



العدد: ٩٢

التاريخ: ٢٠٢٢ / ٢ / ٢٠٢٢



الى / هيئة الاوراق المالية

م / الحسابات الختامية

تحية طيبة ..

طياً الحسابات الختامية لشركتنا للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بعد مصادقة ديوان الرقابة المالية عليها. راجيين الاستلام وتزويدنا بما يؤيد ذلك. مع التقدير ...

المرفقات

الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢٠

محمد كريم دشر  
المدير المفوض



نسخة منه الى :

سوق العراق للاوراق المالية .  
قسم الشؤون الادارية والمالية .

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الصفحة	المحتويات :-
١٦-١	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
٦	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٧	الكشوفات التحليلية المرافقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٨	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٤- الاستثمارات المالية
١٠	٥- المدينون
١١	أجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٢	٦- النقود
١٣	٧- رأس المال
١٤	٨- الاحتياطات
١٥	٩- اللدائنون
١٦	أجمالي الارصدة اللدانة على مستوى كل حساب
١٧	١٠- الرواتب والأجور
١٨	١١- المستلزمات السلعية
١٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢١	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٣	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٣	١٧- المزايا العينية
٢٤	١٨- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
٢٥	١٩- كشف احتساب الضريبة
٧-١	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٨/٢٩/٢٠/٤١٧٧

التاريخ: ١٤٤٣/٤/٥ هـ

٢٠٢٢/٤/٢٠ 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/٢٠٢٠

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-  
الإيضاحات:-

١- يقع على عاتق 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 تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٢٤٥) المؤرخ في ٢٠٢١/٧/١٢ 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.

أ- تأخرت الشركة بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير اذ قدمتها بكتابها المرقم بالعدد (١٥١) في ٢٠٢١/٥/٣ ولعدم استكمالها لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي سبق وان جرى اعمامها بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ تم اعادتها بكتاب هذا الديوان المرقم بالعدد (١٠٦٠١/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٦/١٦ وقدمت لاحقاً بصيغتها النهائية رفقة كتاب الشركة المرقم بالعدد (٢٤٥) في ٢٠٢١/٧/١٢ خلافاً للمادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الاولى من كل سنة، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان مستكملة لكافة متطلبات اعدادها وفي المدة المحددة لها في القانون أعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بإعداد الكشوفات الخاصة بحساب التخصيصات والحسابات المتقابلة المدينة والدائنة خلافاً للفقرة (٨ - ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢١/٨/٢٤ بأنه (سيتم مراعاة ذلك في الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢١)، نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية.

٢- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً في المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي) بلغ مقداره (١٨٩٨٨٢٢) الف دينار (مليار وثمانمائة وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة واثنان وعشرون الف دينار) بارتفاع مقداره (٤١١٨٠٠) الف دينار (اربعمائة وأحد عشر مليون وثمانمائة الف دينار) بنسبة (٢٨%) عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة كما حققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) بلغ مقداره (١٦٨٣٩٩٩) الف دينار (مليار وستمائة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) بارتفاع مقداره (٣٩٧٧٦٤) الف دينار (ثلاثمائة وسبعة وتسعين مليون وسبعمائة واربع وستين الف دينار) بنسبة (٣١%) عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة وادناه أهم المؤشرات التي تم استخلاصها والتي بينت الشركة أسبابها بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢١/٨/١٨:-

أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٧٠٢٦٠) الف دينار (مائتين وسبعين مليون ومائتين وستين الف دينار) بنسبة (١٢%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع إيراد مجمع السدير السياحي في الموصل فضلاً عن ارتفاع ايجارات عقارات الشركة.

ب- انخفاض الإيرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٣٤٣٥٤) الف دينار (اربعة وثلاثين مليون وثلثمائة واربع وخمسين الف دينار) بنسبة (٧٣%) عن السنة السابقة بسبب عدم قيام الشركة بفرض غرامات تأخيرية على مستأجري عقارات الشركة وانخفاض إيرادات السنوات السابقة.

ج- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٤١٥٤٠) الف دينار (مائة وواحد واربعين مليون وخمسمائة واربعين الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حسابات الكهرباء والصيانة والمصاريف الخدمية المتنوعة.

د- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى عدا حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٢٠٣١٨) الف دينار (عشرين مليون وثلاثمائة وثمانية عشر الف دينار) بنسبة (٨%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب خسائر هبوط أسعار الاستثمارات.

### ٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير تبين الاتي:-

أ- تأخر الشركة في المصادقة على الموازنة التخطيطية اذ تمت المصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٩ فضلاً عن عدم توقيعها من قبل المدير المفوض اذ اقتضت على توقيع مدير الحسابات خلافاً للمادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة في مناقشة وإقرار الخطة السنوية بضمنها مشروع للموازنة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٨/١٠ بأنه (تم أعداد الموازنة في شهر كانون الاول/٢٠١٩ وعرضت على مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٠/١/٩ ولوجود تعديلات عليها تمت المصادقة في الجلسة التالية وبالنسبة لتوقيع المدير المفوض سيتم تلافي ذلك مستقبلاً)، نوصي الالتزام بقانون الشركات المشار اليه أعلاه.

ب- أظهرت نتائج مقارنة الموازنة التخطيطية مع المتحقق الفعلي النسب الموضحة في الجدول الاتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ % (١/٢)	نسبة التجاوز (التدني) %
		١	٢	٣	٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٥٤٠	٣٢٠٦٠	٥٨	(٤٢)
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٩٨٧٧	٧٤٧٠٤	٥٣	(٤٧)
٣٧	الاندثارات	٦٩٠٥٠	١٠٥١٦٠	١٥٢	٥٢
٣٩	المصروفات الاخرى	١٠٠٠٠٠	١٩٦٩٩٨	١٩٧	٩٧
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٩٠٠٠٠٠	٦٠٧٧١١	٦٨	(٣٢)
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٤٩٢٩٢٥	١٩٩١٠٨٧	١٣٣	٣٣
٤٨	الايرادات التحويلية	١٠٠٠٠	-	-	-
٤٩	الايرادات الاخرى	٣٠٠٠٠	١٢٦٧٤	٤٢	(٥٨)
١١	الانفاق الرأسمالي	٢٧٢٦٥٠٠	٣٧٣٩٣٠	١٤	(٨٦)

ولدينا بصدد الجدول أعلاه الاتي:-

أولاً- التدني في استغلال المبالغ المخططة للصرف على الحسابات (المستلزمات السلعية، المستلزمات الخدمية، الانفاق الرأسمالي) فضلاً عن وجود تجاوز في الصرف لحسابي (الاندثارات، المصروفات الأخرى) عن المخطط.

ثانياً- تدني تحقق بعض الإيرادات الفعلية عن المخطط لها خلال السنة وهي (إيرادات النشاط التجاري، الإيرادات الأخرى) فضلاً عن ارتفاع المتحقق الفعلي لإيرادات النشاط الخدمي عن المخطط لها وعدم تحقق اي إيرادات تحويلية.

نوصي توخي الدقة في أعداد الموازنة التخطيطية وبشكل يتناسب مع نشاط الشركة مستقبلاً والوقوف على اسباب تدني تحقق في الإيرادات أعلاه.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات:-

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

أولاً- عدم قيام الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٠ خلافاً للمادة (٩٩) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي نصت على (ترسل قرارات الهيئة العامة الى المسجل خلال سبعة أيام من تاريخ اتخاذها وتكون نسختها المصدقة من قبله مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة)، نوصي بالالتزام بالقانون أعلاه.

ثانياً- استمرار مجلس إدارة الشركة (الدورة السابقة) بعقد الجلستين الثالثة في ٢١/٦/٢٠٢٠ والاستثنائية في ١٢/٧/٢٠٢٠ على الرغم من انتهاء مدة عضوية المجلس المذكور في ٢٣/٣/٢٠٢٠ خلافاً للمادة (١٠٦ - ثالثاً) من قانون الشركات المذكور والتي نصت على (مدة العضوية في مجلس الإدارة ثلاث سنوات من تاريخ اول اجتماع له وتكون المدة قابلة للتجديد) فضلاً عن عدم قيام دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على محضري الجلستين المذكورتين لغاية تاريخه خلافاً للمادة (١١٦ - ثالثاً) من قانون الشركات المذكور والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ١٦/١٢/٢٠٢١ بأنه (لم يتم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر الاجتماعات المذكورة لأنها عقدت بعد انقضاء دورة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٢٠) نوصي بالالتزام بالقانون أعلاه.

ثالثاً- تأخر أعضاء مجلس الإدارة المنتخبين من قبل الهيئة العامة للشركة بأجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦/٧/٢٠٢٠ والمصادق عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات بتاريخ ٢٣/٨/٢٠٢٠ بعقد اجتماع لانتخاب من بين الأعضاء رئيساً للمجلس ونائباً له اذ تم عقد الاجتماع المذكور في ٧/٢/٢٠٢١ خلافاً للمادة (١١١) من قانون الشركات المذكور والتي نصت على (يجتمع مجلس الإدارة خلال سبعة أيام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين أعضائه رئيساً له ونائباً للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد)، نوصي بالالتزام بالقانون أعلاه.

ب- تعليمات الاستقطاعات الضريبية:-

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بمشترياتها من القطاع الخاص التي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) خلافاً للفقرة (ثالثاً) من كتاب وزارة المالية/ الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢٠/٦/٦، نوصي الالتزام بالتعليمات الواردة في الكتاب المشار اليه أعلاه.

