل قسم التدقيق الداخلي على أمين الصندوق لمطابقة النقد الموجود بالخزنة مع السجلات، نوصي قيام قسم التدقيق الداخلي بالجرد الدوري ومطابقة النقد شهرياً.

سادساً- لم تقم الشركة بمسك سجلات للسيطرة على الحسابات المدينة (سجل الذمم المدينة)، نوصي بمسك السجلات المطلوبة.

سابعاً- لم يتم إعداد الخطط وبرنامج عمل لقسم التدقيق الداخلي لتغطية أنشطة الشركة ورفع تقارير دورية عن الأنشطة الى الإدارة العليا؛ نوصي بوضع خطة وبرنامج عمل لتدقيق كافة أنشطة الشركة واعداد التقارير عن نتيجة النشاط ورفعها الى الإدارة العليا.

ثامناً- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة وعلى موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة لدى شركات التأمين المعتمدة خلافاً لأحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧)

لسنة / ١٩٩٠ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٠١٥/٣/١٠ بأنها ستقوم بالتأمين خلال سنة/٢٠١٥.

تاسعاً- عدم قيام الشركة بفصل الوظائف والمهام حيث لوحظ قيام المدير المالي بتنظيم مستندات الصرف وقيود اليومية وتنظيم الصكوك إضافة إلى مهام صرف أرباح المساهمين وكافة الأعمال المالية الأخرى خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بضرورة فصل الوظائف والمهام وتعيين موظفين من ذوي الاختصاص لأداء المهام المختلفة.

٦- الموجودات الثابتة:-

أ- تم جرد الموجودات الثابتة في ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات من قبل لجان الجرد ولجان المطابقة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٤٨٥) في ٢٠١٤/١٢/٣٠ ولدينا بصدده الاتي:-
أولاً-التاخر باصدار الامر الاداري الخاص بتشكيل لجان الجرد والمطابقة اعلاه وقد تضمن تحديد تاريخ البدء بأعمال الجرد اعتباراً من ٢٠١٥/١/٣ ولم يتم تحديد تاريخ الانتهاء كما لوحظ عدم قيام لجان الجرد والمطابقة بتثبيت التاريخ ازاء التوقيع ،نوصي بإصدار الامر الاداري الخاص بتشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة قبل فترة مناسبة وتوخي الدقة في تثبيت تاريخ البدء والانتهاء من اعمال الجرد .

ثانياً- قيام لجنة المطابقة برفع تقرير بنتائج مطابقة الجرد الى الادارة العليا في ٢٠١٥/١/٣ اقتصرت تلك القوائم على توقيع رئيس اللجنة (سيف ليث عبد الرزاق) والمدير المفوض دون توقيع وتثبيت اسماء باقي اعضاء اللجنة مما يؤشر شكلية عملية المطابقة وقد تم تأشير عدة فروقات وكما مبين في ادناه:-

الفرق	الرصيد بموجب قوائم الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة	أسم الموجود الثابت
(١)	صفر	١	ملحق كاوتر
(١)	صفر	١	دريل همر
(١)	صفر	١	عدة عمل
(١)	صفر	١	ساعة جدارية

وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٠١٥/٣/٣ بأنها قامت باستبعاد هذه المواد من الجرد لأنها مستهلكة وستقوم باستحصال الموافقة لتنزيلها من السجلات وشطبها ،نوصي بضرورة معالجة تلك الفروقات والالتزام بالتعليمات.

ثالثاً- عدم قيام لجنة الجرد باعتماد نماذج جرد الموجودات الثابتة (١، ٢، ٣، ٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ ، نوصي بالالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ب- قامت الشركة خلال السنة/٢٠١٠ ببيع دافعات هواء وأجهزة تبريد إلى شركة الرغد الدولية بمبلغ إجمالي (٤٥٠٠٠) دولار (خمسة وأربعين ألف دولار) ولدينا بصددتها الاتي:-

اولاً- تم استلام مبلغ (٥٠٠٠) دولار (خمسة الاف دولار) من أصل المبلغ أعلاه كدفعة مقدمة بموجب وصل القبض المرقم (٧٤٣٥) في ٢٧/٧/٢٠١٠ وقامت الشركة بشطبها من السجلات المالية دون تنظيم قيد استحقاق بالمبلغ المتبقي في حينه والبالغ (٤٠٠٠) دولار (أربعون ألف دولار).

ثانياً- قامت الشركة برفع دعوى على شركة الرغد الدولية لعدم تسديد المبلغ المتبقي وحسنت لصالح الشركة بموجب كتاب محكمة استئناف بغداد/ الرصافة الاتحادية رقم (٢٠١٢/٥/٥٩٣) في ٣/٤/٢٠١٢ بالزام شركة الرغد الدولية بدفع مبلغ (٤٠٠٠) دولار (أربعون ألف دولار) بواقع (١٠٠٠) دولار (الف دولار) شهرياً.

ثالثاً- تأخر شركة الرغد الدولية في تسديد المبلغ أعلاه حيث تم استلام اول قسط والبالغ (١٠٠٠٠) دولار (عشرة آلاف دولار) ما يعادل (١٢١٠٠) الف دينار (أثنا عشر مليون ومائة الف دينار) بموجب وصل القبض المرقم (٣٣٢) في ٢١/٤/٢٠١٤ وتم تسجيله على احتياطي استبدال موجودات ثابتة ، كما لم تقم الشركة بإضافة أجور المحاماة البالغة (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسون الف دينار) على إجمالي المبلغ خلافاً لقرار المحكمة الإستئنافية الوارد في الفقرة (ثانياً).

لما ورد أعلاه نوصي بتثبيت القيود الخاصة بذلك إضافة إلى تحميل شركة الرغد الدولية أجور المحاماة ومتابعة التسديد لضمان حقوق الشركة.

ج- قيام الشركة باحتساب الاندثار لبعض الموجودات الثابتة التي أصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار وكما مبين في أدناه خلافاً للمادة (السابعة) من تعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ التي نصت (في حالة اندثار كامل المدة التاريخية لأي من الموجودات الثابتة دفترياً مع بقائها في الانتاج يتم احتساب قسط سنوي يعادل (٥٠%) من المعدل لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي لها):-

اسم المادة	الكلفة	الاندثار المتراكم	الاندثار المحتسب بالسجلات خطأ بنسبة (٢٥%)	الاندثار الصحيح بنسبة (٢٥% / ٢) دينار
ستائر سیدار عدد (١٣)	٧١٨٧٥٠	٧١٨٧٤٩	١٧٩٦٨٨	٨٩٨٤٤
ستائر شريطية عدد (١١)	٤٣١٢٥٠	٤٣١٢٤٩	١٠٧٨١٣	٥٣٩٠٧

نوصي الالتزام بالتعليمات واجراء القيود الخاصة بذلك.



د- لم تقم الشركة باحتساب الاندثار السنوي لبعض الموجودات المشتراة خلال السنة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ وكما مبين في ادناه:-

اسم المادة	العدد	الكلفة ألف دينار	رقم المستند وتاريخه
ميز مكتب (١٢٠) سم زجاج	٢	٤٤٣	(١١) في ٢٠١٤/٥/١٤
كرسي ظهر عالي	٢	٢٧١	
ميز مكتب (١٤٠) سم خشب	٢	٢٩٦	
مكتبة (٣) أبواب خشب	٤	٨٨٨	
كرسي دوار ظهر عالي	٧	٩٤٩	
ميز مكتب (١٨٠) سم	٢	٨٥٠	(١٥) في ٢٠١٤/٦/٧
كرسي دوار ظهر عالي	١	٣٠٨	
كرسي دوار ظهر عالي	١	١٣٦	
ميز مكتب (١٤٠) مع مجرات	٥	٨٥٠	
كرسي دوار ظهر عالي	١	١٣٦	
كرسي دوار ظهر عالي	١	٣٠٨	
كرسي دوار	١	١٣٥	(١٦) في ٢٠١٤/٦/١٥
كامرة مراقبة	١٤	١٥٧٣	(٢٥) في ٢٠١٤/٨/٧
ميز مكتب (١٤٠) سم	٣	٨٣٩	(١٨٧) في ٢٠١٤/١٠/٢١



وكما بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠١٥/٣/٣ بأنها لم تقم باحتساب الاندثار سهواً وسيتم التعديل خلال سنة/٢٠١٥، نوصي توخي الدقة في احتساب نسبة الاندثار واجراء القيود الخاصة بذلك.

ه- تعاقدت الشركة خلال سنة (٢٠٠٩) مع شركة دار الرحيم على أيجار بناية السدير (A) في بغداد ببدل أيجار قدرة (١٨٠٠٠٠) ألف دينار (مائة وثمانون مليون دينار) ولمدة عشرة سنوات اعتباراً من ٢٠٠٩/٦/١ ولدينا بصدد ذلك الاتي:-

أولاً- نظراً لعدم قيام المستأجر بتسديد بدلات الايجار المستحقة من تاريخ ٢٠١١/٦/١ أقامت الشركة دعوى عليه أمام محكمة بداءة الكراة بالدعوى المرقمة (٢٨٥٩/ب/٢٠١١) والتي أصدرت قرارها المرقم (٢٣١) في ٢٠١١/١١/٢٨ بفسخ العقد المبرم معه وإلزامه بتسليم البناية خالية من الشواغر وتسديد بدلات

الايجار المستحقة وتحميله الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة البالغة (١٥٠) الف دينار(مائة وخمسون الف دينار) وقد أكتسب القرار الدرجة القطعية .

ثانياً- قام المستأجر بتقديم طلب تنازل في ٢٠١٢/٢/٨ الى مجلس الادارة عن جميع المبالغ المصروف لتأهيل البناية والبالغة حسب تقديره (٦٠٠٠٠٠) الف دينار(ستمائة مليون دينار) مقابل عدم مطالبة الشركة بأي تعويض او مبالغ مالية بشكل مطلق واطفاء مابذمة المستأجر من بدلات الايجار أو النواقص بالتأهيل وقد تم أستحصال موافقة الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٤/٣/١٩ على ذلك وتم تسوية مبلغ الايجار المستحق على المستأجر والبالغ (١٩٠٥٠٠) الف دينار (مائة وتسعون مليون وخمسمائة الف دينار) وتم اضافته على حساب المباني خلافاً للفقرتين (١٠) و(١١) من العقد المبرم والتي نصت (لا يحق للمستأجر بمطالبة الشركة بأي مصاريف قد تم صرفها على صيانة وتأهيل البناية عند انتهاء مدة العقد أو فسخه) (يقوم المستأجر بصرف مبلغ لا يقل عن (٦٠٠٠٠٠) الف دينار (ستمائة مليون دينار) عن أعمار وتأهيل البناية وفق الكشف المعد من قبل الشركة وإذا تم صرف أقل من المبلغ أعلاه يعاد الفرق إيرادا للشركة) على التوالي.

