



العدد: ٣٢٤
التاريخ: ١١ / ١١ / ٢٠٢٠

هيئة الاوراق المالية / الوارد
العدد / ٢٤٤
التاريخ ١٧٤٤ / ١١ / ٢٠٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

تحية طيبة ...


طياً البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مع الكشوفات التحليلية

راجين اعادة فتح التداول على اسهم الشركة شاكرين تعاونكم معنا ..

مع التقدير

المرفقات

الحسابات الختامية


محمد كريم دوش
المدير المفوض

نسخة منه الى /

سوق العراق للاوراق المالية

مكتب السيد المدير المفوض

قسم الشؤون المالية / مع الاوليات



الشركة الوطنية
للاستثمارات السياحية والمشاريع
العقارية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للمدة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات :-
١٤-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والحسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٥-٤	كشف التدفق النقدي
٦	كشف إجمالي القيمة المضافة
٦	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٧	الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- نفقات ايرادية مؤجلة
٨	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٤- الاستثمارات المالية
١٠	٥- المحزون
١١	٦- المدينون
١٢	أجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٣	٧- النقود
١٤	٨- رأس المال
١٥	٩- الاحتياطات
١٦	١٠- الدائون
١٧	أجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٨	١١- الرواتب والأجور
١٩	١٢- المستلزمات السلعية
٢٠	١٣- المستلزمات الخدمية
٢١	١٤- الاستخدامات الأخرى
٢٢	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٦- الإيرادات الأخرى
٢٤	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٤	١٨- المزايا العينية
٢٥	١٩- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
٢٦	٢٠- كشف احتساب الضريبة
٦-١	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/٨/٢٩/٢٠/١٤٩٣٠

التاريخ : ٢٤/١٠/١٤٤٢ هـ

١٠/١١/٢٠٢٠ م

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 / ٢٠١٩

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ ، 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 بخصوص ذلك الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٥١) المؤرخ في ٢٠٢٠/٢/١٧ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية وهمدي ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



- ٣- قامت الشركة بتصفية حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية وبالغة (٧٣١٩٠٨) الف دينار (سبعمائة وواحد وثلاثون مليون وتسعمائة وثمانية آلاف دينار) والذي يمثل موجودات مجمع السدير السياحي في الموصل المتضررة نتيجة الحرب على كيان داعش الارهابي وتنزيلها من حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٥/٧/٢٠١٩ .
- ٤- قامت الشركة بأحتساب مخصص هبوط أسعار الاستثمارات المالية طويلة الاجل (الاسهم) وبنسبة (١٠%) من كلفة الاستثمارات استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٥/٧/٢٠١٩ .

الملاحظات والتحفظات :-

١- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (١٤٨٧٠٢٢) الف دينار (مليار وأربعمائة وسبعة وثمانون مليون وأثنان وعشرون الف دينار) بزيادة عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٠٠٩٧٣) الف دينار (ثلاثمائة مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية / النشاط الاجمالي) مقداره (١٢٨٦٢٣٥) الف دينار (مليار ومائتان وستة وثمانون مليون ومائتان وخمسة وثلاثون الف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٣٣٥٧٧) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثين مليون وخمسمائة وسبعة وسبعين الف دينار) وأدناه اهم المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط :-

أ- ارتفاع في إيراد الفنادق والسياحة بمقدار (٢١٧٥٠٢) الف دينار (مائتين وسبعة عشر مليون وخمسمائة وأثنان الف دينار) بنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في إيرادات مجمع السدير السياحي في الموصل وبدلات ايجار محلات عقار سينما غرناطة .

ب- ارتفاع في حساب إيراد ايجار مباني بمبلغ (٣٢٢٧٨٥) الف دينار (ثلاثمائة وأثنان وعشرين مليون وسبعمائة وخمسة وثمانين الف دينار) بنسبة (٢٣%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في تأجير بناية المجمع السكني في المسيح والسوق الاشوري في مجمع السدير السياحي في الموصل وزيادة ايجار ساحة وقوف السيارات في النجف الاشرف .

ج- ارتفاع الإيرادات الاخرى بمقدار (١٣١٦٥) الف دينار (ثلاثة عشرة مليون ومائة وخمسة وستين الف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حساب إيرادات سنوات سابقة بسبب أستلام أرباح مساهمة الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات وأستلام إيراد مجمع السدير السياحي ومدينة الالعب في الموصل وأحجور إعلان أرض البصرة والمجمع السكني في المسيح .



د- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٨٦٢٩٩) الف دينار (سته وثمانين مليون ومائتين وتسعة وتسعين الف دينار) بنسبة (٢٨%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حسابات الاجور والمكافآت التشجيعية بسبب زيادة عدد العاملين في مجمع السدير السياحي في الموصل بعد إعادة تأهيل جزء منه وتشغيله.

هـ- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٣٥٩٤٣) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون وتسعمائة وثلاثة وأربعين الف دينار) وبنسبة (٨٦%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حسابات الزيوت والشحوم واللوازم والمهمات والكهرباء بسبب تشغيل مجمع السدير السياحي في الموصل.

و- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (٦٠٠٦٣) الف دينار (ستين مليون وثلاثة وستين الف دينار) بنسبة (٤١%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حسابي خدمات الصيانة وأتصالات عامة ومصروفات خدمية متنوعة.

ز- ارتفاع المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) بمقدار (٥٣٢٧) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وسبعة وعشرين الف دينار) بنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة ويمثل الارتفاع في حسابي تعويضات وغرامات وحساب الاعانات.

ح- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٦١٧٦١) الف دينار (مائة وواحد وستين مليون وسبعمائة وواحد وستين الف دينار) بنسبة (٢٩٦%) عن السنة السابقة ويمثل الارتفاع في حساب مصروفات سنوات سابقة بسبب تسديد ضرائب تعود لسنوات سابقة وحساب خسائر رأسمالية وحساب هبوط أسعار الاستثمارات.

٢- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة في الجلسة الثانية عشر المنعقدة في ٢٠١٨/١١/٣٠ ومقارنتها مع المنفذ خلال السنة لوحظ الاتي:-
أ- وجود تجاوز في بعض فقرات المصروفات وكما في الامثلة أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (ألف دينار)	المبلغ الفعلي (ألف دينار)	نسبة التجاوز (١-٢)/١ %
٣٣١٢	صيانة مباني	٥٠٠	٢٢٩٩٣	٤٤٩٩
٣٣١٣	صيانة الات	٥٠٠	٩٨٠	٩٦
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	٧٥٠	١٨٠٥	١٤١
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٥٠٠	١٦٣١	٢٢٦

نوصي بضرورة توخي الدقة في أعداد الموازنة التخطيطية وعدم التجاوز عن المخطط مستقبلاً.



ب - عدم الدقة في التخطيط للمصروفات اللازمة والمحددة في الموازنة التخطيطية للشركة لبعض الحسابات إذ لم يتم الصرف على البعض منها بالرغم من وضع التخطيط اللازم لها فضلاً عن الصرف على بعض الحسابات دون التخطيط لها علماً أن الشركة لم تقم بتعديل الموازنة وأستحصل الموافقات الاصولية بشأنها وحسب صلاحيات مجلس الادارة وكما موضح في الامثلة التالية:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (ألف دينار)	المبلغ المصروف (ألف دينار)
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٢٠٠٠	-
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٢٥٠٠٠	-
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	٤١٣٢
٣٩٧	خسائر هبوط اسعار الاستثمارات	-	٢٢٠٧٤

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والتخطيط لكافة الاحتياجات وفق دراسة موضوعية.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:-

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

أولاً- عدم تصديق بعض محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ عددها (خمسة محاضر) خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) على الرغم من قيام الشركة بأرسال المحاضر الى دائرة تسجيل الشركات، نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر .

ثانياً- غياب عضو مجلس الادارة عيدان سلومي علوان (عضو قطاع عام ممثل وزارة الاسكان) عن الجلسات المنعقدة من تاريخ (١٣/٧/٢٠١٩ لغاية ١٤/١٢/٢٠١٩) وبالغصة (سبعة جلسات) خلافاً للمادة (١١٥) من القانون أعلاه والتي نصت (اذا تغيب رئيس المجلس أو نائبه او اي عضو فيه من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون عذر مشروع وعن حضور اجتماعات متوالية لمدة تتجاوز ستة أشهر ولو بعذر مشروع اعتبر مستقياً) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٦/٨/٢٠٢٠ (تمت مخاطبة وزارة الاعمار والاسكان والبلديات العامة وتم تعيين زهير كاظم عودة كعضو اصيل بالكتاب المرقم بالعدد (ق/١٠/٣/٣٩٠٦) في ٦/٢/٢٠٢٠ دون بيان أسباب عدم حضور العضو السابق أو تقديم ما يثبت أسباب تغيبه، نوصي الالتزام بقانون الشركات الوارد في أعلاه.

ب- تعليمات الاستقطاعات الضريبية:-

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد قيمتها عن (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) خلافاً للفقرة (ثالثاً) من

كتاب وزارة المالية /الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ١/٩/٢٠١٦ وذلك أستناداً على أجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٦/٨/٢٠٢٠، نوصي الالتزام بالتعليمات الواردة في الكتاب المشار اليه أعلاه .

ج- نظام الرقابة الداخلية :-

عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بإعداد تقارير شهرية عن الأنشطة إلى مجلس الإدارة خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي، وقد أيدت الشركة ذلك بموجب أجابتها على أستفسارنا المرقم (١٢) في ٢١/١٠/٢٠٢٠، نوصي بالتزام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بإعداد تقارير شهرية عن الأنشطة إلى مجلس الإدارة.