٥- الموجودات الثابتة :-

لم تقم الشركة بتغيير جنس العقار المرقم (٦/٣٥٦) الخاص بمقر الشركة والمجمع السكني في بغداد اذ مازال جنس العقار مثبت في سند الملكية (دارين ومشمتمل) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢١/١٠/٦ بأن (المتابعة مستمرة من قبل الشركة بأجراءات تحويل جنس العقار المذكور) نوصي الاسراع بمتابعة الاجراءات الخاصة بتحويل جنس العقار المشار اليه في أعلاه.

٦- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل (٦٤٦٨٤٤) الف دينار (ستمائة وستة واربعون مليون وثمانمائة واربعه واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد صحة رصيد استثماراتها في شركتي (فندق آشور، نينوى للصناعات الغذائية) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠٢١/٦/٦ بأنه (تم ارسال طلب لاستحصال تأييد صحة الرصيد بكتاب الشركة المرقم بالعدد (٢٩٧) في ٢٠٢١/٨/١٧ وسيتم تزويدكم به حال ورود الاجابة)، نوصي بمتابعة استحصال تأييد صحة الرصيد وتزويدنا به.

ب- عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل وتخفيض قيمتها خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح في الجدول الاتي:-

سعر السهم في سوق العراق للأوراق المالية كما في ١٢/٣١					كلفة الشراء (دينار / سهم)	عدد الأسهم (سهم)	اسم الجهة المستثمر بها
٢٠٢٠ (دينار)	٢٠١٩ (دينار)	٢٠١٨ (دينار)	٢٠١٧ (دينار)	٢٠١٦ (دينار)			
٠.١٣	٠.١٦	٠.١٦	٠.٣٢	٠.٥٦	١	٤٩٥٣٣٨٦	مصرف الموصل (مساهمة خاصة)
٠.٢٥	٠.٢٥	٠.٢٥	٠.٢٥	٠.٢٨	١	٩٤٦٤٧٢٢	مصرف دجلة والفرات (مساهمة خاصة)
٠.٢٣	٠.٢٧	٠.٢٨	٠.٤٢	٠.٦٠	١.١٦	٤٤٢٣٢٦٥١	مصرف الاستثمار العراقي (مساهمة خاصة)
٠.١٢	٠.١٠	٠.١٣	٠.٣٥	٠.٤٣	١	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	مصرف الشرق الأوسط العراقي (مساهمة خاصة)
٠.٤٢	٠.٤٢	٠.٤٢	٠.٤٢	٠.٤٢	١	٦٣٣٠٨٦٥٨	شركة الحمراء للتأمين (مساهمة خاصة)

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه.

## أ- المدينون:-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ مقداره (٥١٢٥٢٢٠) الف دينار (خمسة مليارات ومائة وخمسة وعشرون مليون ومائتان وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ أغلبها أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة اذ بلغ اجمالي الارصدة الموقوفة مبلغ مقداره (٤١٦٦٣٤٢) الف دينار (اربعة مليارات ومائة وستة وستون مليون وثلاثمائة واثنان واربعون الف دينار) بضمنه مبلغ مقداره (٣١٤١٦٧٤) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وواحد واربعون مليون وستمائة واربعة وسبعون الف دينار) عن قيمة تعويض قطعة الارض الواقعة في محافظة كربلاء المقدسة وحسب القرار التمييزي عن هيئة دعاوى الملكية المرقم بالعدد (١٩٦١/تمييز/٢٠١٢) والذي الزم وزارة المالية بتأدية المبلغ الى الشركة اذ لم يتم استلام مبلغ التعويض لغاية تاريخه على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٢٠/١٤٩٣٠) في ٢٠٢٠/١١/١٠ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والمتبقي يمثل ديون مرتبة بذمة جهات أخرى والمبينة تفصيلها في الجدول الاتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف	
			سنة- ثلاث سنوات (الف دينار)	أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٩٣٤٢٠٢	٣٢٣٠٦٤٩	٧٠٣٥٥٣
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢٣٢١٤٠	٢٣٢١٤٠	-
المجموع		٤١٦٦٣٤٢	٣٤٦٢٧٨٩	٧٠٣٥٥٣

نوصي بمتابعة استحصال المبالغ أعلاه.

## ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (٧٤٢٨٦٦) الف دينار (سبعمائة واثنان واربعون مليون وثمانمائة وستة وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-  
 أولاً- بلغت الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة مبلغ مقداره (٥١٣٢١٤) الف دينار (خمسمائة وثلاثة عشر مليون ومائتان واربعة عشر الف دينار) تشكل نسبتها (٦٩%) من رصيد الدائنون أعلاه لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدده على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٢٠/١٤٩٣٠) في ٢٠٢٠/١١/١٠ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة أعلاه.

ثانياً- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح مبلغ مقداره (٣٢٣٥٠٩) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة الاف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لم تقم الشركة بتزويدنا بكشوفات تفصيلية بتلك الارباح والتي تخص المدة من سنة/٢٠١٢ فما دون على الرغم من طلبنا

ذلك بمذكرة المرقمة (١) في ٢٠٢١/٦/٦ والمؤكد عليها بمذكرة المرقمة (٣) في ٢٠٢١/١٠/٥، نوصي تزويدنا بالكشوفات التفصيلية ليتسنى لنا اجراء اللازم.

ج- لم تقم الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقد ايدت الشركة ذلك بأجابتها على مذكرة المرقمة (١) في ٢٠٢١/٦/٦، نوصي بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.

#### ٨- النقدية:-

عدم قيام الشركة باستثمار الفائض النقدي المودع في حسابها الجاري المفتوح لدى مصرف الرشيد/فرع السعدون/العملة الأجنبية البالغ (٩٤٠٧٤٨) دولار (تسعمائة واربعون الف وسبعمائة وثمانية واربعون دولار) ما يعادل (١٣٧٣٤٩٢) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وسبعون مليون واربعمئة واثنان وتسعون الف دينار) بسعر صرف (١٤٦٠) دينار لكل دولار (الف واربعمئة وستون دينار لكل دولار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ اذ لم يتم استخدامه منذ سنة/٢٠١٧ مما أدى الى ضياع منفعة استثمار المبلغ اعلاه كوديعة ثابتة او غيرها وبنيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢١/١٠/٥ بأنه (الشركة بصدد دراسة استثمار المبلغ كوديعة ثابتة او حساب توفير لدى احد المصارف المعتمدة)، نوصي بضرورة استثمار الفائض النقدية لتعظيم موارد الشركة.

#### ٩- الإيرادات:-

بلغ رصيد حساب إيرادات الفنادق والسياحة (٦٠٧٧١١) الف دينار (ستمائة وسبعة ملايين وسبعمائة وأحد عشر الف دينار) لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٥٥٤٦١٤) الف دينار (خمسمائة واربع وخمسين مليون وستمئة واربع عشر الف دينار) يمثل إيراد مجمع السدير السياحي في مدينة الموصل ولدينا بصدده الاتي:-

أ- قيام مدير المجمع باستخدام بعض المتحصلات النقدية المتحققة خلال السنة في تسديد التزامات الشركة وتأهيل قسم من الدور مباشرة بدلاً من ايداعها في الحسابات الجارية الخاصة بالشركة لدى المصارف واستخدام الصكوك في التسديد خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وكما موضح في الجدول الاتي على سبيل المثال:-

رقم قيد المركزية وتاريخه	المبلغ المصروف من الإيراد (الف دينار)	التفاصيل
(١١١) في ٢٠٢٠/١١/٢٥	١٩٩٤٨	تسوية مصاريف مجمع السدير لشهر حزيران
(١١٢) في ٢٠٢٠/١١/٢٥	٢٤٩٦٠	تسوية مصاريف مجمع السدير لشهر تموز
(١١٤) في ٢٠٢٠/١١/٢٥	٢١٥٩٣	تسوية مصاريف مجمع السدير لشهر أيلول
(١٣٦) ٢٠٢٠/١٢/٣٠	١٩٧٨٤	تسوية مصاريف مجمع السدير لشهر تشرين الثاني

نوصي بإيداع المتحصلات النقدية في حساب الشركة الجاري لدى المصرف أولاً بأول واستخدام الصكوك في الصرف.

ب- تأخر إدارة المجمع بإيداع بعض المتحصلات النقدية المتحققة خلال السنة في الحساب الجاري المختص خلافاً للأمر الإداري رقم (٧٠) في ٢٠١١/٢/٢٧ الذي يشير الى [يتم ايداع المبالغ التي

تزيد عن (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) في الحساب الجاري خلال فترة اقصاه (٤٨) ساعة] وكما موضح في الجدول الاتي على سبيل المثال:-

التفاصيل	المبلغ (الف دينار)	تاريخ قسيمة الابداع
صافي إيرادات شهر شباط	٢١٠٦٩	٢٠٢٠/٤/٢٨
صافي إيرادات شهر أيار	٢٥٦٠٧	٢٠٢٠/٧/٥
صافي إيرادات شهر تشرين الاول	٨٠٢١٨	٢٠٢٠/١١/٢٩

نوصي الالتزام بالمدة المحددة لإيداع النقد لدى المصرف المختص.

- ج- قيام إدارة المجمع بطبع مستندات قبض ومستندات أخرى دون أخذ الموافقات الاصولية على ذلك وبالتالي عدم سيطرة الشركة على تلك المستندات والوصلات وبيان أرقامها وتسلسلها وأمكانية الرقابة عليها وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٥/١٠/٢٠٢١، نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة لضمان السيطرة على المستندات المستخدمة من قبل الشركة ومنع مثل تلك الحالات.
- د- عدم قيام إدارة المجمع بأخذ تأمينات (مستمسكات او مبالغ نقدية مقدماً) من النزلاء لضمان تسديد المبالغ التي ترتبت بذمتهم، نوصي بأخذ تأمينات من النزلاء ضماناً لحقوق الشركة.
- هـ- عدم قيام إدارة المجمع بأبرام عقود مع النزلاء أصحاب الإقامة طويلة الامد (شهري) لضمان حقوق الشركة والسيطرة على الايرادات، نوصي بأبرام عقود مع النزلاء أصحاب الإقامة طويلة الامد لضمان حقوق الشركة.

