

الشركة الوطنية
للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



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

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/ ٨/ ٢٩/ ٢٠/ ٩٨٦٧

التاريخ: ٢٨/ ٣٩/ ١٤٤٣هـ

١٤/ ٥/ ٢٠١٨م

إلى/ السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية
في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في
٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧ 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 الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٤٥) والمؤرخ في ٢٠/ ٣/ ٢٠١٨ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا وفقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- تم تعديل اسم الشركة الى (الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية) استناداً الى قرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٨/ ١١/ ٢٠١٦ وذلك لإضافة نشاط عقاري الى نشاطها وتمت موافقة دائرة تسجيل الشركات على تعديل اسمها وعقد التأسيس بموجب كتابها ذي العدد (ش/هـ/ ٢٧٢٤) في ٢٩/ ١/ ٢٠١٧ و نشر التعديل في



جريدة الوقائع العراقية بعددها (٤٤٣٨) الصادر بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٣ وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٤- تم انتخاب مجلس ادارة جديد يتكون من (٤) أعضاء أصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي أسهم لما لا يقل عن ألفي سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٢٣، وتعيين عضو اصيل من قطاع الدولة بموجب كتاب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال ذي العدد (٣٠٤٣٣) في ٢٠١٧/١٠/٣٠ المعطوف على كتاب وزارة الاعمار والاسكان والبلديات العامة ذي العدد (٤٢٥٣) في ٢٠١٧/٩/٧ بعد تعديل عقد تأسيس الشركة.

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

قدمت الشركة البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٧٠) في ٢٠١٨/١/٣٠ الا انها لم تكن مستوفية لمتطلبات اعدادها لوجود اخطاء ونواقص وقد تم اعادتها بكتاب هذا الديوان ذي العدد (ك/٨/٢٩/٢٠/٤٦٢٠) في ٢٠١٨/٣/١ وقدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتابها المرقم (١٤٥) في ٢٠١٨/٣/٢٠ خلافاً لأعمام هذا الديوان ذي العدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ والذي الزم بتقديم البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ في موعد اقضاه ٢٠١٨/١/٣١، نوصي الالتزام بالتعميم مستقبلاً.

٢- نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (٦٠٨٣٩٨) الف دينار (ستمائة وثمانية مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعون الف دينار) بزيادة عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٥٢٩٥٩) الف دينار (اثنين وخمسين مليون وتسعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (٤٣٦١٥٢) الف دينار (اربعمائة وستة وثلاثون مليون ومائة واثنان وخمسون الف دينار) بأنخفاض عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٠١٢٠٨) الف دينار (ثلاثمائة وواحد مليون ومائتين وثمانية الاف دينار) وادناه المؤشرات التي تم أستخلاصها من خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط:-

أ- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٩٨٠٦٠) الف دينار (مائة وثمانية وتسعين مليون وستين الف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة ويمثل الارتفاع في حساب ايجار موجودات ثابتة عن زيادة بدلات الايجار لعقارات الشركة.



ب- انخفاض فوائد دائنة بمقدار (١٣٠٩٠٠) ألف دينار (مائة وثلاثين مليون وتسعمائة ألف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة بسبب غلق حساب التوفير للشركة لدى مصرف الخليج وايداعه في الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد خلال السنة.

ج- انخفاض الايرادات التحويلية بمقدار (٢٤٧٧٠) ألف دينار (اربعة وعشرين مليون وسبعمائة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب ايرادات تعويضات وغرامات.

د- انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (١٥١٢١٣) ألف دينار (مائة وواحد خمسين مليون ومائتين وثلاثة عشر ألف دينار) ونسبة (٥٣%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب ايرادات سنوات سابقة.

هـ- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٣٢٢٢٤) ألف دينار (اثنين وثلاثين مليون ومائتين واربعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حسابات الاجور والمكافئات التشجيعية ومخصصات اخرى.

و- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٦١٠٣) ألف دينار (سبعة وسبعين مليون ومائة وثلاث الاف دينار) ونسبة (٥٣%) عن السنة السابقة وتمثل الارتفاع في حسابات مصاريف خدمات الصيانة ومكافئات لغير العاملين عن خدمات مؤداة و خدمات قانونية.

ز- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٨٩٢٧٧) ألف دينار (تسعة وثمانين مليون ومائتين وسبعة وسبعين ألف دينار) ونسبة (٤١%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب الضرائب والرسوم.

ح- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٧٤٠٩٠) ألف دينار (مائة واربعة وسبعين مليون وتسعين ألف دينار) ونسبة (١٧٧%) عن السنة السابقة وتركز هذا الارتفاع في مصروفات سنوات السابقة لتسديد الضرائب عن عقارات الشركة للسنوات سابقة والخسائر الرأسمالية عن اعادة تقييم النقد بالعملة الاجنبية.

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة الثانية والعشرون المنعقدة في ٢٠١٦/١٢/٢٠، ومقارنتها بما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة موضوع التقرير لوحظ وجود تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات واستحصال ايرادات خلال السنة موضوع التقرير لم يتم التخطيط لها ضمن الموازنة ، الامر الذي يؤثر على الدقة في وضع هذه التقديرات مما يتطلب توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً وكما موضح في الجدول الاتي وعلى سبيل المثال:-



رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلاً الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
١٢-١١	الانفاق الرأسمالي	٤٥٠٥٥٠٠	٢٠٦١٤١٢	٤٦
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٥٠٠٠٠	٢٧٢٥٠٦	١٨٢
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٢٠٠٠	٣٠٠	١٥
٤٦٢	ايرادات الاستثمارات المالية	١٠٠٠٠	-	-
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	-	٢٣٠	-

٤- المخالفات في تطبيق القوانين :-

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

اولاً- بلغ اعداد اعضاء مجلس الادارة (٦) اعضاء احتياط خلافاً للمادة (١٠٣- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت {يكون لمجلس الادارة في الشركة المساهمة المختلطة (٧) سبعة اعضاء احتياط يختارون بالطريقة والنسب المقررة لاختيار الاعضاء الاصليين} وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٣/١٢ {بأنه تم تسمية عضو الاحتياط بموجب كتاب وزارة الاعمار والاسكان والبلديات العامة المرقم (٢٦٧٠) في ٢٠١٨/٢/٢٨} ولم يتم قبول المرشح بسبب ترشيحه من قبل مدير عام وليس من الوزير، نوصي الالتزام بالمادة المشار اليها في القانون اعلاه .

ثانياً- عدم حضور عضو الاحتياط (القطاع العام) ليحل محل العضو الاصيل (القطاع العام) السيد (علي سامي رشيد) لغيابه في الجلسة السابعة عشر المنعقدة في ٢٠١٧/١٢/١٦ خلافاً للمادة (١٠٩) من قانون الشركات اعلاه 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 الاصيل مدة غيابه}، نوصي الالتزام بالقانون واستكمال الحضور بالأعضاء الاحتياط.

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٧/١٠ الفقرة رابعاً منه والخاصة بإعداد دراسة الجدوى الاقتصادية لمشروع استثمار ارض البصرة الانشاء شقق فندقية بكلفة اجمالية (٥٠) مليار دينار (خمسين مليار دينار) ومفاتحة الهيئة الوطنية للاستثمار لإيضاح الجدوى الاقتصادية من المشروع وفق الشروط التي طرحت ليتسنى للهيئة العامة النظر فيه خلافاً للمادة (١١٧- ثانياً) والتي حددت اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة من ضمنها تنفيذ قرارات الهيئة العامة ومتابعة تنفيذها

وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٨/٤/١٥ بأنه {قيام الشركة بتشكيل لجنة تتولى اعداد دراسة جدوى استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الحادية العشر المنعقدة في (٢٠١٧/٧/٢٤) وقد تم تأجيل النظر في دراسة الجدوى ومفاتحة الهيئة الوطنية للاستثمار استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثالثة عشر المنعقدة في ٢٠١٧/٩/١٧}، نوصي الالتزام بتنفيذ قرارات الهيئة العامة ومتابعة سرعة التنفيذ.

ب- قانون سوق العراق للاوراق المالية رقم (٧٤) لسنة ٢٠٠٤ :-

تأخر الشركة بأرسال البيانات المالية للفصل الثاني الى سوق العراق للاوراق المالية والتي تم استلامها من قبل السوق بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٨ وبمدة تأخير (٣٨) يوم تجاوزت الفترة المسموح بها البالغة (٦٠) يوم من تاريخ اغلاق الفصل الثاني والمحددة بموجب القسم (٣) الفقرة (٦- أ) من القانون اعلاه، نوصي الالتزام بالقانون اعلاه لتفادي الغرامات التأخيرية مستقبلاً.

٥- الموجودات الثابتة:-

أ- قامت الشركة بتشكيل لجنة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٤٠) في ٢٠١٧/٨/٥ من قبل السادة اعضاء مجلس الادارة والمدير المفوض والمشاور القانوني ومهندس الشركة لزيارة محافظة نينوى للاطلاع على الاضرار التي لحقت بمجمع السدير السياحي استناداً لقرار مجلس ادارة الشركة بجلسته الحادية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٤ وبعد اطلاع مجلس الادارة على تقرير الزيارة المقدم والمثبت فيه حجم الاضرار والتي تراوحت ما بين (٢٠% - ١٠٠%) تم تشكيل لجتين بموجب الامرين الاداريين المرقمين (٥٩٢/أ ، ٦١١/أ) في ١٢/١٢ و ٢٠١٧/١٢/٢٠ على التوالي لتقييم الاضرار وشطب الاثاث في المجمع اعلاه وتمت المصادقة على شطب جميع موجودات مجمع السدير السياحي بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته السابعة عشر في ٢٠١٧/١٢/١٦ ولدينا بصدها الاتي:-

اولاً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لأجراء جرد شامل لكافة موجودات المجمع السياحي وتثبيت حالتها ومطابقة الجرد مع السجلات بهدف حصر الفروقات واستبعاد تأثير الاضافات والاستبعادات الاعتيادية التي حصلت بين ٢٠١٤/١٢/٣١ ونهاية السنة موضوع التقرير خلافا لتعليمات معالجة اضرار الحرب ذي العدد (٢٢٠٠٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٦/١٢/١٥. الصادرة من هذا الديوان وقرار مجلس الادارة بجلسته الحادية عشر المنعقدة في ٢٠١٧/٧/٢٤



ثانياً- قامت الشركة بالمباشرة في اعادة تأهيل المجمع وتفعيل العقود المبرمة مع المستأجرين من تاريخ ٢٠١٨/٥/١ .