٤- الموجودات الثابتة :-

لم تقم الشركة بتغيير جنس العقار المرقم (٦٨٢/٣٥٦) في سند الملكية والخاص ببنية السدير (A,B) اذ مازال جنس العقار (قطعة أرض) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٧/٧/٢٠٢٠ (ما تزال المراجعات مستمرة لأصدار سند ملكية ابتدائي ليتسنى لنا بعد ذلك تغيير جنس العقار) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٢٠/٢٠٤/١٢٤٠٤) في ٢٨/٥/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، نوصي بضرورة الاسراع بمتابعة الاجراءات الخاصة بتحويل جنس العقار المشار اليه في اعلاه.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ مقداره (٣٠٣٦٤٠٨) الف دينار (ثلاثة مليارات وستة وثلاثون مليون وأربعمائة وثمانية الاف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ اذ لوحظ عدم قيام الشركة بتحويل المبالغ المنفقة على مقر الشركة والمجمع السكني في المسبح والبالغة (١٣١٣٢٣٣) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة عشر مليون ومائتان وثلاثة وثلاثون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ من حساب مشاريع تحت التنفيذ الى حساب الموجودات على الرغم من أنجازه بشكل نهائي في ٢١/٤/٢٠١٩ بموجب مذكرة القسم الهندسي في الشركة وتأجير المجمع وأستلامه من قبل المستاجر خلال السنة /٢٠١٩ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على أستفسارنا المرقم (١) في ٢٩/٦/٢٠٢٠ بأنه {بسبب وجود بعض المتعلقةات في سلف العمل وتم أكمالها في بداية سنة /٢٠٢٠ وتم إجراء قيود تسوية السلف بموجب القيدين (٢١) في ١٨/٢/٢٠٢٠ و(٢٥) في ٢٣/٢/٢٠٢٠ وسيتم تحويل المجمع الى حساب الموجودات الثابتة خلال سنة /٢٠٢٠}، نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة وتحويل العقار الى حساب الموجودات .

٦- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

أ- ما زالت أسهم الشركة في رأسمال مصرف دجلة و الفرات والبالغة (٩٤٦٤٧٢٢) سهم كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ بموجب الشهادة المرقمة (١١٩) محجوزة حسب تأييد المصرف أعلاه بموجب

كتابهم المرقم (و/١٥٢) في ٢٠/١/٢٠٢٠ كون المصرف تحت وصاية البنك المركزي العراقي
نوصي بضرورة متابعة الموضوع للمحافظة على حقوق الشركة .

ب- عدم تثبيت قيمة شراء بعض أسهم الشركات الواردة ضمن كشف الاستثمارات المالية والاكتفاء بتثبيت
عبارة (كلف مختلفة) مما يؤدي الى عدم أظهار القيمة الاسمية للسهم بصورة واضحة، نوصي بتثبيت
قيمة الاسهم الاسمية في كشف الاستثمارات.

٧- المدينون والدائنون :-

أ- المدينون :-

بلغ رصيد حساب المدينون (٤٨٢٥٨٦٤) الف دينار (أربعة مليارات وثمانمائة وخمسة وعشرون مليون
وثمانمائة وأربعة وستون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ أغلبها أرصدة مدورة منذ سنوات سابقة أذ
بلغت إجمالي الارصدة المدورة مبلغ مقداره (٤٣٢٣٠٥٩) الف دينار (اربعة مليارات وثلاثمائة وثلاثة
وعشرون مليون وتسعة وخمسون الف دينار) بضمنه مبلغ مقداره (٣١٤١٦٧٤) الف دينار (ثلاث
مليارات ومائة وواحد وأربعون مليون وستمائة وأربعة وسبعون الف دينار) عن قيسة تعويض قطعة الارض
الواقعة في محافظة كربلاء المقدسة وحسب القرار التمييزي الصادر عن هيئة دعاوى الملكية المرقم
بالعدد (١٩٦١/تمييز/٢٠١٢) والذي ألزم وزارة المالية بتأدية المبلغ الى الشركة أذ لم يتم استلام مبلغ
التعويض لغاية تاريخه على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد
(ب/٢٩/٢٠/٢٠٤٠٤) في ٢٨/٥/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في
٣١/١٢/٢٠١٨ والمتبقي يمثل ديون مترتبة بذمة جهات أخرى، والمبينة تفصيلها في الجدول الاتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف (المدور منذ سنوات سابقة)	
			سنة-ثلاث سنوات (الف دينار)	أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٠٧٠٧٥٦	٣٣٦٢٦٦٢	٧٠٨٠٩٤
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٥٢٣٠٣	١٣١٢٥٣	١٢١٠٥٠
	المجموع	٤٣٢٣٠٥٩	٣٤٩٣٩١٥	٨٢٩١٤٤

نوصي بمتابعة استحصال المبالغ اعلاه وتصفيتهما من السجلات.

ب- الدائنون :-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (٦٤٨٤٩٣) الف دينار (ستمائة وثمانية وأربعون مليون
وأربعمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ بضمنه مبلغ مقداره (٢٧٧٢٥٦) الف
دينار (مائتين وسبعة وسبعين مليون ومائتين وستة وخمسين الف دينار) موقوف ومدور منذ سنوات سابقة
تشكل نسبته (٤٣%) من رصيد إجمالي الدائنون اعلاه لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة
بصدده على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد

(ب/٢٩/٨/٢٠/٢٠٤٠٤) في ٢٨/٥/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في

٢٠١٨/١٢/٣١ ، والمبينة تفصيلها في الجدول الآتي :-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف	تحليل عمر الرصيد الموقوف (المدور منذ سنوات سابقة)	
			قبل سنة ٢٠٠٣ (الف دينار)	سنة-ثلاث سنوات (الف دينار)
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٥١٩٧	-	-
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢	٤١٢٩٢	-
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٥٨٧	-	٥٨٧
٢٦٨	دائرو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٢٢٠١٨٠	٦١٩٠	٩٢٧٨٧
	المجموع	٢٧٧٢٥٦	٤٧٤٨٢	١٠٨٥٧١

نوصي بأخذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيتها من السجلات.

ج- قامت الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١. ولم تتم الاجابة على الكتب الموجهة، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتاكيد على طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة ومتابعة الاجابة.

٨- النقدية

بلغ رصيد حساب النقدية بالدولار في مصرف الرشيد/فرع السعدون مبلغ مقداره (٩٤٠٨٤٣) دولار (تسعمائة واربعون الف وثمانمائة وثلاثة واربعون دولار) لم يتم استخدامه منذ سنة/٢٠١٧ مما يؤدي الى ضياع منفعة في استثمار المبلغ اعلاه كوديعة ثابتة او غيرها، نوصي بضرورة استثمار المبالغ لتحقيق أكبر منفعة للشركة .

٩- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة (٣٤٠٢٠٧) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون ومائتان وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح موقوفة ومدورة من سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائرو توزيع الارباح لم يتم أصحابها باستلامها على الرغم من الاعلانات المستمرة في سوق العراق للأوراق المالية وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٢٩/٨/٢٠/٢٠٤٠٤) في ٢٨/٥/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين لأستلام أرباحهم.

ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٩٠٥) شهادة لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ والتي تمثل (٢٧٥٩٩٦٨٢٦) سهم و قد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٢٩/٨/٢٠/٢٠٤٠٤) في ٢٨/٥/٢٠١٩

وبينت الشركة بأنها مستمرة بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية وآخرها الاعلان بموجب كتابهم المرقم بالعدد (١١) في ١٢/١/٢٠٢٠، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

١٠- العقود:-

بلغت عدد العقود المبرمة مع الغير لإيجار عقارات الشركة (٢٨) عقد قسم منها مستمر من سنوات سابقة وقسم منها انتهى العقد خلال السنة موضوع التقرير ولدينا بصدددها الاتي:-

أ- عقد مشاركة مدينة ألعاب الموصل:-

تم إبرام عقد مشاركة مع (عامر محمود عثمان) لجزء من مجمع دور الغابات في الموصل بمساحة مقدارها (٢٦) الف متر مربع ونسبة مشاركة الشركة (٣٠%) من واردات الاجهزة والالعاب و(٤٠%) من واردات الدور المستخدمة كأكشاك وكافتريا وساحة وقوف السيارات لمدة (٨) سنوات للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١ و تم توقيعه بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠١٨ ولدينا بصددده الاتي :-

أولاً- عدم قيام الشركة بأحتساب الغرامات التأخيرية عن تأخر المستثمر بأرسال الإيرادات (حصة الشركة) خلافاً للفقرة (١٣) من العقد والتي قضت بتسليم الإيرادات خلال (١٥) يوم من الشهر الذي يليه وبخلاف ذلك يتحمل غرامة بنسبة (١٠%) من مبلغ الإيراد الشهري المتحقق للشركة وكما موضح في الامثلة ادناه :-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(٦٤) في ١٣/٥/٢٠١٩	٩٨١٦	أيراد شهر آذار
(٨٩) في ٢/٧/٢٠١٩	٢٢١٠	جزء من ايراد شهر أيار
(٩٥) في ١٧/٧/٢٠١٩	٢٢٦١٤	المتبقي من أيراد شهر أيار وإيراد شهر حزيران

نوصي الالتزام بشروط العقد المبرم واستحصال الغرامات التأخيرية.

ثانياً- عدم أرفاق بعض الاوليات المعززة للمبالغ المثبتة في الكشوفات المرسله من قبل مدقق الشركة في مدينة ألعاب الموصل كما لوحظ عدم تقديم تقارير مفصلة عن حصة الشركة خلافاً للفقرة (١٩) من العقد المبرم التي نصت (للطرف الأول تعيين مدقق لتدقيق نشاط إيرادات المدينة وتقديم التقارير اللازمة عن حصة الطرف الأول شهرياً) وقد بينت الشركة بأجابتها على أستفسارنا المرقم (٦) ٢٠٢٠/٧/٢٩ (بانه سيتم توجيه مدقق الشركة بأرفاق كافة الاوليات مستقبلاً مصحوبة بتقرير مفصل)، نوصي بأرفاق كافة الاوليات المعززة للمبالغ الظاهرة في الكشوفات مع تقرير مفصل ضمناً لحقوق الشركة.