و- عدم وجود مدقق داخلي يقوم بأعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة المجمع فضلاً عن عدم الفصل بين مهام أمين الصندوق ومسؤول الحجز أذ تبين لنا وجود شخص يدير كلا المنصبين خلافاً لأجراءات الرقابة والضبط الداخلي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ١٦/١٢/٢٠٢١ بأنه (تم اصدار قرار من قبل مجلس إدارة الشركة في سنة/٢٠٢١ لغرض تعيين مدقق ومحاسب وقانوني) نوصي الالتزام بإجراءات الرقابة والضبط الداخلي لضمان الرقابة الفعالة على إيرادات المجمع.

#### ١٠- العقود:-

بلغت عدد العقود المبرمة مع الغير لإيجار عقارات الشركة (٢١) عقد قسم منها مستمر من سنوات سابقة ولدينا بصدها الاتي:-

#### أ- عقد مشاركة مدينة العباب الموصل:-

تم ابرام عقد مشاركة مع (عامر محمود عثمان) لجزء من مجمع دور الغابات في مدينة الموصل بمساحة مقدارها (٢٦) الف متر مربع وبنسبة مشاركة الشركة (٣٠%) من واردات الاجهزة والالعب (٤٠%) من واردات الدور المستخدمة كأكشاك وكافتريا وساحة وقوف السيارات لمدة (٨) سنوات للمدة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١ وتم توقيع العقد بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠١٨ ولدينا بصدهه الاتي:-

أولاً- قيام المستثمر بإضافة مصاريف تخص الأجور اليومية للعمال ضمن كشوفات المصاريف الشهرية وتنزيلها من الواردات الشهرية خلافاً للفقرة (١٨) من العقد الخاص بمدينة الألعاب والتي نصت على [يلتزم الطرف الثاني بدفع أجور الماء والكهرباء وأجور البلدية واي رسوم أخرى وجميع الضرائب باستثناء ضريبة العقار وحسب النسب المتفق عليها البالغة (٣٠%) على الطرف الأول و(٧٠%) على الطرف الثاني] مما أدى الى انخفاض حصة الشركة من الواردات وحسب النسب نوصي بمطالبة المستثمر بإعادة احتساب حصة الشركة وفق النسب وأنواع المصاريف والاياردات المحددة بالعقد.

ثانياً- عدم قيام المستثمر بتزويد الشركة ببعض العقود الخاصة بالأكشاك للسنة موضوع التقرير والمبرمة من قبله على الرغم من مطالبة الشركة بها ولأكثر من مرة واخرها الكتاب المرقم بالعدد (٢٠٥) في ٢٠٢٠/٨/٢٩ خلافاً للفقرة (٤) من العقد المبرم والتي تشير الى [تكون حصة الشركة من واردات الدور المستخدمة كأكشاك بنسبة (٤٠%)، نوصي استحصال كافة العقود المبرمة للتأكد من حصة الشركة من الايراد.

ثالثاً- عدم قيام المستثمر من تمكين المدقق الخاص بالشركة بالاطلاع على كافة الايرادات والمصاريف وتدقيقها للتأكد من صحتها خلافاً للفقرة (٢٠) من العقد المبرم والتي نصت (على الطرف الثاني تمكين المدقق المعين من قبل الطرف الاول للاطلاع على كافة الايرادات والمصروفات للطرف الثاني وتدقيقها) مع العرض ان كاتب العدل قام بتوجيه انذار الى المستثمر بكتابه المرقم بالعدد (١٠٦٥٠) في ٢٠٢٠/٨/١٨، نوصي بالزام المستثمر بتنفيذ بنود العقد المبرم معه وتمكين المدقق الخاص بالشركة من الاطلاع على كافة السجلات الخاصة بالمستثمر.

رابعاً- تأخر المستثمر بدفع حصة الشركة وحسب عقد المشاركة على الرغم من توجيه عدة كتب من قبل الشركة الى المستثمر فضلاً عن الانذار الموجه من كاتب عدل الكراة المرقم بالعدد (١٠٦٥٠) في ٢٠٢٠/٨/١٨ مع العرض لم تقم الشركة بأحتساب الغرامات التأخيرية خلافاً للفقرة (١٣) من العقد والتي قضت بتسليم الايرادات خلال (١٥) يوم من الشهر الذي يليه وبخلافه يتحمل المستثمر غرامة تأخيرية بنسبة (١٠%) من مبلغ الايراد المتحقق للشركة وكما موضح في الجدول الاتي على سبيل المثال:-

رقم القيد وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(٤٦) في ٢٠٢٠/٥/٣	١٩١٣	ايراد شهر شباط
(٧٣) في ٢٠١٩/٨/٢٣	٦٥٥٩	ايراد شهر تموز وجزء من شهر آب

نوصي بالالتزام بشروط العقد المبرم واستحصال الغرامات التأخيرية.

خامساً- قيام المستثمر بإعفاء مستأجري الاكشاك من المبالغ المستحقة بذمتهم ولمدة (٤) اشهر ونصف دون الرجوع الى ادارة الشركة وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٢١/١٠/٥ بأنه (لم تحصل أي موافقات رسمية من قبل الشركة بخصوص إعفاء مستأجري الاكشاك والمحلات

في مدينة العاب الموصل وأن المستثمر قام بمنح اعفاءات دون الرجوع الى ادارة الشركة وأخذ رأيها وقد تم توجيه كتاب الشركة المرقم بالعدد (٣٧٤) في ٢٠٢١/١١/٢ الى المستثمر للمطالبة بتسديد كافة الاعفاءات التي منحها الى المستأجرين)، نوصي بمتابعة الموضوع وأستحصال كافة حقوق الشركة من المستثمر.

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 رقم (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 ويزداد بنسبة (١٠%) كل خمس سنوات اعتباراً من ٢٠٢٠/١٢/١ فضلاً عن تشييد فندق سياحي على جزء من قطعة الارض المذكورة أعلاه بمساحة لا تقل على (١٠٠٠) متر مربع ولا تقل عن (٦٠) غرفة ولدنا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام مستثمر مدينة العاب الحلة (شركة الشمم للاستثمارات السياحية) بتقديم خطاب ضمان عن حسن الاداء من مصرف معتمد مقابل بدل الإيجار البالغ (٢٥٠٠٠٠) الف دينار (مئتان وخمسون مليون دينار) خلافاً للفقرة (٩) من العقد المبرم رقم (١٦٧) في ٢٠٠٨/٧/٦، نوصي الالتزام بنود العقد ومطالبة المستأجر بتقديم خطاب ضمان.

ثانياً- لم يتم تنفيذ بناء الفندق وذلك لاعتراض مديرية التخطيط العمراني في محافظة بابل وحسب كتابها المرقم بالعدد (ت.ع/٤٤٩٤) في ٢٠١٦/١٠/١٠ وتم ابرام ملحق عقد جديد رقم (١/٢٤٠) في ٢٠١٩/٤/٢٩ يتضمن انشاء (٤٠) شقة اذ توقفت الاعمال بسبب تداعيات جائحة كورونا ووفاة المستثمر وعدم اكتمال الاجراءات القانونية لنقل ملكية الشركة الى الورثة وفق اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/١٠/٥، نوصي توقيع ملحق عقد جديد مع المالكين الجدد لضمان حقوق الشركة.

ثالثاً- لم يقيم المستأجر بدفع بدلات الايجار مما ترتب بذمته مبلغ الايجار والغرامات التأخيرية ورسم الطابع ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٣٤٣٦٠٧) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة واربعون مليون وستمائة وسبعة الاف دينار) علماً ان الشركة سبق وانذرت المستأجر بعدة كتب آخرها الكتاب المرقم بالعدد (١٥٢) في ٢٠٢١/٥/٣، نوصي متابعة استحصال المبالغ المستحقة على المستأجر مع الغرامات التأخيرية.

ج- عقد بناية السدير/B:-

قامت الشركة بتجديد عقد ايجار بناية السدير/B المشيدة على القطعة المرقمة (٦٨٣/٣٥٦) في بغداد منطقة المسبح المكونة من (٥) طوابق وتحتوي على (٤٢) شقة مع محلات تجارية والسيرداب وساحة وقوف السيارات والمخزن الداخلي الى المستأجر (شركة أركان المستقبل) لمدة (٣) سنوات تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١٥ لغاية ٢٠٢٣/٧/١٤ بمبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة مليون دينار) سنوياً تدفع

بثلاثة أقساط على الرغم من عدم استحقاق المبلغ المترتب عن الفترة من ٢٠١٩/٦/١ ولغاية ٢٠٢٠/٧/١٤ والبالغ (٣١٥٠٠٠) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة عشر مليون دينار) بضمنه الغرامات التأخيرية مع العرض تم توجيه عدة كتب الى المستأجر وآخرها الكتاب الموجه من كاتب العدل الكرامة المرقم بالعدد (١٣٠٦٠) في ٢٠٢١/٦/٩ للمطالبة بأصل المبلغ مع الغرامات التأخيرية ولم يتم حسم الموضوع لغاية تاريخه، نوصي بمتابعة الاجراءات القانونية بحق المستأجر لضمان حقوق الشركة.

