

الشركة الوطنية
للاستثمارات السياحية والمشاريع
العقارية
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات :-
١١-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٥-٤	كشف التدفق النقدي
٦	كشف إجمالي القيمة المضافة
	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- نفقات إيرادية مؤجلة
	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٤- الاستثمارات المالية
١٠	٥- المخزون
١١	٦- المدينون
١٢	أجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٣	٧- النقود
١٤	٨- رأس المال
١٥	٩- الاحتياطيات
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
	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 / ٢٠١٩

التاريخ : ٢٢ / ٥ / ١٤٤٠ هـ

٢٨ / ٥ / ٢٠١٩ 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 / ٢٠١٨

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ ، 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 إيضاحات 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 (٦٣) المؤرخ في ٢٩/ ١/ ٢٠١٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- تم شطب الموجودات الثابتة الخاصة بمجمع السدير السياحي في الموصل والتي تضررت جراء الحرب على كيان داعش الارهابي إستناداً الى قرار مجلس الادارة بجلسته (١٧) في ١٦/ ١٢/ ٢٠١٧ وحسب

الامر الاداري المرقم (٢٨٣) في ٢٠١٨/٦/١٣ اذ تم شطب (٧٠%) من قيمة الابنية و(١٠٠%) من الموجودات الثابتة الاخرى وتم ادخال قسم من الموجودات المستهلكة على حساب مخزن مخلفات ومستهلكات.

الملاحظات والتحفظات :-

١- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الثانية / النشاط الاجمالي) فائضاً مقداره (١١٥٢٦٥٨) الف دينار (مليار ومائة واثنان وخمسون مليون وستمائة وثمانية وخمسون الف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٧١٦٥٠٦) الف دينار (سبعمائة وستة عشر مليون وخمسمائة وستة الاف دينار) وادناه اهم المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل نتيجة النشاط :-

أ- ارتفاع الايرادات الجارية بمقدار (٥٥٧٧١٣) الف دينار (خمسمائة وسبعة وخمسين مليون وسبعمائة وثلاثة عشر الف دينار) بنسبة (٤٥%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في الزيادة الحاصلة في ايرادات الفنادق والسياحة الخاصة بمجمع السدير السياحي في الموصل وبدلات ايجار محلات عقار سينما غرناطة .

ب- انخفاض الايرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٨٤٤٤٦) الف دينار (اربعة وثمانين مليون واربعمائة وستة واربعين الف دينار) بنسبة (٦٤%) عن السنة السابقة ويتركز الانخفاض في حسابي ايرادات سنوات سابقة والايرادات العرضية.

ج- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٤٠٢٨٣) الف دينار (اربعين مليون ومائتين وثلاثة وثمانين الف دينار) بنسبة (١٥%) عن السنة السابقة ويتركز الارتفاع في حسابات الاجور والمخصصات الفنية والمكافآت التشجيعية .

د- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٣٠١٥٠) الف دينار (ثلاثين مليون ومائة وخمسين الف دينار) وبنسبة (٢٥٩%) عن السنة السابقة ويتركز الارتفاع في حسابات المواد النفطية و اللوازم والمهمات و المياه و الكهرباء.

هـ- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٢٥٣٩) الف دينار (اثنين وسبعين مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٣٣%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حسابي خدمات الصيانة ومصروفات خدمية متنوعة.

و- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٥١٢٨٤) الف دينار (واحد وخمسين مليون ومائتين واربعة وثمانين الف دينار) بنسبة (٣٩%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حسابي تعويضات وغرامات وحساب الضرائب والرسوم .

ز- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٢١٧٧٨٣) الف دينار (مائتين وسبعة عشر مليون وسبعمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) بنسبة (٨٠%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حسابي مصروفات سنوات سابقة و حساب خسائر رأسمالية.

٢- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:-

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

أولاً- تأخر الشركة في الدعوة لعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافاً للباب الخامس - الفصل الاول- المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) اذ تم اصدار البيانات المالية لسنة ٢٠١٧/ في ٢٠١٨/٥/١٤ بموجب كتابنا ذي العدد (ب/٢٩/٢٠/٩٨٦٧) وتم عقد الهيئة العامة في ٢٠١٨/٩/٢ بمدة تأخير (٥٠) يوماً وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٩/٣/١٣ (ان السبب تاخر دائرة تسجيل الشركات في اعطاء موعد اجتماع وذلك لأجراء تغيير في منهاج الاجتماع)، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في قانون الشركات المشار اليه انفاً لعقد اجتماع الهيئة العامة.

ثانياً- لم تقم الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتجديد عضوية كل من رئيس ونائب مجلس الادارة المنتخب بتاريخ ٢٠١٧/٣/٢٣ خلافاً للباب الرابع- الفصل الثاني - الفرع الثاني - المادة (١١١) من قانون الشركات المشار اليه انفاً والذي ينص (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة أيام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين أعضائه رئيساً له ونائب للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد) وقد ايدت الشركة ذلك وبينت بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٩/٣/١٣ بانه { سيتم الالتزام بالمادة (١١١) } ، نوصي الالتزام بقانون الشركات.

ب- قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة /٢٠١٢:-

لم يتم استقطاع رسم الطابع بنسبة (٠.٠٠٣) عن العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧ الذي قضى تعديل رسم الطابع المحدد في البند (اولاً/٧) من الجدول الثاني المرافق بقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة /٢٠١٢ من (٠.٠٠٢) الى (٠.٠٠٣) استناداً الى احكام المادة (٣٧) من القانون المذكور انفاً اذ قامت الشركة باستقطاع المبلغ عند استلام القسط الشهري وبنسبة (٠.٠٠٢) وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٩/٤/١٠ وبينت بأنه سيتم الالتزام بذلك ، نوصي الالتزام بأستقطاع رسم الطابع وفقاً للنسب المحددة.

٣- الموجودات الثابتة :-

أ- لم تقم الشركة بتغيير جنس العقار المرقم (٦٨٢/٣٥٦) في سند الملكية والخاص ببنائة السدير (A,B) اذ مازال جنس العقار (قطعة أرض) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٩/٣/٧ } ان سجل القيد للبنائة لدى دائرة التسجيل العقاري تالف وعند طلب الشركة اصدار سند محدث تطلب الامر مراجعات طويلة حتى يتم اصدار سند ملكية ابتدائي ليتسنى بعد ذلك تغيير جنس العقار } ، نوصي بضرورة الاسراع بمتابعة الاجراءات الخاصة بتحويل جنس العقار المشار اليها في اعلاه.

ب- عدم تزويدنا بسند العقار المحدث والخاص بأرض البصرة بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٩/١/٧ وقد بينت الشركة بإجابتها على أستفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٩/٣/٧ بأنه { تم مراجعة دائرة التسجيل العقاري /البصرة لغرض جلب سند العقار وقد تبين أن الدائرة المذكورة أوقفت ترويج المعاملات كافة بقرار من هيئة النزاهة وحتى أشعار آخر } ، نوصي باستحصال سند عقار محدث.

٤- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ مقداره (٢٨٢٧٣٠٧) الف دينار (ملياران وثمانمائة وسبعة وعشرون مليون وثلاثمائة وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي :-

أ- سبق وان قامت الشركة بشراء عقار سينما غرناطة بمساحة (٩٢١.٥) متر مربع في ٢٠١٧/٨/٢٣ من شركة بابل للإنتاج السينمائي بمبلغ (٢) مليار دينار (ملياري دينار) استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٧ اذ تم دفع مبلغ (١٤٨٠) مليون دينار (مليار وأربعمائة وثمانون مليون دينار) في حينه ولم يتم تحويل الملكية لغاية تاريخ أعداد التقرير وبينت الشركة بأجابتها على أستفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٢/٣ بأنه (عند إجراء عملية تحويل الملكية أعترضت دائرة السينما والمسرح وهي إحدى الدوائر التابعة لوزارة الثقافة على البيع كونها مساهمة في شركة بابل للإنتاج السينمائي مستندة على ذلك بقرار حكم صدر بايقاف تصفية الشركة الامر الذي أستوجب عقد اجتماع هيئة عامة لشركة بابل للإنتاج السينمائي في ٢٠١٩/١/١٧ وتم من خلالها الاقرار ببيع العقار وما زالت الاجراءات مستمرة لتحويل الملكية) ،نوصي الاسراع بتحويل ملكية العقار.

