

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الاولى / الموصل
الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٤ / ٢٦٥١٢
التاريخ : ١٠ / ربيع الثاني / ١٤٤٠ هـ
١٧ / ١٢ / ٢٠١٨ م

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل
(مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق رطباً (٤) نسخ من البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ مايلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :-

١- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٤٢٣٨٣٥٣٧٢) دينار (أربعمائة وثلاثة وعشرون مليوناً وثمانمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وثلاثمائة واثنان وسبعون ديناراً). [كما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (١)].

٢- زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٣٠١٢٦٧٥٦٢) دينار (ثلاثمائة وواحد مليون ومائتين وسبعة وستين ألفاً وخمسمائة واثنين وستين ديناراً) ونسبة (١٠٧%) عن مصاريف السنة السابقة وبشكل اساسي اجور الكهرباء المستهلك في دور المدينة وتمثل نسبة (٩٢%) من مجموع المستلزمات السلعية. [كما موضح في الفقرة (١-ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٣- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (١٥٢١٩٥٨٩١٩) دينار (مليار وخمسمائة وواحد وعشرون مليوناً وتسعمائة وثمانية وخمسون ألفاً وتسعمائة وتسعة عشر ديناراً) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ ويمثل نسبة (٦٣٤%) من رأسمال الشركة. [كما موضح بالفقرة (١-هـ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

٤- بلغت نسبة التشغيل الفعلي (٨%) من الطاقة المتاحة الكلية و (٩%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائم فيما بلغ معدل التشغيل (٢٤) دار من مجموع (٢٧٤) دار . [كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].

٥- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٩٦٩٣٤٦٩٠٥) دينار (تسعمائة وتسعة وستون مليوناً وثلاثمائة وستة وأربعون ألفاً وتسعمائة وخمسة ديناراً) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة

مستأجري السكن الدائمي والمحلات التجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة .] كما موضح في الفقرة (٥- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٥) .

٦- ارتفعت الديون المترتبة على الشركة بنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة بسبب عدم توفر السيولة النقدية اذ بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة (٢٠٧٥٥٠٧٢٢٢) دينار (ملياران وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة ألف ومائتان واثان وعشرون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٦. كما موضح في الفقرة (٥- هـ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦) .

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



مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/١٢/١٧

صورة عنه إلى:-

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

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

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

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

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

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

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

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

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الى / الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية أعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية 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 شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٥٣٧) المؤرخ في ١٢ / ١١ / ٢٠١٨، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة:

أ- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٤٢٣٨٣٥٣٧٢) دينار (أربعمائة وثلاثة وعشرون مليوناً وثمانمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وثلاثمائة واثنان وسبعون دينار)، فيما أظهرت في السنة السابقة ولنفس المرحلة صافي عجز مقداره (١٦٥٥٨٥٥٨٢) دينار (مائة وخمسة وستون مليوناً وخمسمائة وخمسة وثمانون ألفاً وخمسمائة واثنان وثمانون دينار) بزيادة نسبتها (١٥٦%) عن السنة السابقة. إذ تم اشغال معظم مرافق الشركة من قبل القطعات العسكرية بسبب الظروف الامنية في محافظة نينوى الامر الذي أدى الى

توقف اغلب الأنشطة التي تمارسها الشركة اضافة الى انخفاض معدل التشغيل الفعلي للدور السكنية.

ب- زيادة إيرادات النشاط الجاري بنسبة (٦٤%) عن السنة السابقة إذ بلغت (٤٦٤٩٨٩٤٢) دينار (ستة وأربعون مليون وأربعمئة وثمانية وتسعون ألف وتسعمائة واثنان وأربعون دينار) نتيجة زيادة إيرادات الفنادق والسياحة بنسبة (٥٧%) والتي تمثل إيرادات مبيت دور السكن الدائمي وكافتريا السينما وصافي مبيعات بضائع بغرض البيع بنسبة (٩٣%).

ج- زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٣٠١٢٦٧٥٦٢) دينار (ثلاثمئة وواحد مليون ومائتين وسبعة وستين ألف وخمسمئة واثنين وستين دينار) وبنسبة (١٠٧%) عن مصاريف السنة السابقة نتيجة زيادة المستلزمات السلعية وبشكل اساسي أجور الكهرباء المستهلك في دور المدينة البالغة (٣٤٧١٥٣٨٢٥) دينار (ثلاثمئة وسبعة وأربعون مليون ومائة وثلاثة وخمسون ألف وثمانمئة وخمسة وعشرون دينار) التي زادت بنسبة (٢٢٤%) عن السنة السابقة بسبب زيادة اسعار اجور الكهرباء من قبل مديرية العامة لتوزيع كهرباء الشمال بنسبة (١٢٥%) عن السنة السابقة وتمثل (٩٢%) من مجموع المستلزمات السلعية و (٥٩%) من مجموع المصروفات الجارية وهو أعلى مصروف تتحمله الشركة.

د- حققت الشركة إيراداً من إيجار الموجودات الثابتة عن المرافق السياحية التجارية والأراضي داخل المدينة لنصب أبراج لشركات الاتصالات بلغ مقداره (٥٣٧٧٦٥٤٣) دينار (ثلاثة وخمسون مليون ومائة وسبعمئة وستة وسبعون ألف وخمسمائة وثلاثة وأربعون دينار) والتي تمثل نسبة (٣٤%) من مجموع الإيرادات الجارية.

هـ - بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (١٥٢١٩٥٨٩١٩) دينار (مليار وخمسمئة وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون ألف وتسعمائة وتسعة عشر دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٦٣٤%) من رأسمال الشركة، وبهذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على [إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ أحد الاجرائين إما) تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة) أو التوصية بتصفية الشركة] .

نوصي بعرض الموضوع على مجلس الإدارة والهيئة العامة لدراسته واتخاذ القرارات اللازمة لتلافي الخسائر المتلاحقة للشركة في السنوات الاخيرة ومفاتيح الجهات ذات العلاقة ومنها وزارة الكهرباء ووزارة الدفاع وإدارة مشروع ري سد الموصل في ضوء المصاريف التي تكبدتها الشركة من اجور الكهرباء وانخفاض إيرادات المبيت.