د- عقد بناية السدير/A:-

قامت الشركة بتأجير بناية السدير المشيدة على القطعة المرقمة (٦٨٣/٣٥٦) في بغداد منطقة المسيح المكونة من محلين و(٢٨) شقة الى (واثق عبد ربه) ولمدة (١٠) سنة للمدة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠٢٦/١٢/٣١ بمبلغ (١٥٠٠٠٠) الف دينار (مائة وخمسين مليون دينار) سنوياً ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام الشركة بمطالبة المستأجر بتقديم صك ضامن بمبلغ (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعين مليون دينار) لضمان دفع بدلات الايجار خلافاً للفقرة (١٠) من العقد التي نصت [يلتزم الطرف الثاني بتقديم صك ضامن بمبلغ (٧٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وسبعين مليون دينار) لضمان دفع بدلات الايجار يحدد كل ستة أشهر]، نوصي الالتزام بنود العقد ومطالبة المستأجر بتقديم صك ضامن لضمان حقوق الشركة.

ثانياً- قبول الشركة بدلات الايجار على شكل اقساط خلافاً للفقرتين (٣، ٦) من العقد المبرم واللذان تشيران الى (مبلغ الايجار مائة وخمسون مليون دينار سنوياً ، يدفع بدل الايجار في السنة الاولى فقط بقسطين)، نوصي الالتزام بنود العقد لضمان حقوق الشركة.

ثالثاً- عدم تضمين العقد فقرة الغرامات التأخيرية عند تأخر المستأجر عن دفع بدل الايجار ضماناً لحقوق الشركة، نوصي بتضمين العقود بفقرة الغرامات التأخيرية ضماناً لحقوق الشركة.

رابعاً- عدم قيام الشركة بفسخ العقد المبرم مع المستأجر تنفيذاً للفقرة (١٥) من العقد والتي تشير الى (يلتزم الطرف الثاني بتسديد بدل الايجار في مواعده ويعتبر العقد مفسوخاً في حالة عدم الالتزام بذلك دون الحاجة الى انذار او قرار قضائي) وذلك لتأخر المستأجر بدفع بدلات الايجار المستحقة بذمته في مواعيدها المحددة على الرغم من توجيه عدة كتب من قبل الشركة الى المستأجر وآخرها الكتاب المرقم بالعدد (٣٧٩) في ٢٠٢٠/١٢/٢٧، نوصي الالتزام بنود العقد لضمان حقوق الشركة.

هـ- عقد ايجار فندق سبأ:-

قامت الشركة بتجديد عقد ايجار فندق سبأ الواقع في بغداد والمتكون من (٧) طوابق الى كل من (نبيل عقيل سالم) و(بارق كامل حسين) لمدة (٣) سنوات للمدة من ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ ببديل ايجار سنوي مقداره (٤٢٥٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسة وعشرين مليون دينار) وحسب موافقة مجلس الادارة بجلسته الاولى المنعقدة في ٢٠٢٠/١/٩ ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- تأخر الشركة بتجديد العقد مع المستأجر اذ لوحظ أن العقد السابق ينتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وان توقيع العقد الجديد بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢٣، نوصي الالتزام باتخاذ القرارات المناسبة قبل انتهاء العقود.

ثانياً- عدم قيام المستأجر بتسديد بدل الايجار السنوي للمدة من ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغ (٤٢٥٠٠٠) الف دينار (اربعمائة وخمسة وعشرون مليون دينار) عند توقيع العقد في ٢٠٢٠/٤/٢٣ اذ قام بتسديد مبلغ (١٨٨٢٠٨) الف دينار (مائة وثمانية وثمانون مليون ومائتان وثمانية الاف دينار) فقط عليه ترتب بدمته مبلغ (٢٣٦٧٩٢) الف دينار (مائتان وستة وثلاثون مليون وسبعمائة واثنان وتسعون الف دينار) لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥) من العقد والتي تشير الى (يلتزم الطرف الثاني بتسديد بدل الايجار السنوي عند توقيع العقد) مع العرض لم يتم احتساب غرامة تأخيرية عن التأخر في تسديد بدل الايجار في مواعده المحدد ضمن بنود العقد، نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية بحق المستأجر ضماناً لحقوق الشركة.

ثالثاً- عدم قيام المستأجر بتقديم قسيمة تأمين على الفندق وموجوداته لصالح الشركة وبمبلغ (٥٠٠٠٠٠) الف دينار (خمسمائة مليون دينار) خلافاً للفقرة (١٠) من العقد والتي تشير الى (الالتزام الطرف الثاني بتقديم قسيمة تأمين على الفندق وموجوداته بمبلغ خمسمائة مليون دينار لصالح الشركة تجدد سنوياً) وايدت الشركة ذلك بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٢١/١٠/٥، نوصي الالتزام ببند العقد ومطالبة المستأجر بتقديم قسيمة تأمين.

#### و- عقد مطعم المضيف:-

قامت الشركة بأبرام عقد استثمار بناية مطعم المضيف المشيدة على القطعة المرقمة (١٧/٢٣٨) في بغداد/بتاوين والبالغة مساحتها (٥٤٠) متر مربع والواقعة على شارع ابي نؤاس مع (عمار خزعل أصغر) ولمدة (١٥) سنة ببدل استثمار مقداره (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمس مائة مليون دينار) وبزيادة (٣%) لكل سنتين ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام الطرف الثاني (المستثمر) بتنفيذ الفقرة (٢) من العقد ولغاية تاريخه والتي تنص [يلتزم الطرف الثاني بتأهيل بناية المطعم بمبلغ (٤٠٠٠٠٠) الف دينار (اربعمائة مليون دينار) وعلى حسابه الخاص ولا يحق له مطالبة الطرف الاول بأي تعويض] وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢١/١٠/٢١ بأن (المستثمر قدم تقرير صادر من المكتب الاستشاري/الجامعة المستنصرية يوضح فيه بعدم امكانية اعمار المبنى من الناحية الهندسية وقد قدم طالباً الى مجلس الادارة لفسخ العقد)، اذ كان على الشركة اجراء دراسة جدوى اقتصادية قبل عرض العقار للاستثمار، نوصي بحسم الموضوع مع المستثمر وايجاد بديل آخر للاستثمار.

ثانياً- عدم قيام المستأجر بدفع المبلغ المستحق بدمته والبالغ (١٢٥٠٠) الف دينار (اثنا عشر مليون وخمسمائة الف دينار) للمدة من ٢٠٢٠/١٠/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ على الرغم من مطالبة

الشركة بعدة كتب وآخرها الكتاب المرقم بالعدد (٦٣) في ٢٠٢١/٢/١١ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢١/١٠/٢١ بأنه (تم الحصول على أستشهاد من قبل المصرف بخصوص الصك الضامن وتبين عدم وجود رصيد وسيتم اتخاذ الاجراءات القانونية بحق المستثمر)، نوصي بمتابعة الموضوع بالسرعة الممكنة لضمان حقوق الشركة.

#### ١١- الملاحظات الاخرى:-

أ- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بإعداد تقارير دورية عن الأنشطة إلى مجلس الإدارة خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢١/٦/٦، نوصي التزام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بإعداد تقارير دورية عن الأنشطة وترفع إلى مجلس الإدارة.

ب- بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (١٦١٣) شهادة والتي تمثل (١٥٠٨٦٨٠٩٥) سهم وحسب الكشوفات المقدمة لنا من قبل شعبة المساهمين الا ان تلك الكشوفات لم يتم تدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي مع العرض ان الشركة مستمرة بالإعلان عن تلك الشهادات في سوق العراق للأوراق المالية وآخرها الاعلان بكتاب الشركة المرقم بالعدد (٧) في ٢٠٢١/١/٥، نوصي ببذل الجهود لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وضرورة تدقيق الكشوفات الخاصة بتلك الشهادات من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

ج- عدم قيام الشركة بتزويدنا بما يؤيد تسديدها اجور الكهرباء الخاصة بمقر الشركة فضلاً عن ما يؤيد قيام مستأجري عقارات الشركة (المجمع السكني في المسبح، بناية السدير A و B، فندق سبأ، بناية الحدباء الموصل) بتسديد اجور الكهرباء وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠٢١/١٠/٥ [لم يتم التحاسب عن اجور الكهرباء الخاصة بمقر الشركة بسبب احتراق مقياس الكهرباء وتم تقديم طلب الى دائرة الكهرباء بخصوص تثبيت مقياس جديد اذ تم اجراء كشف من قبل دائرة الكهرباء ولم يتم تثبيت مقياس جديد لغاية تاريخه اما بالنسبة الى عقارات الشركة قد تم توجيه الكتاب المرقم بالعدد (٢٨٨) في ٢٠٢٠/١٠/١١ بخصوص تزويدنا بقوائم الكهرباء ولم تتم الاجابة لغاية تاريخه]، نوصي بحسم موضوع اجور الكهرباء وتسديدها.

د- عدم قيام الشركة بتنظيم القيود النظامية المتقابلة بالكمبيالات والصكوك لضمان تنفيذ الالتزامات المستلمة من بعض المتعاقدين مع الشركة (المستأجرين) خلال السنة والسنوات السابقة والتي بلغت (٤) كمبيالات و(١١) صك وحسب الكشف المقدم لنا من القسم المالي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢١/١١/٢٣ بأنه (تم رفع مذكرة الى المدير المفوض للشركة ليتم اخذ الرأي القانوني وترفع بعد ذلك الى مجلس الادارة لاتخاذ القرار المناسب)، نوصي بتنظيم القيود النظامية بتلك الكمبيالات والصكوك المذكورة.