ب- عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ عن اعمال تأهيل مجمع السدير السياحي في الموصل اذ يتم اغلاق السلف الممنوحة لأغراض النشاط في حساب الموجودات الثابتة بصورة مباشرة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٩/٤/٨ (أن عملية تأهيل دور المجمع تمت على شكل مراحل وكل مجموعة من الدور ينتهي العمل بها تستخدم مباشرة لذا يتم اطفاء السلف الممنوحة مباشرة بحساب الموجودات الثابتة دون توسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ) وهذا تبرير غير مقنع ، نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

٥- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

بلغت مساهمة الشركة في راس مال مصرف دجلة و الفرات (٩٤٦٤٧٢٢) سهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بموجب الشهادة المرقمة (١١٩) والتي تمثل نسبة من اسهم المصرف وهي محجوزة حسب كتاب وزارة التجارة دائرة تسجيل الشركات قسم الشركات المساهمة (العدد ش/ه/١/١٦٤٥٩) في ٢٠١٧/٦/٤ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٩/٣/٢٠ بانه {تمت مخاطبة المصرف والذي بين بكتابة ذي العدد (و/٦٧٤) في ٢٠١٩/٤/٣ بان المصرف تحت وصاية البنك المركزي}، نوصي بمتابعة رفع الحجز للمحافظة على حقوق الشركة .

٦- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٥٤٧٤٤٧١) الف دينار (خمس مليارات واربعمئة واربعه وسبعون مليون واربعمئة وواحد وسبعون الف دينار) و (٨٠١٦٦٥) الف دينار (ثمانمئة وواحد مليون وستمئة وخمسة وستون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي :-

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٤٠٥٥٨٨٨) الف دينار (اربع مليارات وخمسة وخمسون مليون وثمانمئة وثمانية وثمانون الف دينار) و (٢٥٥٣٩٤) الف دينار (مائتان وخمسة وخمسون مليون وثلثمئة واربعه وتسعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بنسبة (٧٤%) و (٣٢%) من اجمالي الارصدة على التوالي لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها وقد سبقت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٢٩/٢٠/٩٨٦٧) في ٢٠١٨/٥/١٤ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والميئة تفاصيلها في الجدول الاتي على سبيل المثال :-

الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤١٢٩٢	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩	٣٩١٤٧١٠	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٢٠٤٤٣٨	دائنو توزيع الارباح للمساهمين لسنوات (٢٠٠١ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٣ و ٢٠١٥ و ٢٠١٧)	٢٦٨	١٢١٠٥٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
			٢٠١٢٨	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٦٦٦

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيتها من السجلات.

ب- بلغ رصيد حساب أستقطاعات من الغير لحساب الغير (٨٣٢١) الف دينار (ثمانية ملايين وثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ يمثل رسم الطابع المستلم من الغير الى وزارة المالية لم تقم الشركة بتسديده لغاية تأريخ اعداد التقرير ومن ضمنه مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٤٩٩٨) الف دينار (اربعة ملايين وتسعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/٤/١٤ بأن (المبلغ يمثل رسم الطابع المتجمع وضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٨ و سيتم تسديدها خلال سنة/٢٠١٩)، نوصي بضرورة تسديد المبلغ اعلاه.

ج- قامت الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١، ولم تتم الإجابة على الكتب الموجهة، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتأكد على طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة ومتابعة الاجابة.

٧- حسابات المساهمين :-

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة (٢٤٨٤٩٢) الف دينار (مائتان وثمانية واربعون مليون واربعمئة واثنان وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والتي تمثل ارباح موقوفة ومدورة من سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح لم يقم أصحابها بأستلامها على الرغم من الاعلانات المستمرة في سوق العراق للأوراق المالية وقد سبق الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٢٩/٢٠/٩٨٦٧) في ٢٠١٨/٥/١٤ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين لأستلام ارباحهم.

ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٩٢١) شهادة لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ والتي تمثل (٢٦٦٦٩٢٧٢٤) سهم وقد سبق الاشارة الى ذلك في

تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٢٠/٩٨٦٧) في ١٤/٥/٢٠١٨ وبينت الشركة بأنها مستمرة بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية وآخرها الاعلان بموجب كتابهم المرقم (٤٣٣) في ٣١/١٠/٢٠١٨، 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).

٨- العقود:-

بلغت عدد العقود المبرمة مع الغير لإيجار عقارات الشركة (٣٩) عقد قسم منها مستمر من سنوات سابقة ولدينا بصدددها الاتي:-

أ- الملاحظات المشتركة:-

لم تقم الشركة باحتساب الغرامات التأخيرية عن تأخر المستأجرين بدفع بدل الايجار عن الموعد المحدد في العقد المبرم بين الطرفين وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٤/٤/٢٠١٩ (يتم تجديد العقود بعد اخذ موافقة مجلس الادارة لذلك يتم تحصيل بدلات الايجار بعد حصول الموافقة) وهذا التبرير غير مقنع وكما مبين في الجدول أدناه على سبيل المثال:-

العقد	رقم وصل القبض وتاريخه	بدل الايجار الف دينار	موعد وآلية الدفع حسب العقد	فترة الإيجار	فترة التأخير يوم	نسبة الغرامة التأخيرية %
النجف/محل رقم ١٤	٩٠٥ في ٢٤/٤/٢٠١٨	٩٠٠	عند توقيع العقد في ٢/٤/٢٠١٨	١/٤-٣٠/٦/٢٠١٨	٢٢	١٠
نجف/محل رقم ١٢	٩١ في ٥/٨/٢٠١٨	٩٠	توقيع العقد في ٣/٧/٢٠١٨	٧-٣٠/٩/٢٠١٨	٢	
فندق سبأ	٩٧٩ في ٧/٨/٢٠١٨	٨٩٤٨٦	٢٠١٨/٣/١	١/٣-٣٠/٤/٢٠١٨	١٥٩	٢٠

نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد وأحتساب الغرامات التأخيرية واستلام الإيجارات بمواعيدها المحددة.

ب- الملاحظات الخاصة:-

أولاً- عقود تأجير محلات في النجف الاشرف:-

قامت الشركة بأبرام عقود لتأجير جزء من قطعة أرض النجف البالغة مساحتها (١٥٠٠) متر مربع كساحة وقوف للسيارات ومحلات عدد (١٤) محل ولدينا بصددده الاتي:-

(١) لم تقم الشركة بتضمين العقود فقرة تلزم مستأجري محلات النجف الاشرف بتقديم تأمينات عن بدل الايجار لضمان حقوق الشركة في حالة عدم الالتزام بالتسديد وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٩/٤/٤ بأن (العقود الخاصة بمحلات النجف الاشرف هي لفترات قصيرة لاتتجاوز ثلاثة اشهر واستلام بدلات الايجار مقدماً) وهذا التبرير غير مقنع، نوصي بضرورة تثبيت فقرة تحدد شرط يتضمن تقديم تأمينات عن بدل الايجار لضمان الالتزام بتسديد بدلات الايجار.

(٢) عدم قيام الشركة باستغلال المحل المرقم (١١) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) بتاريخ ٢٠١٩/٤/٤ (سبق وان قامت الشركة بأبرام عقد استثمار أرض النجف الاشرف خلال السنة/٢٠١٤ ولحصول خلاف مع المستثمر تم الغاءه وفي نية الشركة هدم المجمع وعرضه للاستثمار لأنشاء كراج متعدد الطوابق ومجمع تجاري) وهذا التبرير غير مقنع، نوصي باستغلال العقارات لتحقيق اكبر منفعة لحين اتخاذ قرار أنشاء المجمع .