ثالثاً- تضمين كشف المصاريف المقدم من قبل الطرف الثاني (المستأجر) مبلغ رسم المهنة بمقدار (٨٥١) الف دينار (ثمانمائة وواحد وخمسين الف دينار) ضمن مصاريف شهري (أب، أيلول) خلافاً للفقرة (١٢) من العقد المبرم والتي تضمنت تحمل المستأجر رسوم ممارسة المهنة عن العقود المبرمة من قبله مع المستأجرين بالرغم من تدقيق الإيرادات والمصاريف من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي في الشركة نوصي بتحميل المستأجر مصاريف رسم المهنة وفقاً لبنود العقد وعلى قسم التدقيق توخي الدقة مستقبلاً عند إجراءات تدقيق عقد المشاركة .

رابعاً- عدم قيام الطرف الثاني (المستأجر) بتزويد مدقق الشركة ببعض العقود الخاصة بالاكشاك المبرمة من قبله والبالغ عددها (١٤) عقد مما أدى الى عدم الدقة في تحديد حصة الشركة من إيرادات تلك العقود خلافاً للفقرة (٢٠) من العقد المبرم والتي نصت (على الطرف الثاني تمكين المدقق المعين من قبل الطرف الاول للاطلاع على كافة الإيرادات والمصروفات للطرف الثاني وتدقيتها) وقد بينت الشركة بموجب أجابتها على أستفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٠/٧/٢٩ بأنه {تم مطالبة المستأجر بأكثر من كتاب وأخرها الكتاب المرقم بالعدد (٢٠٥) في ٢٠٢٠/٨/٩ ولم يتم إرسال أي عقد لغاية تأريخه} ، نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بحق المستأجر وحسب بنود العقد .

ب- عقد ايجار مدينة العاب الحلة :-

قامت الشركة بتأجير مدينة العاب الحلة البالغ مساحتها (٢٠) دونم الى شركة الشمم للاستثمارات السياحية لمدة (٢٥) سنة تبدأ من ٢٠٠٨/٦/١ ولغاية ٢٠٣٢/٥/٣١ وتم ابرام ملحق عقد المرقم (٥٤٩) في ٢٠١٥/١١/١ وذلك لزيادة بدل الايجار من (٧٥) مليون (خمسة وسبعين مليون دينار) الى (٢٥٠) مليون دينار (مائتين وخمسين مليون دينار) سنوياً وزيادة بنسبة (١٠%) كل خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٢٠/١٢/١ بالإضافة الى تشييد فندق سياحي على جزء من قطعة الارض المذكورة انشأ بمساحة لا تقل على (١٠٠٠) متر مربع ولا تقل عن (٦٠) غرفة ولدينا بصدده الاتي :-

أولاً- لم تقم الشركة بالزام مستأجر مدينة العاب الحلة (شركة الشمم للاستثمارات السياحية) بتقديم خطاب ضمان من مصرف معتمد عن حسن الاداء وصك ضامن عن بدل الايجار لسنة واحدة يحدد سنوياً خلافاً للفقرة (٩) من العقد المبرم معها رقم (١٦٧) في ٢٠٠٨/٧/٦ وقد سبق وان تمت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ن/٢٩/٨/٢٠١٦/٩٨٦٦) في ٢٠١٨/٥/١٤ في النخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد ومطالبة المستأجر تقديم الصك الضامن وخطاب الضمان قبل أستغلال العقار .

ثانياً- لم يتم تنفيذ بناء الفندق وذلك لاعتراض مديرية التخطيط العمراني في محافظة بابل وحسب كتابنا المرقم بالعدد (ت.ع.٤٤٩٤) في ٢٠١٦/١٠/١٠ وتم الاتفاق على ابرام ملحق عقد جديد يتضمن انشاء (٤٠) شقة وقد تم مخاطبة المستشار بعدة كتب وأخرها الكتاب المرقم بالعدد (٥٦٨) في

٢٠١٩/١٠/٣٠ إضافة الى الكتب الصادرة من القسم الهندسي في الشركة لغاية أزمة جائحة كورونا اذ توقفت الاعمال بسبب وفاة المستثمر وسيصار الى مخاطبة ورثته اذ لم يتم توقيع ملحق عقد جديد لغاية تاريخه وذلك وفقاً لأجابة الشركة على أستفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٠/٧/٧، نوصي بضرورة توقيع ملحق عقد جديد لضمان حقوق الشركة .

ثالثاً- لم يتم المستأجر بدفع بدلات الايجار مما ترتبت بدمته بدلات الايجار وغرامات تأخيرية للفترة من ٢٠١٨/١٢/٥ ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ (٢٩٢٢٧٩) الف دينار (مائتين وأثنين وتسعين مليون ومائتين وتسعة وسبعين الف دينار) علماً أن الشركة سبق وأنذرت المستأجر بعدة كتب رسمية كان آخرها الكتاب الصادر من دائرة كاتب عدل الكرادة المرقم بالعدد (١٣٦٤٦) في ٢٠٢٠/٩/٢٢، نوصي بضرورة متابعة أستحصال المبالغ المستحقة على المستأجر مع الغرامات التأخيرية .

ج- عقد تأجير بناية السدير B/ في المسبح :-

قامت الشركة بالتعاقد على تأجير بناية السدير B/ في المسبح المكونة من (٥) طوابق وتحتوي على (٤٢) شقة مع محلات تجارية والسرداب وساحة وقوف سيارات والمخزن الداخلي الى (شركة أركان المستقبل) مديرها المفوض /أمجد عبد الصاحب لمدة (١٠) سنوات تبدأ من ٢٠٠٨/٦/١ لغاية ٢٠١٩/٥/٣١ (يمنح المستأجر مدة صيانة سنة واحدة) بمبلغ (٧٠) مليون دينار (سبعين مليون دينار) سنوياً تدفع بقسط واحد ولدنيا بصدده الاتي :-

اولاً- حصلت موافقة مجلس الادارة على تجديد عقد الايجار السنوي رقم (١٥٠) بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١٥ في جلسته الاولى المنعقدة في ٢٠٢٠/١/٩ بالرغم من صدور قرار محكمة التمييز رقم (٢٠١٩/م/٦٥١) في ٢٠١٩/١٠/١٤ (بتخلية العقار) اذ لوحظ أن مبلغ الايجار الجديد بلغ (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) في حين أن مصادقة مجلس الادارة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٦ على تامين ايجار العقار السنوي كان بمبلغ مقداره (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) اي بفارق مقداره (٢٠٠) مليون دينار (مائتين مليون دينار) وهذا لا يتلائم مع موقع البناية وحجمها، نوصي بيان أسباب التعاقد بمبلغ أقل من المبلغ المصادق عليه من قبل مجلس الادارة .

ثانياً- عدم قيام الشركة بالإعلان عن مزايدة لإيجار البناية للحصول على أكبر منفعة وحسب السياقات المعتمدة للعقارات التابعة لها إذ تم تجديد العقد للمستأجر السابق على الرغم من المشاكل والدعوى التي أقامها على الشركة مما أدى الى ضياع فرصة الحصول على بديل افضل وقد بينت الشركة بأجابتها على أستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٠/٧/٢٩ ب(أن تجديد العقد تم بموافقة مجلس الادارة دون عمل مزايدة لأن الشركة تستأنس بأحكام قانون بيع وأيجار أموال الدولة رقم (٢١) لسنة ٢٠١٣ بما يحقق مصالح الشركة) وهذا تبرير غير مقنع إذ أن اغلب عقارات الشركة تتم بطريقة المزايدة العلنية علماً أن المادة (٣) من القانون أعلاه قد نصت على (يجري بيع وأيجار أموال الدولة عن طريق المزايدة العلنية) ،نوصي بأجراء مزايدات علنية عند ايجار البنايات للحصول على منفعة أكبر .

ثالثاً- عدم قيام الشركة بالمطالبة ببديل الايجار للمدة من ٢٠١٩/٦/١ ولغاية توقيع العقد في ٢٠٢٠/٧/١٥ مع الغرامة البالغة (٣) أضعاف بدل الايجار خلافاً للفقرة (١٠) من العقد والتي اشارت الى (إذا أستمروا الطرف الثاني بأشغال المأجور بعد فسخ العقد أو أنتهاء مدته يكون ملزماً بأن يدفع بالاضافة الى بدل الايجار غرامة مقدارها (٣) أضعاف بدل الايجار ولغاية التخلية الجبرية دون الحاجة الى أنذار أو قرار قضائي) وقد بينت الشركة بموجب أجابتهما على أستفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٠/٧/٢٩ بأنه قامت الشركة بالمطالبة ببديلات الايجار المستحقة فقط حيث تم أخذ تعهد خطي من المستأجر بتسديد بديلات الايجار) وهذا الاجراء غير كاف إذ لم تقم الشركة بتوجيه كتاب رسمي الى المؤجر لغرض سداد مايدتمه فضلاً عن عدم تثبيت الايجار المستحق ضمن حسابات سنة/٢٠١٩، نوصي بتوجيه كتاب رسمي الى المستأجر للمطالبة ببديل الايجار مع تحميله مبلغ الغرامات التأخيرية .