٢- النشاط التشغيلي:

أ- لدى الشركة (٣٠١) دار وغرفة فندقية يبلغ المتاح منها والمعد للتشغيل (٢٩٤) دار نظرا لتخصيص (٤) دور للأغراض الإدارية واستبعاد (٣) دور غير صالحة للاستخدام وان (٢٧٤) دار

من الطاقة المتاحة مخصصة كسكن دائمى و(٢٠) دار مخصص كسكن سياحي. والجدول أدناه يمثل الطاقات المتاحة ونسب التشغيل الفعلي:

نسب التحقق		التشغيل الفعلي				الطاقات المتاحة					
سكن سدي	سكن دائم	سكن سياحي		سكن دائم		سكن سياحي		سكن دائم		الكلية	
%	%	(٥)	(٤)	(٣)	(٢)	(١)	(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)
دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم
٣/٥	١/٥	٢/٤	١/٤	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار	يوم	دار
صفر	صفر	٩	٨	صفر	صفر	٨٦٠٦	٢٤	٧٢٠٠	٢٠	٩٨٦٤٠	٢٧٤
											١٠٥٨٤٠
											٢٩٤

ويلاحظ من الجدول أعلاه ما يأتي:

بلغت نسبة التشغيل الفعلي خلال السنة (٨%) من الطاقة المتاحة الكلية و(٩%) من الطاقة المتاحة للسكن الدائمى. فيما بلغ معدل التشغيل (٢٤) دار من مجموع (٢٧٤) دار إذ انخفض السكن الدائمى وانعدم السكن السياحي نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى وتواجد القطعات العسكرية في المدينة السياحية مما أدى الى عزوف المواطنين عن ارتيادها لأغراض السياحة.

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

مما تقدم نوصي بالاهتمام بالجانب السياحي ووضع الحلول اللازمة لتطوير هذا النشاط واستغلال الطاقات المتاحة والعمل على تأجير كافة المرافق السياحية.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

ب- العقود :

من خلال تدقيق العقود المبرمة مع الغير لاحظنا الاتي :

أولاً: لم يتم استحصال المبالغ الموقوفة بذمة مستأجر محل الإكسوارات لسنتي (٢٠١٤، ٢٠١٥) البالغة (١٥٧٥) ألف دينار (مليون وخمسمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) خلافاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١) المنعقد بتاريخ ٢٩/٢/٢٠١٦ الذي ينص على (تمديد عقود إيجار المحلات التجارية المبرمة مع المستأجرين لمدة سنة واحدة واعتباراً من تاريخ انتهاء العقد على أن يتم تسديد ما بذمة المتعاقدين من ديون للسنة السابقة). نوصي بالالتزام بما ورد في قرار مجلس الإدارة أعلاه.

ثانياً: لم يتم استيفاء التأمينات القانونية البالغة نسبتها (٢٠%) من قيمة العقد لمستأجري المحلات التجارية وشركات نصب الابراج عند توقيع العقد خلال سنة /٢٠١٦ خلافاً لما ورد في العقد وكما مبين في الجدول ادناه:

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الإيجار ألف دينار	مبلغ التأمينات ألف دينار
نصب الابراج	شركة اثير للاتصالات	١٢٠٠٠	٢٤٠٠
محل الأحذية	محمود موفق محمود	١٥٠٠	٣٠٠
الإكسسوارات	كرم حسين احمد	١٥٠٠	٣٠٠
الماكولات	علي واحد محمد	١٠٠٠	٢٠٠
التأسيسات الكهربائية	كرم عبد الستار الياس	٧٥٠	١٥٠
كافتيريا السنونو	محسن محمد حسين	٥٠٠	١٠٠

مما يتطلب استيفاء التأمينات القانونية وفق ماورد في العقد ضماناً للحفاظ على ممتلكات الشركة. ثالثاً: عدم قيام مستأجري المحلات التجارية بتسديد كامل القسط الأول وبنسبة (٤٠%) من بدل الإيجار عند توقيع العقد اذ تم تسديد جزءاً منه خلافاً لما ورد في العقد الذي ينص على (تسديد القسط الأول من بدلات الإيجار عند توقيع العقد) وكما مبين في الجدول الاتي:

نوع المرفق	اسم المستأجر	بدل الإيجار ألف دينار	المبلغ الواجب التسديد ألف دينار	المبلغ المسدد ألف دينار	رقم وصل القبض وتاريخه
التأسيسات الكهربائية	كرم عبد الستار الياس	٧٥٠	٣٠٠	٢٥٠	٦١١٦ في ٢٠١٦/٢/٧
الإكسسوارات	كرم حسين احمد	١٥٠٠	٦٠٠	١٢٥	٦١٧١ في ٢٠١٦/٢/٢٨
المفروشات	رعد عبدالله سعيد	١٥٠٠	٦٠٠	٢٠٠	٦١٩٨ في ٢٠١٦/٣/١٣
الماكولات	علي واحد محمد	١٠٠٠	٤٠٠	٢٠٠	٦٢٠١ في ٢٠١٦/٣/١٥
مجمع الواحة والمسيح	رعد عبدالله سعيد	١٥٠٠	٦٠٠	١٥٠	٦٢٥٦ في ٢٠١٦/٤/٥
الكماليات	وصال رشاد حسين	١٥٠٠	٦٠٠	٥٠٠	٦٢٧٣ في ٢٠١٦/٤/٧
محل الأحذية	محمود موفق محمود	١٥٠٠	٦٠٠	٢٥٠	٦٦٣٥ في ٢٠١٦/١٠/٢٧

نوصي الالتزام بمضمون العقد.

رابعاً: لم يتم استيفاء رسم الطابع بنسبة (٠.٠٠٠٢) (اثنين من ألف) من مبلغ العقد خلافاً للمادة (٢ - أولاً) من قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) لكافة مستأجري المحلات التجارية وشركتي نصب الابراج (اسياسيل وكورك للاتصالات) خلال سنة / ٢٠١٦. مما يتطلب استيفاء الرسم وفق قانون رسم الطابع وتحويله الى خزينة محافظة نينوى.

٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- لم تتمكن لجان الجرد المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٢٧٤) في ٢٠١٦/١١/٢٩ من إجراء الجرد السنوي للموجودات الثابتة والمخزنية وذلك لأن الشركة كانت ضمن منطقة عسكرية ، عليه فان أرصدها الظاهرة في البيانات المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ هي بموجب السجلات المالية. مما يتطلب مراعاة ذلك مستقبلاً.