لما ورد اعلاه نوصي بمعالجة تلك الاضافات والاستعدادات بهدف حصر الاضرار التي حدثت جراء عصابات داعش الارهابية وتنظيم خلاصات نتائج الجرد والمطابقة يحدد فيها اعداد وانواع واقيام الموجودات التي حرقت او نهبت او تضررت على مستوى كل موجود لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.

ب- لم تقم الشركة بتغيير الجنس للعقارين في سندات الملكية المبينة في الجدول ادناه وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٨/٣/١٢ (بأن معاملة تغيير الجنس قيد الانجاز):-

رقم العقار	وصف العقار	جنس العقار بموجب السند	جنس العقار الحالي
(٦٨٢/٣٥٦)	بناية السدير (A,B)	قطعة ارض	بناية مؤجرة
(٦/٣٥٦)	(دارين ومشمعل) تم هدمهما لغرض انشاء مجمع وهي قيد التنفيذ	(دارين ومشمعل)	مجمع ومقر الشركة

نوصي بضرورة الاسراع بمتابعة الاجراءات الخاصة بتحويل جنس العقارين المشار اليهما في اعلاه.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بسند الملكية للعقار المرقم (١/٣٥٦) لفندق سبا الواقع في منطقة المسبح وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٨/٣/١٨ بأن (تم مراجعة دائرة تسجيل العقاري وتبين ضياع الاوراق التوثيقية الخاصة بالعقار بدون تزويدنا بكتاب رسمي) وهذا التبرير غير مقنع اذا كان على الشركة استحصال كتاب رسمي بذلك واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد، نوصي بضرورة متابعة الاجراءات الخاصة باصدار سند ملكية بالعقار اعلاه.

د- لم تقم الشركة بتسجيل سيارة حمل نوع نيسان التي تم شراؤها خلال السنة موضوع التقرير باسم الشركة ولغاية اعداد التقرير وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٨/٢/١٢ بأن السبب يعود الى تأخر وصول صحة الصدور من دائرة تسجيل الشركات الى دائرة المرور العامة الامر الذي ادى الى عدم تمكن الشركة من التأمين على السيارة لدى شركة التأمين، نوصي بضرورة الاسراع بتسجيل السيارة باسم الشركة والتأمين عليها.

هـ- قامت الشركة بالتعاقد على استثمار قطعة الارض الواقعة في محافظة ميسان - العمارة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم بأنشاء فندق ومركز تجاري وتمت مصادقة الهيئة العامة وتوقيع العقد مع المستثمرين لمدة (٢٥) سنة ببدل ايجار سنوي (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) منذ سنة ٢٠١٥ ومازال تنفيذ العقد معلقاً بسبب اختلاف جنس العقار وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٨/٢/٢٥ (تم تكليف قانوني بمتابعة تغيير جنس عقار ارض العمارة وتغيير الاستعمال بموجب قرار مجلس الادارة بالجلسة الاستثنائية الثانية المنعقدة في ٢٠١٧/٨/١٧)، نوصي بالإسراع بتغيير جنس العقار والحفاظ على حقوق الشركة.

و- لم تقم الشركة باستغلال ارض الكوت الواقعة على نهر دجلة بمساحة (١٠) دونم والتي تحتوي جزء منها على بناية كازينو الكوت السياحية وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٥/٢/٢٠١٨ بان {البنية متجاوز عليها من مديرية الطرق الخارجية لشرطة الكوت وتم رفع الدعوى المرقمة (٢٧٤/ب/٢٠١٦) في ١٧/٤/٢٠١٦ وحسمت لصالح الشركة وتم الالزام بتخلية الماجور ولم يتم التنفيذ لوجود مجموعة من هيئة الحشد الشعبي وفوج من الشرطة}،نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة ومخاطبة الجهات ذات العلاقة بالسرعة الممكنة والحفاظ على حقوق الشركة.

٦- مشروعات تحت التنفيذ:-

قامت الشركة بشراء عقار سينما غرناطة بمساحة (٩٢١,٥) متر مربع في ٢٣/٨/٢٠١٧ من شركة بابل للإنتاج السينمائي بمبلغ (٢) مليار دينار (ملياري دينار) استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ١٧/٨/٢٠١٧ وتم تحديد دفع مبلغ الشراء بموجب قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثالثة عشر المنعقدة في ١٧/٩/٢٠١٧ وكما موضح في ادناه:-

المبلغ مليون دينار	التفاصيل
٤٨٠	تأمينات تم الصرف بموجب مستند صرف المرقم (٨٦) في ٢/٧/٢٠١٧
١٠٠٠	عند فتح بيان نقل الملكية تم الصرف بموجب مستند الصرف المرقم (١٦٧) في ٢٤/٩/٢٠١٧
٥٢٠	عند انتهاء اجراءات تحويل العقار لم يتم صرف المبلغ لغاية اعداد التقرير

ولدينا بصدده الاتي :-

- أ- عدم اعداد دراسة جدوى لشراء العقار اعلاه فضلاً عن ذلك ان العقار متضرر في بعض اجزاءه.
- ب- قامت الشركة بمفاتحة امانة بغداد بموجب كتابها المرقم (٤١١) في ٢٤/٨/٢٠١٧ للاستفسار عن محددات البناء من حيث عدد الطوابق للعقار بعد تاريخ الشراء وبينت امانة بغداد بموجب كتابها المرقم (٢/٤/ك/٩٨٧١) في ١٥/١٠/٢٠١٧ ان العقار اعلاه غير تراثي ويقع ضمن تطوير حكومي وبارتفاع ثلاث طوابق فقط.
- ج- لم يتم ادراج الموضوع ضمن محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ١٠/٧/٢٠١٧ لاستحصال موافقة الهيئة العامة على الشراء.

لما ورد اعلاه نوصي بأعداد دراسة جدوى اقتصادية واستحصال موافقة الهيئة العامة على الشراء.



٧- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

١- لم تقم الشركة بأحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية عن مساهمتها في راس مال بعض الشركات والتي بلغت قيمتها في السوق اقل من تكلفة شراؤها البالغة (١) دينار(واحد دينار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٨/٢/١٢ (بأنه سيتم اجراء اللازم خلال سنة /٢٠١٨) وكما مبين في الجدول الاتي على سبيل المثال:-

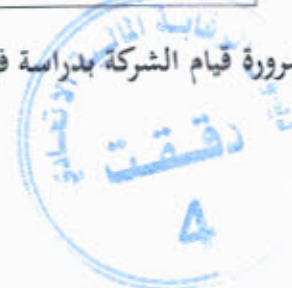
اسم الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم في ٢٠١٧/١٢/٣١	سعر اغلاق السهم بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية في ٢٠١٧/١٢/٢٥ دينار
مصرف دجلة والفرات	٩٤٦٤٧٢٢	٠,٢٥٠
مصرف الشرق الاوسط العراقي	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	٠,٣٥٠
المصرف العراقي الاسلامي	١١٨٥٤١٠٥	٠,٥٠٠

نوصي بضرورة الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه.

ب- لم يتحقق للشركة إيرادات من بعض استثماراتها المالية طويلة الأجل عن مساهمتها في رؤوس أموال الشركات الاخرى وقد سبق ان تم الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٢٩/٨/٢٠/٨٩٦٣) والصادر في ٢٠١٧/٥/٢ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨/٢/١٨ بأن (الشركة تدرس امكانية بيعها او استبدالها وبسبب تدني اسعار هذه الاستثمارات تريثت في بيعها بالوقت الحالي) والجدول ادناه يبين امثلة على ذلك :-

اسم الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم/الف سهم	الكلفة/الف دينار
جزيرة السندباد السياحية	٧٥٠٠	٧٥٠٠
فندق اشور	٥٣	٥٣
العراقية للنقل البري	١٥٦٢	١٥٦٢
نينوى للصناعات الغذائية	٤٤٩	٤٤٩
بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٥	١٠٦٥٦٥
البيرة الشرقية	٣٦٨٢	٣٦٨٢
الخليج للتأمين واعادة التأمين	٢٧٦٥٠	٢٧٦٥٠

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة فرص استثمارية جديدة لزيادة مواردها المالية.



ج- وجود فرق زيادة بين عدد اسهم الاستثمارات المالية طويلة الأجل للشركة في راس مال الشركة العراقية لإنتاج البذور والمحاصيل الحقلية (مساهمة مختلطة) المثبتة في السجلات مع تأييد الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما مبين في ادناه وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨/٢/١٨ بأن {زيادة الاسهم يعود الى قيام الشركة العراقية لإنتاج البذور برسمة ارباحها لسنة/ ٢٠١٦ وتم اجراء التعديل بموجب قيد المركزية (٥) في ٢٠١٨/١/٣٠} مما يتطلب تحديث السجلات مع التأييدات اولاً بأول مستقبلاً:-

عدد الأسهم بموجب السجلات/سهم	عدد الأسهم بموجب التأييد/سهم	الفرق زيادة/سهم
٩٤٢٠١٦٢	١٣١٨٨٢٢٧	٣٧٦٨٠٦٥

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد مساهمتها في راس مال الشركتين المبينة في الجدول ادناه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨/٢/١٨ ان الشركتين تقعان في محافظة نينوى ولا يوجد لديها مكاتب في بغداد وتم مخاطبتهم بالبريد الالكتروني ولم ترد الاجابة):-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم كما في	الكلفة كما في
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
	سهم	دينار
شركة فندق آشور	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤

نوصي ضرورة استحصال تأييد الرصيد من الجهات المشار اليها في اعلاه.