ثانياً - عقد ايجار مدينة العباب الحلة:-

قامت الشركة بتأجير مدينة العباب الحلة البالغ مساحتها (٢٠) دونم الى شركة الشمم للاستثمارات السياحية لمدة (٢٥) سنة تبدأ من ٢٠٠٨/٦/١ ولغاية ٢٠٣٢/٥/٣١ وتم ابرام محلق 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 وبزيادة بنسبة (١٠%) كل خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٢٠/١٢/١ بالإضافة الى تشييد فندق سياحي على جزء من قطعة الارض المذكورة انفاً بمساحة لا تقل على (١٠٠٠) متر مربع ولا تقل عن (٦٠) غرفة ولدينا بصدده الاتي :-

(١) لم تقم الشركة بالزام مستأجر مدينة العباب الحلة (شركة الشمم للاستثمارات السياحية) بتقديم خطاب ضمان من مصرف معتمد عن حسن الاداء وصك ضامن عن بدل الايجار لسنة واحدة يجدد سنويا استناداً للفقرة (٩) من العقد المبرم المرقم (١٦٧) في ٢٠٠٨/٧/٦ وقد سبق وان تمت الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة واورها تقريرنا المرقم (ن/٢٩/٨/٢٠/٩٨٦٦) في ٢٠١٨/٥/١٤ الخاص 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 استغلال العقار.

(٢) لم يتم تنفيذ بناء الفندق من قبل الشركة المستأجرة ولغاية تأريخ اعداد التقرير خلافاً للفقرة (٧) من ملحق العقد والتي نصت {يلتزم الطرف الثاني بإكمال المشروع خلال مدة (٤) سنوات تبدأ من تأريخ تنظيم ملحق العقد} وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/٤/١٥ بأنه {نظراً

لعدم حصول الموافقات المطلوبة من المديرية العامة للتخطيط العمراني في محافظة بابل على تشييد فندق سياحي على جزء من قطعة الارض بمدينة العباب الحلة تم الاتفاق على ابرام ملحق عقد جديد يتضمن أنشاء (٤٠) شقة ولم يتم توقيع ملحق العقد لغاية تاريخه، نوصي بضرورة توقيع ملحق عقد لضمان حقوق الشركة .

(٣) ما زال المستأجر لم يتم بدفع بدلات الايجار مما ترتبت بدمته بدلات الايجار وغرامات تأخيرية للفترة من ٢٥/١١/٢٠١٧ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ بمبلغ (٢٧٣٩١٧) الف دينار (مائتين وثلاثة وسبعين مليون وتسعمائة وسبعة عشر الف دينار) وبينت الشركة بإجابتها على أستفسارنا المرقم (١٣) في ١٠/٤/٢٠١٩ بأنه تمت مخاطبة الشركة المستأجرة بموجب الكتاب ذي العدد (٤١٤) في ٩/١٠/٢٠١٨ لغرض توقيع ملحق العقد ودفع بدلات الايجار المستحقة عليه ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لأستحصال بدلات الايجار والغرامات التأخيرية .

ثالثاً- عقد ايجار فندق سبأ:-

قامت الشركة بتأجير فندق سبأ الواقع في بغداد والمتكون من (٧) طوابق الى شركة الحيدر للتجارة والمقاولات المحدودة لمدة (١٠) سنوات تبدأ من ١/١/٢٠٠٩ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٩ ببدل ايجار سنوي (٣٢٤٦٥٢) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وعشرون مليون وستمائة واثنان وخمسون الف دينار) وتم استحصل موافقة مجلس الادارة عل تقسيط بدل الايجار السنوي بواقع (٦) اقساط واعفاءه من الغرامة التأخيرية للقسط الاول بموجب الجلسة الاولى المنعقدة في ٢٠/١/٢٠١٨ وقد لوحظ قيام المستأجر بتجزئة قسط بدل الإيجار البالغ (٥٤١٨٨) الف دينار (اربعة وخمسين مليون ومئة وثمانية وثمانين الف دينار) وكما موضح في ادناه:-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ / الف دينار
٩٨٣	٢٠١٨/٨/١٦	٢١٠٠٠
٩٨٨	٢٠١٨/٩/١٦	١٩٠٥١
٩٨٩	٢٠١٨/٩/١٦	٥٢٧٤٨
٩٩٩	٢٠١٨/١٠/٣	١٣٥٩

نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد واستلام بدلات الايجار بمواعيدها المحددة.

٩- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١) دعوى وتم ردها و عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٣) دعوى وكما مبين في الجدول الآتي:-

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 نينوى وأعضاء مجلس محافظة نينوى والبالغ عددهم (١١) عضو	بدلات إيجار عن السكن في مجمع السدير السياحي في الموصل	مازالت المرافعات مستمرة
٢٠١٨/ب/١٣٥٤	١-المدير المفوض لشركة الحيدر ٢-صادق جاسم	فسخ عقد فندق سبأ	صدر قرار لصالح الشركة بفسخ العقد وتسليم العقار خالي من الشواغل
٢٠١٨/ب/٢٥٩٨	١-المدير المفوض لشركة الحيدر ٢-صادق جاسم	بدلات إيجار فندق سبأ	صدر قرار لصالح الشركة بتسديد بدلات الايجار والبالغة (٥٤٠٠٠) الف دينار (اربعة وخمسون مليون) للفترة من ٢٠١٨/٢/١٤ ولغاية ٢٠١٨/٤/٣٠

نوصي بحسم الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة.

١٠- متابعة التقارير الصادرة :-

أ- عدم قيام الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٢٠/٩٨٦٧) في

٢٠١٨/٥/١٤ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما موضح

في الجدول ادناه :-

رقم الفقرة في التقرير	عنوان الفقرة	الموضوع
٥-د	الموجودات الثابتة	لم تقم الشركة بتسجيل سيارة حمل نوع نيسان التي تم شراؤها خلال السنة موضوع التقرير باسم الشركة ولغاية اعداد التقرير وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٩/٣/٧ بسبب عدم أستلام براءة الذمة من الضريبة بالنسبة للشركة (انوار بابل) وسيتم اكتمال الاجراءات خلال السنة /٢٠١٩.
٥-و		قامت الشركة بالتعاقد على استثمار قطعة الارض الواقعة في محافظة ميسان العمارة على نهر دجلة مساحتها (٨) دونم لأنشاء 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
٨-ب	المدينون	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/تمميز/٢٠١٢) والذي ألزم وزارة المالية بتأدية المبلغ اعلاه الا انه لم يتم استحصال المبلغ لغاية اعداد التقرير وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٨/٢/١ (المتابعة مستمرة الا انه لم يتم استحصال المبلغ لعدم توفر التخصيص المالي) .		
لم تقم الشركة بالإجابة على كتب متابعة التقارير الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان .	متابعة التقارير الصادرة	١٢

مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (ن/٢٩/٨/٢٠/١٤٤٢) والمؤرخ في ٢٠١٩/٥/٢٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، 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 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/٢٠١٨ ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/٥/٢٨



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٢٤٩٠٩٦٧٠٥	١٣٨٣٩١٢١٥٢
٢	١١٨	النققات الأيرادية المؤجلة	٤٢٧٩٥٤٣	١٧٦٤٨٥٦٠
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٨٢٧٣٠٧٤٣٨	١٨٧٥٨٣٥٦٥٠
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٢٤٧٩٩٣٣١	٦٢١٠٣١٢٦٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٧٠٥٤٨٣٠١٧	٣٨٩٨٤٢٧٦٢٨
		الموجودات المتداولة		
٥	١٣	المخزون	١٤١٢٤٤٦٥	—
٦	١٦	المدينون	٥٤٧٤٤٧١٣٣٩	٤٢١٨١٣٣٨٣٤
٧	١٨	النقود	٤٨٩٧٤٩٥٦٤٨	٥٩٧٨٢٨٤٢٤٦
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٣٨٦٠٩١٤٥٢	١٠١٩٦٤١٨٠٨٠
		مجموع الموجودات	١٥٠٩١٥٧٤٤٦٩	١٤٠٩٤٨٤٥٧٠٨
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٨	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٩	٢٢	الاحتياطيات	٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	٧٢٣٦١٣٣١٨٦
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
	٢٦	الدائون	٨٠١٦٦٤٩٤٣	٥٣٤٧٣٦٩٠٩
١٠		مجموع مصادر التمويل	١٥٠٩١٥٧٤٤٦٩	١٤٠٩٤٨٤٥٧٠٨



المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس هيئة الرقابة المالية

بشري عبد الله حسن

الموافق ١٨/٥/٢٠١٩ م

علي جعفر محمد الحلو

رئيس مجلس الادارة

ماهر عبد الحسين جسام

المدير المفوض

المدير المالي

والمؤرخ في ١٤٤٤٠/٢٩/٨

١٤٤٤٠/٢٩/٨

خضوعاً لتقريرنا المرقم

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

حساب الإنتاج و المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٥	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	١,٧٨٨,٢٥٠,٦١٠	١,٢٣٠,٥٣٨,٠٠٠
١٧	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٥٤٨,٥٥٩,٠٠٣	٦٢٢,١٤٠,٢٥٨
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١,٢٣٩,٦٩١,٦٠٧	٦٠٨,٣٩٧,٧٤٢
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٣,٨٩٣,٣٢٧	٢٣,٢٥٠
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٣,٤٤٣,٣٧٤	١٣١,٥٥٢,٢١٩
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٧,٣٣٦,٧٠١	١٣١,٧٨٢,٤٦٩
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم ح/٣٨٤١)	٧٩,٦٤٦,٨٠٠	٣١,٥٢١,٧٥٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٤,٧٢٣,٢٥٦	٢٧٢,٥٠٦,٣٢٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٣٤,٣٧٠,٠٥٦	٣٠٤,٠٢٨,٠٧٠
		صافي الفائض	١,١٥٢,٦٥٨,٢٥٢	٤٣٦,١٥٢,١٤١
		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		
			٥٧,٦٣٢,٩١٣	٢٦,٨٠٧,٦٠٧
			١,٠٩٥,٠٢٥,٣٣٩	٤١٤,٣٤٤,٥٣٤
			١,١٥٢,٦٥٨,٢٥٢	٤٣٦,١٥٢,١٤١

*الفائض غير خاضع لضريبة الدخل لخضوعه لضريبة العقار .



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٥	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	١,٧٨٨,٢٥٠,٦١٠	١,٢٣٠,٥٣٨,٠٠٠
		المصروفات الجارية		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٣,٠٩١,٧٣,٨٦٤	٢,٦٨٨,٩١,١٥١
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٤١,٧٧٥,٥٠٥	١١,٦٢٦,٠٠٠
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤,٦٣,٥٣,٧١٨	٢١,٨٨٩,٣,١٦٩
٢-١	٣٧	الاندثارات	٥١,٢٥٥,٩١٦	٢٣,٣٢١,٣٨٠
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٣,٦٤١,٨٠٠	٩٩,٤٠٨,٥٥٨
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	٦٠٢,٢٠٠,٨٠٣	٦٢٢,١٤٠,٢٥٨
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١,١٨٦,٠٤٩,٨٠٧	٦٠٨,٣٩٧,٧٤٢
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢,٣٨٩,٣,٣٢٧	٢٣٠,٢٥٠
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٣,٤٤٣,٣٧٤	١٣١,٥٥٢,٢١٩
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٤٧,٣٣٦,٧٠١	١٣١,٧٨٢,٤٦٩
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٦,٠٠٥,٠٠٠	٣١,٥٢١,٧٥٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٤,٧٢٣,٢٥٦	٢٧,٢٥٠,٦٣٢٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)	٨,٧٢٨,٢٥٦	٣٠,٤٠٢,٨٠٧
			١,١٥٢,٦٥٨,٢٥٢	٤٣٦,١٥٢,١٤١



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٧٨٧٦٤٢١٠
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٤١٢١٤١٤٠٠
	اجمالي الموارد	١٧٩٠٩٠٥٦١٠
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٤١٧٧٥٥٠٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٦٣٥٣٧١٨
		١٨٨١٢٩٢٢٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٦٠٢٧٧٦٣٨٧
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٥٣٦٤١٨٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٤٩١٣٤٥٨٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (عدا مخصصات تعويضية)	٢٩٢٢٣٤٨٦٤
	(٢) مزاياء عينية (بموجب الكشف رقم /١٨)	١٦٩٣٩٠٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٥١٢٥٥٩١٦
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١١٨٨٧٠٤٨٠٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٤٩١٣٤٥٨٧



كشف رقم (1)

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

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٢,٢٩٠,٦٨٧,٧٢١	٧٦٤,٩٥٩,١١٨	٥٠١,٠٢١,٦	٧٦,٢٩٧,٢٩٥	٢٠,٩٦٥,٩٤٢,٢٣	١,٢٠٣,٢٤٣,٣٢٩	٣١,٥١٨,٣٤٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٦٢٧,٤٣٩,٦٠٨	١٥٦,٤٤١,٣٥٠	١,٨٧٧,٠٠٠	٣,٠٣٧,٦٠٠	٦,٩٧٥,٦٠٠	٣٦٩,٠٢٧,٦٥٨	-	الإضافات : المشتراة / المحولة (١)
١,٣٦٧,٨٥١,١٠٩	٧١٢,٢٨٨,٧٣٣	٤,١٧٦,٥٠٠	٤٨,٩٥١,٢٩٥	٦,٠٧٠,٢٢٥	٥٤١,٧٣٢,٣٣١	-	تنزل الموجودات المشطوبة (٢)
١,٥٥٠,٢٧٦,٢٢٠	٢,٠٩١,١١٧,٣٥٠	٢٧١,٠٧١,٦٠٠	٥٧,٦٨٣,٦٠٠	٢١,٨٧١,٣١٧,٣	١,٠٣٠,٥٣٨,٦٥٦	٣١,٥١٨,٣٤٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	-	نسبة الاندثار
٩٠,٦٧٧,٥٥٦,٩	٥٥,٦٨٦,٨٨٨,٣	٢٢,٣٥٣,٦٤	٢٢,٧٤٣,١٠٩	١٠,٦٣٤,٥٠,٢٥	٢١,٨٥٨,٣١,٨٨	-	<u>الاندثارات</u>
٤٩٩,٠٩٩,٤٩	١١٣,٨٩٧,٨٨٩	١٢,٩٤٩,٧	٢,٧٤٨,٤٧٥	١٢,٥٧٣,٣٦٧	٢٣,٠٦٨,٨٢١	-	منخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
٤٧٧,٨٤٢,١	١١٣,٧٦٧,٦	٦,٤٣٦	-	٣,٦٣٤,٣٠,٩	-	-	تضاف : اندثارات الفترة
٦٥٠,٧٢٧,٥٨٢	٥٠,٢٦٩,١٥٤,٣	١٢,٩٦١,٥٤	١,٩٧٥,٢,٤٣٠	٣٣,٠٣٢,٧٥٠	٩٣,٩٥٤,٧٠٥	-	ينزل : الاندثار المحول إلى احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
٣,١١٧,٩٥١,٥	٦٤٤,٢٩٤,٥٣	١٠,٦٢٢,٧١	٥٧,٣٩١,٥٤	٨٢٢,٥١٣,٣٣	١,٤٧٦,٩٧٣,٠٤	-	ينزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة
١,٢٤٩,٠٩٦,٧٠٥	١,٤٤٦,٨٢٢,٨٢	١,٦٤٨,٤٤٥	٥١,٩٤٤,٤٤٦	١,٣٦٤,٦١٨,٤٠	٨٨٢,٨٤١,٣٥٢	٣١,٥١٨,٣٤٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
							القيمة الدفترية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

الإيضاحات :

- ١- تمثل الإضافات الموجودات الثابتة المشتراة لمقر الشركة ومجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل
- ٢- تمثل الشطوبات شطب موجودات مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل بسبب الاعمال العسكرية مع تنزيل كلفة سيارة مباعة في مقر الشركة

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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٨