ب- لم يتم نقل ملكية (٣) سيارات بأسم الشركة وتسجيلها لدى مديرية مرور نينوى وسبق لنا الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (٢٣٢٠٣/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١١/٤ وكما مبين في أدناه:

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

نوصي بمتابعة استكمال تسجيل تلك السيارات لدى مديرية المرور .

ج- وجود العديد من الأثاث والأجهزة التي تركها النزلاء والمستأجرين في الدور والمحلات التجارية بعد مغادرتهم المدينة مودعة كأمانات في المخزن الرئيسي وعددها (٦٤٧) فقرة و تشغل حيزا كبيرا في المخزن ونشيركم بهذا الصدد الى تقريرنا المرقم (٢٣٢٠٣/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١١/٤. نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة بشأنها.

٥- المدينون والدائنون:

أ- بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٩٦٩٣٤٦٩٠٥) دينار (تسعمائة وتسعة وستون مليون وثلاثمائة وستة وأربعون ألف وتسعمائة وخمسة دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المترتبة بذمة مستأجري السكن الدائم والمحلات التجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة ولدينا بصدد ذلك ما يأتي:

أولاً: ارتفعت الديون المترتبة بذمة النزلاء من مستأجري السكن الدائم بنسبة (٨%) عن السنة السابقة إذ بلغت (٨٢٧٧٩٩٢٢٩) دينار (ثمانمائة وسبعة وعشرون مليون وسبعمائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وتسعة وعشرون دينار) وهو يمثل نسبة (٨٥%) من إجمالي الديون وان ماتم استحصاله خلال السنة من الديون المدورة من السنوات السابقة بلغ (١٣١٤٨٧٥٠) دينار (ثلاثة عشر مليون ومائة وثمانية واربعون ألف وسبعمائة وخمسون دينار).

ثانياً: ضمن الرصيد أعلاه مبلغ (١٤١٥٤٧٦٧٦) دينار (مائة وواحد وأربعون مليون وخمسمائة وسبعة وأربعون ألف وستمائة وستة وسبعون دينار) يمثل أجور المياه والكهرباء المستحقة على النزلاء الدائمين ومستأجري المحلات التجارية وتمثل نسبة (١٥%) من إجمالي الديون اذ لم يتم استحصال أي مبلغ منها خلال سنة ٢٠١٦.

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال تلك الديون واتخاذ الإجراءات القانونية بحق المتوقفين عن التسديد ونشيركم بهذا الشأن الى تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (٢٣٢٠٣/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١١/٤.

ب- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة بذمة مستأجري المحلات التجارية (١٧٠٣٢٥٠٠) دينار (سبعة عشر مليون واثنان وثلاثون ألف وخمسمائة دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ بضمنها مبلغ (١٤٧٧٦٧٥٠) دينار (اربعة عشر مليون وسبعمائة وستة وسبعون الف وسبعمائة وخمسون دينار) موقوف ومدور من سنوات سابقة. نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية بشأنها.

ج- بلغ رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية (٨٨٠٢٥٦٥) دينار (ثمانية ملايين وثمانمائة واثنان ألف وخمسمائة وخمسة وستون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

وهو يمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة التي تعرضت للفقدان والسرقة نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى، الا انه لم يتم معالجته وفق ماورد في كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية ذي العدد (٢/٥/٢/١٨٧) في ٢٠٠٣/٨/٣١، نوصي بإجراء المعالجة القيدية اللازمة.

د- لم تقم الشركة بتصفية السلفة الموقوفة بذمة العاملين البالغة (٢٥٠٠) ألف دينار (مليون وخمسمائة ألف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وتمثل مصاريف معاملة تسجيل السيارات لدى دوائر المرور ومصاريف دعاوي الشركة لدى المحاكم وهي مدورة منذ سنة /٢٠١٤ ، مما يتطلب متابعة وتصفية السلف في نهاية السنة المالية.

هـ- ارتفعت الديون المترتبة على الشركة بنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة بسبب عدم توفر السيولة النقدية اذ بلغ رصيد حساب المصاريف المستحقة (٢٠٧٥٥٠٧٢٢٢) دينار (ملياران وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة ألف ومائتان واثنان وعشرون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ غاليته موقوف ومدور من سنوات سابقة وكما مبين تفصيله في الجدول التالي :-

البيان	اسم الجهة الدائنة	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
أجور الاتصالات للسنتين (٢٠٠٥،٢٠٠٤).	دائرة اتصالات و بريد نينوى	٨٤٠٠٠٠٠
أجور الماء الصافي المحجر من سنة ٢٠٠٣ والسنوات اللاحقة بصمته مبلغ حدود (٩) مليون دينار يعود لسنة/٢٠١٦.	مشروع ري سد الموصل	٤١٦٠١٩١١٢
أجور الكهرباء المستحقة منذ سنة /٢٠١٠ والسنوات اللاحقة لا تمثل نسبة (٧٦%) من إجمالي رصيد الحساب اعلاء بصمته مبلغ حدود (٣٤٧) مليون دينار يعود لسنة/٢٠١٦.	مديرية توزيع كهرباء نينوى	١٥٧٧٣١٩٨٦٥
يمثل ضريبة العقار المقدرة عن العقارات المؤجرة للغير للسنة الحالية والسنوات السابقة .	الهيئة العامة للضرائب	٢١٥٣٦٧٥٥
أجور التدقيق للسنوات (٢٠١٤،٢٠١٥،٢٠١٦).	ديوان الرقابة المالية الاتحادي	٢٥٧٥٠٠٠٠
إحدر مكلف بغداد لمطبي (٢٠١٤،٢٠١٦).	سجل عبد الحميد إسماعيل	١٨٠٠٠٠٠
مخصصات أعضاء مجلس الإدارة للسنوات (٢٠١٤،٢٠١٥،٢٠١٦) .	أعضاء مجلس الإدارة	١٨٨٩٥٠٠٠
يمثل جزء من حوافر منتسبي الشركة للسنوات (٢٠١٤،٢٠١٥،٢٠١٦).	منتسبي الشركة	٥٧٨٦٤٩٠
	المجموع	٢٠٧٥٥٠٧٢٢٢

نوصي بعرض الموضوع امام انظار مجلس الادارة والهيئة العامة لاتخاذ القرارات ووضع الحلول

المناسبة بشأن الديون المتركمة بذمة الشركة وعدم قدرتها على التسديد وبالتالي اشهار افلاسها.