٨- المديون والدائون :-

بلغ رصيد حسابي المديون والدائون (٤٢١٨١٣٤) الف دينار (اربع مليارات ومائتان وثمانية عشر مليون ومائة واربع و ثلاثون الف دينار) و (٥٣٤٧٣٧) الف دينار (خمسمائة واربع و ثلاثون مليون وسبعمائة وسبعة و ثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٨٣٦٠٥١) الف دينار (ثمانمائة وستة و ثلاثون مليون وواحد وخمسون الف دينار) و (٢٠٣٧٠٢) الف دينار (مائتان وثلاث ملايين وسبعمائة واثان الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بنسبة (٢٠%) و (٣٠%) من اجمالي الارصدة على التوالي لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها وقد سبقت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها في الجدول الاتي:-



الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨٣١٣	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥	٨١٥٩٢٣	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٤١٢٩٢	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩	٢٠١٢٨	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	١٦٦٥
٢٠١١	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٢٦٧٢			
١٥٢٠٨٦	دائنو توزيع الارباح للمساهمين لسنوات (٢٠٠١ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٣ و ٢٠١٥)	٢٦٨			
٢٠٣٧٠٢	المجموع		٨٣٦٠٥١	المجموع	

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيتهما من السجلات.

ب- ضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ (٣١٤١٦٧٥) الف دينار (ثلاث مليارات ومائة وواحد واربعون مليون وستمائة وخمسة وسبعون الف دينار) عن قيمة تعويض قطعة الارض الواقعة في محافظة كربلاء المقدسة بعد صدور القرار التمييزي من هيئة دعاوى الملكية المرقم (١٩٦١/تمييز/٢٠١٢) والذي ألزم وزارة المالية بتأدية المبلغ اعلاه الا انه لم يتم استحصال المبلغ لغاية اعداد التقرير وبينت الشركة بموجب اجابتهما على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٨/٢/١ (المتابعة مستمرة الا انه لم يتم استحصال المبلغ لعدم توفر التخصيص المالي) ، نوصي بضرورة متابعة استحصال المبلغ ضماناً للحقوق الشركة .

ج- لم تقم الشركة بتثبيت قيد استحقاق بالمصاريف المستحقة عن اتعاب المحاماة البالغة (٧) مليون دينار (سبع ملايين دينار) لصالح المحامية اسراء عبدالوهاب استناداً الى قرار محكمة استئناف بغداد بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٦ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد، نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد وبثبيت المبالغ المستحقة في السجلات .

د- لم تقم الشركة بتسديد رسم الطابع المستلم من الغير الى وزارة المالية والبالغ (٤٩٩٨) الف دينار (اربعة ملايين وتسعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) من ضمنه مبالغ مدورة من سنوات سابقة وبينت الشركة بموجب اجابتهما على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٨/٣/٧ بأن (تم مراجعة مصرف الرشيد لغرض التسديد الا ان المصرف اعتذر عن اجراء التحويل بسبب عدم توفر نظام المدفوعات وسيتم اجراء اللازم خلال سنة / ٢٠١٨) الا ان هذا التبرير غير مقنع اذ كان على الشركة تسديد المبالغ اول بأول، نوصي بضرورة تسديد المبلغ اعلاه الى وزارة المالية.



هـ- لم تقم الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وسبق أن اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وايدت الشركة ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٨/٢/٢١ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة مستقبلاً.

٩- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة (٢١٦٨٥٩) الف دينار (مئتان وستة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والتي تمثل أرباح موقوفة من سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائنو توزيع الأرباح لم يقم أصحابها باستلامها على الرغم من الاعلانات المستمرة في سوق العراق للأوراق المالية وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين لاستلام أرباحهم.

ب- بلغت عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (٩٤٢) شهادة والتي تمثل (٢٧٠٩٥٥٥١٥) سهم وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٣/١١ (بأن الشركة قامت بنشر اعلانات في سوق العراق للأوراق المالية بضرورة مراجعة المساهمين لاستلام ارباحهم وشهادات الاسهم)، نوصي بضرورة المتابعة واعادة الإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية أستاذاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

١٠- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٤) دعاوى وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٥/ب/٢٠٦٢ في ٢٠١٥/٩/٣٠ ٢٠١٦/س/١٥٦ في ٢٠١٦/١٢/١٤	مدير عام الهيئة العامة لمشاريع الري والاستصلاح	المطالبة بأجر المثل	حسنت لصالح الشركة بموجب قرار محكمة التمييز الاتحادية العدد (٦٣١/٦٣٠/الهيئة الاستئنافية/عقار/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٩/١١ بألزام المدعى عليه بتأدية مبلغ (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) ولم يتم استلام المبلغ لغاية تاريخ اعداد التقرير لعدم توفر التخصيص المالي لدى المدعى عليه
٢٠١٥/ب/٢٠٦٣ في ٢٠١٥/٩/٣٠ في ٢٠١٦/س/٣٢ في ٢٠١٦/١٢/١٤	مديرية بلدية العمارة	المطالبة بأجر المثل	حسنت لصالح الشركة بموجب قرار محكمة التمييز الاتحادية العدد (١٠١٨/١٠١٧/الهيئة الاستئنافية/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٢/٧ بألزام المدعى عليه بتأدية مبلغ (١٢٢٤٠) الف دينار (اثني عشر مليون ومائتان واربعون الف دينار) ولم يتم استلام المبلغ لغاية تاريخ اعداد التقرير



حسنت لصالح الشركة بموجب قرار محكمة التمييز الاتحادية العدد (٢٥٥٧/الهيئة الاستئنافية/٢٠١٧) في ٢٧/٤/٢٠١٧ بألزام المدعي عليه بتأدية مبلغ (٣٠٤٥٨٥٠٠) دينار (ثلاثون مليون واربعمائة وثمانية وخمسون الف وخمسمائة دينار) ولم يتم استلام المبلغ لغاية تاريخ اعداد التقرير	مطالبة بدلات الايجار	هاشم محمد جابر	٢٠١٦/ب/١٤٢٣ في ٢٧/١١/٢٠١٦
حسنت لصالح الشركة بموجب قرار محكمة التمييز العدد (٥٠/٤٩/الهيئة الاستئنافية/عقار/٢٠١٧) في ٢٤/٧/٢٠١٧ بألزام المدعي عليه محافظ بابل بتأدية مبلغ (٩٣٢٥) الف دينار (تسع ملايين وثلاثمائة وخمسة وعشرون الف دينار) وألزام المدعي عليه مدير عام الجنسية بتأدية مبلغ (٣٠٨٥٠) الف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وخمسون الف دينار) ولم يتم استلام المبلغين لغاية تاريخ اعداد التقرير	مطالبة بأجر المثل	محافظ بابل مدير عام الجنسية	٢٠١٦/ب/٣٢٢٣ في ١٨/١٢/٢٠١٦ ٢٢١/٢١٩/س ٢٠١٧ في ٢٧/٤/٢٠١٧

نوصي بمتابعة استحصال المبالغ من الدعاوى المحسومة حفاظاً على حقوق الشركة.

ب-بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعوى وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٦/عمل/١٠٥ في ٢٨/١٢/٢٠١٦	اسماعيل نصيف	الغاء الامر الاداري المرقم (٦٤٢) في ١٣/١١/٢٠١٦ بإلغاء المدير المفوض للشركة	حسنت لصالح المدعي بموجب قرار محكمة التمييز الاتحادية العدد (٤١٤/الهيئة المدنية/٢٠١٧) في ١٩/١/٢٠١٧ بالغاء الامر الاداري واعادته الى عمله كمدير مفوض للشركة وصرف مستحقاته.
٢٠١٧/ب/٩٣٦ في ٢٥/٤/٢٠١٧	اسراء عبد الوهاب ناجي	المطالبة بأتعاب محاماة	صدر القرار محكمة استئناف بغداد بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠١٧ لصالح المدعية بالزام الشركة بتأدية مبلغ (٧) مليون دينار (سبع ملايين دينار).
٢٠١٧/ب/٣٦٥٦ في ٣٠/١٠/٢٠١٧ ٢٠٠١/س/٢٠١٧ في ٢٦/١٢/٢٠١٧	اسراء عبد الوهاب ناجي	المطالبة بمبلغ (٥) مليون دينار عن بقية المبلغ الذي قدره الخبراء في الدعوى (٩٣٦/ب)	حسنت لصالح المدعي بموجب قرار محكمة التمييز الاتحادية المرقم (٤٠٧/الهيئة الاستئنافية منقول/٢٠١٨) في ١١/٢/٢٠١٨



ردت الدعوى لصالح الشركة لكون الدعوى فاقدة لسندها القانوني واكتسب القرار الدرجة القطعية	المطالبة ببدل الاستثمار لمطعم المضيف للفترة (١٩٨٩ ولغاية ١٩٩٨)	اياد حلمي	٣/استثمار/٢٠١٧ في ١٧/١/٢٠١٧
--	--	-----------	--------------------------------

نوصي بمتابعة الدعاوى غير المحسومة.

١١- الامور التنظيمية :-

تأخر دائرة تسجيل الشركات بمصادقة محاضر جلسات مجلس الادارة والبالغة (٤) جلسات لغاية اعداد التقرير وينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ١٢/٣/٢٠١٨ (انه مازالت المراجعات مستمرة مع دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها)، وكما مبين بالجدول ادناه:-

رقم الجلسة	تاريخ الانعقاد	رقم وتاريخ كتاب الارسال
الجلسة الخامسة	٢٠١٧/٣/٢٣	١٦٧ في ٢٠١٧/٤/٣
الجلسة السادسة	٢٠١٧/٤/٥	٢٠٨ في ٢٠١٧/٥/٩
الجلسة السابعة	٢٠١٧/٥/٢	٢١١ في ٢٠١٧/٥/١٠
الجلسة الثامنة	٢٠١٧/٥/٢٠	٢٣١ في ٢٠١٧/٥/٢٤

نوصي بضرورة الوقوف على اسباب عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة والاسراع بحسمها.