ثالثاً- قدم مهندس الشركة كشفاً في ٢٠١٢/٢/١٤ يبين فيه الكلفة التقديرية لتأهيل البناية أعلاه من قبل المستأجر لاتقل عن (٤٠٠٠٠٠) الف دينار (أربعمائة مليون دينار) ولا تتجاوز (٤٥٠٠٠٠) الف دينار (أربعمائة وخمسون مليون دينار) من أصل (٦٠٠٠٠٠) الف دينار (ستمائة مليون دينار) وكذلك وجود نواقص عديدة لم يتم أستكمالها وكلفتها بحدود (٩٠٠٠٠) الف دينار(تسعون مليون دينار) مما ادى الى ضياع حقوق الشركة وعدم تحقيق أي منفعة مادية منذ سنة/٢٠١١ ولغاية تأريخ أعداد التقرير حيث مازالت البناية متروكة بدون أستغلال.

مما ورد اعلاه نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ المستحقة على المستأجر والزامه بفقرات العقد لضمان حقوق الشركة.

و- مازال عقار (كازينو الامراء) في الحلة متجاوز عليه من قبل مديرية السفر والجنسية التابعة لوزارة الداخلية بالرغم من قيام الشركة برفع الدعوى المرقمة (٢٠١٢/ب/٦٦٢) في ٢٠١٣/٥/٩ على المديرية أعلاه وذلك لتجاوزها على العقار منذ ٢٠٠٩/١٢/١٥ وللمطالبة بأخلاء العقار مع احتفاظها بحق المطالبة عن تعويضها عن الاضرار وقد تم حسم الدعوى لصالح الشركة واكتسبت الدرجة القطعية بموجب القرار المرقم (٥٨٧/٥٨٦/استئنافية العقار/٢٠١٤/ت/٦٢٢/٦٢١) في ٢٠١٤/٢/٤ ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لأخلاء العقار والمطالبة بأجر المثل الذي تم تقديره بـ (١٠٠٠٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار)، نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتنفيذ قرار المحكمة اعلاه .



ز- لم تقم الشركة باستغلال العقارات العائدة لها والمبينة ادناه بالشكل الذي يحقق ايراد او منفعة للشركة ولم تقم بتأجير تلك العقارات ولسنوات سابقة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٨/٥/٢٠١٤:-

اسم العقار الغير مستغل	رقم القطعة	محل العقار
بناية السدير A	٦٨٢/٣٥٦ بتاوين	بغداد
دار كبيرة مجاور لمقر الشركة	٦/٣٥٦ بتاوين	بغداد
مطعم المضيف	١٧/٢٣٨ بتاوين (أبو نؤاس)	بغداد
أرض الحلة	٢/٣٥ جزرة و مرانة	بابل/الحلة
أرض البصرة	٢٩/٢٩٦٧	البصرة
أرض الكوت	١٠٤/٢٣٨	واسط/ الكوت

نوصي باتخاذ الإجراءات الكفيلة للاستفادة من العقارات اعلاه.

٧- الاستثمارات المالية :-

أ- لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية طويلة الأجل في رؤوس أموال الشركات البالغ كلفتها (٦٠٤٢٤٢) ألف دينار (ستمائة وأربعة ملايين ومائتان واثان وأربعون ألف دينار) خلال السنة موضوع التقرير علماً أن هذه الحالة مستمرة ومشار إليها في تقاريرنا الرقابية للسنوات السابقة مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها، نوصي قيام الشركة بإجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها.

ب- وجود فرق بين عدد الأسهم لبعض الاستثمارات المالية طويلة الأجل المثبتة في السجلات مع تأييدات الأرصدة لتلك الاستثمارات وكما مبين في ادناه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في

٢٠١٥/٣/٤ (تم استلام التأييدات بالأرصدة بعد إعداد الحسابات الختامية):-

اسم الشركة	عدد الأسهم بموجب السجلات/سهم	عدد الأسهم بموجب التأييد/سهم	الفرق /سهم
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٦٠٢٨٩٠٣	٦٤٤١٤٠٢	٤١٢٤٩٩
شركة مدينة ألعاب الكرخ	٧٤٣٨٢٠٢	١٠١٠٦٢٥٣	٢٦٦٨٠٥١
شركة مصرف الموصل	٣٩٦٢٧٠٩	٤٩٥٣٣٨٦	٩٩٠٦٧٧
شركة الحمراء للتأمين	٢٧١٣٢٢٨٢	٤٥٢٢٠٤٧٠	١٨٠٨٨١٨٨
مصرف الاستثمار العراقي	٤٣٨٦١١٠٥	٤٤٢٣٢٦٥١	٣٧١٥٤٦

نوصي بالتحقق عن اسباب الفروقات اعلاه وإجراء التعديلات اللازمة.



ج- لوحظ ان بعض تأييدات أرصدة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لم تكن معنونه الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي وانما الى الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية وكما مبين ادناه:-

اسم الشركة	رقم التأيد وتاريخه	عدد الاسهم/سهم
شركة جزيرة السندباد السياحية	٨ في ٢٧/١/٢٠١٥	٧٥٠٠٠٠٠
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	٨ في ٢٩/١/٢٠١٥	١٠٥٣١٠٧٩٤
مصنع شركة البيرة الشرقية	٨ في ٢٩/١/٢٠١٥	٣٦٨١٨٧٣
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٨٦ في ٢٩/١/٢٠١٥	٤٩٥٣٣٨٦
الشركة العراقية للنقل البري	٥٣٩ في ١٦/٢/٢٠١٥	١٥٦٢٢٣٩
الشركة العراقية لانتاج البذور	٢٦٧ في ١٦/٢/٢٠١٥	٦٤٤١٤٠٢

نوصي بعنونة التأييدات الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات أرصدة بعض الاستثمارات المالية طويلة الأجل وكما مبين ادناه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٤/٣/٢٠١٥ (لم تتمكن الشركة من الحصول على التأييدات لان هذه الشركتين تقع في محافظة نينوى وهي خارج سيطرة الحكومة المركزية):

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم/سهم	الكلفة/الف دينار
شركة فندق أور	٥٣٢٦	٥٣
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠

٨- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حساب المدينون والدائنون (٩٧٣٤٠٥) ألف دينار (تسعمائة وثلاثة وسبعون مليون وأربعمائة وخمسة ألف دينار) و (٣١٨٨٦٩) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية عشر مليون وثمانمائة وتسعة وستون ألف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٤ ولدينا بصدده الأتي :-

أ- ضمن حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٤٦٣) ألف دينار (أربعمائة وثلاثة وستون ألف دينار) موقوف من سنوات سابقة عن رسم الطابع وأجور الكشف المستحقة في سنة ٢٠١٢ على مستأجر مطعم المضيف (محمد مصطفى محمد) وقد قامت الشركة برفع دعوى ضد الموما إليه المرقمة (٣١٦٦/ب/٢٠١٤) في ٣٠/١٢/٢٠١٤ للمطالبة بتسديد المبالغ المترتبة بذمته والبالغة (٣٥٧٤٢) ألف دينار (خمسة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وأربعون ألف دينار) عن بدلات الإيجار والغرامات التأخيرية علما ان الشركة لم تقم بتثبيت بدلات الإيجار المستحقة اعلاه في السجلات المالية وقد بينت بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠/٤/٢٠١٥ (مازالت الدعوى قيد المرافعة)، نوصي بتثبيت المبالغ اعلاه في السجلات ومتابعة تحصيلها.



ب- ضمن رصيد حساب الإيرادات المستحقة مبلغ (٣٧٢٩٦٩) ألف دينار (ثلاثمائة واثنان وسبعون مليون وتسعمائة وتسعة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ موقوفة من سنوات سابقة عن بدلات إيجار العقارات لم تقم الشركة باستحصلها لغاية تاريخه وكما مبين في ادناه وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة:-

البيان	المبلغ/الف دينار	اسم المستاجر	اسم العقار
منذ سنة ٢٠٠٢	٤٦٣٢٤	ضياء العكلاوي	فندق سبأ
منذ سنة ٢٠٠٤	٢٧١١٠٠	سنان سلمان	فندق السدير / النجف
منذ سنة ٢٠٠٨	٤٧٦٨	حسن قاسم العيدان	مطعم السدير / الحلة
منذ سنة ٢٠١١	١٣٧٥	عبد الحسن حسين	محلات مجاورة لفندق الغري
منذ سنة ٢٠١٣	٢٤٩٢٩	صالح طلب عابد	قاعة اعراس الموصل
منذ سنة ٢٠١٣	٢٣٤٥٨	فراس	كازينو حباينة / الموصل
منذ سنة ٢٠١٣	١٠١٥	ضياء الدين شمس الدين	كازينو صيفي / الموصل
	٣٧٢٩٦٩		المجموع

وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢٠١٥/٢/١ (تم اتخاذ اللازم خلال سنة ٢٠١٥) وتبقيتها على حساب (١٦٥) مدينو نشاط غير الجاري وسيتم رفع دعوى للمطالبه بتلك المبالغ)، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصل المبالغ اعلاه.

ج- يمثل رصيد حساب فروقات نقدية ومخزنية البالغ (٢٠١٢٨) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وثمانية وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة عن اضرار الحرب التي اصابته مجمع السدير السياحي في الموصل لم يتم اتخاذ أي إجراء بصدد لغاية اعداد هذا التقرير والذي سبق ان تم الإشارة اليه بتقريرنا للسنوات السابقة حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٥/٢/١١ بانه (لم تصدر اية تعليمات بخصوص اضرار الحرب)، نوصي بضرورة قيام الشركة بوضع دراسة خاصة لمعالجة المبلغ اعلاه.