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

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / دينار	البيان
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١٠٤٢٩١٨٠٠	أجور العاملين وأجور الخدمة المستحقة.
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦٥٤٢١٢٨٣	يمثل نسبة (١٧%) من أجور العاملين عن اشتراكات ضمان الاجتماعي
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٤٢٠٠	رشد الطابع المستقطع من مستأجري المحلات التجارية لصالح خزينة محافظة نينوى.

نوصي بتكثيف الجهود للإيفاء بالتزامات الشركة.

ز- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح/ حصة المساهمين (٦٣٦٢١١٩) دينار (سنة ملايين وثلاثمائة واثنان وستون ألف ومائة وتسعة عشر دينار) ويمثل أرباح المساهمين المدورة منذ سنة ١٩٩٢ ولغاية سنة ٢٠٠٧ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح لقلتها مبالغها ومجهولية اقامة البعض منهم وبهذا نشيركم الى تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (٢٣٢٠٣/٥٤/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/١١/٤. نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ١٢ / ١٧



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٣٣٢٢١٢٤	١٠٦٠٢٧٤٢٠
٢	١١٨	النفقات الايرادية الموجلة	-	٤٢١٢١٣٧
		مجموع الموجودات الثابتة	٩٣٣٢٢١٢٤	١١٠٢٣٩٥٥٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٨٩٨٢٣٧٦	٢٠٩١٩٩٤٢
٤	١٦	المدينون	٩٩٧٦٨٣٠٨٩	٩٦٧٦٣٤٥٣٩
٥	١٨	النقود	١٦٣٠٦٢٠٢٤	١٦٣٩٦٧٧٧٤
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٧٩٧٢٧٤٨٩	١١٥٢٥٢٢٢٥٥
		مجموع الموجودات	١٢٧٣٠٤٩٦١٣	١٢٦٢٧٦١٨١٢
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٢١	رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي)	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢٤١٤٩١٣٤٩	٢٣١٦٥٤٨٨٥
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٥٢١٩٥٨٩١٩)	(١٠٩٨١٢٣٥٤٧)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(١٠٤٠٤٦٧٥٧٠)	(٦٢٦٤٦٨٦٦٢)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	٢٣١٣٥١٧١٨٣	١٨٨٩٢٣٠٤٧٤
		مجموع مصادر التمويل	١٢٧٣٠٤٩٦١٣	١٢٦٢٧٦١٨١٢

رياض أحمد خلف
رئيس مجلس الإدارة

المؤرخ في ١٠ / أيار / ١٤٤٠ هـ

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٢٩/١٣/٥٤/٩-٢٦٥٠٩

سناء عبد الغني بهاء الدين
مدير الحسابات

الموافق ١٧ / ١٤ / ٢٠١٨ م

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . ديوان الرقابة المالية الاتحادية

رئيس الهيئة

صبيحة أمين جرجيس



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
١٤	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٢٠.١٩٠.٢١٧	٧٨.٤٩٠.٢٣٩
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٣١٤.٣٦٠.٥٩١	١٢٤.٧٩٠.٧٦٩
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٩٨٧.٤٢٦.٢٠	٦٣٦.٦١٢.٣
		صافي كلفة الإنتاج	٤١٣.١٠٣.٢١١	١٨٨.٤٥١.٩٧٢
١٣	٣٥	مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع	١٤٤.١٩٢.٠٠	٧٤.١٦٧.٠٠
١٤	٤٢٢	التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٥٧.٨٦٩.١	٦٣٧.٧٦٥.٥
		صافي كلفة النشاط التجاري	١٥٩.٩٧٨.٩١	١٣٧.٩٤٣.٥٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	٤٢٩.١٠١.١٠٢	٢٠٢.٢٤٦.٣٢٧
		مجمّل عجز النشاط الجاري	(٣٠.٨٩١.٠٨٨٥)	(١٢.٣٧٥٦.٨٨)
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢٨٦.٤٢٥.٧٦	١٦٣.٩٩٨.٩٧
		عجز الإنتاج والمتاجرة	(٣٣٧.٥٥٣.٤٦١)	(١٤٠.١٥٥.٩٨٥)
		يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤١٥.٨٨.٠٠	٤٢٠.٠٠٠.٠٠
		ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٢٧.٩٧٤.٤٢٦	٧٠.٦٠٣.٢٨٢
		عجز النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٤٢٣.٩٣٩.٨٨٧)	(١٦٨.٧٥٩.٢٦٧)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١.٤٥١٥	٣٢.٤٥٦.٨٣
		الإيرادات الأخرى		
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
		المصروفات الأخرى		
		صافي العجز	(٤٢٣.٨٣٥.٣٧٢)	٧١.٩٩٨
			(٤٢٣.٨٣٥.٣٧٢)	(١٦٥٥.٨٥٥.٨٢)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١١٨٦١١٥٢٦	٧٢١١٢٥٨٤
١٥	٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي (دائنة)	٤١٥٨٨٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠٠
			١٦٠١٩٩٥٢٦	١١٤١١٢٥٨٤
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٠٢٤٠٧١٨٤	٩٧٨٠٠٢٦١
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٧٦٣١٤٩٣٥	١١٦٢٤٣٧٨١
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٣٠٩٨٥٠٠	٢٢٤٨٤٦١٨
١٣	٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع	١٤٤١٩٢٠٠	٧٤١٦٧٠٠
٢١	٣٧	الاندثارات والإطفاء	٣٤٣٦٨١٤٧	٣٦٤٧٧٨٣١
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٥٣١٤٤٧	٢٤٤٨٦٦٠
			٥٨٤١٣٩٤١٣	٢٨٢٨٧١٨٥١
		عز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٤٢٣٩٣٩٨٨٧)	(١٦٨٧٥٩٢٦٧)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
		الإيرادات الأخرى	١٠٤٥١٥	٣٢٤٥٦٨٣
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
		المصروفات الأخرى	-	٧١٩٩٨
		عز العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	(٤٢٣٨٣٥٣٧٢)	(١٦٥٥٨٥٥٨٢)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٧٣٧٨١٨٩٢		
٤٦	إيجارات الأراضي	٤٠٠٠٠٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٤٥٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا ح/ ٢٦٥)	١٧٤٦٣٢٩٢		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا ح/ ١٦٥)	٧٣٥٢٧٧٥٠	١٦٨٨٧٧٤٣٤	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	١٤٩٤٦٧٠٧٨		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٢)	١٤٩٠٥٠		
٣٩	المصروفات الأخرى			
١٣	زيادة في المخزون	١٢٥٥٢٨٠٦	(١٦٢١٦٨٩٣٤)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			٦٧٠٨٥٠٠
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٧٦١٤٢٥٠	(٧٦١٤٢٥٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٧٦١٤٢٥٠)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية ، الاستثمارية)			(٩٠٥٧٥٠)
	يضاف : رصيد النقد كما في ٢٠١٦/١/١			١٦٣٩٦٧٧٧٤
	رصيد النقد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١			١٦٣٠٦٢٠٢٤