١٢- متابعة التقارير الصادرة :-

أ- لم تقم الشركة بالإجابة على كتب متابعة التقارير الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان وكما مبين بالجدول ادناه:-

رقم الكتاب	تاريخه	التفاصيل
٣٤٣٠/٢/٢٠	٢٠١٧/٢/١٦	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١
٣٤٤٦/٢/٢٠	٢٠١٧/٢/١٦	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
٣٣٥١/٢/٢٠	٢٠١٧/٢/١٥	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بتسليم اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٧٢٧٨/٢/٢٠	٢٠١٧/٨/١٧	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بتسليم اعمال الرقابة والتدقيق على عقود ايجار عقارات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

مما يتطلب سرعة الاجابة على التقارير اعلاه والالتزام بالمدد المحددة للاجابة.



ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (ن/٢٩/٨/٢٠/٢٠٢٦) والمؤرخ في ٢٠١٨/٥/١٤ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرافق بها 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/٢٠١٧ ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٥/١٤



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية- (مساهمة مختلطة)/بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	<u>الموجودات</u> الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٨٣٩١٢١٥٢	١٣١٢٢٨٦٤٦٧
٢	١١٨	النفقات الأيرادية المؤجلة	١٧٦٤٨٥٦٠	١٥٤٦٣٣٠٠
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٨٧٥٨٣٥٦٥٠	٢٤٠٦٠٠٩٠
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٢١٠٣١٢٦٦	٦٢٠١٥٢٦٨١
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨٩٨٤٢٧٦٢٨	١٩٧١٩٦٢٥٣٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	—	١٣٢١٦٥٩٣٠٠
٥	١٦	المدينون	٤٢١٨١٣٣٨٣٤	٨٦٩١٠٦٤٩٢
٦	١٨	النقود	٥٩٧٨٢٨٤٢٤٦	٧٢٦٣١٧٤٦١٩
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠١٩٦٤١٨٠٨٠	٩٤٥٣٩٤٠٤١١
		مجموع الموجودات	١٤٠٩٤٨٤٥٧٠٨	١١٤٢٥٩٠٢٩٤٩
	٢	<u>مصادر التمويل</u> مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٨	٢٢	الاحتياطيات	٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤٤٣٣٨٥٦٠٨٨
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائون	٥٣٤٧٣٦٩٠٩	٦٦٨٠٧١٢٤٨
		مجموع مصادر التمويل	١٤٠٩٤٨٤٥٧٠٨	١١٤٢٥٩٠٢٩٤٩


المحاسب القانوني

بشرى عبد الله حسن د. بشرى عبد الوهاب مهدي
عم / ديوان الرقابة المالية الاتحادي


رئيس هيئة الرقابة المالية

ماهر عبد الحسين جسام اسماعيل نصيف لطيف علي جعفر محمد الحلوي
المدير المالي المدير المفوض رئيس مجلس الادارة
مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٩٨٦٧/٢٠/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤/٠١/٢٠١٨
الموافق ١٤/٠١/٢٠١٨ م



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) / بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٤	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	١٢٣٠٥٣٨٠٠٠	١٠٣٢٤٧٨٠٠٩
١٥	٤٦١	يضاف: فوائد دائنة	-	١٣٠٨٩٩٦٩٧
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٦٢٢١٤٠٢٥٨	٦٠٧٩٣٩٢٠٠
		فائض العمليات الجارية	٦٠٨٣٩٧٧٤٢	٥٥٥٤٣٨٥٠٦
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٣٠٢٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣١٥٥٢٢١٩	٢٨٢٧٦٥٤٩٢
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٣١٧٨٢٤٦٩	٣٠٧٧٦٥٤٩٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣١٥٢١٧٥٠	٢٧٤٢٨٥٣٢
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٧٢٥٠٦٣٢٠	٩٨٤١٥٨٧٧
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٠٤٠٢٨٠٧٠	١٢٥٨٤٤٤٠٩
		الفائض	٤٣٦١٥٢١٤١	٧٣٧٣٥٩٥٨٩
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون		
		الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
١٩		ضريبة الدخل	-	-
		الاحتياطي الإلزامي ٥%	٢١٨٠٧٦٠٧	٣٦٨٦٧٩٧٩
		الفائض القابل للتوزيع	٤١٤٣٤٤٥٣٤	٧٠٠٤٩١٦١٠
			٤٣٦١٥٢١٤١	٧٣٧٣٥٩٥٨٩



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٣٠٨٩٩٦٩٧	١٢٣٠٥٣٨٠٠٠
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	١١٦٣٣٧٧٧٠٦	١٢٣٠٥٣٨٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٢٣٦٦٦٦٩٨٢	٢٦٨٨٩١١٥١
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٥٥١٣٣	١١٦٢٦٠٠٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٢٧٩٠٥١٣	٢١٨٨٩٣١٦٩
٢-١	٣٧	الاندثارات	٢٤١٤٧٥٥٣	٢٣٣٢١٣٨٠
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٩٢٧٧٩٠١٩	٩٩٤٠٨٥٥٨
			٦٠٧٩٣٩٢٠٠	٦٢٢١٤٠٢٥٨
			٥٥٥٤٣٨٥٠٦	٦٠٨٣٩٧٧٤٢
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٢٥٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨٢٧٦٥٤٩٢	١٣١٥٥٢٢١٩
			٣٠٧٧٦٥٤٩٢	١٣١٧٨٢٤٦٩
		<u>تنسزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٧٤٢٨٥٣٢	٣١٥٢١٧٥٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٨٤١٥٨٧٧	٢٧٢٥٠٦٣٢٠
			١٢٥٨٤٤٤٠٩	٣٠٤٠٢٨٠٧٠
			٧٣٧٣٥٩٥٨٩	٤٣٦١٥٢١٤١
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)		



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٧٨١٦٢٦٣٣٣		
٤٨	إيرادات تحويلية	٢٣.٢٥٠		
٤٩	إيرادات أخرى	٢.٥٠.٠٠٠		
٢٦	الزيادة في الدائنين	٢٤.٣٢٦١٦٤		
			١٠.٢٤٢٣٢٧٤٧	
	<u>تسزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٨٢٠٩١٩١٤		
٣٨	المصروفات التحويلية	١٠.٤٧٩٥٥٥٨		
٣٩	المصروفات الأخرى	٢٦٧٨٣٩٣٧٠		
١٦	الزيادة في المدينين	٨٢٧٦٢٤		
			٨٥٥٥٥٤٤٦٦	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			١٦٨٦٧٨٢٨١
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من:-</u>			
١٥٢	استثمارات قصيرة الأجل/ غلق حساب توفير	١٣٢١٦٥٩٣٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	٨١٢٨٢٢٧		
			١٣٢٩٧٨٧٥٢٧	



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
١٦٨٦٧٨٢٨١	١٣٢٩٧٨٧٥٢٧		ما قبله	
		١٦١٣٢٧.٠٠٠	تحوّل المدفوعات النقدية عن :-	١١٨-١١١
		١٨٧٥٨٣٥٦٥٠	شراء الموجودات الثابتة	١٢
			مشروعات تحت التنفيذ	
(٧٠٧٣٧٥١٢٣)	(٢٠٣٧١٦٢٦٥٠)		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
			التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
		٦٣٤٥٥١٩٨٩	تحوّل المدفوعات النقدية عن :-	٢٦٨١
		١١١٦٤١٥٤٢	الأرباح الموزعة / المساهمين	٢٦٨٢
			الأرباح الموزعة / ضريبة الدخل	
(٧٤٦١٩٣٥٣١)	(٧٤٦١٩٣٥٣١)		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
(١٢٨٤٨٩٠٣٧٣)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)	
٧٢٦٣١٧٤٦١٩			رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١/١	
٥٩٧٨٢٨٤٢٤٦			رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٠٠٠٠٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٢٣٠٢٣٨٠٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٦٢٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٨٨٩٣١٦٩
		٢٣٠٥١٩١٦٩
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٠٠٠٠١٨٨٣١
٣٨٤	تول : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٩٩٤٠٨٥٥٨
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٩٠٠٦١٠٢٧٣

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (عدا مخصصات تعويضية)	٢٥١٧٧٨٦٥١
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم /١٧)	١٧١١٢٥٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٢٣٣٢١٣٨٠
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	٦٠٨٣٩٧٧٤٢
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٩٠٠٦١٠٢٧٣



كشف رقم (١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة والندائات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

الاجموع	آلات وأجهزة مكاتب	عدد وقارب	وسائط نقل وانضال	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
٢٢.١٧٩٣٩٧٨	٧٦٤٧١٤١١٨	٤٨.٩٢١٦	٤٨٩٥١٢٩٥	١٣٤٥١٣٤٢٣	١١٥٣١٩٨.٩٥	٩٥٦.٧٨٣١	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١
١٨٢٦٧٢١٨٩	٢٤٥.٠٠٠	٢.١.٠٠٠	٢٧٣٤٦.٠٠٠	٧٥١٤٦.٠٠٠	٥.٠٤٨٥.٠٠٠	٢٩٢٤٩١٨٩	الإضافات : المشتراة / الخولة
٩٣٧٧٨٤٤٦	-	-	-	-	٤٣٩٧٦٦	٩٣٣٣٨٦٨٠	تول الموجودات المشطوبة
٢٢٩.٦٨٧٧٢١	٧٦٤٩٥٩١١٨	٥٠.١.٢١٦	٧٦٢٩٧٢٩٥	٢.٩٦٥٩٤٢٣	١٢.٣٢٤٣٣٢٩	٣١٥١٨٣٤٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	-	نسبة الاندثار
٨٨٩٥.٧٥١١	٥٥٣١٦٨٩.٨	٢١٨٥.٤٢	١٨١٤٥٦.٩	١.٦٦٣٢٥٢٥	٢.٩٧٧٥٤٢٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١
٢٢٦.٢٦٤٠	٤٨١٨٩٩٦	٥٦٧٩٧	٤٥٩٧٥.٠٠	٣٧٤٦٨.٩	٩٣٨٢٥٣٨	-	تصاف : الدائرات القفرة
٤٧٥٩٨.٥	١١١٩.٢١	٦٤٧٥	-	٣٦٣٤٣.٩	-	-	يول : الاندثار الخول إلى احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٥٧٤٧٧٧	-	-	-	-	٥٧٤٧٧٧	-	يول : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة
٩.٦٧٧٥٥٦٩	٥٦٨٦٨٨٣	٢٢٣٣٦٤	٢٢٧٤٣١.٩	١.٠٦٣٤٥.٢٥	٢١٨٥٨٣١٨٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٣٨٣٩١٢١٥٣٥	٢.٠٨.٩.٢٣٥	٢٧٧٤٨٥٢	٥٣٥٥١٨٦	١.٠٣٣١٤٣٩٨	٩٨٤٦٦.١٤١	٣١٥١٨٣٤٠	القائمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تمثل الإضافات الموجودات الثابتة المشتراة لمقر الشركة وجميع السدوير السياحي لدور غابات الموصل
تمثل المشطوبات اسبعاد قطعة ارض كربلاء وتوزيع كلفة ثلاث دور في المسح لانشاء بناية الشركة الجديدة والجمع السكني
يحل المبلغ (٥٧٤٧٧٧) دينار :-