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٩٠٩,٠٦٣,٣١٣		
٤٨	إيرادات تحويلية	٨٣,٤٠٠		
٤٩	إيرادات أخرى	٢٣,٢٣٦,٠٠٠		
٢٦	الزيادة في الدائنين	٢٠١,٥٣٢,٥٩٩		
١٦	النقص في المدينين	١٠٩,٢٨٩,٣٢٣	١,٢٤٣,٢٠٤,٦٣٥	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢٤٠,٣٨٩,٤٨٨		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٥٣,٦٤٦,٨٠٠		
٣٩	المصرفوات الأخرى	٥٤٧,٢٣,٢٥٦	(٣٤٨٧,٥٩,٥٤٤)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			٨٩,٤٤٤,٥٠٩١
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من:-			
١٥٢	استثمارات قصيرة الأجل	-		
٢٢١	بيع موجودات ثابتة	١٣,٠٠٠,٠٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	٢٠٧,٣٧٤	١٣,٢٠٧,٣٧٤	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
٨٩٤,٤٤٥,٠٩١	١٣٢,٠٧,٣٧٤		ما قبله	
			ينزل المدفوعات النقدية عن :-	
		٦٣,٨٧٩,٨٥٨	شراء الموجودات الثابتة	١١٨-١١١
	(١٥٨٢٣٥١٦٤٦)	٩٥١,٤٧١,٧٨٨	مشروعات تحت التنفيذ	١٢
(١,٥٦٩,١٤٤,٢٧٢)			<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>	
			تنزل المدفوعات النقدية عن :-	
		٤٠,٦٠٨,٩٤١٧	الأرباح الموزعة / المساهمين	٢٦٨١
	(٤٠,٦,٠٨٩,٤١٧)	-	الأرباح الموزعة / ضريبة الدخل	٢٦٨٢
(٤٠,٦,٠٨٩,٤١٧)			<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>	
(١,٠٨٠,٧٨٨,٥٩٨)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)	
٥٩٧,٨٢٨,٤٢٤٦			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١/١	
٤,٨٩٧,٤٩٥,٦٤٨			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	



كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الموقع	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	مقر الشركة	٢٩٠٤٠٠٠	٧١٨٧٤٠	٩٥٨٣٢٠	١٦٧٧٠٦٠	١٢٢٦٩٤٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	مجمع السدير	٣٤٤٠٢٥٠	-	٣٨٧٦٤٧	٣٨٧٦٤٧	٣٠٥٢٦٠٣
	المجموع		٦٣٤٤٢٥٠	٧١٨٧٤٠	١٣٤٥٩٦٧	٢٠٦٤٧٠٧	٤٢٧٩٥٤٣

- نسبة الاطفاء المعتمدة من قبل الشركة هي (٣٣%)

- تمثل الزيادة في الديكورات البالغة (٣٤٤٠٢٥٠) دينار (ثلاثة ملايين واربعمائة واربعون الف دينار ومائتان وخمسون دينار) ديكورات في مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	٢٨٢٧٣٠٧٤٣٨	١٨٧٥٨٣٥٦٥٠
١٢٢١	مباني	٢٨٢٧٣٠٧٤٣٨	١٨٧٥٨٣٥٦٥٠
	المجموع	٢٨٢٧٣٠٧٤٣٨	١٨٧٥٨٣٥٦٥٠



كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

- استثمارات مالية طويلة الاجل:-

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار	الإضافة (الاستبعاد) دينار	كلفة شراء /دينار ٢٠١٨/١/١	القيمة الاسمية	عدد الاسهم ٢٠١٨/١/١	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠/٠٠٠	١ دينار	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	٢٠٧٣٧٤ ^(١)	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	١ دينار	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق اشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١ دينار	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١ دينار	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	-	١٣١٨٨٢٢٧	٣٧٦٨٠٦٥ ^(٢)	٩٤٢٠١٦٢	١ دينار	٩٤٢٠١٦٢	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١ دينار	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	-	٢٦١٤٥٣٤٦	-				
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	-	٩٤٦٤٧٢٢	١ دينار	٩٤٦٤٧٢٢	خاص مصرفي
المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١ دينار	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	-	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	١ دينار	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الاستثمار العراقي	-	٥١٣٤٢٧٩٧	-	٥١٣٤٢٧٩٧	كلف مختلفة	٤٤٢٣٢٦٥١	خاص مصرفي
مصرف الشرق الاوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	١ دينار	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
مصرف المنصور 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	-				
-	٢٠٧٣٧٤	٦٢٤٧٩٩٣٣١	٣٧٦٨٠٦٥	٦٢١٠٣١٢٦٦			مجموع الاستثمارات مالية طويلة الاجل

الايضاحات:

- (١) يمثل أرباح شركة فندق بغداد لسنة ٢٠١٦
- (٢) تمثل الزيادة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل رسملة ارباح الشركة العراقية لانتاج البذور (مساهمة مختلطة)
- (٣) بلغ سعر السهم عند الاغلاق (٧) دنائير لآخر جلسة تداول بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤
- (٤) لم يتحقق اي ايراد من الاستثمارات طويلة الاجل بسبب اغلبها خارج التداول .



كشف رقم (٥)

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

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزن المتنوعات	١٣٥
-	١٤١٢٤٤٦٥	مخزن المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
-	١٤١٢٤٤٦٥	مجموع مخزن المتنوعات	



كشف رقم (٦)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤١١٨٣٨٠٠٩١	٣٩٥٧٥٩٧٧٩١
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٦١٦٥٧٢٥٤٩	٢٣٤٢٨٦٦١٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً ^(١)	٣٧٥٠٠٠	١٧٠٩٨٦٠
١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	-	٢٠١٢٧٨٠٤
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة لظروف مدينة غير عادية ^(٢)	٧٣١٩٠٨٤٠٧	-
		١٣٤٨٨٥٥٩٥٦	٢٥٦١٢٤٢٧٩
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٧٢٣٥٢٩٢	٤٤١١٧٦٤
	مجموع المدينون	٥٤٧٤٤٧١٣٣٩	٤٢١٨١٣٣٨٣٤

(١) عن صيانة نظام المساهمين والمدفوع مقدماً .

(٢) اضرار موجودات مجمع السدير السياحي في الموصل بسبب العمليات العسكرية .



كشف اجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٧٥٠.٨٧٦٧٩١	٣١٦٣٨٣٣.٠٠٠	٢٠.٣٦٧.٠٣٠٠	-	٤١١٨٣٨٠.٠٩١	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
-	١٢١٠.٤٩٨٨٢	٤٩٥٥٢٢٦٦٧	-	٦١٦٥٧٢٥٤٩	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
-	-	٣٧٥.٠٠٠	-	٣٧٥.٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٢٠١٢٧٨.٠٤	-	٧١١٧٨.٦٠٣	-	٧٣١٩٠.٨٤٠٧	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٦٦٦
-	٣٢٣٥٢٩٢	٤٠٠.٠٠٠	-	٧٢٣٥٢٩٢	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٧٧١٠٠.٤٥٩٥	٣٢٨٨١١٨١٧٤	١٤١٥٣٤٨٥٧٠	-	٥٤٧٤٤٧١٣٣٩	المجموع	



كشف رقم (٧)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	رقم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	<u>نقدية لدى المصارف / عملة محلية</u>			
١٨٣١	مصرف الرشيد / فرع السعدون	٩٥٠٠٧	٣٧٠٢٥٥١٩٣٦	٤٧٨٣٠٠٣٠٩٤
١٨٣٣	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي/	٣٠٩١٠٩ ^(١)	٨٠٨٣١٦٨٠	-
			٣٧٨٣٣٨٣٦١٦	٤٧٨٣٠٠٣٠٩٤
	<u>نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية / دولار</u>			
١٨٣٢	مصرف الرشيد/فرع السعدون/(٩٤٠٩٧٣) (دولار)	٣١٤٦ ^(٢)	١١١٤١١٢٠٣٢	١١٩٥٢٨١١٥٢
	مجموع النقد		٤٨٩٧٤٩٥٦٤٨	٥٩٧٨٢٨٤٢٤٦

(١): تم فتح حساب جاري لدى مصرف الخليج التجاري بالعملة المحلية استناداً الى قرار مجلس الإدارة بجلسته الخامسة في ٢٠١٨/٥/٢٦ .