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٣٢١٩١٣٦٦٢	٦٧٤٥٢.٨٨	٥٥.٨٣٧٥.٠	١٣٤٣.١٤٦٢	٦٥.٧٦٣٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
٧٦١٤٢٥.٠	٧٦١٤٢٥.٠	-	-	-	الإضافات: المشتراة
٣٢٩٥٢٧٩١٢	٧٥.٦٦٣٣٨	٥٥.٨٣٧٥.٠	١٣٤٣.١٤٦٢	٦٥.٧٦٣٦٢	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
	% (٢٥_١٠)	% (٢٥_١٠)	% ١٠	% (٥_٣)	نسبة الاندثار / قسط ثابت
					<u>الاندثارات</u>
٢١٥٨٨٦٢٤٢	٦.٥٢.٢٥١	٥١٨٦٥٨١٣	٥٦٤١٨٨.٧	٤٧.٠٨١٣٧١	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
٣.١٥٦.١٠	٨٩.٣٧٦١	٤١٢٣١٦٧	١١٩٧٩٨٢٢	٥١٤٩٢٦.٠	تضاف: اندثارات الفترة
(٩٨٣٦٤٦٤)	(٦٢٧٧.٤٥)	(١٥٥٢٤٨٠)	(١٧٦٦٩٢٢)	(٢٤٠.١٧)	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٢٣٦٢.٥٧٨٨	٦٣١٤٦٩٦٧	٥٤٤٣٦٥.٠	٦٦٦٣١٧.٧	٥١٩٩.٦١٤	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٩٣٣٢٢١٢٤	١١٩١٩٣٧١	٦٤٧٢٥.٠	٦٧٦٦٩٧٥٥	١٣.٨٥٧٤٨	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم كما في ٢٠١٦ / ١ / ١ دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
١١٨٨	نفقات ايرادية مؤجلة متنوعة	٤٨٥١٩٣٧٩	٤٤٣.٧٢٤٢	٤٢١٢١٣٧	٤٨٥١٩٣٧٩	-

(١٧-٥)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	٢٧٤٦٦٩	٣٢٧٣٤٩
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٤٨٠٠	٦٨٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٩٩٤٩٦٠١	١٠٠٨٥٧٨٧
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٣٩٣٨٣٤	٤١٠١٢٠
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٤٠٨٧٨١	١٥٤٨٣١٠
١٣٥٩	مخزون المواد التنظيفية	-	١٢١٩٤
		١٨٠٢٦١٥	١٩٧٠٦٢٤
١٣٧	مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع	٦٩٥٠٦٩١	٨٥٢٩٣٨٢
	مجموع المخزون	١٨٩٨٢٣٧٦	٢٠٩١٩٩٤٢

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٩٦٩٣٤٦٩٠٥	٩٣٣٦٤٩٦٠٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١١٩	١١١٩
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٧٠٣٢٥٠٠	٢١٨٩٣٧٥٠
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	٨٨٠٢٥٦٥	٨٨٠٢٥٦٥
		٢٥٨٣٦١٨٤	٣٠٦٩٧٤٣٤
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢٥٠٠٠٠٠	٣٢٨٧٥٠٠
	مجموع المدينون	٩٩٧٦٨٣٠٨٩	٩٦٧٦٣٤٥٣٩



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة/٢٠٠٣ دينار			
٢٠٤١٨٩١٠٠	٧٢٠٦١١٥٥٥	٤٤٥٤٦٢٥٠	-	٩٦٩٣٤٦٩٠٥	مدينون قطاع خاص	
-	-	-	١١١٩	١١١٩	تأمينات لدى الغير	
٧٤٧٩٥٠٠	٧٢٩٧٢٥٠	٢٢٥٥٧٥٠	-	١٧٠٣٢٥٠٠	إيرادات مستحقة	
-	٨٨٠٢٥٦٥	-	-	٨٨٠٢٥٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	
-	٢٥٠٠٠٠٠	-	-	٢٥٠٠٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	
٢١١٦٦٨٦٠٠	٧٣٩٢١١٣٧٠	٤٦٨٠٢٠٠٠	١١١٩	٩٩٧٦٨٣٠٨٩	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٥)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية لدى المصارف	١٨٣
٥٦٩٢٧٤١٤	٥٦٨٩٦٦٦٤	مصرف الرافدين/ التبادل التجاري/ ٦٢٤٣	١٨٣٢
١٠٧٠٤٠٣٦٠	١٠٦١٦٥٣٦٠	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/ ٥٠٢٣	١٨٣٥
١٦٣٩٦٧٧٧٤	١٦٣٠٦٢٠٢٤	مجموع النقود	