د- تقوم الشركة بتسجيل المبالغ المستقطعة عن رسم الطابع في حساب دائنو نشاط غير الجاري والبالغ مجموعها (١٤٢٠) ألف دينار (مليون واربعمائة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ حيث يجب أن تبوب في حساب استقطاعات من الغير لحساب الغير، نوصي بتبويب المبالغ ضمن حساباتها الصحيحة والاسراع بتسديدها.

هـ- بلغ رصيد مصاريف مستحقة غير مدفوعة مبلغ (٥٦٦٤٢) ألف دينار (ستة وخمسون مليون وستمائة واثنان واربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ويمثل مبلغ ضريبة الدخل للسنتين (٢٠١٢ و ٢٠١٣) بنسبة

(١٥%) من الربح المتوقع حيث لم تقم الشركة بتسديدها لغاية تاريخه وتم تبويه خطأ على الحساب اعلاه بدلاً من حساب دائنو توزيع الارباح خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما مبين تفصيلها أدناه :-

المبلغ/الف دينار	التفاصيل
٤٤٣٧٧	ضريبة الدخل لسنة/٢٠١٢
١٢٢٦٥	ضريبة الدخل لسنة/٢٠١٣
٥٦٦٤٢	المجموع



نوصي بضرورة الاسراع بتسديد المبالغ اعلاه لتفادي الغرامات التأخيرية وتبويبها على حسابها الصحيح مستقبلاً.

و- لم تقم الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وسبق أن اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة ولم تقم الشركة ببيان اسباب ذلك بالرغم من توجيه استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٥/٢/٢٢، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.

٩- النقدية لدى المصارف :-

لوحظ احتفاظ الشركة بعدة حسابات لدى المصارف في بغداد والمبينة ادناه بالرغم من عدم وجود حركة عليها خلال السنة الحالية مما يتطلب القيام بدراسة جدوى لبقاء الارصدة مفتوحة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٥/٢/١١ (سيتم اتخاذ اللازم خلال سنة /٢٠١٥) :-

أسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ الف دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الف دينار
مصرف الرشيد/ السعدون	٥٩١١٩	٥٩١١٩
مصرف الزركاء	١٤٣	١٤٣
مصرف الاتحاد العراقي	٧٠	٧٠

١٠- التخصيصات :-

لم تقم الشركة بدراسة إعادة تقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٨٠١) ألف دينار (ثمانمائة وواحد ألف دينار) والذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٠٨%) من رصيد المدينون البالغ (٩٧٣٤٠٥) ألف دينار (تسعمائة وثلاثة وسبعون مليون واربعمائة وخمسة ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد سبق وان تمت الإشارة اليه في تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨) في

٢٨/٥/٢٠١٤، نوصي بإجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لغرض تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

١١- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة (١٦٢٠٩١) ألف دينار (مائة واثنان وستون مليون وواحد وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ من ضمنه مبلغ (٤٥٨٢٧) ألف دينار (خمسة وأربعون مليون وثمانمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) عن أرباح السنوات السابقة لم يتم استلامها لغاية تاريخه وقد سبق وان تمت الإشارة اليه في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام أرباحهم.

ب- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (٩٩٣) شهادة والتي تمثل (٢٨٦١٣٤٣٧٩) سهم (مائتان وستة وثمانون مليون ومائة واربعة وثلاثون ألف وثلاثمائة وتسعة وسبعون سهم) والذي أكدته الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٥/٣/١٠ وقد سبق وان تمت الإشارة اليه في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بالإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

١٢- المصروفات :-

أ- من خلال فحص وتدقيق الرواتب والاجور لوحظ الاتي :-

اولاً- لم تقم الشركة باصدار اوامر ادارية بالغاء المخصصات الزوجية البالغة (٢٥) الف دينار (خمسة وعشرون ألف دينار) ومخصصات الأطفال البالغة (٥) ألف دينار (خمسة الاف دينار) لكل طفل من قواعد الخدمة التي تم تعديلها في محضر الجلسة الثانية عشر في ٢٠١٤/٧/٥ والتي تطبق من تاريخ ٢٠١٤/١٠/١، نوصي باصدار الاوامر الادارية الخاصة بالتغييرات.

ثانياً- قيام المدير المفوض بالموافقة على صرف مكافآت تشجيعية بمبلغ (٨٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة وثمانين مليون دينار) وبموجب سند الصرف المرقم (٣٥) في ٢٠١٤/٣/٢٦ استناداً الى موافقة الهيئة العامة بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٩ على صرف مكافأة اصدار البيانات المالية لسنتي ٢٠١١/٢٠١٠ قبل اصدار قرار من مجلس الادارة على ذلك خلافاً للمادة (١١٧-ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تحدد صلاحية تنفيذ قرارات الهيئة العامة حصراً بمجلس الادارة حيث كانت موافقة مجلس الادارة بالجلسة السادسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٤/٣، نوصي بعدم الصرف قبل استحصال قرار مجلس الادارة مستقبلاً.



ب- قامت الشركة بتسجيل كامل مبلغ تسوية سلفة شراء (عربة تركتور ومواد صحية) والبالغ (٥٣٣٨) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) بموجب سند القيد المرقم (٢٤) في ٢٠١٤/٢/٢٨ على حساب وسائل نقل (١١٤) في حين ان كلفة شراء العربة بلغ (٤٥٥١) الف دينار (اربعة ملايين وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) بموجب قائمة الحساب المرقمة (٤٩٣) في ٢٠١٤/١/٢٢ ومبلغ (٧٨٧) الف دينار (سبعمائة وسبعة وثمانون الف دينار) يخص شراء مواد اخرى كما موضح ادناه :-

المبلغ الف دينار	رقم قائمة الحساب	البيان
٥٧٠	٢٠١٤/١/١٥ في ١١٩٧	شراء أسرة منام
١٩٢	٢٠١٤/١/٢٠ في ١٩	شراء مواد صحية
٢٥	٢٠١٤/١/١٨ في ٣٠٩	شراء مواد صحية
٧٨٧		المجموع



كما لوحظ عدم قيام الشركة بتسجيل المبلغ اعلاه على المستوى الخامس حيث تم التسجيل على المستوى الثالث ح/١١٤ في السجلات المالية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١، نوصي بتسجيل المبالغ وفق حساباتها الصحيحة.

١٣- العقود :-

أ- لدى قيامنا بتدقيق عقد استثمار قطعة الأرض المرقمة (١٤٨٦/المشرق) في محافظة النجف الاشرف والبالغة مساحتها (٣) دونم و(٦) أولك و(٧٣) متر لغرض انشاء فندقين ذات مواصفات خمس نجوم ومركز تسوق تجاري وبكلفة إجمالية لا تقل عن (١٠٥٠٠٠) الف دولار (مائة وخمسة مليون دولار) وببدل استثمار سنوي لا يقل عن (٩٥٠٠٠٠) الف دينار (تسعمائة وخمسين مليون دينار) ويبدأ من تاريخ توقيع العقد ويزداد بواقع (١٠%) كل ثلاثة سنوات ولدينا بصدد الآتي :-

أولاً- قامت الشركة باستلام الصك المرقم (٥٠٥٧٢٦) في ٢٠١٤/١١/٢٠ بمبلغ (٩٥٠٠٠٠) ألف دينار (تسعمائة وخمسين مليون دينار) عن بدل الاستثمار السنوي خلافاً للفقرة (٦) من العقد التي أشارت إلى أن يكون تسديد بدل الإيجار من تاريخ توقيع العقد في ٢٠١٤/١١/١.

ثانياً- قامت الشركة باستلام الصك الضامن المرقم (٥٠٥٧٢٧) المؤرخ في ٢٠١٤/١١/١ بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (مليار دينار) عن ضمان حسن التنفيذ للعقد خلافاً للفقرة رقم (١٥) من العقد المبرم والتي تنص (تقديم صك أو خطاب ضمان بنسبة (١٠%) من الكلفة التخمينية التي لا تقل عن (١٠٥٠٠٠) الف دولار (مائة وخمسة مليون دولار) لضمان حسن التنفيذ) حيث ان مبلغ الضمان الواجب تقديمه (١٠٥٠٠) الف دولار (عشرة ملايين وخمسمائة الف دولار) بما يعادل (١٢٢٤٣٠٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليار ومائتي

وثلاثة واربعين مليون دينار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار لكل دولار (الف ومائة وستة وستين دينار لكل دولار).

ثالثاً- لوحظ أن الصكوك المستلمة والمشار إليها في اعلاه عن بدل الاستثمار وحسن تنفيذ العقد عبارة عن صكوك بدون رصيد بموجب الاستشهادين المرقمين (٨٧ و٩٤٦) في ٢٢/١٢/٢٠١٤ و ٢٥/١/٢٠١٥ الصادر من مصرف المنصور للاستثمار على التوالي وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٧) في ٣/٣/٢٠١٥ قامت الشركة بتقديم شكوى جزائية ضد المستثمر بتاريخ ١٦/٢/٢٠١٥ وستقام دعوى قضائية بفسخ العقد بعد انتهاء الدعوى الجزائية).

رابعاً- لم تقم الشركة باستحصال رسم الطابع والذي يمثل نسبة (٠,٠٠٢) من كلفة العقد خلافاً للفقرة رقم (١٤) من العقد التي تلزم الطرف الثاني بدفع كافة الرسوم والضرائب طيلة مدة العقد. مما ورد اعلاه نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد نكول المستثمر وتوخي الدقة عند الاحالة مستقبلاً مع تثبيت بنود جزائية لضمان حقوق الشركة.

ب- قامت الشركة باستلام بدلات الايجار لبعض العقارات خلال السنة موضوع التقرير دون تنظيم عقد وكما موضح أدناه :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ /الف دينار	البيان
٣٠٦ في ١٤/١/٢٠١٤	٨٠٠٠٠	جزء من ايجار ساحة وقوف السيارات في محافظة النجف الاشرف .
٣٢٥ في ٣١/٣/٢٠١٤	٤٨٦٠	عن ايجار محلات قرب فندق دار السلام في محافظة النجف الاشرف.
٣٤١ في ٥/٥/٢٠١٤	٢٥٠٠٠	جزء من ايجار ساحة وقوف السيارات في محافظة البصرة .
٣٤٢ في ٥/٥/٢٠١٤	٣٦٠٠٠	جزء من ايجار ساحة وقوف السيارات في محافظة النجف الاشرف.
٣٧٠ في ٩/٢/٢٠١٤	٢٠٠٠٠	جزء من ايجار ساحة وقوف السيارات في محافظة النجف الاشرف.