د- عقد ايجار فندق سبأ:-

قامت الشركة بتأجير فندق سبأ الواقع في بغداد والمتكون من (٧) طوابق الى كل من (نبيل عقيل سالم وبارق كامل حسين) لمدة (١٠) سنوات للمدة من ٢٠١٩/٢/٢٧ ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد تنازل المستأجرين السابقين عن العقد رقم (٤٢) في ٢٠٠٩/١٢/٤ ببديل ايجار سنوي مقداره (٣٢٤٦٥٢) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وعشرين مليون وستمائة واثنين وخمسين الف دينار) وحسب موافقة مجلس الادارة بجلسته الاولى المنعقدة في ٢٠١٩/١/١٥ ولدينا بصدده الاتي :-

أولاً- عدم قيام المستأجر بتقديم صك ضامن عن حسن تسديد بديلات الايجار خلافاً للفقرة (٤) من العقد رقم (١٢٥) في ٢٠١٩/٢/٢٧ المبرم مع المستأجر .
ثانياً- لم يتم تزويدنا بما يؤيد قيام المستأجر بدفع قوائم الماء والكهرباء خلافاً للفقرة (٦) من ملحق العقد رقم (١٢٥) في ٢٠١٩/٢/٢٧ ، نوصي بالالتزام بنود العقد المشار اليه اعلاه.

١١- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٤) دعوى تم حسمها بشكل كامل وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
(١١) دعوى من رقم ٢٥٥٠/ب/٢٠١٨ الى ٢٥٦٠/ب/٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/١/١٥	محافظ نيوى وأعضاء مجلس محافظة نيوى والبالغ عددهم (١١) عضو	بديلات ايجار عن السكن في مجمع السدير السياحي في الموصل	تم رد الدعوى ،ولم يتم تزويدنا بالقرارات التمييزية لبعض الدعاوى بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٩/١١/٥ .
٢١٠٧/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٢	المدير المفوض للشركة أركان المستقبل للمقاولات العامة دائرة	تحلية بناية السدير (B) لانتهاه فترة العقد	صدر قرار لصالح الشركة وصدر قرار التمييز في ٢٠١٩/١٠/١٤

تم رد الدعوى	اكمل اجراءات تسجيل العقار ٢٧٩/١	١- المدير المفوض لشركة بابل للانتاج السمنائي. ٢- وزير العدل. ٣- مدير التسجيل العقاري. ٤- وزير الثقافة.	٢٥٨٦/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/١٣
تم رد الدعوى وصدر قرار التمييز في ٢٠٢٠/٢/٩	المطالبة باحتساب فوائد لعدم تسديد مبلغ تعويض ارض كربلاء	وزير المالية .	٣٧٦٣/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣٠

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٥) دعاوى تم حسمها بشكل كامل
وكما مبين تفصيلها في أدناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى	موضوع الدعوى	التفاصيل
٧٠٨/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٢١	عبد الكريم هادي مهدي	تعويض للضرر بسمة المدعي	صدر قرار لصالح الشركة وصدر قرار التمييز في ٢٠١٩/٧/١٠
١٥٠٨/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩	بلال هيثم عبد المجيد	تعويض للضرر بسمة المدعي	صدر قرار لصالح الشركة وصدر قرار التمييز في ٢٠١٩/٦/٢٧
٩٢٠/تظلم/عمل/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٣	اسماعيل نصيف لطيف	الغاء قرار مجلس ادارة الشركة	تم رد الدعوى شكلاً وتم تحويلها الى محكمة الهداء
٦٤٥/عمل/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/٧/١٦	رعد رشيد حسون	المطالبة بتسديد اشتراكات الضمان الاجتماعي	الزام المدعى عليه بتأدية الاشتراكات والبالغة (٩١٢٢) الف دينار
٣٧١٠/ب/٢٠١٩ بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣	المدير المفوض لشركة اركان المستقبل للمقاولات العامة	المطالبة بتعويض مالي	تم رد الدعوى وصدر قرار التمييز في ٢٠٢٠/١/١٤

١٢- متابعة التقارير الصادرة :-

لم تقم الشركة بالاجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة
الملاحظات غير المستوفية الواردة في التقارير الرقابية الصادرة خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون
ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) التي تشير الى (تعد مخالفة
مالية لاغراض هذا القانون الامتناع أو التاخر بالرد على تقارير ومراسلات الديوان وأعتراضاته
وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما موضح في الامثلة أدناه:-

رقم التقرير الرقابي وتاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والتابعة وتاريخه	موضوعه	رقم الملاحظة و الرأي الرقابي
(١٣٣٥٩/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٨/١١	(٣٤٣٠/٢/٢٠) في ٢٠١٧/٢/١٦	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٥-ج-سابعاً- لحين تزويدنا بخطة وبرنامج عمل قسم التدقيق والرقابة الداخلية . ٦-هـ- اولاً-نايساً-ثالثاً- لحين قيام الشركة بأستحصل المبالغ المستحقة على المستاجر . ٦-و- لحين أستكمال الاجراءات القانونية بأخلاء العقار وأستيفاء أيجار المثل .

<p>٢- لعدم ارفاق ما يؤيد إرسال كتب صحة صدور شهادات الدراسة .</p>	<p>نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١</p>	<p>(٣٣٥١/٢/٢٠) في ٢٠١٧/٢/١٥</p>	<p>(٨٧٢٢/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٥/٢٣</p>
<p>٥-أ- أولاً- لحين تزويدنا بقيود فصل كلف الاراضي عن المياني . ٦-أ- لحين أعداد دراسة جدوى اقتصادية لهذد الاستثمارات وتحديد الفرص البديلة لزيادة مواردها وعرضها على الهيئة العامة . ٦-د- لحين جذب تأييدات بالارصدة من المواقع البديلة . ٦-ز- لحين تزويدنا بموافقة مجلس الادارة . ١١-ب- لحين تزويدنا بقرار الهيئة العامة لتسديد الفرق غير المسدد عن بدل الايجار السنوي .</p>	<p>البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١</p>	<p>(٣٤٤٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٧/٢/١٦</p>	<p>(٨٧٢٣/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٥/٢٣</p>
<p>٤-أ-ثالثاً- لحين أعداد دراسة جدوى الاقتصادية لمشروع استثمار ارض البصرة استناداً لقرار الهيئة العامة وتزويدنا بما يؤيد ذلك . ٥-د- لحين تسجيل السيارات بأسم الشركة والتأمين عليها لدى شركة التأمين وتزويدنا بما يؤيد ذلك . ٥-هـ- لحين استكمال الاجراءات اللازمة بتغير جنس العقار (ارض العمارة) وتغيير الاستعمال حفاظاً على حقوق الشركة . ٥-و- لحين استكمال الاجراءات اللازمة المشار اليها بالاجابة الخاصة باستئجار ارض الكوت وتزويدنا بما يوثق ذلك .</p>	<p>البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١</p>	<p>(١٨٤١٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤</p>	<p>(٩٨٦٧/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٥/١٤</p>
<p>٣-ب- لعدم الالتزام بقواعد الخدمة المعتمدة والتي حددت نسب المخصصات المشار اليها في الملاحظة الرقابية و استحصال موافقة الهيئة العامة على اي تعديل عليها . ٤-أ- أولاً- لحين الالتزام بما ورد بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١</p>	<p>(١٨٤١٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤</p>	<p>(٩٨٦٦/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٥/١٤</p>
<p>٤-أ- لحين استكمال الاجراءات اللازمة لتحويل ملكية العقار المشار اليه بالملاحظة الرقابية باسم الشركة .</p>	<p>البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١</p>	<p>(٢٠٦٦٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/٩/٨</p>	<p>(١٢٤٠٤/٢٠/٢٩/٨/ب) في ٢٠١٩/٥/٢٨</p>



٢-ج- لحين استحصال بدل الايجار من مستأجر مساحة وقوف السيارات في البصرة المشار إليها بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(٢٠٢٥٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/٩/٨	(ن/٨/٢٩/٢٠/١٢٤٠٣) في ٢٠١٩/٥/٢٨
--	---	-------------------------------	-----------------------------------

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات والاجابة على الكتب المذكورة في الجدول أعلاه والألتزام
بالمدد المحددة للإجابة.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات
المالية وتقرير الادارة 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/٢٠١٩ ونتيجة
نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/ /



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١٦٢٨٢٩٧١٨	١٢٤٩٠٩٦٧٠٥
٢	١١٨	التفقات الأيرادية المؤجلة	٢١٨٥٩٤٠	٤٢٧٩٥٤٣
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٣٠٣٦٤٠٧٨٦٨	٢٨٢٧٣٠٧٤٣٨
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٢٤٧٩٩٣٣١	٦٢٤٧٩٩٣٣١
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٨٢٦٢٢٢٨٥٧	٤٧٠٥٤٨٣٠١٧
		الموجودات المتداولة		
٥	١٣	المخزون	-	١٤١٢٤٤٦٥
٦	١٦	المدينون	٤٨٢٥٨٦٤١٤٦	٥٤٧٤٤٧١٣٣٩
٧	١٨	النقود	٤٧٢٩٨٧٨١٢١	٤٨٩٧٤٩٥٦٤٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٩٥٥٥٧٤٢٢٦٧	١٠٣٨٦٠٩١٤٥٢
		مجموع الموجودات	١٤٣٨١٩٦٥١٢٤	١٥٠٩١٥٧٤٤٦٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٨	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٩	٢٢	الاحتياطيات	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧	٧٩٦٥٩٣٣٩١٣
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
	٢٣٨	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات	٢٢٠٧٤٠٠٠	-
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٢٦	الدائنون	٦٤٨٤٩٣١٨٤	٨٠١٦٦٤٩٤٣
		مجموع مصادر التمويل	١٤٣٨١٩٦٥١٢٤	١٥٠٩١٥٧٤٤٦٩

المخاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

د. بلال مصطفى عبد

رئيس هيئة الرقابة المالية

د. بلال مصطفى عبد

د. بلال مصطفى عبد

المدير المالي ماهر عبد الحسين جسام

المدير المفوض عبد الكريم هادي مهدي

رئيس مجلس الإدارة محمد عيسى صادق

الموافق ١١/١٠/٢٠٢٠م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤٩٣٠/٢٠/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤٤٢/١٠/١٩هـ