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢١١
٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	عدد الأسهم	
		قيمة السهم	
		دينار واحد	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠		
٨٧٧٢٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:	٢١١
١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة ٣٦.٥ %	
١٤٠٢٨٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان الاجتماعي ٥ %	
٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٨.٥ %	
		المجموع ١٠٠ %	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٧)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي المادة (٧٣) من قانون الشركات	احتياطي تقييم موجودات مهداة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٤	٢٢١٣	٢٢١٢		
٢٣١٦٥٤٨٨٥	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٥٤٨٦٨٧١٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٩٨٣٦٤٦٤	-	-	-	-	-	٩٨٣٦٤٦٤	يضاف: الحركة خلال السنة
٢٤١٤٩١٣٤٩	٥٦٦٥١٩١	٢٨٢٨٢٧١٤	٧٦١٣٩٥٨	١٩١٢٧٦٠٠	١١٦٠٩٦٧١٢	٦٤٧٠٥١٧٤	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١



كشف رقم (٨)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٢٥	الرصيد كما في ١/١	١.٩٨١٢٣٥٤٧	٩٣٢٥٣٧٩٦٥
	يضاف: عجز السنة الحالية	٤٢٣٨٣٥٣٧٢	١٦٥٥٨٥٥٨٢
	الرصيد كما في ١٢/٣١	١٥٢١٩٥٨٩١٩	١.٩٨١٢٣٥٤٧

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري*	٨٨٦.٥٩	٨٨٦.٥٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٨٩٧٥٠٠	٢٣٨٩٧٥٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما**	٣٦٨٨٧٠٠٠	٢٧١٦٨٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة***	٢٠.٧٥٥.٧٢٢٢	١٦.٨٨٨.٨٥٧٧٧
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة****	١.٠٤٢.٩١٨.٠٠	٩٩٣.٣٩١.٢٧
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦٥٤.٢١٢.٨٣	٤٢٤.٧٥٦.٩٢
		٢٣٠.٦٠٠.٤٨٠.٥	١٨٨١.٧٦٦.٠٩٦
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٤٢.٠٠	٢١٦٢.٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٦٣٦٢.١١٩	٦٣٦٢.١١٩
	مجموع الدائنون	٢٣١٣.٥١٧.١٨٣	١٨٨٩.٢٣٠.٤٧٤

* يمثل صندوق دعم العاملين (التكافل الاجتماعي).

** إيراد تأجير قطعة ارض الى شركات الاتصالات والمحلات التجارية.

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

**** تمثل أجور الخدمة المستحقة للسنة الحالية والسنوات السابقة.



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
-	٨٨٦.٥٩	-	-	٨٨٦.٥٩	دائنو النشاط غير الجاري
٨٤٣٤.٠٠٠	١٥٤٦٣٥.٠٠	-	-	٢٣٨٩٧٥.٠٠	تأمينات مستلمة
-	-	٣٦٨٨٧.٠٠٠	-	٣٦٨٨٧.٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدما
١٥٢٥٩.٩٠٩٢	١٥٩٣٣٨٣٨٨	٣٩.٢٥٩٧٤٢	-	٢٠٧٥٥.٧٢٢٢	مصاريف مستحقة
-	٩٨٣٢٧٥٢٧	٥٩٦٤٢٧٣	-	١٠.٤٢٩١٨.٠٠	رواتب وأجور مستحقة
-	٤٢٤٧٥٦٩٢	٢٢٩٤٥٥٩١	-	٦٥٤٢١٢٨٣	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	٢١٦٢.٠٠	٤٨.٠٠٠	-	٢٦٤٢.٠٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٤٤١٦٤.٠٠	-	-	١٩٤٥٧١٩	٦٣٦٢١١٩	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين
١٥٣٨٧٥٩٤٩٢	٣١٦٧.٧٣٦٦	٤٥٦١.٤٦٠٦	١٩٤٥٧١٩	٢٣١٣٥١٧١٨٣	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٠)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٧٠٠٤٥٤٦٥	٦٦٥٣٤٦٥٦
٣١٢١	أجور	٢٥٦٦٨٧٨	٢٤٢٧٣١٣
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٣٥٩٨٥٩٨	١٣٢٣١٧٥٩
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٨٦٢١٠٩٤١	٨٢١٩٣٧٢٨
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦١٩٦٢٤٣	١٥٦٠٦٥٣٣
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٠٢٤٠٧١٨٤	٩٧٨٠٠٢٦١
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٦٤٦٧٥٠	١٩٥٠٦٥٠
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٦٣٩٧٥٠	١٨٤٣٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	-	٤٢٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٤٦٦٠٠٠	٩٧٠٠٠
		٢١٠٥٧٥٠	١٩٨٢٥٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٢٨١٠٦٨٦	٧٨٨٢٧٨
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢١٤٨٤٢٤	٨٢٥٥٩٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٧٦٥٢٨٠	٤١٧٥١٧
		٢٩١٣٧٠٤	١٢٤٣١١٣
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٩٥٨٤٢٢٠	١٧٦٤٧٧٤٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٤٧١٥٣٨٢٥	٩٢٦٣١٥٠٠
		٣٥٦٧٣٨٠٤٥	١١٠٢٧٩٢٤٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٧٦٣١٤٩٣٥	١١٦٢٤٣٧٨١



كشف رقم (١٢)

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٠٠٠٠	٢٧٣٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٤١٤٠٠٠	٤١٧٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٧١٧٧٥٠	٩٥٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٥٠٠٠	-
		١١٧٦٧٥٠	٧٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٠٠٠٠٠	-
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٤٤٥٠٠	٥٦٢٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	٤٢٣١٠٠٠	١٦٠٢٥٠
		٤٩٧٥٥٠٠	٢١٦٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٩٣٢٥٠٠	٢٨٣٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع وبضائع	-	١٥٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٢٤٠٠٧٥٠٠	٩٦٦٢٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٦٤٥٠٠٠	١١٦١٥٠٠
		٢٩٥٨٥٠٠٠	١١١٢١٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني ومنشآت	١٢٠٠٠٠٠	-
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٣٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٨٢٥٧٥٠	٢٠٨١١٨
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٨٥٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٢٧٨٥٥٠٠	١٦٨٨٥٠٠
		١٦١٦١٢٥٠	١٠٤٤٦٦١٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٣٠٩٨٥٠٠	٢٢٤٨٤٦١٨



كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٥	مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع		
٣٥١	مشتريات البضائع بغرض البيع	١٤٤١٩٢٠٠	٧٤١٦٧٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى*	٣٥٣١٤٤٧	٢٤٤٨٦٦٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	٣٥٣١٤٤٧	٢٤٤٨٦٦٠
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	-	٧١٩٩٨