دينار الإندثار المتراكم للموجودات المشطوبة والمشملة بشطب ثلاث دور في المسح (٢٥.٦٦٧)
دينار تسوية قيادية استناداً إلى ملاحظة ديوان الرقابة المالية الإتحادي بتقريره (٨٩٦٣) في ٢٠١٧/٥/٢ (٣٢٤١١٠)



كشف رقم (٢)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٣٢٨٨٤.٠٠٠	١٤٥١٦٧.٠٠	٧١٨٧٤.٠	١٥٢٣٥٤٤.٠	١٧٦٤٨٥٦.٠
	المجموع	٣٢٨٨٤.٠٠٠	١٤٥١٦٧.٠٠	٧١٨٧٤.٠	١٥٢٣٥٤٤.٠	١٧٦٤٨٥٦.٠

- نسبة الإطفاء المعتمدة من قبل الشركة هي (٣٣%)
- تمثل الزيادة في الديكورات البالغة (٢,٩٠٤,٠٠٠) دينار ديكورات في مقر الشركة
- تم احتساب الإطفاء على الزيادة فقط والتي تخص مقر الشركة والمبلغ المتبقي يمثل ديكورات في الموصل تم إيقاف الإطفاء عليها

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب	دينار
١٢٢	مباني وانشاءات وطرق	١٨٧٥٨٣٥٦٥.٠
	المجموع	١٨٧٥٨٣٥٦٥.٠

يمثل حساب مشروعات تحت التنفيذ :-

- ١- مبلغ (١,٤٨٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار كلفة شراء بناية سينما غرناطة
- ٢- مبلغ (٣١٦,٨٣٥,٦٥٠) دينار كلفة المبالغ المصروفة لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ على بناية مقر الشركة والمجمع السكني في المسبح
- ٣- مبلغ (٧٩,٠٠٠,٠٠٠) دينار كلفة مخططات مشروع المجمع التجاري في النجف



كشف رقم (٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

- استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستبعاد) دينار	كلفة شراء /دينار ٢٠١٧/١/١	القيمة الاسمية	عدد الاسهم ٢٠١٧/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١ دينار	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	١١٠٣٠٠	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	١ دينار	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١ دينار	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية لصناعة الآثاث المرلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١ دينار	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٣٧٦٨٠٦٥	٩٤٢٠١٦٢	-	٩٤٢٠١٦٢	١ دينار	٩٤٢٠١٦٢	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١ دينار	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط		٢٢٣٧٧٢٨١					
شركة نينوى للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	١ دينار	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	كلف مختلفة	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البيرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	١ دينار	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	٤٩٥٣٣٨٦	-	٤٩٥٣٣٨٦	١ دينار	٤٩٥٣٣٨٦	خاص مصرفي
مصرف دجلة والفرات	-	٩٤٦٤٧٢٢	٥٠٧٠٣٩	٨٩٥٧٦٨٣	١ دينار	٨٩٥٧٦٨٣	خاص مصرفي
المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١ دينار	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	٧١١٢٥٠	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	١ دينار	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الاستثمار العراقي	٣٥٣٨٦١٢	٥١٣٤٢٧٩٧	٣٧١٥٤٦	٥٠٩٧١٢٥١	كلف مختلفة	٤٣٨٦١١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الشرق الاوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	١ دينار	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
مصرف النصور للاستثمار	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	١ دينار	٣٩٧٢٠٤٤٤	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	١ دينار	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص خدمي
شركة الحمراء للتأمين	-	٤٥٢٢٠٤٧٠	-	٤٥٢٢٠٤٧٠	١ دينار	٤٥٢٢٠٤٧٠	خاص خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص		٥٩٨٦٥٣٩٨٥					
-	٨١٢٨٢٢٧	٦٢١٠٣١٢٦٦	٨٧٨٥٨٥	٦٢٠١٥٢٦٨١			مجموع الاستثمارات طويلة الاجل

تم غلق حساب الاستثمارات قصيرة الأجل المتمثلة بحساب التوفير لدى مصرف الخليج التجاري استنادا الى قرار مجلس الادارة بجلسته

(١٩) في ٢٠١٧/١٠/١٥

تمثل الزيادة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل البالغة (٨٧٨٥٨٥) دينار رسملة ارباح شركتي مصرف دجلة والفرات ومصرف الاستثمار العراقي .
يمثل المبلغ (٨١٢٨٢٢٧) الارباح المستلمة من الشركات (فندق بغداد ، العراقية لإنتاج البذور ، المصرف العراقي الاسلامي ، مصرف الاستثمار العراقي)
للسنوات (٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ، ٢٠١٥) على التوالي والظاهرة ضمن حساب ايرادات سنوات سابقة .



كشف رقم (٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل الشحاسي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦٥	مدينون النشاط غير الجاري	٣٩٥٧٥٩٧٧٩١	٨٤٤٤٠٧٥٩٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٣٤٢٨٦٦١٥	٢٩٤٤٤٤٤٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً *	١٧٠٩٨٦٠	١٦٢٦٦٤٧
١٦٦٥	فروقات نقدية ومحزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	٢٠١٢٧٨٠٤	٢٠١٢٧٨٠٤
	سلف	٢٥٦١٢٤٢٧٩	٢٤٦٩٨٨٩٤
١٦٧	سلف المتسبين	٤٤١١٧٦٤	-
١٦٧٢	مجموع المدينون	٤٢١٨١٣٣٨٣٤	٨٦٩١٠٦٤٩٢

* يمثل المبلغ (١٧٠٩٨٦٠) دينار عن التأمين على موجودات الشركة ضد الحريق والسرقة والمدفوع مقدماً



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٦٧٨٨٩١٣٣٢	١٣٧٠٣١٩٥٩	٣١٤١٦٧٤٥٠٠	—	٣٩٥٧٥٩٧٧٩١	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
—	—	٢٣٤٢٨٦٦١٥	—	٢٣٤٢٨٦٦١٥	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	١٧٠٩٨٦٠	—	١٧٠٩٨٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٢٠١٢٧٨٠٤	—	—	—	٢٠١٢٧٨٠٤	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	١٦٦٥
—	—	٤٤١١٧٦٤	—	٤٤١١٧٦٤	سلف المتسبين	١٦٧٢
٦٩٩٠١٩١٣٦	١٣٧٠٣١٩٥٩	٣٣٨٢٠٨٢٧٣٩	—	٤٢١٨١٣٣٨٣٤	المجموع	



كشف رقم (٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل الحاسبي	رقم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
نقدية لدى المصارف / بالعملة المحلية			
١٨٣١	مصرف الخليج / الفرع الرئيسي /	٣٠٩١٠٩ ^(١)	١٠١٦٨٨
١٨٣٢	مصرف الرشيد / فرع السعدون /	٩٥٠٠٧	٧٢٦٠٧٨٥٧٤٢
١٨٣٣	مصرف الوركاء / فرع ساحة الواثق /	٨٠٢٧٥٦	١٣٣٥٠٠
١٨٣٤	مصرف الاتحاد العراقي / الفرع الرئيسي /	١١٢٢٧	٣٥٠٠٠
١٨٣٥	مصرف الشرق الاوسط / الفرع الرئيسي /	٦٢٩١	٩٢٧٨٨٩
		٤٧٨٣٠٠٣٠٩٤	٧٢٦١٩٨٣٨١٩
نقدية لدى المصارف / بالعملة الاجنبية / دولار			
١٨٣٦	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي /	٣٠٩١٠٩	١١٩٠٨٠٠
١٨٣٧	مصرف الرشيد / فرع السعدون / (١٠٠٩٥٢٨) (دولار) ٣١٤٦ ^(٢)	١١٩٥٢٨١١٥٢	-
		١١٩٥٢٨١١٥٢	١١٩٠٨٠٠
		٥٩٧٨٢٨٤٢٤٦	٧٢٦٣١٧٤٦١٩
مجموع النقد			

- (١): تم غلق جميع الحسابات في المصارف الاهلية استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة (١٩) في ١٥/١٠/٢٠١٧.
- (٢): تم فتح حساب بعملة الدولار الامريكي لدى مصرف الرشيد فرع السعدون استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة (١٩) في ١٥/١٠/٢٠١٧.
- تم تقييم النقد بالعملة الاجنبية بسعر (١١٨٤) دينار لكل دولار وحسب نشرة اسعار البنك المركزي



كشف رقم (٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٤٩٦.٦٤٣٧٤٧	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
١٢٩٢٥٣١٢٧٨	١٢٩٢٣.٨٨٦٨	مساهمة القطاع العام ٧٩.٣٣%
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	مساهمة القطاع الخاص ٢٠.٦٧%
		مجموع رأس المال ١٠٠%