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

حساب الإنتاج و المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٥	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢٣٢٨٥٣٧٨.٣	١٧٨٨٢٥٠٦١.٠
١٧	٨	ينزل: تكلفة الخدمات الإدارية	٧٧٩.٤٧٣٣٩	٥٤٨٥٥٩.٠٠٣
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٥٤٩٤٩٠.٤٦٤	١٢٣٩٦٩١٦.٧
		تصاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	١.٠٤٢.٠٠٢٢	٢٣٨٩٣٣٢٧
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٦٦.٨٥٠.٠	٢٣٤٤٣٣٧٤
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٧٠.٢٨٥٢٢	٤٧٣٣٦٧.١
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم ح/٣٨٤١)	٩٣٨.٠٠٠.٤٧	٧٩٦٤٦٨.٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢١٦٤٨٣٨٧.٨	٥٤٧٢٣٢٥٦
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣١٠.٢٨٣٩٢.٥	١٣٤٣٧.٠٠٥٦
		صافي الفائض	١٢٨.٦٢٣.٥.٦١	١١٥.٢٦٥.٨.٢٥٢
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
٢٠		ضريبة الدخل ١٥% *		
		الاحتياطي الإلزامي ٥%		
		الفائض القابل للتوزيع		
			٦٤٣.١١٧.٥٣	٥٧٦.٣٢٩.١٣
			١٢٢.١٩٢.٣٣.٠٨	١.٩٥٠.٢٥٣.٣٩
			١٢٨.٦٢٣.٥.٦١	١١٥.٢٦٥.٨.٢٥٢

* الفائض غير خاضع لضريبة الدخل لخصوعه لضريبة العقار .



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٥	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٢٣٢٨٥٣٧,٨٠٣	١٧٨٨٢٥٠,٦١٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٣٩٥٤٧٢٥٥٩	٣.٩١٧٣٨٦٤
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٧٧١٨١١٠	٤١٧٧٥٥٠٥
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢.٦٤١٦٧٥٠	١٤٦٣٥٣٧١٨
٢-١	٣٧	الاندثارات	٩٩٤٣٩٩٢٠	٥١٢٥٥٩١٦
١٤	٣٨٤	المضرائب والرسوم	٦٢٤٦٨٠٨١	٥٣٦٤١٨٠٠
			٨٤١٥١٥,٤٢٠	٦.٢٢٠.٠٨٠٣
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١,٤٨٧.٠٢٢,٣٨٢	١١٨٦.٤٩٨,٠٧
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	١.٠٤٢.٠٢٢	٢٣٨٩٣٣٢٧
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٦٦.٠٨٥٠٠	٢٣,٤٤٣,٣٧٤
			٤٧٠٢٨٥٢٢	٤٧٣٣٦٧٠١
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣١٣٣١٩٦٦	٢٦.٠٥٠.٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢١٦٤٨٣٨٧٨	٥٤٧٢٣٢٥٦
			٢٤٧٨١٥٨٤٤	٨٠٧٢٨٢٥٦
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)	١,٢٨٦,٢٣٥,٠٦١	١١٥٢,٦٥٨,٢٥٢



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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٢٦٩٧١٩٧٠		
٤٨	إيرادات تحويلية	١١٨٢٤٠٢٢		
٤٩	إيرادات أخرى	٣٠١٦٨٥٠٠		
١٦	النقص في المدنين	٣١٧٧١٣٩٩٣	١٧٨٦٦٧٨٤٨٥	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٤٣٥٣٢٩٠٢٦		
٣٨	المصروفات التحويلية	٦٦٥٢٥٦٩٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٩٤٤٠٩٨٧٨		
٢٦	النقص في الدائنين	١٠٦٢٩٠٧٤	(٧٠٦٨٩٣٦٦٨)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			١٠٧٩٧٨٤٨١٧
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من:-			
٢٢١	بيع موجودات ثابتة	١٥٢٥٢٥٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	—	١٥٢٥٢٥٠٠	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
١٠٧٩٧٨٤٨١٧	١٥٢٥٢٥٠٠		ما قبله	
			ينزل المدفوعات النقدية عن :-	
		١٩٦٩٨١٠٠	شراء الموجودات الثابتة	١١٨-١١١
	(٢٢٨٧٩٨٥٣٠)	٢٠٩١٠٠٤٣٠	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
(٢١٣٥٤٦٠٣٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>	
			تنزل المدفوعات النقدية عن :-	
		١٠٣٣٨٥٦٣١٤	الأرباح الموزعة / المساهمين	٢٦٨١
	(١٠٣٣٨٥٦٣١٤)	ـ	الأرباح الموزعة / ضريبة الدخل	٢٦٨٢
(١٠٣٣٨٥٦٣١٤)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
(١٦٧٦١٧٥٢٧)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)	
٤٨٩٧٤٩٥٦٤٨			رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١/١	
٤٧٢٩٨٧٨١٢١			رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٥٩٣٦١١١٣٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٧٣٤٩٢٦٦٦٧
	إجمالي الموارد	٢٣٢٨٥٣٧٨٠٣
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٧٧١٨١١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٦٤١٦٧٥٠
		٢٨٤١٣٤٨٦٠
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)</u>	٢٠٤٤٤٠٢٩٤٣
٣٨٤	نزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٦٢٤٦٨٠٨١
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٩٨١٩٣٤٨٦٢

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (عدا مخصصات تعويضية)	٣٧٨٩٥٠٠٥٩
	(٢) مزايَا عينية (بموجب الكشف رقم /١٨)	١٦٥٢٢٥٠٠
		٩٩٤٣٩٩٢٠
	<u>الاندثارَات</u>	
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٤٨٧٠٢٢٣٨٣
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٩٨١٩٣٤٨٦٢



المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوائم	مساكن نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني ومساحات وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
١٥٥٠٢٧٦٢٢٠	٢٠٩١١١٧٣٥	٢٧١٠٧١٦	٥٧٦٨٣٦٠٠	٢١٨٧١٣١٧٣	١٠٣٠٥٣٨٦٥٦	٣١٥١٨٣٤٠	القيمة كما في ٢٠١٩/١/١
١٩٤٧٤١٠٠	١٥٢٣٧٢٥٠	١٣٥٠٠٠٠	—	١٩٠٠٠٠٠	٢٦٩٦٨٥٠	—	الإضافات : المشتراة / الخولة (١)
٣٩٢٨٢٣٠٦	٣٥٦٣١٣٠٦	١٥٥٠٠٠٠	—	١١٢٥٠٠٠٠	٢٣٧٥٠٠٠٠	—	تنزل الموجودات المشطوبة (٢)
١٥٣٠٤٦٤٠١٤	١٨٨٧١٦٧٩	٣٩٠٥٧١٦	٥٧٦٨٣٦٠٠	٢١٧٧٧٨١٧٣	١٠٣٠٨٦٠٥٠٦	٣١٥١٨٣٤٠ /	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	—	نسبة الائتمانات
٣٠١١٧٩٥١٥	٦٤٤٢٩٤٥٣	١٠٦٢٢٧١	٥٧٣٩١٥٤	٨٢٢٥١٣٣٣	١٤٧٦٩٧٣٠٤	—	الائتمانات مخصص الائتمانات المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
٩٧٣٤٩٣١٧	٣٥٢٩٤٥٧٢	٥٢٣٢٥٤	٥٧٦٨٣٦٠	١٨١٤٩٥٣٠	٣٧٦١٠٦٠١	—	تصاف : الائتمانات الفترة
٣٩٧٩٩٢٩	٣٣٩١٤٥	٦٤٧٥	—	٣٦٣٤٣٠٩	—	—	ينزل : الائتمانات المحول إلى احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٢٦٩١١٦٠٧	٢٦٢٧٤٥٠٣	٦٨٣١٢	—	٤١٦٣٩٦	١٥٢٣٩٦	—	ينزل : الائتمانات المتراكمة للموجودات المشطوبة
٣٦٧٦٣٤٢٩٦	٧٣١١٠٣٧٧	١٥١٠٧٣٨	١١٥٠٧٥١٤	٩٦٣٥٠١٥٨	١٨٥١٥٥٥٠٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
١١٦٢٨٢٩٧١٨	١١٥٦٠٧٣٠٢	٢٣٩٤٩٧٨	٤٦١٦٠٠٨٦	١٢١٤٢٨٠١٥	٨٤٥٧٠٤٩٩٧	٣١٥١٨٣٤٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

الإيضاحات :

١- تمثل الإضافات الموجودات الثابتة المشتراة لمقر الشركة وجميع السدبير السياحي لدور غابات الموصل

٢- تمثل الشطوبات الموجودات الثابتة المباعة لمقر الشركة وجميع السدبير السياحي لدور غابات الموصل



كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

- استثمارات مالية طويلة الاجل :-

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستعداد) دينار	كلفة شراء /دينار ٢٠١٩/١/١	القيمة الاسمية	عدد الاسهم ٢٠١٩/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة حبره السدباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	دينار ١	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	-	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	دينار ١	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	دينار ١	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلية	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	دينار ١	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٦٥٩٤٠٠٠	١٣١٨٨٢٢٧	-	١٣١٨٨٢٢٧	دينار ١	١٣١٨٨٢٢٧	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	دينار ١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	-	٢٦١٤٥٣٤٦	-				
شركة نبوي للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	دينار ١	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	كلف مختلفة	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البيرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	دينار ١	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
مصرف الموصل للتصميم والاستثمار	-	٤٩٥٣٣٨٦	-	٤٩٥٣٣٨٦	دينار ١	٤٩٥٣٣٨٦	خاص مصرفي
مصرف دجلة والفرات	-	٩٤٦٤٧٢٢	-	٩٤٦٤٧٢٢	دينار ١	٩٤٦٤٧٢٢	خاص مصرفي
المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	دينار ١	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	٣٥٥٥٠٠	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	دينار ١	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الاستثمار العراقي	٢٦٥٣٩٥٩	٥١٣٤٢٧٩٧	-	٥١٣٤٢٧٩٧	كلف مختلفة	٤٤٢٣٢٦٥١	خاص مصرفي
مصرف الشرق الاوسط العراقي	١٢١١٠٠٠	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	دينار ١	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
مصرف المنصور للاستثمار	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	دينار ١	٣٩٧٢٠٤٤٤	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين واعادة التأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	دينار ١	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص خدمي
شركة الحمراء للتأمين	-	٤٥٢٢٠٤٧٠	-	٤٥٢٢٠٤٧٠	دينار ١	٤٥٢٢٠٤٧٠	خاص خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص	-	٥٩٨٦٥٣٩٨٥	-				
-	١٠٨١٤٤٥٩	٦٢٤٧٩٩٣٣١	-	٦٢٤٧٩٩٣٣١			مجموع الاستثمارات مالية طويلة الاجل