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



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٤)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٢	<u>إيرادات النشاط التجاري</u>		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	١٧١.٠٠٠.٨٢	٨٨٤٧٢٤٣
٤٢٢	ينزل:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	(١٥٧٨٦٩١)	(٦٣٧٧٦٥٥)
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة	٨٤٤٣٦٨٣٩	٥٣٦٦٣٧٧٦
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٦٤٦٤٧٥٣	٧٧٩١٧٢٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	١.٠٦٤٢٢٩٨٣	٦٣٩٢٥.٨٤
٤٣	<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	١٢١٨٨٥٤٣	٨١٨٧٥.٠
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض العمليات الجارية	١١٨٦١١٥٢٦	٧٢١١٢٥٨٤
٤٢٢	يضاف:التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	١٥٧٨٦٩١	٦٣٧٧٦٥٥
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر مفصلة كالآتي:	١٢.١٩.٢١٧	٧٨٤٩.٢٣٩
٤٢١	<u>صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع</u>		
	إيرادات السوق المركزي	٥٥٩٨١٥	٢١٧٦٢٢٥
	إيرادات كشك الاستقبال/٨٧	-	١٤٤٤٦٣٦
	إيرادات كشك السينما	٥٦٣٥٤٣٤	٤.٧٦٧.١
	إيرادات كشك المروج	٢٧٥٦٥.٠	٧٩٧٤٧٢
	إيرادات محل المدينة	١.٠٦٢٩١٨٣	٢٧٢٦.٤
	إيرادات صالون الحلاقة	-	٧٩٦.٥
		١٧١.٠٠٠.٨٢	٨٨٤٧٢٤٣
٤٢٤	<u>إيرادات الفنادق والسياحة</u>		
	إيرادات المبيت	٧٦٤٤١٣٦٤	٤٧٣٥٨٨٨٦
	إيرادات كافتريا السينما	٧٩٩٥٤٧٥	٦٣.٤٨٩.٠
		٨٤٤٣٦٨٣٩	٥٣٦٦٣٧٧٦
٤٢٥	<u>إيرادات متنوعة</u>		
	إيرادات اللوندي	٦٣.٥٣٣	٢٦١.٠٠٠
	إيرادات صالون الحلاقة	١٢٩٨٠.٤٠	١٨٣٥٧.٠
	إيرادات مدينة الألعاب	٤٢٥٨٦٥.٠	٥٢٨٣٥١.٠
	إيرادات الانترنت	٢٧٧٥٣.٠	٤١١٥١.٠
		٦٤٦٤٧٥٣	٧٧٩١٧٢.٠
٤٣٨	<u>إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)</u>		
		١٢١٨٨٥٤٣	٨١٨٧٥.٠
		١٢.١٩.٢١٧	٧٨٤٩.٢٣٩



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي*	٤١٥٨٨٠٠٠	٤٢٠٠٠٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٧١٠١٥	٣١٧٧٦٣٣
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٣٥٠٠	٦٨٠٥٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٠٤٥١٥	٣٢٤٥٦٨٣

*يمثل إيراد بدل إيجار الأراضي لنصب أبراج لشركات الاتصالات.



كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	٨	٧	٦	٥		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٠٢٤٠٧١٨٤	٣١٧٤٦٢٢٧	٩٢١٦٦٤٧	٤٠٩٦٢٨٧٣	٢٠٤٨١٤٣٧	كلفة العاملين	٣١
٣٧٦٣١٤٩٣٥	٦٠٢١٠٣٩٠	١٥٠٥٢٥٩٧	٣٧٦٣١٤٩٣	٢٦٣٤٢٠٤٥٥	المستلزمات السلعية	٣٢
٥٣٠٩٨٥٠٠	٢٣٨٩٤٣٢٥	٢٦٥٤٩٢٥	١٣٢٧٤٦٢٥	١٣٢٧٤٦٢٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٤٣٦٨١٤٧	٨٥٩٢٠٣٧	١٧١٨٤٠٧	٦٨٧٣٦٢٩	١٧١٨٤٠٧٤	الاندثارات والإطفاء	٣٧
٣٥٣١٤٤٧	٣٥٣١٤٤٧	-	-	-	المصرفوات التحويلية (عدا ح/٣٨٤١)	٣٨
٥٦٩٧٢٠٢١٣	١٢٧٩٧٤٤٢٦	٢٨٦٤٢٥٧٦	٩٨٧٤٢٦٢٠	٣١٤٣٦٠٥٩١	المجموع	



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

م/ تقرير الإدارة لعام ٢٠١٦

نطرح بين أيديكم تقرير عام ومفصل عن نشاط الشركة لعام ٢٠١٦ راجين الإطلاع عليه وإبداء ملاحظاتكم القيمة والمصادقة .

مع التقدير

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

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

٢ . التطورات التي حصلت على رأس مال الشركة :

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

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

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

قطاع عام / هيئة السياحة	٣٦ %	٨٧ ٧٢٠ ٠٠٠	سهم
قطاع عام / دائرة النقاعد والضمان الاجتماعي	٥ %	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	سهم
قطاع خاص / مساهمين	٥٨ %	١٤٠ ٢٨٠ ٠٠٠	سهم



٣ . تمتلك الشركة احتياطات متراكمة مقدارها (٢٤١ ٤٩١ ٣٤٩) دينار لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١
- وبلغ رصيد العجز المتراكم (١٥٢١ ٩٥٨ ٩١٩) دينار لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١

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

٥ . إجمالي عدد العاملين في الشركة لعام ٢٠١٦ هو ٤٨ منتسب و (٢) عمال وقتيين بأجور يومية .