- سبب التغير في الانخفاض في القطاع الخاص والزيادة في القطاع العام هو التقريب في النسب
القطاع العام يمثلته :-

% ٦٦,١١١	٤١٣٤٠.٥٥٦٥٠	- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
% ٦,٦١١	٤١٣٤٠.٥٢٥٤	- هيئة السياحة
% ٣,٦٣٦	٢٢٧٣٧٣٢٧٩	- شركة التأمين الوطنية
% ١,٤٨٨	٩٣٠.١٥٩٨٧	- شركة اعادة التأمين العراقية
% ١,٤٨٨	٩٣٠.١٥٩٨٧	- شركة التأمين العراقية
% ٧٩,٣٣٤	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	

بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للاوراق المالية (٦,٥) دينار (ستة دنانير وثمانمائة فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة
للسوق في ٢٥/١٢/٢٠١٧



كشوف الاحياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

الجموع	الفاصل المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	رقم الدليل الخاصي	نوع الاحتياطي
٤٤٣٣٨٥٦.٨٨	٧٥٣٢١.١٩	١١٦٣٦٢.٥٤	٢٧٥٤١٦٤٨٥٥	٢٩٢٤.١٣٠٧	٤٩٢٢٧٣٦٨٥١	٢٤٩٧.٠٠٢	الوصيد كما في ٢٠١٧/١/١	
	(٥)		(٤)	(٣)	(٢)	(١)	الإضافات خلال السنة	
٣٤٩.١٢٦٣٥١	٤١٤٣٤٤٥٣٤	—	٣.٤٨٣٥٨٢٠	٨٧٨٥٥	٢١٨.٧٦.٧	٤٧٥٩٨٠٥	الاستعدادات خلال السنة	
٦٨٧٨٤٩٢٥٣	(٦)	—	—	—	—	—	الوصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	
٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤٧٩٧١٦٣٠٠	١١٦٣٦٢.٥٤	٥٨.٢٥٠.٦٧٥	٢٩٣٢٧٩٨٩٢	٥١٤٥٤٤٤٥٨	٢٩٧٢٩٨٠٧		

- (١) غنل الزيادة (٤٧٥٩٨.٥) دينار احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة عن امدار الموجودات الثابتة اليه قيمتها (١) دينار والمستمرة بالعمل
(٢) غنل الزيادة (٢١٨.٧٦.٧) دينار نسبة (٥%) من الفاضل المحقق لسنة / ٢٠١٧ استناداً الى المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل
(٣) غنل الزيادة (٨٧٨٥٨٥) دينار الاسهم المجانية المنوحة للشركة عن استثماراتها في رأسمال مصرف دجلة والقرات ومصرف الاستثمار العراقي
(٤) غنل الزيادة (٣.٤٨٣٥٨٢٠) دينار عن قيمة تعويض ارض الشركة في محافظة كربلاء
(٥) غنل الزيادة (٤١٤٣٤٤٥٣٤) دينار الفاضل المحقق لسنة / ٢٠١٧
(٦) يمثل الاستبعاد (٦٨٧٨٤٩٢٥٣) دينار من الفاضل التراكم الازواج الموزعة لسنة / ٢٠١٦ استناداً الى قرار اللجنة العامة المتخذ في ٢٠١٧/٧/١٠



كشف رقم (٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٨٣١٢٤٧٤	٨٣١٢٤٧٤	٢٦٥ دائنو النشاط غير الجاري
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣٩٧٣٠٠٠	—	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٣٣٥٦٧٤٩٣٤	٢٤٢٩١٦٦٦٧	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
—	١٨٦٦٦٩٥٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
١٦٠٤٢٧٣	١٦٩١٧٥٩	٢٦٦٧ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	٢٦٦٩ تعويضات وغرامات مؤجلة
٣٨٢٥٤٤٢٦١	٣٠٤٥٦٧٤٣٠	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
٢٠١٠٩٣٨	٤٩٩٧٧٠٨	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨ دائنو توزيع الأرباح
١٦٣٥٦٢٠٣٣	٢١٦٨٥٩٢٩٧	٢٦٨١ حصة المساهمين
١١١٦٤١٥٤٢	—	٢٦٨٢ حصة الضريبة
٢٧٥٢٠٣٥٧٥	٢١٦٨٥٩٢٩٧	
٦٦٨٠٧١٢٤٨	٥٣٤٧٣٦٩٠٩	مجموع الدائنون



كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته اخاسبية دينار	أسم الحساب	رقم الدليل اخاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	٨٣١٢٤٧٤	—	—	٨٣١٢٤٧٤	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥
—	—	٢٤٢٩١٦٦٦٧	—	٢٤٢٩١٦٦٦٧	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
—	—	١٨٦٦٦٩٥٠	—	١٨٦٦٦٩٥٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	—	١٦٩١٧٥٩	—	١٦٩١٧٥٩	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
—	—	—	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
—	٢٠١٠٩٣٨	٢٩٨٦٧٧٠	—	٤٩٩٧٧٠٨	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٣٥٦٨٣٨٠٢	١١٠١٩٤٩٦٥	٦٤٧٧٢٩٥٠	٦٢٠٧٥٨٠	٢١٦٨٥٩٢٩٧	دائنو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٢٦٨
٣٥٦٨٣٨٠٢	١٢٠٥١٨٣٧٧	٣٣١٠٣٥٠٩٦	٤٧٤٩٩٦٣٤	٥٣٤٧٣٦٩٠٩	المجموع	



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٦
المحاسبي		دينار	دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٧٦٦٦٨٢٢٨	١٦٧٨١٥٥٥٧
٣١٢١	أجور	٨٨٠٦٨٣٣	٩٠٧٧٦٦٧
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٨٨٨٤٨٤٩	٥٠٥٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٧١١٢٥٠٠	٢٠٩٤٧٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٣١١٧٨٦٩	١٠٣٥٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٧٨٧٣٦٦٧	٦٨١١٨٣٣
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٥٤٢٦٣٩٤٦	٢٢١٨٥٢٠٥٧
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٤٦٢٧٢٠٥	١٤٨١٤٩٢٥
	مجموع الرواتب والأجور	٢٦٨٨٩١١٥١	٢٣٦٦٦٦٩٨٢



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	اخلاصي	
٢٢٢٧.٠٠٠	١٩٩٤.٠٠٠	٣٢٢	الوقود والزيوت
٤٠.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٢٢٦٧.٠٠٠	٢٠٢١.٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
١١٦.٥٠٠	١٤٧٢٢٥٠	٣٢٥	المتنوعات
٢٨٧٤٢٥٠	٢٨٦٧.٠٠٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٩١٢.٣	—	٣٢٥٢	القرطاسية
٤٢٢٥٩٥٣	٤٣٣٩٢٥٠	٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات
١.٨٧٣٠	٧٤٢٥٠	٣٢٧	المياه والكهرباء
٤٩٥٣٤٥٠	٥١٩١٥٠٠	٣٢٧١	المياه
٥٠٦٢١٨٠	٥٢٦٥٧٥٠	٣٢٧٢	الكهرباء
١١٥٥٥١٣٣	١١٦٢٦.٠٠٠		مجموع المستلزمات السلعية



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (١٢)

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

رقم الدليل الخاسي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٤٦٩٦٤٠٠٠	٨٤٣٥٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٥٦١٠٠٠	٢٨٩٤٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	-	٥٥٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٣٨١٥٠٠	٤٢٤٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٥٠٩٠٦٥٠٠	١١٨٠٨٠٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	-	١٠٣٧٥٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٦٥٠٠٠٠٠	١٠٧٧٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٩٨٣٦٥٠	١٠٧٢٩٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١١٢٣٤٠٠٠	٨١٨٠٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٢١٧١٧٦٥٠	٢٠٠٢٣٤٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٥٠١٩٠٠٠	٣٠٨٠٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٠٠٩٢٣٠٠	١٩١٢٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٣٢٧٠٠٠٠	٢٧٦٣٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٨٣٨١٣٠٠	٢٤٩٦٣٠٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	١٢٠٠٠٠٠	-
٣٣٥٢	استئجار مباني	٣١٢٦٥٨٨	٣١٢٦٥٨٨
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	١٩٩٧٠٨٧	١٨٨٥٦٨٥
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٦٣٤٩٧٤٥٥	٤٨١٩٧٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٢٧٩٣٠٠٠	٥١١٢٦٤٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٩٢٣١٣٩	١٧٦١١٥٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٨٠٠٠٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٣٥٠٤٥٠	٢١٨٨٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١١٦٦٨٧٧١٩	٧٥٦٢١٠٦٣
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٢١٨٨٩٣١٦٩	١٤٢٧٩٠٥١٣
	مجموع المستلزمات الخدمية		



كشف رقم (١٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل التحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	٤١٤٣٠٠٠	١٧٠١٥٣٢
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٢٦١٣٤٧٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٣٠٢٧٧٧٥٠	٢٦٧٠١٥٣٢
٣٨٣٣	ديون مشطوبة ^(١)		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى ^(٢)	٩٩٤٠٨٥٥٨	١٩٢٧٧٩٠١٩
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	١٢٤٤٠٠٠	٧٢٧٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	١٣٠٩٣٠٣٠٨	٢٢٠٢٠٧٥٥١
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة ^(٣)	١٥٦٠٠١٠٧٢	٩٣٢٠٤٠٥٨
٣٩٣	خسائر رأسمالية ^(٤)	١١٦٥٠٥٢٤٨	٥٢١١٨١٩
	مجموع المصرفات الأخرى	٢٧٢٥٠٦٣٢٠	٩٨٤١٥٨٧٧

(١) - يمثل المبلغ الظاهر في حساب ديون مشطوبة (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار)
القسط السنوي عن شطب دين بنائة السيد B استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٣١/٨/٢٠٠٨
- (١١٣٤٧٥٠) دينار شطب مبلغ بذمة السيد محمد طالب خطاب مسؤول الملاعب الخماسية في مجمع
السدير السياحي في الموصل استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الحادية عشر في
٢٠١٧/٧/٢٦