(٢): تم تقييم النقد بالعملة الاجنبية بسعر (١١٨٤) دينار (الف ومائة واربعة وثمانون دينار) لكل دولار وحسب نشرة اسعار البنك المركزي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٨)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٢١
٤٩٦٠٨٦٦١٥٧	٤٩٦٠٨٦٦١٥٧	رأس المال الاسمي (المدفوع)
١٢٩٢٣٠٨٨٦٨	١٢٩٢٣٠٨٨٦٨	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	مساهمة القطاع العام (٧٩.٣٣%)
		مساهمة القطاع الخاص (٢٠.٦٧%)
		مجموع رأس المال ١٠٠%

ايضاح:-

القطاع العام يمثلته :-

٤١٣٤٠٥٥٦٥٠	٦٦,١١١ %	- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٤١٣٤٠٥٢٥٤	٦,٦١١ %	- هيئة السياحة
٢٢٧٣٧٣٢٧٩	٣,٦٣٦ %	- شركة التأمين الوطنية
٩٣٠١٥٩٨٧	١,٤٨٨ %	- شركة اعادة التأمين العراقية
٩٣٠١٥٩٨٧	١,٤٨٨ %	- شركة التأمين العراقية
٤٩٦٠٨٦٦١٥٧	٧٩,٣٣٤ %	

بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للاوراق المالية (٧) دينار (سبعة دنانير) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة
للسوق في ٢٤/١٢/٢٠١٨



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

كشوف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤٧٩٧١٦٣٠٠	١١٦٣٦٢٠٥٤	٥٨٠٢٥٠٠٦٧٥	٢٩٣٢٧٩٨٩٢	٥١٤٥٤٤٤٥٨	٢٩٧٢٩٨٠٧	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
١١٦٧٥٢٢٩٧٩	(٥) ١٠٩٥٠٢٥٣٣٩	-	(٤) ٦٣١٨٢٤١	(٣) ٣٧٦٨٠٦٥	(٢) ٥٧٦٣٢٩١٣	(١) ٤٧٧٨٤٢١	الإضافات خلال السنة
٤٣٧٧٢٢٢٥٢	(٦) ٤٣٧٧٢٢٢٥٢	-	-	-	-	-	الاستبعادات خلال السنة
٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	١١٣٧٠١٩٣٨٧	١١٦٣٦٢٠٥٤	٥٨٠٨٨١٨٩١٦	٢٩٧٠٤٧٩٥٧	٥٧٢١٧٧٣٧١	٣٤٥٠٨٢٢٨	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

الإيضاحات :-

- تمثل الإضافات والاستبعادات في الاحتياطات خلال السنة:
- (١) اندثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار وما زالت مستمرة بالعمل .
 - (٢) حصة الاحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥)٪.
 - (٣) الاسهم المجانية الممنوحة للشركة عن استثماراتها في رأسمال الشركة العراقية لانتاج البنور.
 - (٤) الأيراد المتحقق عن بيع سيارة خلال السنة.
 - (٥) أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) الفائض القابل للتوزيع.
 - (٦) الأرباح الموزعة لسنة / ٢٠١٧ استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ في ٢٠١٨/٧/١٣.

كشف رقم (١٠)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٥٠٢٠٠٠	٨٣١٢٤٧٤
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	-
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٤٨٣٤٠٣٣٤	٢٤٢٩١٦٦٦٧
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	٢٢٦٦٦٩٥٠	١٨٦٦٦٩٥٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	١٧١٨٩٧٢	١٦٩١٧٥٩
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤
		٥٣٩٠١٨٣١٠	٣٠٤٥٦٧٤٣٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٥٣٣١٩٥٣	-
٢٦٧٢	استقطاعات من غيرالمنتسبين لحساب الغير	٨٣٢٠٥٤٨	٤٩٩٧٧٠٨
		١٣٦٥٢٥٠١	٤٩٩٧٧٠٨
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٢٤٨٤٩٢١٣٢	٢١٦٨٥٩٢٩٧
	مجموع الدائون	٨٠١٦٦٤٩٤٣	٥٣٤٧٣٦٩٠٩



كشف اجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة-ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	٥٠٢٠٠٠	-	٥٠٢٠٠٠	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥
-	-	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	-	٢٢٥٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
-	-	٢٤٨٣٤٠٣٣٤	-	٢٤٨٣٤٠٣٣٤	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
-	٤٦٦٦٩٥٠	١٨٠٠٠٠٠٠	-	٢٢٦٦٦٩٥٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	-	١٧١٨٩٧٢	-	١٧١٨٩٧٢	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
-	-	-	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	تعويضات وغرامات مؤجلة	٢٦٦٩
-	٤٩٩٧٧٠٨	٨٦٥٤٧٩٣	-	١٣٦٥٢٥٠١	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١٠٥١٦٤٢٣٩	٩٣٠٧٦٠٤٦	٤٤٠٥٤٣٩١	٦١٩٧٤٥٦	٢٤٨٤٩٢١٣٢	دائنو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٢٦٨
١٠٥١٦٤٢٣٩	١٠٢٧٤٠٧٠٤	٥٤٦٢٧٠٤٩٠	٤٧٤٨٩٥١٠	٨٠١٦٦٤٩٤٣	المجموع	



كشف رقم (١١)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
١٧٦٦٦٨٢٢٨	٢١٤٩٢٣٢٨٦	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٨٨٠٦٨٣٣	٨٧٠٥١٦٧	أجور	٣١٢١
١٨٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
٨٨٨٤٨٤٩	١٢٠٢٥٤٣٩	مخصصات المنصب	٣١٢٣
١٧١١٢٥٠٠	١٦٩٣٩٠٠٠	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٣٣١١٧٨٦٩	٣٠٦٨٥٣٢٨	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
٧٨٧٣٦٦٧	٩٠٠٢٥٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٥٤٢٦٣٩٤٦	٢٩٤٠٨٠٧٢٠	مخصصات أخرى	٣١٢٩
١٤٦٢٧٢٠٥	١٥٠٩٣١٤٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٢٦٨٨٩١١٥١	٣٠٩١٧٣٨٦٤	مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٣٥٨٥٠٠٠	١٩٩٤٠٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٢٠٠٠	٢٧٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٣٦١٧٠٠٠	٢٠٢١٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	١٠٨٣٦١٠٠	١٤٧٢٢٥٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢١٨٣٢٥٠	٢٨٦٧٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٣٠١٩٣٥٠	٤٣٣٩٢٥٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٦٣٣٦٠٠٠	٧٤٢٥٠
٣٢٧١	المياه	١٨٨٠٣١٠٠	٥١٩١٥٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٥١٣٩١٥٥	٥٢٦٥٧٥٠
مجموع المستلزمات السلعية		٤١٧٧٥٥٠٥	١١٦٢٦٠٠٠



كشف رقم (١٣)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١٧٠٩٥٥٠	٤٦٩٦٤٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٥٦٢٥٠	-
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٨٥٧٠٠٠	٣٥٦١٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٧٨٢٥٠	-
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٤٨٥٠٠٠	٣٨١٥٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٨٦٠٥٠	٥٠٩٠٦٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٩٠٧٥٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٦٧٧٣٨٥٠	٣٩٨٣٦٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٣٥٢٨٤٥٠	١١٢٣٤٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٢٩٣٧٧٣٠٠	٢١٧١٧٦٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٦٠٥١٤٥٠	٥٠١٩٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٧٨٣٥٠٠٠	٢٠٠٩٢٣٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٥٦٢٠٠٠٠	٣٢٧٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٩٥٠٦٤٥٠	٢٨٣٨١٣٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٧٥٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استئجار مباني		
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٣١٢٦٥٨٨	٣١٢٦٥٨٨
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٧٠٩٨٦٠	١٩٩٧٠٨٧
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٤٩٩٥٠٠٠	٦٣٤٩٧٤٥٥
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٠٠٠	١٢٧٩٣٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٣٢٠٢٠	١٩٢٣١٣٩
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	١٨٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٤٧٤٠٤٥٠	٥٣٥٠٤٥٠
		٨٣٣٣٣٩١٨	١١٦٦٨٧٧١٩
		١٤٦٣٥٣٧١٨	٢١٨٨٩٣١٦٩

مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٤)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	-	٤١٤٣٠٠٠
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٦١٣٤٧٥٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	-
٣٨٣٣	ديون مشطوبة ^(١)	٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٢٧٧٧٥٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى ^(٢)	٥٣٦٤١٨٠٠	٩٩٤٠٨٥٥٨
٣٨٥	اعانات	-	-
٣٨٥١	اعانات داخلية	١٠٠٥٠٠٠	١٢٤٤٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٧٩٦٤٦٨٠٠	١٣٠٩٣٠٣٠٨
٣٩	المصرفات الأخرى	-	-
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة ^(٣)	٥٤٧٢٣٢٥٦	١٥٦٠٠١٠٧٢
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	١١٦٥٠٥٢٤٨
	مجموع المصرفات الأخرى	٥٤٧٢٣٢٥٦	٢٧٢٥٠٦٣٢٠