٦ . الهيكل التنظيمي للشركة :

أ . الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين في القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل ضمن المادة (١٠٢) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
ب . مجلس الإدارة : ويتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات وخمسة أعضاء احتياط . أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبلها مع تحديد الأعضاء الاحتياط لهم ، ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١١٧ - ١١٨ - ١١٩ - ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- أدناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :

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

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

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

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

٧ . إدارة الشركة :

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

- تتكون إدارة الشركة من (٩) أقسام هي :

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



٨ • المؤشرات العامة للشركة :

- أ • في الوضع الراهن لا زالت الشركة تعتمد بشكل كبير على الإيرادات المتحققة من السكن المستمر والذي انتهى مع أحداث آب/٢٠١٤ ومغادرة كافة النزلاء في ٢٠١٤/٨/٧ وعودة عدد قليل منهم لا يتجاوز الـ (٣٣) دور مع بداية العام .
- ب • أن الشركة حالياً مستمرة في إعادة الخدمات إلى مرافق الشركة ورفع أنقاض الدور المحترقة والمحافظة على ما تبقى من باقي الدور والأثاث .
- ج • نسب استغلال الطاقات :

أولاً : لدى الشركة (٣٠١) دار لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ موزعة كالتالي :

(١) ٣ دار خارج الخدمة

(٢) ٤ دار سكن إداري

(٣) ٢٧٤ دار مخصصة سكن دائم و (٢٠) دار سكن سياحي

ثانياً: أدناه الطاقات التصميمية الكلية للدور :

(١) الطاقة المتاحة للسكن الدائم (٩٨٦٤٠) عدد ليالي التشغيل الفعلي (٨٦٠٦) ليلة .

مايعادل (٢٣) دار .

(٢) بلغت نسبة السكن الدائم خلال عام (٢٠١٦) مع الطاقة المتاحة بنسبة ٨ % .

(٣) لا يوجد تشغيل سياحي لعام ٢٠١٦ .

٩ • المؤشرات المالية للشركة : أظهرت نتيجة النشاط للشركة خلال السنة عجز مقدره (٤٢٣ ٨٣٥ ٣٧٢) دينار .

أ • توقف نشاطها وإيراداتها شبه كاملاً / لسنة ٢٠١٦

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

ج • اعتبار موقع سد الموصل مغلق عسكرياً من جهة الموصل لوجود عصابات داعش الإرهابية ومن جهة الإقليم كونه آخر نقطة إلى المناطق التي تحت سيطرة عصابات داعش الإرهابية ولأهميته الاستراتيجية لسد الموصل الأمر الذي أدى شبه توقف للإيرادات لعام ٢٠١٦ .

١٠ • معلومات ومؤشرات إضافية :

أ • أبرمت الشركة عقود مع بعض المواطنين لتأجير المحلات خلال عام ٢٠١٦ وبعده (٩) عقد

ب • أدناه جدولاً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١	٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٠٠ ٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٤٤ ٥٠٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٤ ٢٣١ ٠٠٠
٤	٣٣٤٣	سفر وإيفاد	٢٤ ٠٠٧ ٥٠٠

١١ • المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها :

- أهم المشاكل والمعوقات التي خارج صلاحيات الشركة .

أ • أن وضع الشركة خلال سنة ٢٠١٦ أصبح ضمن موقع جغرافي عسكري وخلفيات لجبهات القتال باتجاه الموصل هو أسوأ حال ممكن أن تمر به الشركة والذي يصعب معها المحافظة على الممتلكات والموجودات بالإضافة إلى شبه توقف تام لنشاطات الشركة وإيراداتها بالإضافة إلى عدم إمكانية وصول أي من السادة أعضاء المجلس إلى مقر الشركة وموقع سد الموصل الذي تتطلب الدخول إليه موافقات أمنية معقدة ومتوقفة المنح عند الدخول إلى المدينة للجهات المدنية .



ب • أن من أهم المشاكل هي الديون المترتبة على الشركة من مديرية توزيع كهرباء نينوى عن أجور الكهرباء والماء للسنة الحالية والسنوات السابقة وأجور الماء من عام ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي أثرت بنسبة كبيرة جداً على ارتفاع مبلغ العجز المتراكم الكلي كما أن الحسابات الدفترية المسجلة في السجلات الحسابية والمتضمنة (الأنذارات) والتي هي مصروف دفترى يحسب وينزل من إجمالي الإيرادات ويؤثر على مبلغ العجز في الميزانية •

ج • أن المعالجة تكمن بإعفاء الشركة من أجور الكهرباء وأجور الماء •

د • عجز إدارة الشركة في الوقت الحالي من إقامة الدعاوى على النزلاء والمستأجرين كونها تقام ضد أشخاص محددين ويجب تبليغهم على العناوين الخاصة بهم لاستحصال مستحقات الشركة لظروف المنطقة الأمنية وعدم وجود مركز للشرطة ضمن الرقعة الجغرافية للشركة

هـ • تم إكمال عدد ٢٦ دعوى قضائية ضد عصابات داعش الإرهابية بموضوع التعويضات والخسائر التي تعرضت لها الشركة نتيجة لدخول العصابات أعلاه الى سد الموصل بالإضافة الى العمليات العسكرية والاختطاف الحربية التي حدثت عند تحرير سد الموصل من عصابات داعش الارهابية وتتضمن الدعاوى القضائية التي اكتسبت فيما بعد الدرجة القطعية

أحترق مجمع الشراع كاملاً مع احتراق ٢٣ دار مختلف الانواع والاحجام مع فقدان واحترق وتضرر الموجودات الثابتة والاثاث والأجهزة المنزلية والمواد المعدة للبيع وذلك دعوى أحترق وفقدان سيارة البيك آب دير •

١٢ • الأحداث التي تعرضت لها الشركة للفترة من عام ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ :

- أ • تعرضت الشركة إلى أضرار وخسائر كبيرة منها احتراق مرفق الشراع كاملاً مع (٢٣) دار مختلفة الأحجام والمواقع بالإضافة إلى سيارة البيك آب دير وفقدان واحترق وتضرر كميات كبيرة من الموجودات الثابتة العائدة للشركة عدا الأضرار المادية التي تعرض لها كسادر الشركة والنزلاء والمستأجرين •
- ب • أصعب وأسوأ ما يتعرض له أي مرفق هو أشغاله من قبل قوات عسكرية في ظروف حرب قاسية الأمر الذي أدى أن يكون معظم أجزاء ومفاصل الشركة خارج السيطرة مثل السكن / الموجودات / مصاريف الكهرباء / مصاريف الماء / مقابل انعدام الإيرادات •
- ج • فقدان كميات كبيرة من المواد المعدة للبيع في الأسواق المركزية والمحلات المدارة ذاتياً •



رياض أحمد خلف
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس
المدير المفوض

سناء عبدالغني بهاء الدين
مدير الحسابات