بلغ عدد الدعاوى المقامة على الشركة (٤) دعاوى منها (٣) دعاوى حسمت ضد الشركة والموضح تفصيلها في الجدول الاتي والمتمثلة بالدعاوى المقامة من قبل العاملين لدى الشركة الذين أنهيت خدماتهم دون قيام الشركة بمراعاة أحكام قانون العمل رقم (٣٧) لسنة/٢٠١٥:-

رقم وتاريخ الدعوى	أسم المدعى	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٩٥/عمل/٢٠٢٠) في ٢٠٢٠/١٠/١٨	أسماعيل نصيف لطيف	مطالبة المدعى عليه بدفع (أجور رصيد الاجازات المتراكمة، مكافئة نهاية الخدمة، أجور الساعات الاضافية)	ما زالت قيد المرافعة
(١٩/عمل/٢٠٢٠) في ٢٠٢٠/١٢/١٥	على فهمي يحيى	مطالبة المدعى عليه بإلغاء الامر الاداري رقم (١٧٢) في ٢٠٢٠/٧/٨ المتضمن إنهاء خدمات المدعي وأعادته الى عمله	أصدرت محكمة العمل في نينوى حكماً حضورياً بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٥ بإلغاء قرار إنهاء خدمات المدعي اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/٧ وأعادته الى عمله السابق وقررت محكمة التمييز الاتحادية بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٥ تصديق الحكم أعلاه
(٢٠/عمل/٢٠٢٠) في ٢٠٢٠/١٢/١٥	محمد امير محمود	مطالبة المدعى عليه بإلغاء الامر الاداري رقم (١٥٥/أ) في ٢٠٢٠/٧/١ المتضمن إنهاء خدمات المدعي وأعادته الى عمله	أصدرت محكمة العمل في نينوى حكماً حضورياً بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٥ بإلغاء قرار إنهاء خدمات المدعي اعتباراً من ٢٠٢٠/٦/٢٩ وأعادته الى عمله السابق وقررت محكمة التمييز الاتحادية بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٥ تصديق الحكم أعلاه
(٢٥/عمل/٢٠٢٠) في ٢٠٢٠/١٢/٢٤	مصطفى على فهمي	مطالبة المدعى عليه بإلغاء الامر الاداري رقم (٣١٩) في ٢٠٢٠/١١/٢ المتضمن إنهاء خدمات المدعي وأعادته الى عمله	أصدرت محكمة العمل في نينوى حكماً حضورياً بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٤ بإلغاء قرار إنهاء خدمات المدعي اعتباراً من ٢٠٢٠/١١/١ وأعادته الى عمله السابق وقررت محكمة التمييز الاتحادية بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٥ تصديق الحكم أعلاه

نوصي بضرورة الالتزام بأحكام قانون العمل رقم (١٧) لسنة/٢٠١٥ لضمان حقوق العاملين.

## ١٣ - متابعة التقارير الصادرة:-

لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتنصيف العديد من الملاحظات الواردة في التقارير الرقابية الصادرة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (١٤٩٣٠/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١١/١٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٩ وكما موضح في الجدول الاتي:-

رقم التقرير الرقابي وتاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة وتاريخه	موضوعه	رقم الفقرة في التقرير	البيان
(١٤٩٣٠/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١١/١٠	(١٨٥٠٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢١/١٠/١٤	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣-أ-أولاً	لحين استكمال مصادقة محاضر مجلس الادارة وتزويدنا بما يؤيد ذلك
			١٠-ج-ثالثاً	لحين استكمال بدل الايجار مع الغرامة البالغة (٣) أضعاف بدل الايجار من المستاجر وتزويدنا بما يؤيد ذلك
(١٢٤٠٤/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٥/٢٨	(٢٠٦٦٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/٩/٨	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤-أ	لحين استكمال الاجراءات اللازمة لتحويل ملكية العقار المشار اليه بالملاحظة الرقابية بأسم الشركة
(١٢٤٠٣/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٩/٥/٢٨	(٢٠٦٥٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/٩/٨	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٢-ج	لحين استكمال بدل الايجار من مستاجر ساحة وقوف السيارات في البصرة المشار اليها بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك
(٩٨٦٧/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٥/١٤	(١٨٤١٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٩/٤	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤-أ-ثالثاً	لحين اعداد دراسة الجدوى 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 بتغيير جنس العقار (ارض العمارة) وتغيير الاستعمال حفاظاً على حقوق الشركة
			٥-و	لحين استكمال الاجراءات اللازمة المشار اليها بالإجابة الخاصة باستنجاز ارض الكوت
(٩٨٦٦/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٥/١٤		نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٣-ب	لعدم الالتزام بقواعد الخدمة المعتمدة والتي حددت نسب المخصصات المشار اليها في الملاحظة الرقابية واستكمال موافقة الهيئة العامة على اي تعديل عليها
			٤-أ-أولاً	لحين الالتزام بما ورد بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك
(٨٧٢٣/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٥/٢٣	(٣٤٤٦/٢/٢٠) في ٢٠١٧/٢/١٦	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٥-أ-أولاً	لحين تزويدنا بقيود فصل كلف الاراضي عن المباني
			٦-أ	لحين اعداد دراسة جدوى اقتصادية لهذه الاستثمارات وتحديد الفرص البديلة لزيادة مواردها وعرضها على الهيئة العامة

رقم التقرير الرقابي وتاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة وتاريخه	موضوعه	رقم الفقرة في التقرير	البيان
(٨/٢٩/٢٠٢٠/٨٧٢٢)	(٢٠٢٠/٢/٣٣٥١)	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢	لعدم ارفاق ما يؤيد ارسال كتب صحة صدور الشهادات الدراسية
(٨/٢٣/٢٠١٦)	(٢٠١٧/٢/١٥)		٥-ج-سابعاً	لحين تزويدنا بخطة وبرنامج عمل قسم التدقيق والرقابة الداخلية
(٨/٢٩/٢٠٢٠/١٣٣٥٩)	(٢٠٢٠/٢/٣٤٣٠)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٦-هـ-اولاً ثانياً،ثالثاً	لحين قيام الشركة باستحصال المبالغ المستحقة على المسافر
(١١/٨/٢٠١٥)	(٢٠١٧/٢/١٦)		٦-و	لحين استكمال الاجراءات القانونية بإخلاء العقار واستيفاء اجار المثل
			٨-ج	لحين معالجة اضرار الحرب الموقوفة في السجلات منذ سنة/٢٠٠٣

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات والاجابة على الكتب المذكورة في الجدول أعلاه.

#### 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 ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠ ونتيجة نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢/٢/٢٢



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٩٠٣٢٣٠٠٤٢	١١٦٢٨٢٩٧١٨
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٧٨٢٠٣٧	٢١٨٥٩٤٠
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٥٧٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٣٦٤٠٧٨٦٨
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٤٦٨٤٣٩٨٧	٦٢٤٧٩٩٣٣١
		مجموع الموجودات الثابتة	٥١٢٠٨٥٦٠٦٦	٤٨٢٦٢٢٢٨٥٧
		الموجودات المتداولة		
٥	١٦	المدينون	٥١٢٥٢٢٠٢٣٩	٤٨٢٥٨٦٤١٤٦
٦	١٨	النقد	٦٢٠١٦٥١٥١٣	٤٧٢٩٨٧٨١٢١
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٣٢٦٨٧١٧٥٢	٩٥٥٥٧٤٢٢٦٧
		مجموع الموجودات	١٦٤٤٧٧٢٧٨١٨	١٤٣٨١٩٦٥١٢٤
	١٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	-
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٨	٢٢	الاحتياطيات	٩٣٥٨٨١١٩٧٦	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
	٢٣٨	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات	٢٢٠٧٤٠٠٠	٢٢٠٧٤٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٥٧٠٤٨٦١٥٨٩	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	٧٤٢٨٦٦٢٢٩	٦٤٨٤٩٣١٨٤
		مجموع مصادر التمويل	١٦٤٤٧٧٢٧٨١٨	١٤٣٨١٩٦٥١٢٤
	٢٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	-

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

المحاسب القانوني

د. بلال مصطفى عبد

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

ماهر عبد الحسين جسام المدير المالي  
محمد كريم دشا المدير المفوض  
علي ياسين عبد الرضا رئيس مجلس الادارة  
خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٧٧/٢٠/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤/١٠/٢٠٢٢ الموافق ٢٠٢٢/١٠/٢٩

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
حساب الإنتاج و المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٤	٤٣-٤٢		إيرادات النشاط الجاري	٢٥٩٨٧٩٧٦٩٥	٢٣٢٨٥٣٧٨٠٣
١٦	٨		ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٥٩٨٠١٢١٤٥	٧٧٩٠٤٧٣٣٩
			فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٠٠٠٧٨٥٥٥٠	١٥٤٩٤٩٠٤٦٤
			تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨		الإيرادات التحويلية	-	١٠٤٢٠٠٢٢
١٥	٤٩		الإيرادات الأخرى	١٢٦٧٤٤٩٧	٣٦٦٠٨٥٠٠
			مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٢٦٧٤٤٩٧	٤٧٠٢٨٥٢٢
			تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨		المصروفات التحويلية (عدا ١/ح/٣٨٤١)	١٣٢٤٦٣٥٠٠	٩٣٨٠٠٠٤٧
١٣	٣٩		المصروفات الأخرى	١٩٦٩٩٧٧٧٣	٢١٦٤٨٣٨٧٨
			مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٣٢٩٤٦١٢٧٣	٣١٠٢٨٣٩٢٥
			صافي الفائض	١٦٨٣٩٩٨٧٧٤	١٢٨٦٢٣٥٠٦١
			الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
١٩			ضريبة الدخل ١٥%	-	-
			الاحتياطي الإلزامي ٥%	٨٤١٩٩٩٣٩	٦٤٣١١٧٥٣
			الفائض القابل للتوزيع	١٥٩٩٧٩٨٨٣٥	١٢٢١٩٢٣٣٠٨
				١٦٨٣٩٩٨٧٧٤	١٢٨٦٢٣٥٠٦١