(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 والمحافظات لسنة / ٢٠١٨

(٣) تمثل مصرفات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة وأجور كهرباء واجور تدقيق الحسابات عن سنوات سابقة



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
		٤٢٤	إيرادات الفنادق والسياحة
		٤٢٥	إيرادات متنوعة
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
		٤٣٨٢	إيجار مباني
			مجموع إيرادات النشاط الجاري
١٢٣٠٢٣٨٠٠٠	١٤١٢١٤١٤٠٠		
١٢٣٠٥٣٨٠٠٠	١٧٨٨٢٥٠٦١٠		



كشف رقم (١٦)

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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٣٨٩٣٣٢٧	٢٣٠٢٥٠
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة*	٢٣٤٤٣٣٧٤	١٣٠٥٠٢٢١٩
٤٩٢	إيرادات عرضية	-	١٠٥٠٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٣٤٤٣٣٧٤	١٣١٥٥٢٢١٩

* يمثل المبلغ (٢٣٤٤٣٣٧٤) دينار :-

- (٢١٢٥٠٠٠٠) دينار (واحد وعشرون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) ايجار برج اسيا سيل لسنتي/ ٢٠١٦ و ٢٠١٧
- (٢٠٧٣٧٤) دينار (مائتان وسبعة الف وثلاثمائة واربعة وسبعون دينار) عن أرباح مساهمة الشركة في راس مال شركة فندق بغداد لسنة/ ٢٠١٦
- (١٩٨٦٠٠٠) دينار (مليون وتسعمائة وستة وثمانون الف دينار) بدل الايجار للمحلات في محافظة النجف لسنة / ٢٠١٧



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/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٠٩١٧٣٨٦٤	٣٠٩١٧٣٨٦٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٤١٧٧٥٥٠٥	٤١٧٧٥٥٠٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٦٣٥٣٧١٨	١٤٦٣٥٣٧١٨
٣٧	الاندثارات	٥١٢٥٥٩١٦	٥١٢٥٥٩١٦
	المجموع	٥٤٨٥٥٩٠٠٣	٥٤٨٥٥٩٠٠٣

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

مخصصات تعويضية	المزايا العينية الاستخدامات
٣١٢٧ دينار	
١٦٩٣٩٠٠٠	٣١
١٦٩٣٩٠٠٠	المجموع



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

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

النسبة %	٢٠١٨ دينار	النسبة %	٢٠١٧ دينار	النسبة %	٢٠١٦ دينار	النسبة %	٢٠١٥ دينار	النسبة %	٢٠١٤ دينار	الميزانية العامة
٩	١٢٤٩٠٩٦٧٠٥	١٠	١٣٨٣٩١٢١٥٢	١٢	١٣١٢٢٨٦٤٦٧	١٥	١١٦٨١٩٧٦٢٧	١٧	١٢٦٣١٠٥٠٠٥	الموجودات الثابتة / بالقيمة الدفترية
٢٤	٣٤٥٦٣٨٦٣١٢	١٩	٢٥١٤٥١٥٤٧٦	٦	٦٥٩٦٧٦٠٧١	٨	٦٥٩١٤٢٦٨٨	٩	٦٢٩٥٩٨٨٧٤	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٧	٩٥٨٤٤٢٦٥٠٩	٧١	٩٦٦١٦٨١١٧١	٨٢	٨٧٨٥٨٦٩١٦٣	٧٧	٥٩٩٦٤٦٧١٠٠	٧٤	٥٤٣٦٦٠٩١١١	رأس المال العامل
١٠٠	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	١٠٠	٧٣٢٩٣١٢٩٩٠	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٤٤	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٦	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٥٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٧٩	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٧٤	٥٤٣٧٥٤٣٥٠٠	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
٥٦	٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	٥٣	٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤١	٤٤٣٣٨٥٦٠٨٨	٢٠	١٤٩٩٨٣١٨٠٢	٢٦	١٨٩٠٩٦٨٩٠٢	الاحتياطيات
-	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٧٠٨٠٠٥٨٨	-	٨٠٠٥٨٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٠٠	١٤٢٨٩٩٠٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦٠١٠٨٧٩٩	١٠٠	١٠٧٥٧٨٣١٧٠١	١٠٠	٧٨٢٣٨٠٧٤١٥	١٠٠	٧٣٢٩٣١٢٩٩٠	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/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	١١٥٢٦٥٨٢٥٢
	<u>تضاف اعباء غير ضريبية</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٥٤٧٢٣٢٥٦
٢٢١٢	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٤٧٧٨٤٢١
٣٨٤	ضريبة العقارات المؤجرة	٥٣٦٤١٨٠٠
		١١٣١٤٣٤٧٧
	تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	
٤٣٨	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	١٤١٢١٤١٤٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٢٣٤٤٣٣٧٤
		١٤٣٥٥٨٤٧٧٤
	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل	(١٦٩٧٨٣٠٤٥)



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

تحية طيبة :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 المرقمة (مش/١٦٧١) في ٨/٥/١٩٧٨ برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) .

ثالثاً- محل ادارة الشركة :- العراق/بغداد/المسيح/محلة ٩٢٩ / زقاق ١٤/دار١٦/قرب كراج ٢٠٠٠ .

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

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 .

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 (ستة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والجدول الاتي يوضح مساهمة القطاعات :-



اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم سهام
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٦٦,١١	٤١٣٤٠٥٥٦٥٠٠/
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 (٧٩٦٥٩٣٣٩١٣) دينار (سبعة مليارات تسعمائة وخمسة و ستون مليون وتسعمائة وثلاثة وثلاثون الف وتسعمائة وثلاثة عشر دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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
٢٤٥٠٨٢٢٨	٥٧٢١٧٧٢٧١	٢٩٧٠٤٧٩٥٧	٥٨٠٨٨١٨٩١٦	١١٦٣٦٢٠٥٤	١١٣٧٠١٩٣٨٧

ج- لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٢٤٧٩٩٣٣١) دينار (ستمائة واربعة وعشرون مليون وسبعمائة وتسعة وتسعون الف وثلاثمائة و واحد وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ 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 عبدالسادة موسى	مدير قسم الشؤون الادارية	ملاك
٣	ماهر عبدالحسين جسام	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

ملاك	مسؤول عقارات	شوكت سامي مهدي	٧
ملاك	مسؤولة مساهمين	هاله كريم توفيق	٨
ملاك	مسؤول الموارد البشرية	علاء حميد شلال	٩
ملاك	محاسب	فاتن حسن هادي	١٠
ملاك	محاسب	محمد امير محمود	١١
ملاك	أمين صندوق	محمد ثاني حسين	١٢
ملاك	سكرتيرة مجلس الإدارة	ميادة ماجد محمود	١٣
ملاك	سكرتيرة المدير المفوض	شهد لوي جودي	١٤
ملاك	مهندس	محمد معاذ عبد الجبار	١٥
عقد	مهندس	رعد رشيد حسون	١٦
ملاك	مدقق	ندوة محمد حلومي	١٧
ملاك	معاون مدقق	وسام قاصد عبد العزيز	١٨
ملاك	معاون محاسب	نيران عبد اللطيف حسين	١٩
ملاك	محامية	فاطمة حامد حميد	٢٠
ملاك	مشرف عاملين	علي فهمي يحيى صالح	٢١
ملاك	سائق	مازن خيرى يحيى	٢٢
ملاك	سائق	رعد ناظم حسين	٢٣
ملاك	سائق	ياسر رعد ناظم	٢٤
ملاك	منظفة	رواء شبيحان شحيت	٢٥
ملاك	حارس	عصام حسن خضير	٢٦
عقد	حارس	احمد كشمير حميد	٢٧
عقد	حارس	علاء رضا عبار	٢٨
عقد	حارس	مصطفى ناطق	٢٩

هـ - نرافق ربطاً الهيكل التنظيمي للشركة .