(٢) عن ضريبة العقار المسددة عن عقارات الشركة في بغداد واخفاطات لسنة / ٢٠١٧
(٣) تمثل مصرفات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة وأجور كهرباء عن سنوات سابقة
(٤) عن اعادة تقييم النقد لدى المصارف بالعملة الاجنبية على اساس سعر الصرف بموجب نشرة اسعارالبنك

المركزي العراقي

كشف رقم (١٤)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل الحسابي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٣٠٠٠٢٥٠	٣٠٠٠٠٠	٤٢٥	إيرادات متنوعة
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
١٠٢٩٤٧٧٧٥٩	١٢٣٠٢٣٨٠٠٠	٤٣٨٢	إيجار مباني
١٠٣٢٤٧٨٠٠٩	١٢٣٠٥٣٨٠٠٠		مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		١٣٠٨٩٩٦٩٧
٤٦١	فوائد دائنة	—	
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٣٠٢٥٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	* إيرادات سنوات سابقة	١٣٠٥٠٢٢١٩	٢٨٢٧٦٥٤٩٢
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٠٥٠٠٠٠	—
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٣١٥٥٢٢١٩	٢٨٢٧٦٥٤٩٢

* يمثل المبلغ في حساب إيرادات سنوات سابقة مبالغ تسكين نزلاء في مجمع السدير السياحي في الموصل قبل

٢٠١٤/٦/١٠



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٦٨٨٩١١٥١	٢٦٨٨٩١١٥١
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٦٢٦٠٠٠	١١٦٢٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٨٨٩٣١٦٩	٢١٨٨٩٣١٦٩
٣٧	الاندثارات	٢٣٣٢١٣٨٠	٢٣٣٢١٣٨٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٩٤٠٨٥٥٨	٩٩٤٠٨٥٥٨
	المجموع	٦٢٢١٤٠٢٥٨	٦٢٢١٤٠٢٥٨

كشف رقم (١٧)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية
٣١	٣١٢٧
	دينار
١٧١١٢٥٠٠	١٧١١٢٥٠٠
المجموع	١٧١١٢٥٠٠



كشف رقم (١٨)

الشركة الوطنية للاستثمارات والسياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

النسبة %	٢٠١٧	النسبة %	٢٠١٦	النسبة %	٢٠١٥	النسبة %	٢٠١٤	النسبة %	٢٠١٣	الميزانية العامة
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	الموجودات الثابتة / بالقيمة الدفترية
١٠	١٣٨٣٩١٢١٥٢	١٢	١٣١٢٢٨٦٤٦٧	١٥	١١٦٨١٩٧٦٢٧	١٧	١٢٦٣١٠٥٠٠٥	١٦	١٢٢٧٤٥٤١٢٢	الموجودات الثابتة الأخرى
١٩	٢٥١٤٥١٥٤٧٦	٦	٦٥٩٦٧٦٠٧١	٨	٦٥٩١٤٢٦٨٨	٩	٦٢٩٥٩٨٨٧٤	٨	٦٠٤٢٤٢١٧٤	رأس المال العامل
٧١	٩٦٦١٦٨١١٧١	٨٢	٨٧٨٥٨٦٩١٦٣	٧٧	٥٩٩٦٤٦٦١٠٠	٧٤	٥٤٣٦٦٠٩١١١	٧٦	٥٦٢٠٩٧٢٣٥٧	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	١٠٠	٧٣٢٩٣١٢٩٩٠	١٠٠	٧٤٥٢٦٦٨٦٥٣	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٤٦	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٥٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٧٩	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٧٤	٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠	٤٨	٣٥٥٣٩٥٠٠٠٠	الاحتياطيات
٥٣	٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤١	٤٤٣٣٨٥٦٠٨٨	٢٠	١٤٩٩٨٣١٨٠٢	٢٦	١٨٩٠٩٦٨٩٠٢	٥٢	٣٨٩٧٩١٨٠٦٥	التخصيصات طويلة الأجل
١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	-	٨٠٠٥٨٨	-	٨٠٠٥٨٨	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل
١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	١٠٠	٧٣٢٩٣١٢٩٩٠	١٠٠	٧٤٥٢٦٦٨٦٥٣	



(٢٥-٢٤)

كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية - (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الدليل اخاسي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تزييل الضريبة	٤٣٦١٥٢١٤١
	<u>تضاف اعباء غير ضريبية</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٥٦٠٠١٠٧٢
٢٢١٢	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٤٧٥٩٨٠٥
٣٨٤	ضريبة العقارات المؤجرة	٩٩٤٠٨٥٥٨
		٢٦٠١٦٩٤٣٥
	تزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	
٤٣٨	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	١٢٣٠٢٣٨٠٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	١٣٠٥٠٢٢١٩
		١٣٦٠٧٤٠٢١٩
	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل	(٦٦٤٤١٨٦٤٣)



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

نحية طيبة :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما يلي :-
١- معلومات عامة :-

أ- نبذة تعريفية عن الشركة :-

اولاً- اسم الشركة :- الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ، علماً تم تعديل المادة الاولى من عقد تأسيس الشركة بسبب تعديل اسم الشركة من الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) الى الاسم المذكور انفاً بموجب موافقة دائرة تسجيل الشركة بكتابها ذي العدد (ش/هـ/٢٧٢٤) في ٢٩/١/٢٠١٧ .

ثانياً- تاريخ التأسيس :- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من دائرة تسجيل الشركات المرفقة (م ش/١٦٧١) في ٨/٥/١٩٧٨ برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) .

ثالثاً- محل ادارة الشركة :- العراق/بغداد/شارع ابي نؤاس/محلة ٢/زقاق ١٠/مبنى ٨ .
رابعاً- فروع الشركة :- للشركة فرع في محافظة نينوى وحالياً يتم تأهيله .

خامساً- يحكم عمل الشركة قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

سادساً- طبيعة نشاط الشركة :- انشاء وادارة وشراء مختلف المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم ، المخيمات والمنتجعات السياحية ، دور استراحة ، السينمات) واية مرافق اخرى تخدم الاغراض السياحية ، علماً تم تعديل المادة الرابعة من عقد تأسيس الشركة بسبب اضافة نشاط المشاريع العقارية الى انشطتها بموجب موافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها ذي العدد (ش/هـ/٢٧٢٤) في ٢٩/١/٢٠١٧ .

سابعاً- هدف الشركة الرئيسي :- استثمار المشاريع والمرافق السياحية والعقارية المختلفة في داخل العراق وخارجه وإعدادها للاستقبال والسياحة للمساهمة في تنمية السياحة والمشاريع العقارية في العراق ضمن إطار السياحة الترفيهية والدينية والعقارية لتحقيق أرباح معقولة لمساهميها من القطاع العام والخاص .

ب- مقدار رأس مال الشركة ومقدار الاحتياطيات :-

اولاً- بلغ رأس مال الشركة (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (سنة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والجدول الاتي يوضح مساهمة القطاعات :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٦٦,١١	٤١٣٤٠٥٥٦٥٠
هيئة السياحة	٦,٦١	٤١٣٤٠٥٢٥٤
شركة التأمين الوطنية	٣,٦٣	٢٢٧٢٧٢٢٧٩
شركة التأمين العراقية	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
شركة اعادة التأمين العراقية	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
القطاع الخاص	٢٠,٦٧	١٢٩٢٣٠٨٨٦٨

ثانياً- بلغت الاحتياطيات (٧٢٣٦١٣٣١٨٦) دينار (سبعة مليارات ومائتان وستة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون الف ومائة وستة وثمانون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية ٢٢١٧	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم
٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار
٢٩٧٢٩٨٠٧	٥٠٣٣٣٥٤٤٥٨	٢٩٣٢٧٩٨٩٢	٥٨٠٢٥٠٠٦٧٥	١١٦٣٦٢٠٥٤	٤٧٩٧١٦٣٠٠

ج- لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٢١٠٣١٢٦٦) دينار (ستمائة وواحد وعشرون مليون وواحد وثلاثون الف ومائتان وستة وستون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ في رؤوس اموال الشركات المساهمة الاخرى في مختلف القطاعات (السياحية ، الصناعية ، الزراعية ، الخدمية ، المصرفية) ، علماً انها تقل عن (١٠%) من رأس مال تلك الشركات .

د- الموارد البشرية :-

بلغ اجمالي عدد العاملين في الشركة (٢٩) عامل وكما موضح في الجدول ادناه :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	ملاك / عقد
١	إسماعيل نصيف لطيف	المدير المفوض	عقد
٢	بسام عبد السادة موسى	مدير قسم الشؤون الادارية	ملاك
٣	ماهر عبدالحسين حسام	مدير قسم المالية	ملاك
٤	سيف ليث عبد الرزاق	مدير قسم التدقيق	ملاك
٥	نوفل رحيم حسب الله	مدير قسم القانونية	عقد
٦	عبدالسلام عبدالصمد	المشاور القانوني	عقد
٧	شوكت سامي مهدي	مسؤول عقارات	ملاك
٨	هاله كريم توفيق	مسؤولة مساهمين	ملاك

٩	علاء حميد شلال	مسؤول الموارد البشرية	ملاك
١٠	فاتن حسن هادي	محاسب	ملاك
١١	محمد امير محمود	محاسب	ملاك
١٢	محمد ثاني حسين	أمين صندوق	ملاك
١٣	ميادة ماجد محمود	سكرتيرة مجلس الإدارة	ملاك
١٤	شهد لؤي حودي	سكرتيرة المدير المفوض	ملاك
١٥	محمد معاد عبد الجبار	مهندس	ملاك
١٦	رعد رشيد حسون	مهندس	عقد
١٧	ندوة محمد حلومي	مدقق	ملاك
١٨	وسام قاصد عبد العزيز	معاون مدقق	ملاك
١٩	بيران عبد اللطيف حسين	معاون محاسب	ملاك
٢٠	فاطمة حامد حميد	محمية	ملاك
٢١	علي فهمي يحيى صالح	مشرف عاملين	ملاك
٢٢	مازن بحيري يحيى	سائق	ملاك
٢٣	رعد ناظم حسين	سائق	ملاك
٢٤	ياسر رعد ناظم	سائق	ملاك
٢٥	رواء شبحان شحيت	منظفة	ملاك
٢٦	عصام حسن خضير	حارس	ملاك
٢٧	احمد كشمير حميد	حارس	عقد
٢٨	علاء رضا عبار	حارس	عقد
٢٩	مصطفى ناطق	حارس	عقد

هـ - زرافق ربطاً الهيكل التنظيمي للشركة .