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٤	٤٣-٤٢	<u>الإيرادات الجارية</u> إيرادات النشاط الجاري	٢٥٩٨٧٩٧٦٩٥	٢٣٢٨٥٣٧٨٠٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٣٨٦٠٨٨٧٠٣	٣٩٥٤٧٢٥٥٩
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٠٥٩٧٤٠	٧٧٧١٨١١٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٤٧٠٣٩٠٠	٢٠٦٤١٦٧٥٠
٢-١	٣٧	الاندثارات	١٠٥١٥٩٨٠٢	٩٩٤٣٩٩٢٠
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠١٩٦٣٥٠٠	٦٢٤٦٨٠٨١
			٦٩٩٩٧٥٦٤٥	٨٤١٥١٥٤٢٠
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٨٩٨٨٢٢٠٥٠	١٤٨٧٠٢٢٣٨٣
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	-	١٠٤٢٠٠٢٢
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٢٦٧٤٤٩٧	٣٦٦٠٨٥٠٠
			١٢٦٧٤٤٩٧	٤٧٠٢٨٥٢٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٠٥٠٠٠٠٠	٣١٣٣١٩٦٦
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٩٦٩٩٧٧٧٣	٢١٦٤٨٣٨٧٨
			٢٢٧٤٩٧٧٧٣	٢٤٧٨١٥٨٤٤
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)	١٦٨٣٩٩٨٧٧٤	١٢٨٦٢٣٥٠٦١

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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية :</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٢١٦٩٧٤٩٩١		
٤٩	إيرادات أخرى (عدا الأرباح المستلمة)	٩٦٢٢٠٠٠		
١٦	النقص في المدينين	٤٨٢٥٠٨٨٩٩		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات	٢٦١٥٢٧٩٤٤		
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٢٣٥٦٢٠٠٩٠	١٩٧٠٦٣٣٨٣٤	
٣٨	المصرفوات التحويلية	٥٠٦٣٥٠٠		
٣٩	المصرفوات الأخرى	٧٥٩٤٧٨٩١		
٢٦	النقص في الدائنين	١٠١٦١٨١٢٧		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٤١٨٢٤٩٦٠٨	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :</u>			
	<u>النقد المستلم من:-</u>			
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	٣٠٥٢٤٩٧		١٥٥٢٣٨٤٢٢٦
			٣٠٥٢٤٩٧	

تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار
١١٨-١١١	ما قبله <u>ينزل المدفوعات النقدية عن :-</u> شراء الموجودات الثابتة	١٥٥٢٣٨٤٢٢٦	٣٠٥٢٤٩٧	٦٦٩٦٥٢٥٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	(٦٣٩١٢٧٥٣)	٦٦٩٦٥٢٥٠	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u> <u>النقد المستلم من :-</u>		صفر	صفر
٢٦٨١	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u> الأرباح الموزعة / المساهمين		صفر	١٦٦٩٨٠٨١
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	(١٦٦٩٨٠٨١)	١٦٦٩٨٠٨١	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية) يضاف رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١/١	١٤٧١٧٧٣٣٩٢		
		٤٧٢٩٨٧٨١٢١		
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٦٢٠١٦٥١٥١٣		

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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٦٠٧٧١٠٦٩٥
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٩٩١٠٨٧٠٠٠
	إجمالي الموارد	٢٥٩٨٧٩٧٦٩٥
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٠٥٩٧٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٤٧٠٣٩٠٠
		١٠٦٧٦٣٦٤٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٤٩٢٠٣٤٠٥٥
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٠١٩٦٣٥٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٣٩٠٠٧٠٥٥٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية ( عدا مخصصات تعويضية )	٣٦٤٢٦١٢٠٣
	(٢) مزايا عينية ( بموجب الكشف رقم /١٧)	٢١٨٢٧٥٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	١٠٥١٥٩٨٠٢
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٨٩٨٨٢٢٠٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٣٩٠٠٧٠٥٥٥

## كشوف بالموجودات الثابتة والاندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

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
١٥٣٠٤٦٤٠١٤	١٨٨٧١٧٦٧٩	٣٩٠٥٧١٦	٥٧٦٨٣٦٠٠	٢١٧٧٧٨١٧٣	١٠٣٠٨٦٠٥٠٦	٣١٥١٨٣٤٠	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١
١٨٤٠٣٣٧٩٤٨	١٤٥٠٧٠٩٢٠	٧٧٣٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠	٦٠٠٢٥٠٠٠	١٦٣٢٩٤٤٠٢٨	-	الإضافات : المشتراة / المحولة (١)
٣٣٧٠٨٠١٩٦٢	٣٣٣٧٨٨٥٩٩	٤٦٧٨٧١٦	٥٩٢٠٨٦٠٠	٢٧٧٨٠٣١٧٣	٢٦٦٣٨٠٤٥٣٤	٣١٥١٨٣٤٠	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	نسب مختلفة	-	نسبة الاندثار
٣٦٧٦٣٤٢٩٦	٧٣١١٠٣٧٧	١٥١٠٧٣٨	١١٥٠٧٥١٤	٩٦٣٥٠١٥٨	١٨٥١٥٥٥٠٩	-	الاندثار
١٠٣٧٥٥٨٩٩	٣٨٣٢٧٤١٥	٧٥٧٥٦٤	٥٧٦٨٣٦٠	١٨٦٤٣٧١٧	٤٠٢٥٨٨٤٣	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
٣٨١٨٢٧٥	١٧٧٤٩٢	٦٤٧٤	-	٣٦٣٤٣٠٩	-	-	تضاف : اندثار الفترة
٤٦٧٥٧١٩٢٠	١١١٢٦٠٣٠٠	٢٢٦١٨٢٨	١٧٢٧٥٨٧٤	١١١٣٥٩٥٦٦	٢٢٥٤١٤٣٥٢	-	ينزل : الاندثار المحول إلى احتياطي ارتفاع أسعار
٢٩٠٣٢٣٠٠٤٢	٢٢٢٥٢٨٢٩٩	٢٤١٦٨٨٨	٤١٩٣٢٧٢٦	١٦٦٤٤٣٦٠٧	٢٤٣٨٣٩٠١٨٢	٣١٥١٨٣٤٠	الموجودات الثابتة
							الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الإيضاحات :

١- تمثل الاضافات الموجودات الثابتة المشتراة والمحولة لمقر الشركة ومجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل وكما يلي :-

أ- (٦٦٩٦٥٢٥٠) دينار موجودات مشتراة لمقر الشركة ومجمع السدير السياحي في الموصل .

ب- (١٧٧٣٣٧٢٦٩٨) دينار موجودات محولة من حساب مشاريع تحت التنفيذ لمقر الشركة ومجمع السدير في الموصل .

كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	الموقع	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	مقر الشركة	٢٩٠٤٠٠٠	٢٦٣٥٣٨٠	٢٦٨٦٢٠	٢٩٠٤٠٠٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	مجمع السدير	٣٤٤٠٢٥٠	١٥٢٢٩٣٠	١١٣٥٢٨٣	٢٦٥٨٢١٣	٧٨٢٠٣٧
	المجموع		٦٣٤٤٢٥٠	٤١٥٨٣١٠	١٤٠٣٩٠٣	٥٥٦٢٢١٣	٧٨٢٠٣٧

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

كشف رقم (٣)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	١٥٧٠٠٠٠٠٠	٢٩٦١٦٢٦٣٦٨
١٢٢١	مباني	-	٥٩٨٠٥٠٠٠
١٢٣	آلات ومعدات	-	٥٦٦٨٠٠٠
١٢٦	أثاث وأجهزة مكاتب	-	٣٠٠٠٠٠٠
١٢٦١	أثاث	-	٦٣٠٨٥٠٠
١٢٦٢	أجهزة تكييف وتبريد	-	١٤٩٧٦٥٠٠
١٢٦٦	ستائر ومفروشات	-	٣٠٣٦٤٠٧٨٦٨
	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	١٥٧٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

استثمارات مالية طويلة الاجل:-

الجهة المستثمر فيها	الارباح المستلمة دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار	الاضافات دينار	كلفة الشراء ٢٠٢٠/١/١ دينار	سعر شراء السهم دينار	عدد الاسهم ٢٠٢٠/١/١ سهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	٤١٤٧٤٧	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	١	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق آشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	٢٦٣٧٧٥٠	١٧١٤٤٦٩٥	٣٩٥٦٤٦٨	١٣١٨٨٢٢٧	١	١٣١٨٨٢٢٧	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	٣٠٥٢٤٩٧	٣٠١٠١٨١٤	٣٩٥٦٤٦٨	٢٦١٤٥٣٤٦			
شركة نينوى للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	١	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١.٠١٢	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البيرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	١	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	٤٩٥٣٣٨٦	-	٤٩٥٣٣٨٦	١	٤٩٥٣٣٨٦	خاص مصرفي
مصرف دجلة والفرات	-	٩٤٦٤٧٢٢	-	٩٤٦٤٧٢٢	١	٩٤٦٤٧٢٢	خاص مصرفي
المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	-	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	١	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الاستثمار العراقي	-	٥١٣٤٢٧٩٧	-	٥١٣٤٢٧٩٧	١.١٦١	٤٤٢٣٢٦٥١	خاص مصرفي
مصرف الشرق الاوسط العراقي	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	-	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	١	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	خاص مصرفي
مصرف المنصور للاستثمار	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	-	٣٩٧٢٠٤٤٤	١	٣٩٧٢٠٤٤٤	خاص مصرفي
شركة الخليج للتأمين	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	-	٢٧٦٥٠٦٠٤	١	٢٧٦٥٠٦٠٤	خاص تأمين
شركة الحمراء للتأمين	-	٦٣٣٠٨٦٥٨	١٨٠٨٨١٨٨	٤٥٢٢٠٤٧٠	١	٤٥٢٢٠٤٧٠	خاص تأمين
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص		٦١٦٧٤٢١٧٣	١٨٠٨٨١٨٨	٥٩٨٦٥٣٩٨٥			
مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل	٣٠٥٢٤٩٧	٦٤٦٨٤٣٩٨٧	٢٢٠٤٤٦٥٦	٦٢٤٧٩٩٣٣١			

الايضاحات:

\* ان الاضافات على رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل البالغة (٢٢٠٤٤٦٥٦) دينار ناجمة عن رسلة الارباح في الشركات المؤشرة في الكشف اعلاه .  
\* يمثل المبلغ (٣٠٥٢٤٩٧) دينار الارباح المستلمة من ( شركة فندق بغداد لسنتي (٢٠١٧ ، ٢٠١٨) و ( الشركة العراقية لاننتاج البذور لسنة /٢٠١٨) والظاهرة في حساب ايرادات سنوات سابقة .