نوصي بتنظيم عقود للإيجار لضمان حقوق الطرفين

ج- تأخر بعض المستأجرين عن تسديد كامل بدلات الايجار وفق المواعيد المحددة ضمن العقد المبرم وكما لوحظ قبول بدلات الايجار على شكل دفعات دون أستحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك وكما مبين في الامثلة أدناه:-





الفترة	المبلغ الف دينار	رقم وصل القبض وتاريخه	بدل الايجار الستوي الف دينار	اسم المستأجر	اسم العقار
٢٠١٤/٣/١٥ ولغاية ٢٠١٤/١/١	٦٠٠٣٤	٢٠١٣/١٢/١١ في ٢٨٩	٣٢٤٦٥٢	جعفر صقر	فندق سبا
٢٠١٤/٦/١٥ ولغاية ٢٠١٤/٣/١٦	٧٢٠٠٠	٢٠١٤/٣/١٧ في ٣١٦			
٢٠١٤/٩/١٥ ولغاية ٢٠١٤/٦/١٦	٧٢٠٠٠	٢٠١٤/٦/٩ في ٣٦٠			
٢٠١٤/١٢/١٧ ولغاية ٢٠١٤/٩/١٨	٨١١٦٣	٢٠١٤/٩/٢١ في ٣٧٣			
٢٠١٤/٥/٣١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/١٥	٣٥٠٠	٢٠١٤/١/٢ في ٣٠٢	٧٥٠٠	احمد خلف	دار سكنية ٦/٣٥٦
٢٠١٤/١١/١٥ ولغاية ٢٠١٤/٦/١	٣٥٠٠	٢٠١٤/١٠/٢٧ في ٣٧٨			
٢٠١٤/١٢/٣١ ولغاية ٢٠١٤/١١/١٦	٥٠٠	٢٠١٤/١٢/٢٨ في ٣٩١			
٢٠١٤/٢/٢٨ ولغاية ٢٠١٣/١٢/١٣	٢٠٠٠٠	٢٠١٤/١٢/١٦ في ٢٩٧	١٢٠٠٠٠	هاشم جبر	فندق دار السلام
٢٠١٤/٦/٣١ ولغاية ٢٠١٤/٣/١	٤٠٠٠٠	٢٠١٤/١٢/١٦ في ٣٢٦			
٢٠١٤/٧/٣١ ولغاية ٢٠١٤/٧/١	١٠٠٠٠	٢٠١٤/٥/٤ في ٣٣٩			

نوصي باستحصال بدلات الايجار استناداً الى العقد المبرم وتفعيل الغرامات التأخيرية او استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك.

د- عدم تضمين سجل العقود المعتمد من قبل الشركة لبعض المعلومات المطلوبة والمتمثلة بـ (عنوان السكن الدائم و رقم وتاريخ هوية الأحوال المدنية للمستأجر، فترة تسديد بدل الإيجار ، نسبة الغرامات التأخيرية)، نوصي تثبيت تلك المعلومات في السجل اعلاه.

هـ- لوحظ وجود خطأ عند الإعلان في الجريدة الرسمية الخاص بإيجار العقارات حيث تم تحديد نسبة التأمينات الأولية بـ (٢٠%) من بدل الإيجار في حين ان الشركة لم تحدد بدل الإيجار التقريبي بالإعلان علماً ان الشركة لم تقم بتشكيل لجنة لتقدير بدل إيجارات العقارات العائدة لها والتي يجب ان تتكون من ثلاثة أعضاء

خلافاً للمادة (٧-أولاً) من قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ التي تنص (تشكل لجنة التقدير من ثلاثة اعضاء من الموظفين من ذوي الخبرة والاختصاص ويكون احدهم موظفا حسابيا لا يقل العنوان الوظيفي لأي منهم عن مدير او رئيس ملاحظين او ممن له خدمة وظيفية لا تقل عن ١٠ سنوات)،نوصي بتشكيل لجنة لتقدير بدلات الايجارات .

١٤- الدعاوى القضائية:-

أ-بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة موضوع التقرير(٢) دعوى وكما موضح ادناه:-

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٦٢٧/ب في ٢٠١٤/٦/١٧	حيدر مرزوك عباس حيدر صالح عباس	المطالبة برفع التجاوز على القطعتين (٣٥/٣٦٢٣/جزرة ومرانة) في الحلة	حسنت برد الدعوى لصالح المدعي عليه
٣١٦٦/ب/٢٠١٤ في ٢٠١٤/١٢/٣٠	محمد مصطفى محمد	المطالبة بتسديد مبلغ الدين الذي بذمه المدعي عليه عن باقي الإيجار إضافة للفوائد التأخرية	الدعوى قيد المرافعة ولم تحسم بعد

نوصي بمتابعة تلك الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة .

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

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠٣١/ب/٢٠١٤ في ٢٠١٤/٦/٢٤	حسين علي مندان	عن صرف ما يستحق من فروقات المبالغ المخصصة لرئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة التي أقرتها الهيئة العامة في سنة/ ٢٠٠٦ للفترة من ٢٠٠٦/٥/١ ولغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ والبالغة (٢٨٠٠) ألف دينار (مليونين وثمانمائة ألف دينار) لكونه يشغل رئيس مجلس الادارة للفترة اعلاه.	حسنت لصالح الشركة برد دعوى المدعي
٦٢/عمل/٢٠١٤ في ٢٠١٤/٩/٢٨	حسين علي مندان	المطالبة بصرف مخصصاته كمدير سابق للشركة والبالغة (٥١٤٠) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وأربعون ألف دينار) للفترة من ٢٠١١/١١/٢٢ ولغاية كانون الثاني/٢٠١٤	حسنت الدعوى لصالح المدعي
٢٧٦٢/ب/٢٠١٤ في ٢٠١٤/١٢/١٤	صباح حميد رمضان	المطالبة بفسخ العقد المرقم (٣٨٠) في ٢٠١٣/١٠/٢١ مع الشركة والمطالبة بالتعويض بسبب عدم تمكنه من الانتفاع بالمأجور	حسنت لصالح الشركة برد دعوى المدعي

نوصي بمتابعة تلك الدعاوى.



١٥ - متابعة تقارير الديوان :-

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقاريرنا الرقابية وكما موضح ادناه:-

رقم كتاب دائرة المتابعة	رقم الاجابة وتاريخها	البيان	رقم التقرير وتاريخه
٢٠١٥/٥/٥ في ٨١٤٧/٢/٢٠	٢٧١ في ٢٠١٤/٦/٩	البيانات المالية لسنة/٢٠١٣	١٠١٥٨/٢٠/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٥/٢٨
٢٠١٥/٤/١٢ في ٦٥٢٥/٢/٢٠	٢٧٠ في ٢٠١٤/٦/٩	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق لسنة /٢٠١٣	١٠١٥٧/٢٠/٢٩/٨ في ٢٠١٤/٥/٢٨

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨ / ٢٠ / ٢٩ / ٨) والمؤرخ في ٨ / ٨ / ٢٠١٥ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة / ٢٠١٤ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢) تقرير مجلس الادارة، (٨-٩) المدينون والدائنون واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات 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/ ٢٠١٤ ونتائج نشاطها وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٨/١١



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٢٦٣١٠٥٠٠٥	١٢٢٧٤٥٥٤١٢٢
٢	١١٨	التفقات الايرادية المؤجلة	٢٥٣٥٦٧٠٠	-
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٦٠٤٢٤٢١٧٤	٦٠٤٢٤٢١٧٤
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨٩٢٧٠٣٨٧٩	١٨٣١٦٩٦٢٩٦
		الموجودات المتداولة		
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٤٧١٥٣٩٥١٢٠	٤٣٨٨٧٢٩٤٤٤
٤	١٦	المديون	٩٧٣٤٠٤٩٤٦	١١٥٠٧٨٦٩٢٢
٥	١٨	النقود	٦٦٦٧٧٩٨٨	٥٨٢٨٢٢٢٧٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٧٥٥٤٧٨٠٥٤	٦١٢٢٣٣٨٦٤٢
		مجموع الموجودات	٧٦٤٨١٨١٩٣٣	٧٩٥٤٠٣٤٩٣٨
١٨	١٩	الحسابات المتقابلة	١١٨٩٠٠٠٠٠	-
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٦	٢١	راس المال الاسمي المدفوع	٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٨٩٠٩٦٨٩٠٢	٣٨٩٧٩١٨٠٦٥
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٨٠٠٥٨٨	٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٧٣٢٩٣١٢٩٩٠	٧٤٥٢٩٦٨٦٥٣
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٨	٢٦	الدائنون	٣١٨٨٦٨٩٤٣	٥٠١٣٦٦٢٨٥
		مجموع مصادر التمويل	٧٦٤٨١٨١٩٣٣	٧٩٥٤٠٣٤٩٣٨
١٨	٢٩	الحسابات المتقابلة	١١٨٩٠٠٠٠٠	-



ماهر عبد الحسين جسام / مدير المالي

بلال هيثم عبد المجيد / المدير المفوض

داود شو حدر / رئيس مجلس الادارة

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٢٢٥٩ / ٢٠ / ٢٩ / ٨ والمؤرخ في ٢٦ / ١٢ / ٢٠١٤