الإيضاحات:

- (١) بلغ سعر السهم عند الاغلاق (٩/١٠٠) تسعة دنانير ومائة فلس لآخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٦
- (٢) المبلغ (١٠٨١٤٤٥٩) دينار يمثل ارباح مساهمة الشركة في رؤوس اموال الشركات (مصرف الشرق الاوسط والمصرف العراقي الاسلامي ومصرف الاستثمار العراقي والشركة العراقية لاننتاج البذور) للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧



كشف رقم (٥)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المتنوعات	١٣٥
١٤١٢٤٤٦٥	-	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
١٤١٢٤٤٦٥	-	مجموع مخزون المتنوعات	



كشف رقم (٦)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
٤١١٨٣٨٠٠٩١	٤١٧٨١٦٦٥٥٨	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٦١٦٥٧٢٥٤٩	٦٣٣٨٧٢٥٨٨	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً ^(١)
٧٣١٩٠٨٤٠٧	—	١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة لظروف مدينة غير عادية
١٣٤٨٨٥٥٩٥٦	٦٣٤٢٤٧٥٨٨	١٦٧	سلف
٧٢٣٥٢٩٢	١٣٤٥٠٠٠٠	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٥٤٧٤٤٧١٣٣٩	٤٨٢٥٨٦٤١٤٦		مجموع المدينون

(١) عن صيانة نظام المساهمين والمدفوع مقدماً .



كشف إجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٨٠٩٤٢٠٨	٣٣٦٢٦٢٢٣٥٠	١٠٧٤١٠٠٠٠	—	١٦٥
١٢١٠٤٩٨٨٢	١٣١٢٥٣٤٦٧	٣٨١٥٦٩٢٣٩	—	١٦٦٢
—	—	٣٧٥٠٠٠	—	١٦٦٣
—	٣٦٥٠٠٠٠	٩٨٠٠٠٠٠	—	١٦٧٢
٨٢٩١٤٤٠٩٠	٣٤٩٧٥٦٥٨١٧	٤٩٩١٥٤٢٣٩	—	
اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية				
٤١٧٨١٦٦٥٥٨				اسم الحساب
٦٣٣٨٧٢٥٨٨				مدينو النشاط غير الجاري
٣٧٥٠٠٠				إيرادات مستحقة
١٣٤٥٠٠٠٠				مصاريف مدفوعة مقدما
٤٨٢٥٨٦٤١٤٦				سلف المتستعين
				المجموع

(١٢-٢٦)



كشف رقم (٧)

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

كشف النفود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الحساب	أسم الحساب	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار		نقدية لدى المصارف / عملة محلية	
٣٧.٢٥٥١٩٣٦	٢٩٦١٧٧٣٣٦٢	٩٥٠٠٧	مصرف الرشيد/ فرع السعدون	١٨٣١
٨٠٨٣١٦٨٠	٦٥٦٠٢٨٣٣٣	٣٠٩١٠٩	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي	١٨٣٣
٣٧٨٣٣٨٣٦١٦	٣٦١٧٨٠١٦٩٥			
			نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية / دولار	
١١١٤١١٢٠٣٢	١١١٢٠٧٦٤٢٦	٣١٤٦ ^(١)	مصرف الرشيد/فرع السعدون/(٩٤٠٨٤٣)(دولار)	١٨٣٢
٤٨٩٧٤٩٥٦٤٨	٤٧٢٩٨٧٨١٢١		مجموع النقد	

(١): تم تقييم النقد بالعملة الاجنبية بسعر (١١٨٢) دينار (الف ومائة واثنان وثمانون دينار) لكل دولار وحسب نشرة اسعار

البنك المركزي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (أ)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	رأس المال الاسمي (المدفوع)
٤٩٦.٨٦٦١٥٧	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	رأس المال المدفوع محمل كما يلي :-
١٢٩٢٣.٨٨٦٨	١٢٩٢٣.٨٨٦٨	مساهمة القطاع العام (٧٩.٣٣%)
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	مساهمة القطاع الخاص (٢٠.٦٧%)
		مجموع رأس المال ١٠٠%

ايضاح:-

القطاع العام بمثلته :-

% ٦٦,١١١	٤١٣٤.٥٥٦٥٠	- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
% ٦,٦١١	٤١٣٤.٥٢٥٤	- هيئة السياحة
% ٣,٦٣٦	٢٢٧٣٧٣٢٧٩	- شركة التأمين الوطنية
% ١,٤٨٨	٩٣.١٥٩٨٧	- شركة اعادة التأمين العراقية
% ١,٤٨٨	٩٣.١٥٩٨٧	- شركة التأمين العراقية
% ٧٩,٣٣٤	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	

بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للاوراق المالية (٩,١٠٠) (تسعة دنانير ومائة فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة

للسوق في ٢٦/١٢/٢٠١٩



كشوف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	القائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	رقم الدليل المحاسبي	نوع الاحتياطي
٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	١١٣٧.١٩٣٨٧	١١٦٣٦٢.٥٤	٥٨.٨٨١٨٩١٦	٢٩٧.٤٧٩٥٧	٥٧٢١٧٧٣٧١	٣٤٥.٨٢٢٨	٢٠١٩/١/١	الرصيد كما في
	(٤)		(٣)		(٢)	(١)		الأرصدة خلال السنة
١٣.٥٤٦٧٤٩٠	١٢٢١٩٢٣٣.٨	-	١٥٢٥٢٥.٠٠	-	٦٤٣١١٧٥٣	٣٩٧٩٩٢٩		الاستيعادات خلال السنة
	(٦)		(٥)		-	-		
١٨٨٣٩٧٩.٧٦	١١٢٥٥٧١٥.٥	-	٧٥٨٤.٧٥٧١	-	-	-		
٧٣٨٤٢٣٢٧	١٢٣٣٣٧١٩٠	١١٦٣٦٢.٥٤	٥.٦٥٦٦٣٨٤٥	٢٩٧.٤٧٩٥٧	٦٣٦٤٨٩١٢٤	٣٨٤٨٨١٥٧	٢٠١٩/١٢/٣١	الرصيد كما في

الإيضاحات :-

تحتل الأرصدة والاستيعادات في الاحتياطيات خلال السنة:

- (١) انتشار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ومائات وستة بالمعمل.
- (٢) حصة الاحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المؤتم (٢١) لسنة (١٩٩٧) المعدل) نسبة (٥٥) %.
- (٣) الأرباح المحقق عن بيع موجودات ثابتة خلال السنة.
- (٤) أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المؤتم (٢١) لسنة (١٩٩٧) المعدل) الفائض القابل للتوزيع.
- (٥) ترحيل موجودات مجمع السحب الساعي للبور غابات الموصل نتيجة العمليات العسكرية في مدينة الموصل.
- (٦) الأرباح الموزعة لسنة / ٢٠١٨ استناداً إلى قرار لجنة العامة للمعهد في ٢٥/٧/٢٠١٩.



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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٥٠٢٠٠٠	٨٦٠٠٠	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٢٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٤٨٣٤٠٣٣٤	١١٦٧٩٢٠٠٠	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً
٢٢٦٦٦٩٥٠	١٥١٩٦٩٥٠	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
١٧١٨٩٧٢	١٦٨٠٥١٨	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة
٥٣٩٠١٨٣١٠	٢٩٩٩٦١٥٢٢	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٥٣٣١٩٥٣	٨٢١٥٨٣٩	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٨٣٢٠٥٤٨	٢٢٥٠٠	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
١٣٦٥٢٥٠١	٨٢٣٨٣٣٩		
٢٤٨٤٩٢١٣٢	٣٤٠٢٠٧٣٢٣	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
٨٠١٦٦٤٩٤٣	٦٤٨٤٩٣١٨٤	٢٦٨١	حصة المساهمين
			مجموع الدائون



كشف اجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار			
		تحويل عمر الرصيد الموقوف	قبل سنة ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة-ثلاث سنوات
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	-	-	٨٦٠٠٠	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	-	-	٧٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	-	-	١١٦٧٩٢٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	-	-	-	١٥١٩٦٩٥٠
٢٦٦٧	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	-	-	١٦٨٠٥١٨	-
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	-	٤١٢٩٢٠٥٤	-	-
٢٦٧	استقطاعات لحساب العبر	-	-	٧٦٥١٣٨٦	٥٨٦٩٥٣
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	١٢١٢٠٢٧٢٣	٦١٩٠٣٠٧	١٢٠٠٢٦٨٩٢	٩٢٧٨٧٤٠١
	المجموع	١٢١٢٠٢٧٢٣	٤٧٤٨٢٣٦١	٣٢١٢٣٦٧٩٦	١٥٨٥٧١٣٠٤