و - مجلس الإدارة :-

أولاً - اجتماعات مجلس الإدارة :-

عقد مجلس الإدارة (١٣) جلسة خلال سنة/٢٠١٨ من ضمنها جلسة استثنائية واحدة، للوقوف على جميع المعوقات التي واجهت الشركة والعمل على تذليلها وخاصة (الاضرار التي لحقت بمنجم السدير النيباحي محافظة نينوى) وتطوير عمل الشركة وتحديد نوع الاستثمارات التي تنسجم مع اهداف الشركة والتفاوض مع المستثمرين والتوجيه باتخاذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة وقرار الخطة السنوية لسنة ٢٠١٩/٢٠٢٠ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي.



ثانياً- الجدول الاتي يوضح اعضاء مجلس الادارة الاساسيون والاحتياط خلال سنة ٢٠١٨ :

الاسم	المنصب	عدد الاسهم التي يمتلكها
علي جعفر محمد الملو	رئيس مجلس الإدارة (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	-
يقضان نذير صالح	نائب رئيس مجلس الادارة (القطاع الخاص)	٤٨٧٤٢١٤٦
ابراهيم سالم علوان	عضو (ممثل هيئة السياحة)	-
عبدالكريم هادي مهدي	عضو (القطاع الخاص)	٣٥٥٠٠٠٠٠
بلال هيثم عبدالمجيد	عضو (القطاع الخاص)	٢٣٥٦٨٦٠
شركة القدوة	عضو (القطاع الخاص)	٤٠٤٥٣٣١
نهاد قاسم محمد	عضو (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	-
مقداد سعيد محمد علي	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	٢١٢٣٠٠٠٠
عبدالله وعد غانم	عضو احتياطياني (القطاع الخاص)	١٠٠٠٠٠٠
نقابة المعلمين	عضو احتياطيالث (القطاع الخاص)	٧٠٢٨٥٥٥
منير رزاق جعفر	عضو احتياط رابع (القطاع الخاص)	٣٠٠٠
محمد خزعل	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	-
مجيد يونس هاشم	عضو احتياط (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	-

ثالثاً-بلغت مخصصات النقل والاتصالات (٣٢٢٢٠٠٠٠) دينار (اثنان وثلاثون مليون ومائتان وعشرون الف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة/٢٠١٨ بواقع (٤٠٠٠٠٠٠) 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 وهو حالياً قيد الانشاء والعمل جاري به.

ثانياً- اكمال المخططات الخاصة بالمجمع التجاري في محافظة النجف الأشرف لإنشاء بارك للسيارات متعدد الطوابق ومجمع تجاري

ثالثاً- الاتفاق مع السيدين اثير رزوقي وبشير كوريه لانشاء السوق الاشوري في مجمع السدير السياحي في الموصل على ارض مساحتها ١٥٠٠٠ م٢.

رابعاً- تاهيل ٣٨ دار في مجمع السدير السياحي في الموصل بالاضافة الى ٢٨ دار اخرى قيد انتهاء العمل فيها اضافة الى اعمال تنظيف وتقليم الاشجار في المجمع وجاري تاهيل بقية دور المجمع.

خامساً- تم ابرام عقد مع شركة MKA لانشاء فندق ومركز تجاري في البصرة.

سادساً- ابرام عقد مع السيد احمد فياض كاطع لانشاء محلات تجارية ومحطة وقود في محافظة واسط على ارض الشركة البالغة ١٠ دومت.

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة / ٢٠١٨ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة السابعة عشر المنعقدة بتاريخ ١٦/١٢/٢٠١٧ ومقارنتها مع ما تم تنفيذه خلال سنة / ٢٠١٨ :-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
الانفاق الرأسمالي	١١	٦٣٦٩٠٠٠٠٠	٦٢٧٤٣٩٦٠٨	٩٩
الرواتب والاجور	٣١	٣٠٩٨٠٠٠٠٠	٣٠٩١٧٣٨٦٤	١٠٠
المستلزمات السلعية	٣٢	٣٩٥٣٠٠٠٠	٤١٧٧٥٥٠٠٥	١٠٦
المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤٦٥٨٦٤٤٨	١٤٦٣٥٣٧١٨	١٠٠
الاندثار	٣٧	٥٢٦٢٥٠٠٠	٥١٢٥٥٩١٦	٩٧
المصرفوات التحويلية والاخرى	٣٨ - ٣٩	١٦٦٠٠٠٠٠٠	١٣٤٣٧٠٠٥٦	٨١
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٤٠٠٧٥٠٠٠٠	٣٧٦١٠٩٢١٠	٩٥
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	١٥٠٦٠٠٠٠٠٠	١٤١٢١٤١٤٠٠	٩٥
ايراد الاستثمارات المالية	٤٦٣			-
الايرادات التحويلية	٤٨	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٨٩٣٣٢٧	١١٩
الايرادات الاخرى	٤٩	٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٤٣٣٧٤	٩٤

٣- المؤشرات المالية :-

اظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة للسنة / ٢٠١٨ (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (١١٨٦٠٥٠) الف دينار (مليار ومائة وستة وثمانون مليون وخمسون الف دينار) بزيادة عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٥٧٧٦٥٢) الف دينار (خمسة وسبعة وسبعون مليون وستمائة واثنان وخمسون الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (١١٥٢٦٥٨) الف دينار (مليار ومائة واثنان وخمسون مليون وستمائة وثمانية وخمسون الف دينار) بزيادة عن فائض السنة السابقة نفس المرحلة بمقدار (٧١٦٥٠٦) الف دينار (سبعمائة ستة عشر مليون وخمسمائة وستة الف دينار) .

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 الظروف 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 :-

أ- العقود المهمة :-

الجدول الآتي يوضح العقود المبرمة مع الغير :-



اسم العقار	موقع العقار	اسم المستأجر	مبلغ الايجار / دينار
فندق سبا	بغداد	شركة الحيدر	٣٢٤٦٥٢٠٠٠ سنوياً
مدينة العباب الحلة/المدھش	بابل	شركة الشمس /حسين عبد الائمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بناية السدير A	بغداد	واثق عبد ربه	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بناية السدير B	بغداد	شركة اركان المستقبل	٧٠٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
ساحة لوقوف السيارات	البصرة	جواد كاظم سفيح	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
ساحة لوقوف السيارات	النجف الاشرف	سرحان هاشم ، عبد الامير عباس	٢٣٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
محلات المجموع التجاري	النجف الاشرف	عدة اشخاص	٥٦٨٥٠٠٠٠ سنوياً
بناية سينما غرناطة	بغداد	عدة اشخاص	٩٨٣٩٠٠٠٠ سنوياً
برج اتصالات	نينوى	شركة كورك	١٤٣١٠٠٠٠٠ سنوياً
برج اسيا سيل	نينوى	شركة اسيا سيل	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
فندق الحدباء	نينوى	اثير رزوقي	٦٦٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً

ب- الجدول ادناه يوضح المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة ورواتب المدير المفوض خلال سنة/٢٠١٨ :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٩٠٧٥٠٠٠
السفر والايقاد	١٧٨٣٥٠٠٠
الضيافة	١٣٥٢٨٤٥٠
رواتب المدير المفوض	١٩٥٠٠٠٠٠

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 الظرف 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 وأزالة مخلفات الحرب وإعادة البنى التحتية وتثبيت الاضرار لدى الجهات المعنية ودونت قضائيا وإعادت قسم من منتسبي المجمع بعد تقديم عدم مطلوبيتهم من الجهات الامنية.

ثانياً- عدم اصدار اجازة هدم وبناء لمجمع السدير التجاري في النجف الاشرف بسبب المرتسم الحضري للمحافظة
ثالثاً- واجهت الشركة مشاكل في نقل ملكية عقار سينما غرناطة بسبب خطأ قرار الهيئة العامة لشركة بابل للانتاج السينمائي والتلفزيوني

رابعاً- عدم الحصول على سند ملكية عقار البصرة بسبب مشاكل لدى دائرة التسجيل العقاري في البصرة

علي جعفر محمد الحلو

رئيس مجلس الادارة



١٨ - الهيكل الإداري للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية

(مساهمة مختلطة)