الموافق ١١ / ٨ / ٢٠١٥ م



بشرى عبد الوهاب مهدي / الخاسب القانوني



بشرى عبد الله حسن / رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

عبد / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

عبد / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) / بغداد

حساب الانتاج و المتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٣	٤٢-٤٣	ايرادات النشاط الجاري	١٣٩٢٠٦٩٩٩٣	٢٠١١٨٣٥٣١٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٥	٥	كلفة الانتاج	٤١٥١٥٠٨٠١	٤٤٧٨٠٣٨٥٥
١٥	٦	كلفة الخدمات الانتاجية	٢٥٦٧١٧٠٥٢	٢٦٣١٩٢٤٩١
		صافي كلفة النشاط الجاري	٦٧١٨٦٧٨٥٣	٧١٠٩٩٦٣٤٦
		فائض النشاط الجاري	٧٢٠٢٠٢١٤٠	١٣٠٠٨٣٨٩٦٤
١٤	٤٦١	تضاف: فوائد دائنة	٢٧٣٨٢٠٩٨٨	١٢٧٨٢٦٢٧٩
١٥	٨	تنزل: كلفة الخدمات الادارية	١٨٨٦٩٨٣٦٧	١٩٠٩٠١١٠٤
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٨٠٥٣٢٤٧٦١	١٢٣٧٧٦٤١٣٩
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى		
١٤	٤٨	ايرادات التحويلية	٣٧٩٠٠٠	١٣٠٤٥٦١١
١٤	٤٩	ايرادات الاخرى	٥٥٣٤٦٢٦٤	٩٤٢٨٢٤٩
		مجموع ايرادات التحويلية والاخرى	٥٥٧٢٥٢٦٤	٢٢٤٧٣٨٦٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٨٤١٦٥٠٠	٦٥٩٣٦٩٤٨
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	٧٠٤٥٢٥٨٧	١٣٨٦٧٣٣٨
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	٩٨٨٦٩٠٨٧	٧٩٨٠٤٢٨٦
		الفائض	٧٦٢١٨٠٩٣٨	١١٨٠٤٣٣٧١٣
		الفائض/موزع وفقاً للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
١٧		ضريبة الدخل ١٥ %	-	١٢٢٦٥٠٢٨
		الاحتياطي الإلزامي ٥٥ % بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات	٣٨١٠٩٠٤٧	٥٨٤٠٨٤٣٤
		الفائض القابل للتوزيع	٧٢٤٠٧١٨٩١	١١٠٩٧٦٠٢٥١
			٧٦٢١٨٠٩٣٨	١١٨٠٤٣٣٧١٣



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	١٣٩٢٠٦٩٩٩٣	٢٠١١٨٣٥٣١٠
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	٢٧٣٨٢٠٩٨٨	١٢٧٨٢٦٢٧٩
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	٢٨٣٥٥٨١٥٦	٣١٥٥٤٣٨٣٥
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٥١٩٦١٣٠	٨٩٥٦٩٤٠٢
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٤٦٣٢٦٤٧	٢٠٥٧٥١٨٢٩
٢-١	٣٧	الاندثارات	٢٠٨٩٣٥١١٦	٢٠٦٢٤٥٢٣٤
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٨٢٤٤١٧١	٨٤٧٨٧١٥٠
		فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى	٨٦٠٥٦٦٢٢٠	٩٠١٨٩٧٤٥٠
		فائض العمليات الجارية (منقول من) المرحلة الاولى	٨٠٥٣٢٤٧٦١	١٢٣٧٧٦٤١٣٩
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٧٩٠٠٠	١٣٠٤٥٦١١
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٥٣٤٦٢٦٤	٩٤٢٨٢٤٩
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٨٤١٦٥٠٠	٦٥٩٣٦٩٤٨
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٧٠٤٥٢٥٨٧	١٣٨٦٧٣٣٨
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	٩٨٨٦٩٠٨٧	٧٩٨٠٤٢٨٦
			٧٦٢١٨٠٩٣٨	١١٨٠٤٣٣٧١٣



الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٩٣٨١٤٤٣٥٠		
٤٨	الايرادات التحويلية	٣٧٩٠٠٠		
٤٩	الايرادات الاخرى	٣٧١٣٧٠٤٠	٩٧٥٦٦٠٣٩٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢٩٣٢٧٨٣٦٧		
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٠٥٣١٥٠٠		
٣٩	المصرفوات الاخرى	١٧٦٨٧٤٦٢		
٢٦	النقص في الدائنين	١٢٨٧٢٤٠٥٠	(٦٥٤٧٤٥٠٨١)	
١٦	الزيادة في المدينين	٢٠٤٥٢٣٧٠٢		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية		٣٢٠٩١٥٣٠٩	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من:-			
	بيع موجودات ثابتة	١٤١٠٠٠٠٠		
	ايراد فوائد دائنة	٢٧٣٨٢٠٩٨٨	٢٨٧٩٢٠٩٨٨	

(٢٥-٤)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	(١) الموارد	
٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٣٤٢٩٢٣١٣٥
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	١٠٤٩١٤٦٨٥٨
		١٣٩٢٠٦٩٩٩٣
	(٢) مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٥١٩٦١٣٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢١٤٠٥٦٦٤٧
		٢٤٩٢٥٢٧٧٧
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١١٤٢٨١٧٢١٦
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٨٢٤٤١٧١
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١١٢٤٥٧٣٠٤٥

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	٣٨٣٥٥٨١٥٦
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٥)	٥٧٦٠٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٧٣٨٢٠٩٨٨)
٣٧	الاندقارات	٢٠٨٩٣٥١١٦
٢٢٤	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	٨٠٥٣٢٤٧٦١
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١١٢٤٥٧٣٠٤٥



كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٤



المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني ومنشات وطرق	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٣٧٢٨٤١٦٦	٧٧١٣٤٨٧١٧	٤٢٦٢٢٢١٦	٧٣٨٧٥٢٩٥	١٣٣٣٩٥٦٧٣	٩٥٨٧٩٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
٢٣٩٥٩٩٣٠٠	٣١٤١٨٣٠٠	٧٢٨٠٠٠	٥٣٣٨٠٠٠	٩٩٢٥٠٠٠	١٩٢١٩٠٠٠٠	-	الاضافات : المشتراة/المحولة
٢٩١٧٠٦١٧	٢٨٩٢٠٦١٧	٢٥٠٠٠٠	-	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٢٢٤٧٧١٢٨٤٤	٧٧٣٨٤٦٤٠٠	٤٧٤٠٢١٦	٧٩٢١٣٢٩٥	١٤٣٣٢٠٦٧٣	١١٥٠٩٨٤٤٢٩	٩٥٦٠٧٨٣١	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	-	نسبة الاندثار
							<u>الاندثارات</u>
٨٠٩٨٣٠٠٣٩	٥٣٧٤٣٨١٨٠	١٠٢٠٤٢٥	١٦٠٦٥٨٩٩	٨٨١٢٤٥٨٢	١٦٧١٨٠٩٥٣	-	مخصص الاندثار في ٢٠١٤/١/١
٢٠٤٣١١٨١٦	١٣٦٧٤٧٦٢٦	٨٢٧١٩٧	٧٨٢٨٦١٣	١٣٥٧٨٨٨٣	٤٥٣٢٩٤٩٧	-	تضاف اندثار السنة الحالية
٢٧٨٠٨٩١٠	٢٧٧٥٨٩١٠	٥٠٠٠٠	-	-	-	-	ينزل: الاندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
١٧٢٥١٠٦	١٦٩٨١٥٦	٦٤٧٥	٣٧٥٠	١٦٧٢٥	-	-	ينزل احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٩٨٤٦٠٧٨٣٩	٦٤٤٧٢٨٧٤٠	١٧٩١١٤٧	٢٣٨٩٠٧٦٢	١٠١٦٨٦٧٤٠	٢١٢٥١٠٤٥٠	-	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
١٢٦٣١٠٥٠٠٥	١٢٩١١٧٦٦٠	٢٩٤٩٠٦٩	٥٥٣٢٢٥٣٣	٤١٦٣٣٩٣٣	٩٣٨٤٧٣٩٧٩	٩٥٦٠٧٨٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلية الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٩٩٨.٠٠٠	-	٤٦٢٣٣.٠٠	٤٦٢٣٣.٠٠	٢٥٣٥٦٧.٠٠
	المجموع	٢٩٩٨.٠٠٠	-	٤٦٢٣٣.٠٠	٤٦٢٣٣.٠٠	٢٥٣٥٦٧.٠٠



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمرة	نسبة الفائدة او الربح	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستبعاد) دينار	تكلفة شراء /دينار ٢٠١٤/١/١	القيمة الاسمية	عدد الاسهم ٢٠١٤/١/١	طبيعة الاستثمار
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١ دينار	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	-	٦٠٢٨٩٠٣	-	٦٠٢٨٩٠٣	١ دينار	٦٠٢٨٩٠٣	مختلط زراعي
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١ دينار	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١ دينار	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	-	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	١ دينار	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١ دينار	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	كلف مختلفة	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البحيرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	١ دينار	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
شركة نينوى للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	١ دينار	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة مدينة العباب الكرخ	-	٧٤٣٨٢٠٢	-	٧٤٣٨٢٠٢	١ دينار	٧٤٣٨٢٠٢	خاص سياحي
شركة المصرف الإسلامي العراقي	-	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	١ دينار	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
شركة المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١ دينار	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
شركة مصرف الشرق الاوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	١ دينار	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
شركة مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	٣٩٦٢٧٠٩	-	٣٩٦٢٧٠٩	١ دينار	٣٩٦٢٧٠٩	خاص مصرفي
شركة مصرف المنصور للاستثمار	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	١ دينار	٣٩٧٢٠٤٤٤	خاص مصرفي
شركة مصرف دجلة والفرات	-	٨٤٥٠٦٤٤	-	٨٤٥٠٦٤٤	١ دينار	٨٤٥٠٦٤٤	خاص مصرفي
شركة مصرف الاستثمار العراقي	-	٥٠٥٩٩٧٠٥	-	٥٠٥٩٩٧٠٥	كلف مختلفة	٤٣٨٦١١٠٥	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	١ دينار	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص خدمي
شركة الحمراء للتأمين	-	٢٧١٣٢٢٨٢	-	٢٧١٣٢٢٨٢	١ دينار	٢٧١٣٢٢٨٢	خاص خدمي
-	-	٦٠٤٢٤٢١٧٤	-	٦٠٤٢٤٢١٧٤			مجموع الاستثمارات طويلة الاجل
-	-	٤٧١٥٣٩٥١٢٠	٣٢٦٦٦٥٦٧٦	٤٣٨٨٧٢٩٤٤٤			الاستثمارات قصيرة الأجل حساب توفير/مصرف الخليج
-	-	٥٣١٩٦٣٧٢٩٤	-	-			مجموع الاستثمارات المالية