\* عدم تحقق اية ايرادات من استثمارات الشركة في رؤوس اموال الشركات (جزيرة السندباد السياحية ، البيرة الشرقية ، الخليج للتأمين ، فندق آشور ، الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي ، نينوى للصناعات الغذائية ، بغداد السلام للصناعات الغذائية) منذ عدة سنوات .

\* مازالت اسهم مصرف دجلة والفرات محجوزة لكون المصرف تحت وصاية البنك المركزي العراقي .

كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
٤١٧٨١٦٦٥٥٨	٣٩٤٢٢٠٢٠٠٨	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٦٣٣٨٧٢٥٨٨	١١٦٣٩٥٣٢٣١	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٣٤٢٤٧٥٨٨	١١٦٤٣٢٨٢٣١		
		١٦٧	سلف
١٣٤٥٠٠٠٠	١٨٦٩٠٠٠٠	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٤٨٢٥٨٦٤١٤٦	٥١٢٥٢٢٠٢٣٩		مجموع المدينون

كشف اجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف			اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار			
٧٠٣٥٥٢٧٠٨	٣٢٣٠٦٤٩٣٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٩٤٢٢٠٢٠٠٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
—	٢٣٢١٣٩٦٦٧	٩٣١٨١٣٥٦٤	١١٦٣٩٥٣٢٣١	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٧٠٠٠٠٠	٢٩٩٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٨٦٩٠٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٧٠٤٢٥٢٧٠٨	٣٤٦٥٧٧٨٩٦٧	٩٥٥١٨٨٥٦٤	٥١٢٥٢٢٠٢٣٩	المجموع	

كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل الحسابي	رقم الحساب الجاري	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
نقدية لدى المصارف / عملة محلية			
١٨٣١	٩٥٠٠٧	٣٥١٤٢٥١٩٥٦	٢٩٦١٧٧٣٣٦٢
١٨٣٣	٣٠٩١٠٩	١٣١٣٩٠٧٤٧٧	٦٥٦٠٢٨٣٣٣
		٤٨٢٨١٥٩٤٣٣	٣٦١٧٨٠١٦٩٥
نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية / دولار			
١٨٣٢	* ٣١٤٦	١٣٧٣٤٩٢٠٨٠	١١١٢٠٧٦٤٢٦
		٦٢٠١٦٥١٥١٣	٤٧٢٩٨٧٨١٢١

\* تم تقييم رصيد الحساب الجاري لمصرف الرشيد/ فرع السعدون بالعملة الاجنبية (دولار) بسعر ( ١٤٦٠ ) دينار (الف واربعمئة وستون دينار ) لكل دولار وحسب نشرة اسعار البنك المركزي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠

كشف رقم (٧)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٢١ رأس المال الاسمي (المدفوع)
٤٩٦.٨٦٦١٥٧	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
١٢٩٢٣.٨٨٦٨	١٢٩٢٣.٨٨٦٨	مساهمة القطاع العام (٧٩,٣٣٤%)
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	مساهمة القطاع الخاص (٢٠,٦٧%)
		مجموع رأس المال ١٠٠%

ايضاح:-

مساهمة القطاع العام يمثلها :-

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 العامة
١,٤٨٨ %	٩٣.١٥٩٨٧	- شركة التأمين العراقية العامة
٧٩,٣٣٤ %	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	

بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة ( ٧,٧٦٠ ) ( سبعة دنانير وسبعمائة وستون فلساً ) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للاوراق المالية بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠٢٠ .

كشف رقم (٨)

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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	احتياطي استبدال العملة	المجموع
		٢٢١٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٨ دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١		٣٨٤٨٨١٥٧	٦٣٦٤٨٩١٢٤	٢٩٧٠٤٧٩٥٧	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	١١٦٣٦٢٠٥٤	١٢٣٣٣٧١١٩٠	-	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧
الاضافات خلال السنة		(١) ٣٨١٨٢٧٥	(٢) ٨٤١٩٩٩٣٩	(٣) ٢٢٠٤٤٦٥٦	-	-	(٤) ١٥٩٩٧٩٨٨٣٥	(٥) ٢٦١٥٢٧٩٤٤	١٩٧١٣٨٩٦٤٩
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١		٤٢٣٠٦٤٣٢	٧٢٠٦٨٩٠٦٣	٣١٩٠٩٢٦١٣	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	١١٦٣٦٢٠٥٤	٢٨٣٣١٧٠٠٢٥	٢٦١٥٢٧٩٤٤	٩٣٥٨٨١١٩٧٦

الايضاحات :-

تمثل الاضافات في الاحتياطيات خلال السنة:

- (١) يمثل الاندثار المحتسب على الموجودات الثابتة المستمرة في العمل بعد بلوغ قيمتها الدفترية دينار واحد .
- (٢) يمثل استقطاع نسبة (٥%) من فائض سنة / ٢٠٢٠ استناداً للمادة (١٧٣) اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).
- (٣) عن ارباح الشركة عن مساهمتها في رؤوس اموال الشركات الاخرى .
- (٤) يمثل الفائض القابل للتوزيع.
- (٥) يمثل فرق تقييم رصيد الحساب الجاري لمصرف الرشيد / فرع السعودون بالعملة الاجنبية (دولار) حسب نشرة اسعار البنك المركزي العراقي بسعر ١٤٦٠ دينار .

كشف رقم (٩)

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

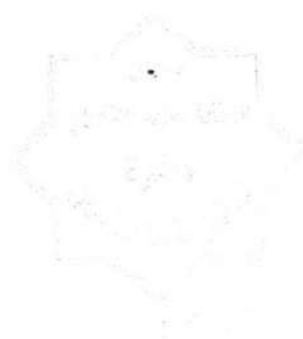
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٨٦٠٠٠	١٣٢٠٠٠٠	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦١	تأمينات مستلمة
		٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً
		٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
		٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
		٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة
		٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
		٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
		٢٦٨١	حصة المساهمين
			مجموع الدائون
٢٩٩٩٦١٥٢٢	٣٩٨١٧٦١٦٦		
٨٢١٥٨٣٩	١٤٦٢٩٣٢١		
٢٢٥٠٠	٥٢٣١٥٠٠		
٨٢٣٨٣٣٩	١٩٨٦٠٨٢١		
٣٤٠٢٠٧٣٢٣	٣٢٣٥٠٩٢٤٢		
٦٤٨٤٩٣١٨٤	٧٤٢٨٦٦٢٢٩		



كشف اجمالي الأرصدة الدائنة ( على مستوى كل حساب ) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	١٣٢٠٠٠٠	-	١٣٢٠٠٠٠	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٢٥٠٠٠٠٠٠	-	-	١٢٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١١٤٠٥٠٠٠٠	-	-	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٥١٩٦٩٥٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥١٩٦٩٥٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٣٧١٦٢	-	٢٦٣٧١٦٢	-
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢٠٥٤	٤١٢٩٢٠٥٤	-	-
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٤٦٢٩٣٢١	-	٦٤١٣٤٨٢	٨٢١٥٨٣٩
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٥٢٣١٥٠٠	-	٥٢٣١٥٠٠	-
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٣٢٣٥٠٩٢٤٢	٦١٤٣٤٤٧	-	١٤٤٣٢٦٨٢٣
	المجموع	٧٤٢٨٦٦٢٢٢٩	٤٧٤٣٥٥٠١	٢٢٩٦٥٢١٤٤	٢٩٢٧٣٩٦١٢



كشف رقم (١٠)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٢٩٣٣٣.٩٢٦	٢٧٧٣٧٧٩٥٠
٣١٢١	أجور	١٠٩١٩٥٠٠	٨٥٨٥١٦٧
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٣٣٥٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٦٤٧٥٠٠٠	٧٤٠٧٢١٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٢١٨٢٧٥٠٠	١٦٥٢٢٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٣٢٥٠٠٠٠	٥٢٣٦٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١١٠١٥٠٠٠	١٠٠٤٧٨٣٣
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٣٦.١٦٧٩٢٦	٣٧٤١٠٥٦٦٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٢٥٩٢.٧٧٧	٢١٣٦٦٨٩٩
	مجموع الرواتب والأجور	٣٨٦.٨٨٧.٠٣	٣٩٥٤٧٢٥٥٩

كشف رقم (١١)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٤٢٥٠٥٠٠	٤٩٨٧٠٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٤٨٠٠٠	٢٨٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	-	١٤٥٦٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٤٢٩٨٥٠٠	٦٧٢٣٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	١٧٥٦٧٧٦٠	٢٤٠١٤٥١٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٤٨٥٠٠	١٦٣٩٥٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٩١١٦٢٦٠	٢٥٦٥٤٠١٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٤٦٤٤٩٨٠	٤١٩١٠٦٠
٣٢٧١	المياه	٤٠٠٠٠٠٠	٤١١٥٠٠٤٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٨٦٤٤٩٨٠	٤٥٣٤١١٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٣٢٠٥٩٧٤٠	٧٧٧١٨١١٠