و- مجلس الادارة :-

اولاً- اجتماعات مجلس الادارة :-

عقد مجلس الادارة (٢٠) جلسة خلال سنة/٢٠١٧ من ضمنها جلستين استثنائيتين ، للوقوف على جميع المعوقات التي واجهت الشركة والعمل على تذليلها وخاصة (الاضرار التي لحقت بمجمع السدير السياحي/ محافظة نيسوى) وتطوير عمل الشركة وتحديد نوع الاستثمارات التي ننسجم مع اهداف الشركة والتفاوض مع المستثمرين والتوجه بأخذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة وقرار الخطة السنوية لسنة /٢٠١٨ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

الجدول الاتي يوضح اعضاء مجلس الادارة الاصليون والاحتياط خلال سنة/٢٠١٧ :-



الاسم	منصب	عدد الاسهم التي يمتلكها
علي جعفر محمد اخمو	رئيس مجلس الإدارة (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	-
بقضان ندير صالح	نائب رئيس مجلس الادارة (القطاع الخاص)	٤٨٧٤٢١٤٦
محسن صدحان سلطان	عضو (ممثل هيئة السياحة)	من ٢٠١٦/٩/١ لغاية ٢٠١٧/١٠/٣٠
ابراهيم سالم عنوان	عضو (ممثل هيئة السياحة)	-
عبدالكريم هادي مهدي	عضو (القطاع الخاص)	٣٥٥٠٠٠٠٠
بلال هيثم عبدالمجيد	عضو (القطاع الخاص)	٢٣٥٦٨٦٠
شركة القدوة	عضو (القطاع الخاص)	٤٠٤٥٣٣١
علي سامي رشيد	عضو (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	من ٢٠١٧/١٠/٣٠
مقداد سعيد محمد علي	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	٢١٢٣٠٠٠٠
عبدالله وعد غانم	عضو احتياط ثاني (القطاع الخاص)	١٠٠٠٠٠٠٠
نفاة المعلمين	عضو احتياط ثالث (القطاع الخاص)	٧٠٢٨٥٥٥
منير رزاق جعفر	عضو احتياط رابع (القطاع الخاص)	٣٠٠٠
صباح نعمان خليل	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	من ٢٠١٦/٩/١ لغاية ٢٠١٧/١٠/٣٠
محمد خزعل	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	-
مجيد بونس هاشم	عضو احتياط (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	-

ثالثاً- بلغت محصنات النقل والاتصالات (٣٣٦٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وستمائة ألف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة/٢٠١٧ بواقع (٤٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعمائة الف دينار) شهرياً لكل عضو.

ز- النشاطات والتوسعات :-

اولاً- تم شراء عقار (بناية سينما غرناطة) بمبلغ (٢) مليار دينار (ملياران دينار) يحتوي على (١١) محل تجاري وفندق وسينما وصالة وتعترم الشركة إعادة تأهيلها والاستفادة منها في زيادة إيرادات الشركة.

ثانياً- أنشاء مجمع سكني سياحي في منطقة المسبح (مقر الشركة السابق) يحتوي على (١٨) شقة سكنية ومقر للشركة وهو حالياً قيد الانشاء والعمل جاري به.

ثالثاً- اكمال المخططات الخاصة بالجمع التجاري في محافظة النحف الأشرف لأنشاء بارك للسيارات متعدد الطوابق وجمع تجاري.

رابعاً- أبرام عقد مع السيد أنير أرزوقي حسن لاستثمار بناية الحدباء في مجمع السدير السياحي في الموصل بمبلغ (٥٠) مليون دينار سنوياً.

خامساً- تم إعادة تأهيل الملاعب الجماهيرية والبالغة (٢) ملعب وتأهيل وتأمين دارين كنموذج كما تم إعادة الدور المهدامة أجزاء منها والبالغة (٥) دار و كذلك تم ردم وتبليط الحفر الناتجة عن الفصف في مجمع السدير بمجهود بلدية المحافظة.

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة / ٢٠١٧ والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة بموجب الجلسة الثانية والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢ ومقارنتها مع ما تم تنفيذه خلال سنة / ٢٠١٧ :-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المحطوط / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
الاتفاق الرأسمالي	١١ - ١٢	٤٥.٥٥٠.٠٠٠	٢٠.٦١٤١٢.٠٠٠	٤٦
الرواتب والاحور	٣١	٢٦٩٤.٠٠٠	٢٦٨٨٩١١٥١	١٠٠
المستلزمات السلعة	٣٢	١.٦٢٥.٠٠٠	١١٦٢٦.٠٠٠	١٠٩
المستلزمات الخدمية	٣٣	٢.٤٨٧٧.٠٠٠	٢١٨٨٩٣١٦٩	١٠٧
الاندثار	٣٧	٢٣٢١.٠٠٠	٢٣٢٢١٣٨٠	١٠٠
المصرفوات التحويلية والاخرى	٣٨ - ٣٩	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٠٣٤٣٦٦٢٨	١٤٤
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	١٥
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	١٣.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣.٠٢٣٨.٠٠٠	٩٥
ايراد الاستثمارات المالية	٤٦٣	١.٠٠٠.٠٠٠	-	-
الايرادات التحويلية	٤٨	-	٢٣.٢٥٠	-
الايرادات الاخرى	٤٩	١٢١.٠٠٠.٠٠٠	١٣١٥٥٢٣١٩	١٠٩

٣- المؤشرات المالية :-

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة للسنة / ٢٠١٧ (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (٦٠٨٣٩٨) الف دينار (ستمائة وثمانية مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعون الف دينار) بزيادة عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٥٢٩٥٩) الف دينار (اثنان وخمسين مليون وتسعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (٤٣٦١٥٢) الف دينار(اربعمائة وستة وثلاثون مليون ومائة واثنان وخمسون الف دينار) بانخفاض عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٠١٢٠٨) الف دينار (ثلاثمائة وواحد مليون ومائتين وثمانية الاف دينار) .

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

للشركة عدة مرافق سياحية في مختلف أنحاء العراق ومراكز تجارية وهي مشاريع سياحية خدمية تتطلب توفير أيدي عاملة وبأعداد كبيرة ومالها من تأثير على تحسين الظروف المعيشي لعاملها مضاف إلى تقدم الخدمات لروادها وتقليل نسبة البطالة ناهيك عن النشاط التجاري الذي تقوم بها تلك المراكز التجارية والذي ينعكس إيجاباً على واقع الاقتصاد الوطني كذلك تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والاصطياف وخدمات السكن داخل العراق.

٥- معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- العقود المهمة :-

الجدول الآتي يوضح العقود المبرمة مع الغير :-



اسم العقار	موقع العقار	سم المستأجر	مبلغ الاجار / دينار
فندق سيا	بغداد	شركة الحيدر	٣٢٤٦٥٢٠٠٠٠ سوياً
مدينة العباب الخلة/المدحش	بابل	شركة الشمع / حسن عبد الالهة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سوياً
شاية السدير A	بغداد	وانق عبد ربه	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سوياً
شاية السدير B	بغداد	شركة اركان المستقبل	٧٠٠٠٠٠٠٠٠ سوياً
ساحة لوقوف السيارات	النجف	حواد كاظم سفيح	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
ساحة لوقوف السيارات	النجف الاشرف	سرحان هاشم ، عبد الامير عباس	٢٠٥٢٠٠٠٠٠ شهرياً
مجلات المجمع التجاري	النجف الاشرف	عدة اشخاص	٥٦٨٥٠٠٠٠٠ سنوياً
شاية سيما غرناطة	بغداد	عدة اشخاص	٩٨٣٩٠٠٠٠٠ سنوياً
مرج اتصالات	بغداد	شركة كورك	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً

ب- جدول ادناه يوضح المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضريبة ورواتب المدير المفوض خلال سنة ٢٠١٧ :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٦٥٠٠٠٠٠٠
السفر والايجاد	٢٠٠٩٢٣٠٠
الضريبة	١١٢٣٤٠٠٠
رواتب المدير المفوض	١٦٣١٣٠٠٠

ج- السياسات المالية والمحاسبية :-

تتبع الشركة النظام المحاسبي الموحد وتلتزم بالقواعد المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

د- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة :-

اولاً- ان من اهم المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة هي الطرف الاقتصادي الذي يمر به البلد اضافة الى الوضع الامني وخصوصا في محافظة نينوى حيث كانت هناك معارك في موقع مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل أدت الى تضرر المجمع بشكل كامل وتدمير البنى التحتية وشكل المجلس من اعضائه لجنة قامت بزيارة المجمع مباشرة بعد اعلان تحرير المحافظة والتقت بالمسؤولين بالمحافظة وقامت بحملة تنظيف المجمع وأزالته مخلفات الحرب وإعادة البنى التحتية وثبتت الاصرار لدى الجهات المعنية ودونت قضائيا وإعادة قسم من منتسبي المجمع بعد تقديم عدم مطلوبينهم من الجهات الامنية.

ثانياً- عند اضافة نشاط المشاريع العقارية الى نشاطات الشركة وتعديل اسم الشركة وجب تغيير سندات الملكية لدى دوائر التسجيل العقاري ودفع ضريبة العقار المستحقة على الشركة وكانت معاملات صعبة وطويلة اخذت جهدا وتوجت بحمد الله بتغيير كافة السندات بالاسم الجديد للشركة ودفع جميع الضرائب والرسوم لتلك العقارات لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

علي جعفر محمد الحلو
رئيس مجلس الإدارة



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية
الهيكل التنظيمي