كشف رقم (١١)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٧٧٣٧٧٩٥٠	٢١٤٩٢٣٢٨٦
٣١٢١	أجور	٨٥٨٥١٦٧	٨٧٠٥١٦٧
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٧٤٠٧٢١٠	١٢٠٢٥٤٣٩
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٦٥٢٢٥٠٠	١٦٩٣٩٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٥٢٣٦٥٠٠٠	٣٠٦٨٥٣٢٨
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٠٠٤٧٨٣٣	٩٠٠٢٥٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣٧٤١٠٥٦٦٠	٢٩٤٠٨٠٧٢٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٢١٣٦٦٨٩٩	١٥٠٩٣١٤٤
	مجموع الرواتب والأجور	٣٩٥٤٧٢٥٥٩	٣٠٩١٧٣٨٦٤



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٥٨٥٠٠٠	٤٩٨٧٠٠٠	٣٢٢	الوقود والزيوت
٣٢٠٠٠	٢٨٠٠٠٠	٣٢٢١	مواد نפטية
—	١٤٥٦٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٣٦١٧٠٠٠	٦٧٢٣٠٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
		٣٢٥	المتنوعات
١٠٨٣٦١٠٠	٢٤٠١٤٥١٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٢١٨٣٢٥٠	١٦٣٩٥٠٠	٣٢٥٢	القرطاسية
١٣٠١٩٣٥٠	٢٥٦٥٤٠١٠		
		٣٢٧	المياه والكهرباء
٦٣٣٦٠٥٠	٤١٩١٠٦٠	٣٢٧١	المياه
١٨٨٠٣١٠٥	٤١١٥٠٠٤٠	٣٢٧٢	الكهرباء
٢٥١٣٩١٥٥	٤٥٣٤١١٠٠		
٤١٧٧٥٥٠٥	٧٧٧١٨١١٠		مجموع المستلزمات السلعية



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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٢٩٩٣٥٠٠	١٧٠٩٥٥٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٩٨٠٠٠٠	٢٥٦٢٥٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	١٨٠٥٠٠٠	٨٥٧٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٤١٩٠٠٠	٧٨٢٥٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	١٦٣١٠٠٠	٤٨٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة آلات وأجهزة مكاتب	٢٧٨٢٨٥٠٠	٣٣٨٦٠٥٠
٣٣٢	خدمات المحام واستشارات	١٥٠٠٠٠٠	-
٣٣٣	دعاية وطبع وصياغة	٢١١٥٠٠٠	٩٠٧٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٤١٦٦١٥٠	٦٧٧٣٨٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٣٠٧٥٢٥٠	١٣٥٢٨٤٥٠
٣٣٣٣	صياغة	١٩٣٥٦٤٠٠	٢٩٣٧٧٣٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٦٨٨٦٤٠٠	٦٠٥١٤٥٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٤٦١٠٠٠٠	١٧٨٣٥٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١١٣٠٥٥٠٠	٥٦٢٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٢٨٠١٩٠٠	٢٩٥٠٦٤٥٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	-	٧٥٠٠٠٠
٣٣٥٢	استئجار مباني	-	-
٣٣٦	مصرفيات خدمية متنوعة	٣١٢٦٥٠٠	٣١٢٦٥٨٨
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	-	١٧٠٩٨٦٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٨٠٥٢٠٧٧٠	٥٤٩٩٥٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٢٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٠٩٣٦٨٠	٧٣٢٠٢٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	-	١٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٣٦٦٨٩٠٠٠	٤٧٤٠٤٥٠
٣٣٦٩	مصرفيات خدمية أخرى	١٢٤٩٢٩٩٥٠	٨٣٣٣٣٩١٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٠٦٤١٦٧٥٠٠	١٤٦٣٥٣٧١٨

ديوان
الرقابية المالية الاتحادية
دائرة
التحقيق نشاط الشركات

كشف رقم (١٤)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	٤١٣١٩٦٦	-
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٩١٣١٩٦٦	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة (١)		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى (٢)	٦٢٤٦٨٠٨١	٥٣٦٤١٨٠٠
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٢٢٠٠٠٠٠	١٠٠٥٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٩٣٨٠٠٠٤٧	٧٩٦٤٦٨٠٠
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة (٣)	١٩٢٥٢٨١٩٢	٥٤٧٢٣٢٥٦
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٨٨١٦٨٦	-
٣٩٧	خسائر هبوط أسعار الاستثمارات	٢٢٠٧٤٠٠٠	-
	مجموع المصرفات الأخرى	٢١٦٤٨٣٨٧٨	٥٤٧٢٣٢٥٦

(١) - يمثل المبلغ الظاهر في حساب ديون مشطوبة (٢٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار)

القسط السنوي عن شطب دين بنائة السدير B استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٣١/٨/٢٠٠٨

(٢) عن ضريبة العقار المسددة عن عقارات الشركة في بغداد والحافظات لسنة / ٢٠١٩

(٣) تمثل مصرفات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة وأجور كهرباء .



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٣٧٦١٠٩٢١٠	٥٩٣٦١١١٣٦	٤٢٤	إيرادات الفنادق والسياحة
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
١٤١٢١٤١٤٠٠	١٧٣٤٩٢٦٦٦٧	٤٣٨٢	إيجار مباني
١٧٨٨٢٥٠٦١٠	٢٣٢٨٥٣٧٨٠٣		مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٢٣٨٩٣٣٢٧	١٠٤٢٠٠٢٢	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢٣٤٤٣٣٧٤	٣٦١٠٤٤٥٩	إيرادات سنوات سابقة*	٤٩١
-	٥٠٤٠٤١	إيرادات عرضية	٤٩٢
٢٣٤٤٣٣٧٤	٣٦٦٠٨٥٠٠	مجموع الإيرادات الأخرى	

* يمثل المبلغ (٣٦١٠٤٤٥٩) دينار :-

- (١٥٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسة عشر مليون دينار) متبقي إيرادات مجمع السدير السياحي في الموصل لشهر كانون الأول ٢٠١٨ .

- (١٠٨١٤٤٥٩) دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وأربعة عشر الف وأربعمائة وتسعة وخمسون دينار) ارباح مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات (مصرف الشرق الأوسط والمصرف العراقي الاسلامي ومصرف الاستثمار العراقي والشركة العراقية لانتاج البذور) للسنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

- (٣٨٥٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وخمسون الف دينار) عن ايراد مدينة العباب الموصل لشهر لك ٢٠١٨ .

- (٦٤٤٠٠٠٠٠) دينار (ستة ملايين وأربعمائة وأربعون الف دينار) اجور اعلان ارض البصرة والمجمع السكني في المسبح .



كشف رقم (١٧)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية ٨	المجموع
٣١	كلفة العاملين	٣٩٥٤٧٢٥٥٩	٣٩٥٤٧٢٥٥٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٧٧١٨١١٠	٧٧٧١٨١١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٦٤١٦٧٥٠	٢٠٦٤١٦٧٥٠
٣٧	الاندقارات	٩٩٤٣٩٩٢٠	٩٩٤٣٩٩٢٠
	المجموع	٧٧٩٠٤٧٣٣٩	٧٧٩٠٤٧٣٣٩

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية
٣١	٣١٢٧
	دينار
١٦٥٢٢٥٠٠	
المجموع	١٦٥٢٢٥٠٠



كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للمستويات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

النسبة %	٢٠١٩	النسبة %	٢٠١٨	النسبة %	٢٠١٧	النسبة %	٢٠١٦	النسبة %	٢٠١٥	الميزانية العامة
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	الموجودات الثابتة / بالقيمة الفترية
٨	١١٦٢٨٢٩٧١٨	٩	١٢٤٩٠٩٦٧٠٥	١٠	١٣٨٣٩١٢١٥٢	١٢	١٣١٢٢٨٦٤٦٧	١٥	١١٦٨١٩٧٦٢٧	الموجودات الثابتة الأخرى
٢٧	٣١٦٣٣٩٣١٣٩	٢٤	٣٤٥٦٣٨٦٣١٢	١٩	٢٥١٤٥١٥٤٧٦	٦	٦٥٩٦٧٦٠٧١	٨	٦٥٩١٤٢٦٨٨	رأس المال العامل
٦٥	٨٩٠٧٢٤٩٠٨٣	٦٧	٩٥٨٤٤٢٦٥٠٩	٧١	٩٦٦٦٦٨١١٧١	٨٢	٨٧٨٥٨٦٩٦٦٣	٧٧	٥٩٩٦٤٢٦٧١٠٠	مجموع موجودات الشركة مسوية كما يلي:-
١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠	١٠٠	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	
٤٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٤	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٦	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٥٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٧٩	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٥٤	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧	٥٦	٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	٥٣	٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤١	٤٤٣٨٥٦٠٨٨	٢٠	١٤٩٩٨٣١٨٠٢	الإحتياطيات
١	٩٢٨٧٤٥٨٨	-	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠	١٠٠	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل



كشف رقم (٢٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	١٢٨٦٢٣٥٠٦١
	<u>تضاف اعباء غير ضريبية</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٩٢٥٢٨١٩٢
٢٢١٢	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٣٩٧٩٩٢٩
٣٨٤	ضريبة العقارات المؤجرة	٦٢٤٦٨٠٨١
		٢٥٨٩٧٦٢٠٢
	تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	
٤٣٨	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	١٧٣٤٩٢٦٦٦٧
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٦١٠٤٤٥٩
		١٧٧١٠٣١١٢٦
	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل	(٢٢٥٨١٩٨٦٣)



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

تحية طيبة :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للفترة من ٢٠١٩/١/١ ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ 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/٥/٢٧٢٤) في ٢٩/١/٢٠١٧ .

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

ثالثاً- محل ادارة الشركة :- العراق/بغداد/المسيح/محلة ٩٢٩ / زقاق ١٤/دار ١٦/قرب كراج ٢٠٠٠ .

رابعاً- فروع الشركة :- للشركة فرع في محافظة نينوى تم تاهيل جزء منه ولازال العمل مستمر لتاهيل المتبقي من المجمع

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

سادساً- طبيعة نشاط الشركة :- انشاء وادارة وشراء مختلف المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم ، المخيمات والمنجعات السياحية ، دور استراحة ، السينمات) واية مرافق اخرى تخدم الاغراض السياحية .