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٣٧٤٦٣٣٥٠	٤١٧٦٤٨١٠٠	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٦٤٣٢٣٩٩٩٨	٥٣٠٧٠٧٠٤٢	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٠١٢٧٨٠٤	٢٠١٢٧٨٠٤	فروقات نقدية ومخزنيه وثابته مدينة لظروف عادية	١٦٦٥
٦٦٣٣٦٧٨٠٢	٥٥٠٨٣٤٨٤٦	السلف	١٦٧
		سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
٣٨٣٨٤٠٢٠	-	مجمع السدير السياحي	١/١٦٧١
٢٤٩٩٧٥٠	-	ساحات الالعاب الخماسية	٢/١٦٧١
٤٠٨٨٣٧٧٠	-		
٩٠٧٢٠٠٠	٤٩٢٢٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١١٥٠٧٨٦٩٢٢	٩٧٣٤٠٤٩٤٦	مجموع المدينون	

(٢٥-١٠)



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٤١٢٤٦٣٣٥٠	-	٥١٨٤٧٥٠	-	٤١٧٦٤٨١٠٠	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٣٧٢٩٦٨٩٩٨	-	١٥٧٧٣٨٠٤٤	-	٥٣٠٧٠٧٠٤٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٠١٢٧٨٠٤	-	-	-	٢٠١٢٧٨٠٤	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
-	٤٥٢٢٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	-	٤٩٢٢٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٨٠٥٥٦٠١٥٢	٤٥٢٢٠٠٠	١٦٣٣٢٢٧٩٤	-	٩٧٣٤٠٤٩٤٦	المجموع	



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٥٢٣٤٨٩٠٦٨	٩٥٢٨٨٩	مصرف الشرق الأوسط/فرع الرئيسي/٦٢٩١	١٨٣١
٥٩١١٩٧٠٨	٥٩١١٩٧٠٨	مصرف الرشيد/فرع السعدون/٩٥٠٠٧	١٨٣٢
١٤٣٥٠٠	١٤٣٥٠٠	مصرف الوركاء/فرع ساحة الواثق/٨٠٢٧٥٦	١٨٣٣
٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	مصرف الاتحاد العراقي/فرع الرئيسي/١١٢٢٧	١٨٣٤
-	٦٣٩١٨٩١	مصرف الخليج التجاري/فرع الرئيسي/٣٠٩١٠٩	١٨٣٥
٥٨٢٨٢٢٢٧٦	٦٦٦٧٧٩٨٨	مجموع النقود	



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
<u>٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠</u>	<u>٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠</u>	٢١
		رأس المال الاسمي (المدفوع)
		رأس المال المدفوع كما يلي
<u>٢٨١٩٣٤٨٥٣٥</u>	<u>٤٣١٣٧٩٦٦٥٩</u>	مساهمة القطاع الاشتراكي ٧٩,٣٣%
<u>٧٣٤٦٠١٤٦٥</u>	<u>١١٢٣٧٤٦٨٤١</u>	مساهمة القطاع الخاص ٢٠,٦٧%
<u>٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠</u>	<u>٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠</u>	مجموع رأس المال ١٠٠%





كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٨٩٧٩١٨٠٦٥	٣٠٠٦٨٤٢٢١٧	١١٦٣٦٢٠٥٤	٨٩٥٧١٤٥٨	٢٦٦٣٨٤٥٥٧	٤٠٢١٦٨٧٢٩	١٦٥٨٩٠٦٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٧٧٦٦٤٤٣٣٧	٧٢٤٠٧١٨٩١	-	(٢) ١٢٧٣٨٢٩٣	-	٣٨١٠٩٠٤٧	(١) ١٧٢٥١٠٦	الاضافات خلال السنة
٢٧٨٣٥٩٣٥٠٠	(٣) ٢٧٨٣٥٩٣٥٠٠	-	-	-	-	-	الاستيعادات خلال السنة
١٨٩٠٩٦٨٩٠٢	٩٤٧٣٢٠٦٠٨	١١٦٣٦٢٠٥٤	١٠٢٣٠٩٧٥١	٢٦٦٣٨٤٥٥٧	٤٤٠٢٧٧٧٧٦	١٨٣١٤١٦٦	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

(١) تمثل الزيادة (١٧٢٥١٠٦) دينار احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة عن اندثار الموجودات الثابتة البالغ قيمتها (١) دينار

(٢) تمثل الزيادة (١٢٧٣٨٢٩٣) في احتياطي استبدال الموجودات المبالغ المستلمة عن بيع دافعات هواء الى شركة الرغد الدولية وبيع موجودات في مجمع السدير بالموصل

(٣) يمثل الاستيعاد (٢٧٨٣٥٩٣٥٠٠) دينار من الفائض المتراكم الارباح الموزعة للسنوات ٢٠١١ ، ٢٠١٢ بمبلغ (١٨٨٣٥٩٣٥٠٠) دينار وسنة ٢٠١٣ بمبلغ

(٩٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار استناداً الى قراري الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٩ و ٢٠١٤/٩/١٤

كشف رقم (٨)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
٩٢٢٢٣.٥٢	٩٧٣٢٩١٤	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٣٩٧٣.٠٠	٣٩٧٣.٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٣٤٣٢٥٨٥٤	٤٣٧١٥.٥٩	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٨٣٢٨١٥٤٢	٥٦٦٤١٥٤٢	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٤٤٣٦٣٤	١٤٢٣١٩١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٤١٢٩٢.٥٤	٤١٢٩٢.٥٤	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
٣٦٣٣١٦.٨٤	١٤٧٠.٤٤٨٤٦		
٤٥٨٢٧١٤٩	١٦٢.٩١١٨٣	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨
٥.١٣٦٦٢٨٥	٣١٨٨٦٨٩٤٣	مجموع الدائنون	



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	٩١٩٥٤٧٤	٥٣٧٤٤٠	-	٩٧٣٢٩١٤	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
-	٣٩٧٣٠٠٠	-	-	٣٩٧٣٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
-	-	٤٣٧١٥٠٥٩	-	٤٣٧١٥٠٥٩	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
-	٥٦٦٤١٥٤٢	-	-	٥٦٦٤١٥٤٢	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	-	١٤٢٣١٩١	-	١٤٢٣١٩١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
-	-	-	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
٣٨٧٥١٣٣٢	-	١١٧٠٤٨٢١٤	٦٢٩١٦٣٧	١٦٢٠٩١١٨٣	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٣٨٧٥١٣٣٢	٦٩٨١٠٠١٦	١٦٢٧٢٣٩٠٤	٤٧٥٨٣٦٩١	٣١٨٨٦٨٩٤٣	المجموع	



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١٢	الاجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور ^(١)	٢٢٧٩٣٥٤٣٧	٢٦٤٨٨٠٧٦١
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٥٧٤٨٨٣٣	١٨٩٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٧٠٠٠٠٠	٨٧٥٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٢٥٢١١٦٧	١٦٠٥٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٢١٩٥٤١٧	٩٢٠٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢١١٣٩٤٩٩	٦٨٠٤٠٠٠
٣١٢٨	مكافئات تشجيعية ^(٢)	١٠٢٠٧٣٠٠٠	٢٠١٤٥٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٥٣٦٦٠٠١	٣٥٣٥٠٠٠
		٣٦٨٦٧٩٣٥٤	٣٠٠٦٥٤٧٦١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	١٤٨٧٨٨٠٢	١٤٨٨٩٠٧٤
	مجموع الرواتب والاجور	٣٨٣٥٥٨١٥٦	٣١٥٥٤٣٨٣٥

(١) ان الانخفاض كان بسبب توقف مجمع السدير السياحي في محافظة نينوى عن العمل بسبب الاحداث الامنية مما أدى الى ترك الموظفين للعمل .

(٢) ارتفاع المكافئات التشجيعية عن السنة السابقة بسبب صرف مكافأة انجاز البيانات المالية لسنتي

٢٠١٢ و٢٠١٣ الى الموظفين استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٢٠١٤/٣/١٩ .



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٥٩٤٨٠٠٠	٨٩٢٨٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٧٤٠٠٠	٩٥٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	-	٢٨٥٠٠٠
		٦٠٢٢٠٠٠	٩٣٠٨٥٠٠
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦٤٢٧٧٥٠	٢٢٥١٨٧٥٢
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٠١١٢٥٠	١٥٩٠٥٠٠
		٨٤٣٩٠٠٠	٢٤١٠٩٢٥٢
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٢٤٠٢٥٠	٤٩٠٤٨٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٩٤٩٤٨٨٠	٥١٢٤٦٨٥٠
		٢٠٧٣٥١٣٠	٥٦١٥١٦٥٠
		٣٥١٩٦١٣٠	٨٩٥٦٩٤٠٢
	مجموع المستلزمات السلعية		



٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات الصيانة	٣٣١
٦٤٩٣٤٣٥٠	٢٠٣٥٩٠٩٨	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٣٤٧٠٠٠	٧٥٣٠٠٠	صيانة الات ومعدات	٣٣١٣
٤٨١٩٧٥٠	٢٠٩٨٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٢٨٧٠٠٠	٢٠٣٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٢٧٨٣٠٤٠	١٥٨١٦٥٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٧٣١٧١١٤٠	٢٤٩٩٤٧٤٨		
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٧٨٢٧٥٠٠	٢٢٤٧٩٥٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
٣٣٠٠٢٥٠	٣٨٦٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٦٠٣١٢٥٠	١٦٥٩٢٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٢٢٣٣٧٥٠٠	-	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
٣٩٤٩٦٥٠٠	٤٢٩٣٧٢٥٠		
		نقل وايقاد واتصالات	٣٣٤
٢٨٠٣٠٠٠	٥٧٦٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٣٥٤٨٢٣٥٠	١٣٧١٢٥٥٠	السفر والايقاد	٣٣٤٣
٧٩٦٢٢٥٠	٣٦١٣٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤٦٢٤٧٦٠٠	١٧٩٠١٥٥٠		
٣٨٥٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
		استئجار مباني	٣٣٥٢
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٧٧٦٩٧٥	١٧٧٦٩٧٥	اشتركاكات وانتماءات	٣٣٦١
٣٢٠٩٥٠٠٠	٧٥١٣٤٥٢٥	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٦٠٣٠٠٠	١٥٦٣٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٣٧٩٢١٤	١٣٥٦٥٩٩	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٧١٣٢٤٠٠	٤٧٢١٨٠٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٤٢٩٨٦٥٨٩	١٢٧٠٤٩٠٩٩		
٢٠٥٧٥١٨٢٩	٢١٤٦٣٢٦٤٧	مجموع المستلزمات الخدمية	



رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	١٣٨٩٥٠٠	٣٩٧٨٦٩٤٨
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٢٦٢٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٣٣	ديون مشطوبة *		
		٢٧٥٨٩٥٠٠	٦٤٧٨٦٩٤٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	١٨٢٤٤١٧١	٨٤٧٨٧١٥٠
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٨٢٧٠٠٠	١١٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٤٦٦٦٠٦٧١	١٥٠٧٢٤٠٩٨
٣٩	المصرفات الاخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٧٠٤٥٢٥٨٧	١٣٨٦٧٣٣٨

- *
- (١٢٠٠) الف دينار مليون ومائتا الف دينار تم شطبها استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٢٠١٤/٣/١٩ وتمثل المبالغ بذمة جيش الاحتلال الامريكى منذ سنوات سابقة
- (٢٥٠٠٠) الف دينار خمسة وعشرون مليون دينار القسط السنوي عن شطب دين بنائة السدير B استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٨/٨/٣١



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة		
١/٤٢٤	مجمع السدير السياحي	٢٦٥٣٩٥٣٨٥	٦٣٢٥٥٥٠٦٩
٢/٤٢٤	ساحات الالعاب الخماسية	١٨٢٣٦٠٠٠	٦٧٥٥٣٠٠٠
٣/٤٢٤	مدينة العاب الموصل	٤٦٩٦٣٠٠٠	١٠٧٤١٧٢٠٠
		٣٣٠٥٩٤٣٨٥	٨٠٧٥٢٥٢٦٩
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٢٣٢٨٧٥٠	١٣١١٤٥٨٣
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٣٤٢٩٢٣١٣٥	٨٢٠٦٣٩٨٥٢
٤٣	إيراد النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	١٠٤٩١٤٦٨٥٨	١١٩١١٩٥٤٥٨
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	١٠٤٩١٤٦٨٥٨	١١٩١١٩٥٤٥٨
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	١٣٩٢٠٦٩٩٩٣	٢٠١١٨٣٥٣١٠



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف الانتاج	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		٥	٦	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٩١٧٧٩٠٧٨	٩٥٨٨٩٥٣٩	٩٥٨٨٩٥٣٩	٣٨٣٥٥٨١٥٦
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٠٣٩٢٢٦	١٤٠٧٨٤٥٢	١٤٠٧٨٤٥٢	٣٥١٩٦١٣٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٣٦٥٨١٦٢	١٠٧٣١٦٣٢٣	٥٣٦٥٨١٦٢	٢١٤٦٣٢٦٤٧
٣٧	الاندثارات	١٤٦٢٥٤٥٨١	٣٧٦٠٨٣٢١	٢٥٠٧٢٢١٤	٢٠٨٩٣٥١١٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٦٤١٩٧٥٤	١٨٢٤٤١٧	-	١٨٢٤٤١٧١
	المجموع	٤١٥١٥٠٨٠١	٢٥٦٧١٧٠٥٢	١٨٨٦٩٨٣٦٧	٨٦٠٥٦٦٢٢٠

كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

المجموع	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات
	٣٣٤١	
دينار	دينار	
٥٧٦٠٠٠	٥٧٦٠٠٠	٣٣
٥٧٦٠٠٠	٥٧٦٠٠٠	المجموع



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) / بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل	المحاسبي
٢٠١٤	دينار
٧٦٢١٨٠٩٣٨	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة
٧٠٤٥٢٥٨٧	تضاف اعباء غير ضريبية
١٧٢٥١٠٦	مصروفات سنوات سابقة
١٨٢٤٤١٧١	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات
٩٠٤٢١٨٦٤	ضريبة العقارات المؤجرة
١٠٤٩١٤٦٨٥٨	تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل
٥٠١٦٤٧٠٧	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة
١٠٩٩٣١١٥٦٥	ايرادات سنوات سابقة / ايجارات
(٢٤٦٧٠٨٧٦٣)	
٣٨١٠٩٠٤٧	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل
٧٢٤٠٧١٨٩١	الفائض موزع وفقا" للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وكما يلي :-
٧٦٢١٨٠٩٣٨	ضريبة الدخل (١٥%)
	احتياطي الزامي (٥%)
	الفائض القابل للتوزيع



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الحسابات المتقابلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
-	١١٨٩٠٠٠٠٠٠	خطابات الضمان المستلمة	١٩٢٣
-	١١٨٩٠٠٠٠٠٠	المجموع	

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
-	١١٨٩٠٠٠٠٠٠	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٩٢٣
-	١١٨٩٠٠٠٠٠٠	المجموع	



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة السنوي عن نشاط الشركة الوطنية للاستثمارات
السياحية الشامل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

السيدات والسادة أعضاء الهيئة العامة المحترمون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نقدم لحضراتكم تقرير مجلس ادارة شركتكم (الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية / قطاع مختلط) الشامل بشأن الحسابات الختامية المدققة للسنة المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١ 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 ١١/٤/١٩٧٨ بموجب قانون الشركات رقم (٣٦) لسنة ١٩٨٣ النافذ في حينه الملغي 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 ٢٠١٣ استمر رأسمال الشركة بالزيادة بموجب قرارات مجالس ادارتها ومصادقة الهيئة العامة ليصل الى (٥٤٣٧٥٤٣٠٠٠) دينار خمسة مليارات واربعمئة وسبعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة واربعون الف وخمسمائة دينار نتيجة تحويل الارباح القابلة للتوزيع الى رأس المال .

٣/ المؤسسون للشركة

اسست الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية من دوائر القطاع العام والمدرجة في أدناه مع نسبة المساهمة المؤثرة ازاء كل منهم ..

المؤسسون	نسبة المساهمة	عدد الاسهم الحالية
١/ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	١١١٣ر٦٦%	٣٥٩٤٨٣١٠٠٠
٢/ شركة التأمين الوطنية	٣٦١ر٣%	١٩٧٧١٥٨٩٥
٣/ شركة التأمين العراقية	١٤٨٧٥ر١%	٨٠٨٨٣٤٦٧
٤/ شركة إعادة التأمين العراقية	١٤٨٧٥ر١%	٨٠٨٨٣٤٦٧
٥/ هيئة السياحة	٦١١٢ر٦%	٣٥٩٤٨٢٨٣٠

ثانيا / أهداف الشركة الرئيسية والانشطة 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 ويتركز نشاطها في إنشاء وإدارة المرافق السياحية التي تدخل ضمن أهدافها المحددة في عقد تأسيسها .



أن للشركة مرافق سياحية منتشرة في العاصمة بغداد والمحافظات (البصرة- العمارة- الكوت- الحلة - النجف الاشرف - كربلاء المقدسة - نينوى) وقد تم وضع خطة لتطوير عمل الشركة خلال عام ٢٠١٤ باستثمار مرافقها السياحية الموجودة في تلك المحافظات المذكورة أنفاً 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 الوضع الامني الذي يمر فيه البلد وبعضها تعود الى وجود مستثمرين لا تنسجم عطاءاتهم مع قيمة المرافق ومواقعها السياحية المراد استثمارها من قبلهم وبعضها يعود الى انحسار الزيارات الى العتبات المقدسة بسبب الحالة الاقتصادية الخاصة بدولهم وندرج في أدناه الاجراءات التي اتخذت خلال سنة تنفيذ خطة (٢٠١٤) وبالاتي -/

أولاً

١/ أرض البصرة ذات موقع سياحي ممتاز مساحتها (١٠) دونم تم الاعلان عن استثمارها لإنشاء فندق (٥) نجوم ومرافق سياحية أخرى ملحقة به حيث تقدمت عدة شركات وكان على قدر الامكان انسبها الشركة العراقية الاماراتية حيث تم لمجلس ادارة الشركة التفاوض معها وتم عرض عطائها على الهيئة العامة في عام ٢٠١٤ وتمت المصادقة عليه واحيل المشروع على الشركة المذكورة لإنشاء فندق (٥) نجوم ومول تجاري كبير وبعقد يستمر لمدة (٣٣) سنة وبايجار سنوي مقداره (١ ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مليار وثمانمائة مليون دينار وبسبب بعض الاجراءات المطلوبة من قبل دائرة تسجيل الشركات والتي طلب فيها فتح مكتب للشركة في العراق ولتأخر الشركة العراقية الاماراتية في فتح المكتب وبعد انتهاء المهلة التي منحها مجلس الادارة للشركة المذكورة قرر مجلس الادارة عرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة بالغاء الاحالة لعدم جدية الشركة العراقية الاماراتية بتنفيذ المشروع وتكليف ادارة الشركة بالاعلان عن الموقع مرة ثانية .

٢/ أرض الكوت - ذات موقع سياحي متميز واقعة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم جزء منها وبمساحة (١٠٠٠) م ٢ تقريبا التي تقع فيها بناية كازينو الكوت السياحية بعد ٢٠٠٣/٤/٩ تجاوز على الجزء المذكور قوات التحالف ومن بعدهم مديرية الطرق الخارجية لشرطة الكوت ونتيجة للتفاوض معهم تم تحويل تجاوزهم الى عقد ينتهي نهاية سنة ٢٠١٤ ولعدم وجود مستثمر للموقع لم يتم اخلاء ذلك الجزء نهاية السنة المذكورة ومجلس ادارة الشركة حالياً في طور وضع اللمسات الاخيرة مع احد المستثمرين لغرض استثمار الموقع لإنشاء موقع سياحي وسيتم عرض التفاصيل على الهيئة العامة بعد انتهاء من اعداد صيغة العقد .

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 (٥ دونم و ٢٣ أولك) من ضمنها كازينو الامراء ولوجود متجاوزين على كازينو الامراء من قبل مديرية السفر والجنسية التابعة لوزارة الداخلية ومتجاوزين اخرين فقد تم اقامة الدعاوى على تلك الجهات وتم كسب الدعوى المقامة على مديرية السفر والجنسية وردت الدعوى الثانية المقامة على المتجاوزين الاخرين .

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 أفضلها عطاء السيدين ستار سلمان وحسين علاوي حيث تضمن عطاءهما انشاء فندق ومول تجاري كبير وقد عرض على الهيئة العامة وتمت المصادقة عليه وتم توقيع العقد مع المستثمرين الذي يستمر لمدة (٢٥) سنة وبايجار سنوي مقداره (١٠٠) دينار مائة مليون دينار .

٥/ مجمع فنادق والمركز التجاري في محافظة النجف الاشرف حيث تم التعاقد مع السيد احمد سلمان صاحب بعقد لمدة (٢٥) سنة لإنشاء فندق (٥) نجوم وكراج سيارات متعدد الطوابق بمبلغ ايجار سنوي مقداره (٩٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار تسعمائة وخمسون مليون دينار



ثانياً/ اعلان عن ايجار أملاك الشركة في بغداد

- ١/ فيما يخص بناية مطعم المضيف
ان واقع في بغداد - شارع أبي نؤاس تم الاعلان عن ايجارها (٦) مرات ولم يتقدم راغب باستثمار المطعم باستثناء السيد احمد سلمان صاحب الذي قدم عرض بمبلغ (٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار ثمانون مليون دينار سنوياً ولمدة (١٠) سنوات ولم يتم توقيع العقد معه لظروف تتعلق بالمستثمر نفسه وسيتم توقيع العقد معه بداية عام ٢٠١٥ .
- ٢/ بناية السدير السياحي في المسيح / تم الاتفاق مع السيدين قيس عبد كاظم واحمد علوان عودة على استثمار بناية السدير الواقعة في منطقة المسيح في بغداد لمدة (١٠) سنوات وبايجار سنوي مقداره (١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار مائة وخمسون مليون دينار وسيتم توقيع العقد معه بداية سنة ٢٠١٥
- ٣/ المرافق السياحية الواقعة ضمن مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل تم تأجيل استثمارها بسبب الوضع الامني لمدينة الموصل .
ثالثاً/ استثمارات الشركة المستمرة
- ١/ استثمار بناية السدير B في المسيح من قبل المستثمر السيد امجد عبد الصاحب .
- ٢/ فندق سبا في بغداد مؤجر من قبل شركة الحيدر
- ٣/ مشتمل بجانب مقر الشركة في بغداد
- ٤/ كازينو الكوت السياحي في مدينة الكوت
- ٥/ استثمار مدينة العاب الحلة من قبل المستثمر شركة الشمم .
- ٦ / استثمارات الشركة في محافظة نينوى المتمثلة بمجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل ومدينة العاب الموصل وساحات الالعاب الخماسية والمرافق الاخرى المؤجرة جميعها متوقفة بسبب الوضع الامني لمدينة الموصل .



سابعا/ مساهمات الشركة في الشركات التي لها اسم فيها (١٩) شركة وفي أدناه كشوف بتلك الشركات ٠٠

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	١ر١٣٠	١١٨٥٤١٠٥	
٣/ المصرف الوطني الإسلامي	٩٩٣١٩٥٩	دينار واحد	١ر١٠٠	٣٥٣٩٩٤٨٨	
٤/ مصرف دجلة والفرات	٨٤٥٠٦٤٤	دينار واحد	٠ر٦٧٠	٨٤٥٠٦٤٤	
٥/ مصرف الموصل	١٠٣٩٢٥٤	دينار واحد	٠ر٠٢٠	٣٩٦٢٧٠٩	
٦/مصرف المنصور	١٦٧٧١٤٨٩	دينار واحد	١ر٧٤٠	٣٩٧٢٠٤٤٤	
٧/ مصرف الاستثمار العراقي	١٦٥٠٠٠٠٠	١ر٤٠٨	١ر٠٠٠	٤٣٨٦١١٠٥	
٨/ الشركة العراقية لانتاج 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	٧٤٣٨٢٠٢	
١٢/ شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠٦٠٤	دينار واحد	٠ر٩٥٠	٢٧٦٥٠٦٠٤	
١٣/ شركة الحمراء للتأمين	٦٠٢٩٣٩٦	دينار واحد	١ر١٠٠	٢٧١٣٢٢٨٢	
١٤/ الشركة العراقية للنقل البري	٧٨٩٩٩٣	دينار واحد	٢ر٢٩٠	١٥٦٢٢٣٩	
١٥/ شركة جزيرة السندباد السياحية	٧٥٠٠٠٠٠	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٧٥٠٠٠٠٠	
١٦/ الشركة الوطنية للثلاث المنزلي	٢٤٢٨٨٦٠	دينار واحد	غير متداول بالسوق	٣٤٠٠٤٠٤	
١٧/ شركة فندق آشور	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	

ثامنا// أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض

تم انتخاب السادة اعضاء مجلس الادارة الجديد من القطاع الخاص والبالغ عددهم (٤) اعضاء استنادا الى المادة (١٠٢) ثانيا من قانون الشركات وبموجب اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٤/٣/١٩ و ادناه أسماء السادة رئيس و اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض لغاية ٢٠١٤/٣/١٩

الاصليون :-

رئيس مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع العام
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع العام
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع العام
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص
 عضو مجلس الادارة / ممثل القطاع الخاص
 المدير المفوض

السيد محمد عبد الحسين جعفر
 السيدة سناء سعيد جلاب
 الانسة فاطمة نعمة جلوب
 السيد عبد الكريم عبد الحسين
 السيد يقضان نذير صالح
 السيد طلال ابراهيم رحومي
 السيد علي جواد محمد علي
 السيد حسين علي منذان



الإعضاء الاحتياط

السيد وعد غانم حسين	ممثّل القطاع الخاص
السيد صادق جعفر عزوز	ممثّل القطاع الخاص
السيدة شهيناز احمد مكي	ممثّل القطاع الخاص
السيد سعدون حسين محمد	ممثّل القطاع الخاص

السادة اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض من تاريخ ٢٠١٤/٣/١٩

الإصليون :-

السيد داود شمو خدر	رئيس مجلس الادارة / ممثّل القطاع الخاص
السيدة سناء سعيد جلاب	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع العام
السيد محسن علي عجر	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع العام
السيد ابراهيم سالم علوان	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع الخاص
شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الاسهم	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع الخاص
السيد عبد الامير مطر كاظم	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع الخاص
السيد بلال هيثم عبد المجيد	عضو مجلس الادارة / ممثّل القطاع الخاص

الإعضاء الاحتياط :-

السيد يقضان نذير صالح	ممثّل القطاع الخاص
السيد عبد الله وعد غانم	ممثّل القطاع الخاص
السيد فرزدق عبد الرزاق	ممثّل القطاع الخاص
السيد وليد خالد ابراهيم	ممثّل القطاع الخاص



تاسعا / نشاطات مجلس الادارة

- ١/ عقد مجلس الادارة (٢١) اجتماعا" خلال السنة تناولت مختلف امور الشركة .
- ٢/ التفاوض مع جميع المستاجرين 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
- 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/ الاتصال مع الحكومات المحلية حول كل ما يعيق ايجارات واستثمارات الشركة والمتجاوزين على املاكها .
- ٩/ مناقشة وقرار الخطة السنوية للشركة لعام ٢٠١٥ في ضوء هدف الشركة ونشاطها ومشروع موازنتها المتعلقة بالنقدية والمبيعات والمشتريات والقوى العامة والنفقات الرأسمالية والانتاجية وغيرها من الامور التي تستجد لدى ادارة الشركة من خلال تطبيق تلك الخطة .

عاشرا / استخدام الموارد البشرية

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

- الزيادة الحاصلة في إيرادات الشركة كانت نتيجة :-
- 1/ استخدام الطاقة الاستيعابية المتاحة بنفس الكادر المعتمد .
 - 2/ زيادة الطلب على المرافق السياحية التابعة للشركة خاصة بعد تحسين وتطوير مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل .
 - 3/ زيادة بدلات الإيجار عند تجديد أو إبرام عقود جديدة تصب في النشاط الاستثماري للشركة .

مؤشرات تحليل النشاط

حققت الشركة ربحاً صافياً مقداره (٧٦٢١٨٠٩٣٨) دينار قبل احتساب ضريبة الدخل بانخفاض (٣٥%) عن صافي ربح السنة الماضية البالغ (١١٨٠٤٣٣٧١٣) دينار ويشكل أيضاً نسبة (١٤%) من رأسمال الشركة البالغ (٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠) حيث بلغ إجمالي الإيرادات (١٧٢١٦١٦٢٤٥) دينار في حين بلغت المصروفات (٩٥٩٤٣٥٣٠٧) دينار

أثر السياسات العامة والتشريعات على النشاط وأثر النشاط على ميزان المدفوعات

- 1/ لم تقم الشركة بآية استيرادات من الخارج خلال السنة .
 - 2/ لا تقوم الشركة بأي نشاط صناعي لإنتاج السلع .
 - 3/ لم تقم الشركة بأي نشاط تصدير إلى الخارج .
- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية
- 1/ تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والاصطياف داخل القطر
 - 2/ توفر الشركة عملة اجنبية من خلال اسكان الوفود الاجنبية التي تزور العراق .
- ملاحظات ديوان الرقابة المالية
- اتخذت الشركة اجراءات مكثفة لتلافي أغلب الملاحظات الاساسية الواردة في تقرير ديوان الرقابة المالية لسنة ٢٠١٣ والسنوات التي قبلها .

الإمور الاخرى

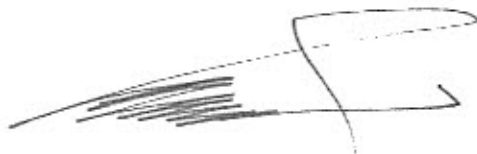
- 1/ المبالغ التي أنفقت لأغراض :-
 - أ/ الدعاية والاعلان (٢٢٤٧٩٥٠٠)
 - ب/ السفر والايقاد (١٣٧١٢٥٥٠)
 - ج/ الضيافة (١٦٥٩٢٧٥٠)
 - د/ الاعانات الداخلية (٨٢٧٠٠٠)

2/ السياسات المالية والمحاسبية

- أ/ اعتماد النظام المحاسبي الموحد .
 - ب/ اعتماد مبدأ القسط الثابت في احتساب الاندثار .
- أن الميزانية تعبر عن المركز المالي للشركة وتظهر خلاصة نشاطها كما هو في ٢٠١٤/١٢/٣١

3/ الهيكل التنظيمي للشركة

طياً" الهيكل التنظيمي للشركة والمصادق عليه من مجلس ادارة الشركة .



داود شمو خدر
رئيس مجلس الادارة

الهيكل الإداري للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