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 الاحتياطات :-

اولاً- بلغ رأس مال الشركة (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (سنة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والجداول 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	٢٢٧٣٧٣٢٧٩
شركة التأمين العراقية	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
شركة اعادة التأمين العراقية	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
القطاع الخاص	٢٠,٦٧	١٢٩٢٣٠٨٨٦٨

ثانياً- بلغت الاحتياطيات (٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧) دينار (سبعة مليارات وثلاثمائة وسبعة وثمانون مليون واربعمائة واثنان وعشرون الف وثلاثمائة وسبعة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم
٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار
٣٨٤٨٨١٥٧	٦٣٦٤٨٩١٢٤	٢٩٧٠٤٧٩٥٧	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	١١٦٣٦٢٠٥٤	١٢٣٣٣٧١١٩٠

ج- لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٢٤٧٩٩٣٣١) دينار (ستمائة واربعة وعشرون مليون وسعمائة وتسعة وتسعون الف وثلاثمائة وواحد وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ في رؤوس اموال الشركات المساهمة الاخرى في مختلف القطاعات (السياحية ، الصناعية ، الزراعية ، الخدمية ، المصرفية) ، علماً اننا نقل عن (١٠%) من رأس مال تلك الشركات .

د- الموارد البشرية :-

بلغ اجمالي عدد العاملين في مقر الشركة (٢٥) عامل وكما موضح في الجدول ادناه :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	ملاك / عقد
١	عبد الكريم هادي مهدي	المدير المفوض	عقد
٢	بسام عبدالسادة موسى	مدير قسم الشؤون الادارية	ملاك
٣	ماهر عبدالحسين حسام	مدير قسم المالية	ملاك
٤	سيف ليث عبد الرزاق	مدير قسم التدقيق	ملاك
٥	توفل رحيم حسب الله	مدير قسم القانونية	ملاك
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 ثاني حسين	أمين صندوق	ملاك
١٢	ميادة ماجد محمود	سكرتيرة مجلس الإدارة	ملاك
١٣	شهد لؤي جودي	سكرتيرة المدير المفوض	ملاك
١٤	رعد رشيد حسون	مهندس	ملاك
١٥	ندوة محمود حلومي	مدقق	ملاك
١٦	وسام قاصد عبد العزيز	معاون مدقق	ملاك
١٧	نيران عبد اللطيف حسين	معاون محاسب	ملاك
١٨	فاطمة حامد حميد	محامية	ملاك
١٩	رعد ناظم حسين	سائق	ملاك
٢٠	ياسر رعد ناظم	سائق	ملاك
٢١	رواء شبحان شحيت	منظفة	ملاك
٢٢	امان ابراهيم جعفر	منظفة	ملاك
٢٣	عصام حسن حضير	حارس	ملاك
٢٤	احمد كشمير حميد	حارس	ملاك
٢٥	مصطفى ناطق	حارس	عقد

وبلغ عدد منتسبي مجمع السدبير السياحي في الموصل (٢٥) عامل ليكون مجموع العاملين في الشركة ومرافقها (٥٠) عامل .

هـ- ترافق ربطاً الهيكلي التنظيمي للشركة .

و- مجلس الإدارة :-

اولاً- اجتماعات مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة (١٨) جلسة خلال سنة/٢٠١٩ من ضمنها ثلاث جلسات استثنائية، للوقوف على جميع المعوقات التي واجهت الشركة والعمل على تطوير عمل الشركة وتحديد نوع الاستثمارات التي تسهم مع اهداف الشركة والتفاوض مع المستثمرين والتوجيه باتخاذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة وقرار الخطة السنوية لسنة /٢٠١٩ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادية.

الرقابة المالية الاتحادية

ثانياً- الجدول الاتي يوضح أعضاء مجلس الإدارة الاصليون والاحتياط خلال سنة/٢٠١٩ :-

عدد الاسهم التي يمتلكها	المنصب	الاسم
قطاع عام	رئيس مجلس الإدارة (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	نجلة عيسى صادق
قطاع عام	نائب رئيس مجلس الادارة (ممثل هيئة السياحة)	كريمة فاضل عيسى
٤٣,١٠٠,٠٠٠	عضو (القطاع الخاص)	عبدالكريم هادي مهدي
٤٨,٧٤٢,١٤٦	عضو (القطاع الخاص)	بقطان نذير صالح
٥٠,٠٠٠	عضو (القطاع الخاص)	بلال هينم عبدالمجيد
٤,٠٤٥,٣٣١	عضو (القطاع الخاص)	شركة القدوة
قطاع عام	عضو (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	عيدان سلومي علوان
٢٠,٩٩٠,٠٠٠	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	مقداد سعيد محمد علي
١,٠٠٠,٠٠٠	عضو احتياط ثاني (القطاع الخاص)	عبدالله وعد غام
٧,٠٢٨,٥٥٥	عضو احتياط ثالث (القطاع الخاص)	نقابة المعلمين
٣,٠٠٠	عضو احتياط رابع (القطاع الخاص)	منير رزاق جعفر
قطاع عام	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	ياسر صلاح
قطاع عام	عضو احتياط (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	هادي صالح لعبي

ثالثاً - لا يوجد في الشركة مساهمين يملكون ما نسبته ٥٥% من رأسمال الشركة
 رابعاً - لا توجد منفعة او مصلحة لاعضاء مجلس الادارة او لشركاتهم الاخرى او لذويهم الى حد الدرجة الثانية في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او وجود اية ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم للحصول على الاسهم .
 خامساً - بلغت محصصات النقل والاتصالات (٣٢٢٢٠٠٠٠) دينار (اثنا وثلاثون مليون ومائتان وعشرون الف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة/٢٠١٩ بواقع (٤٠٠٠٠٠) دينار (اربعمائة الف دينار) شهرياً لكل عضو.

ز- النشاطات والتوسعات :-

اولاً- انشاء مجمع سكني سياحي في منطقة المسبح (مقر الشركة السابق) يحتوي على (١٩) شقة سكنية ومقر للشركة .
 ثانياً- العمل على اكمال المخططات الخاصة بالمجمع التجاري في محافظة النجف الأشرف لإنشاء برك للسيارات متعدد الطوابق ومجمع تجاري

ثالثاً- تاهيل (٥٩) دار في مجمع السدير السياحي في الموصل اضافة الى اعمال تنظيف وتقليم الاشجار في المجمع وجاري تاهيل بقية دور المجمع.

رابعاً- اجراء المفاوضات لابرام عقد مع شركة اركان المستقبل لتأجير بناية السدير (B) في المسبح

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية للسنة / ٢٠١٩ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٣٠ ومقارنتها مع ما تم تحقيقه خلال سنة ٢٠١٩

اسم الحساب	رقم الدليل المحوطة / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
------------	----------------------------	----------------	----------------

المحاسبي			
11	٤.٨٢٥٠٠٠٠٠	٦٢٧٤٣٩٦٠.٨	١٥
31	٣٩٩٦٠٠٠٠٠	٣٩٥٤٧٢٥٥٩	٩٩
32	٧١.٤٠٠٠٠	٧٧٧١٨١١٠	١٠٩
33	١٣٨٨٧٦٥٨٨	٢٠٦٤١٦٧٥٠	١٤٩
37	١١.٢٥٠٠٠٠	٩٩٤٣٩٩٢٠	٩٠
38 - 39	٢٤٧٤٠٠٠٠	٢٤٧٨١٥٨٤٤	١٠٠
42	٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٣٦١١١٣٦	٩٩
43	١٨٠٠٠٠٠٠٠	١٧٣٤٩٢٦٦٦٧	٩٦
463	-	-	-
48	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٤٢٠٠٢٢	١٠٤
49	٤٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٦٠٨٥٠٠	٩٢

٣- المؤشرات المالية :-

مجموع المصروفات ١,٠٨٩,٣٣١,٢٦٤

مجموع الإيرادات ٢,٣٧٥,٥٦٦,٣٢٥

الفائض ١,٢٨٦,٢٣٥,٠٦١

الاحتياطي الإلزامي ٥% ٦٤,٣١١,٧٥٣

الفائض المتراكم ١,٢٢١,٩٢٣,٣٠٨

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

للشركة عدة مرافق سياحية في مختلف أنحاء العراق ومراكز تجارية وهي مشاريع سياحية خدمية تطلب توفير أيدي عاملة وبأعداد كبيرة وما لها من تأثير على تحسين الطرف المعيشية لعاملها مضاف إلى تقديم الخدمات لروادها وتقليل نسبة البطالة ناهيك عن النشاط التجاري الذي تقوم به المراكز التجارية والذي ينعكس إيجاباً على واقعا لاقتصاد الوطني كذلك تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والاصطياف وخدمات السكن داخل العراق.

٥- معلومات ومؤشرات اضافية :-

١- العقود المهمة الجدول الاتي يوضح العقود المبرمة مع الغير :-

اسم العقار	موقع العقار	اسم المستأجر	مبلغ الاجار / دينار
فندق سبا	بغداد	نبيل عقيل وبارق كامل	٣٢٤٦٥٢٠٠٠ سنوياً
مدينة العاب الحلة/المدهر	بابل	شركة الشمم /حسين عبد الائمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بنية السدير A	بغداد	واق عبد ربه	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بنية السدير B	بغداد	شركة اركان المستقبل	٢٩١٦٧٠٠٠ سنوياً
ساحة لوقوف السيارات	النجف الاشرف	سرحان هاشم ، عبد الامير عباس	٤٠٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
محلات المجمع التجاري	النجف الاشرف	عدة اشخاص	٣٤٢٠٠٠٠٠٠ سنوياً
برج اتصالات	النجف الاشرف	شركة كورك	١٤٣١٠٠٠٠٠ سنوياً
برج اسيا سيل	النجف الاشرف	شركة اسيا سيل	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً