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٢٤٧٠٠٠	٢٢٩٩٣٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٤١٥٠٠٠	٩٨٠٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٣١٤٤٥٠٠	١٨٠٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٥١٠٠٠	٤١٩٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٨٩٧٥٠٠	١٦٣١٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٦٨٥٥٠٠٠	٢٧٨٢٨٥٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	-	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٨٥٠٠٠٠	٢١١٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٨٦٧٠٠٠	٤١٦٦١٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٧٧٣١١١٠	١٣٠٧٥٢٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٤٤٨١١٠	١٩٣٥٦٤٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٢٨٠٧٠٠٠	٦٨٨٦٤٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٩٣٣٠٠٠	١٤٦١٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٨٦٦٧٠٠٠	١١٣٠٥٥٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٧٤٠٧٠٠٠	٣٢٨٠١٩٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٣١٢٦٥٠٠	٣١٢٦٥٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٢٤١٥٠٠٠٠	٨٠٥٢٠٧٧٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٢٠٩١٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٩١١٥٤٠	٢٠٩٣٦٨٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٧١٤٧٥٠	٣٦٦٨٩٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٣٧٩٩٣٧٩٠	١٢٤٩٢٩٩٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٧٤٧٠٣٩٠٠	٢٠٦٤١٦٧٥٠

رقم الدليل	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	٦٠٠٠٠٠	-
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٥٠٠٠٠٠	٤١٣١٩٦٦
٣٨٣٣	ديون مشطوبة (١)	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠
		٢٨١٠٠٠٠٠	٢٩١٣١٩٦٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى (٢)	١٠١٩٦٣٥٠٠	٦٢٤٦٨٠٨١
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٢٤٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٣٢٤٦٣٥٠٠	٩٣٨٠٠٠٤٧
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة (٣)	١٩٦٩٩٧٧٧٣	١٩٢٥٢٨١٩٢
٣٩٣	خسائر رأسمالية	-	١٨٨١٦٨٦
٣٩٧	خسائر هبوط أسعار الاستثمارات	-	٢٢٠٧٤٠٠٠
	مجموع المصرفوات الأخرى	١٩٦٩٩٧٧٧٣	٢١٦٤٨٣٨٧٨

ايضاحات :

- (١) - يمثل المبلغ الظاهر في حساب ديون مشطوبة ( ٢٥٠٠٠٠ ) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار)
- (٢) عن ضريبة العقار عن عقارات الشركة في بغداد والمحافظات لسنة / ٢٠٢٠
- (٣) تمثل مصرفوات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة وعكس مبالغ الدعاوى المقامة على اعضاء مجلس محافظة  
نينوى

كشف رقم (١٤)

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

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

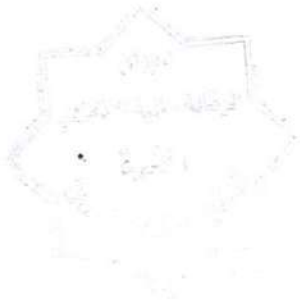
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٦٠٧٧١٠٦٩٥	٥٩٣٦١١١٣٦
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٩٩١٠٨٧٠٠٠	١٧٣٤٩٢٦٦٦٧
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة ( عدا الأراضي)		
٤٣٨٢	إيجار مباني		
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	٢٥٩٨٧٩٧٦٩٥	٢٣٢٨٥٣٧٨٠٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		١٠٤٢٠٠٢٢
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة (١)	١٢٦٧٤٤٩٧	٣٦١٠٤٤٥٩
٤٩٢	إيرادات عرضية		٥٠٤٠٤١
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٢٦٧٤٤٩٧	٣٦٦٠٨٥٠٠

إيضاح:

(١) يمثل المبلغ (١٢٦٧٤٤٩٧) دينار :-

- (٩٦١٣٠٠٠) دينار (تسعة ملايين دينار) متبقي ايجار المجمع السكني في المسبح لسنة ٢٠١٩ .
- (٣٠٥٢٤٩٧) دينار ( ثلاثة ملايين واثنتان وخمسون الف واربعمئة وسبعة وتسعون دينار عن ارباح مساهمة الشركة في رأسمال الشركة العراقية لانتاج البذور لسنة ٢٠١٨ وشركة فندق بغداد لسنتي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ .
- (٩٠٠٠) دينار ( تسعة الاف دينار ) عن متبقي ايراد مجمع السدير السياحي في الموصل لسنة ٢٠١٩ .



كشف رقم (١٦)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٨٦.٨٨٧.٠٣	٣٨٦.٨٨٧.٠٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٠.٥٩٧.٤٠	٣٢٠.٥٩٧.٤٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٤٧.٣٩٠.٠٠	٧٤٧.٣٩٠.٠٠
٣٧	الاندثارات	١.٠٥١.٥٩٨.٠٢	١.٠٥١.٥٩٨.٠٢
	المجموع	٥٩٨.٠١٢.١٤٥	٥٩٨.٠١٢.١٤٥

كشف رقم (١٧)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية ٣١٢٧ دينار
٣١	٢١٨٢٧٥.٠٠
المجموع	٢١٨٢٧٥.٠٠

كشف رقم (١٨)

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

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

النسبة %	٢٠٢٠ دينار	النسبة %	٢٠١٩ دينار	النسبة %	٢٠١٨ دينار	النسبة %	٢٠١٧ دينار	النسبة %	٢٠١٦ دينار	الميزانية العامة
١٩	٢٩.٣٢٣.٠٤٢	٨	١١٦٢٨٢٩٧١٨	٩	١٢٤٩.٩٦٧.٥	١٠	١٣٨٣٩١٢١٥٢	١٢	١٣١٢٢٨٦٤٦٧	الموجودات الثابتة / بالقيمة الدفترية
١٤	٢٢١٧٦٢٦.٢٤	٢٧	٣٦٦٣٣٩٣١٣٩	٢٤	٣٤٥٦٣٨٦٣١٢	١٩	٢٥١٤٥١٥٤٧٦	٦	٦٥٩٦٧٦.٧١	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٧	١.٥٨٤.٠٠٥٥٢٣	٦٥	٨٩.٧٢٤٩.٨٣	٦٧	٩٥٨٤٤٢٦٥.٩	٧١	٩٦٦١٦٨١١٧١	٨٢	٨٧٨٥٨٦٩١٦٣	رأس المال العامل
١٠٠	١٥٧.٤٨٦١٥٨٩	١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤.٠	١٠٠	١٤٢٨٩٩.٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦.١.٨٧٩٩	١٠٠	١.٧٥٧٨٣١٧.١	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٤٠	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٤٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٤٤	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٤٦	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٥٨	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	رأس المال
٥٩	٩٣٥٨٨١١٩٧٦	٥٤	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧	٥٦	٧٩٦٥٩٣٣٩١٣	٥٣	٧٢٣٦١٣٣١٨٦	٤١	٤٤٣٣٨٥٦.٨٨	الاحتياطيات
١	٩٢٨٧٤٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	-	٧.٨.٠.٥٨٨	١	٧.٨.٠.٥٨٨	١	٧.٨.٠.٥٨٨	التخصيصات
١٠٠	١٥٧.٤٨٦١٥٨٩	١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤.٠	١٠٠	١٤٢٨٩٩.٩٥٢٦	١٠٠	١٣٥٦.١.٨٧٩٩	١٠٠	١.٧٥٧٨٣١٧.١	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

راس المال العامل = ( الموجودات المتداولة - مصادر التمويل قصيرة الأجل )

كشف رقم (١٩)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الدليل	التفاصيل	المحاسبي
٢٠٢٠		
دينار		
١٦٨٣٩٩٨٧٧٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	٢٢٤
	تضاف اعباء غير ضريبية	
١٩٦٩٩٧٧٧٣	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
٣٨١٨٢٧٥	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	٢٢١٢
١٠١٩٦٣٥٠٠	ضريبة العقارات المؤجرة	٣٨٤
٣٠٢٧٧٩٥٤٨		
	تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	
١٩٩١٠٨٧٠٠٠	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	٤٣٨
١٢٦٧٤٤٩٣	ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
٢٠٠٣٧٦١٤٩٣		
(١٦٩٨٣١٧١)		
	الفائض غير خاضع لضريبة الدخل	



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)  
التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

تحية طيبة :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للفترة من ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكما يلي :-  
١- معلومات عامة :-

أ- نبذة تعريفية عن الشركة :-

اولاً- اسم الشركة :- الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) .

ثانياً- تاريخ التأسيس :- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس الصادرة من دائرة تسجيل الشركات المرقمة

(م ش /١٦٧١) في ١٩٧٨/٥/٨ برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار) ، وبلغ رأس المال الشركة حالياً (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (ستة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار )

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

رابعاً- فروع الشركة :- للشركة فرع في محافظة نينوى تم تأهيل جزء منه ولازال العمل مستمر لتأهيل 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 والمنتجعات السياحية ، دور استراحة ، السينمات ) واية مرافق اخرى تخدم الاغراض السياحية والمساهمة في كافة الانشطة الداخلة ضمن الاستثمارات العقارية.

سابعاً- هدف الشركة الرئيسي :- تنمية الجانب السياحي والعقاري .

ب- مقدار رأس مال الشركة ومقدار الاحتياطيات :-

اولاً- بلغ رأس مال الشركة (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (ستة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والجدول الاتي يوضح مساهمة القطاعات :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم / سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٦٦,١١	٤١٣٤٠٥٥٦٥٠
هيئة السياحة	٦,٦١	٤١٣٤٠٥٢٥٤
شركة التأمين الوطنية	٣,٦٣	٢٢٧٣٧٣٢٧٩
شركة التأمين العراقية العامة	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
شركة اعادة التأمين العراقية العامة	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
القطاع الخاص	٢٠,٦٧	١٢٩٢٣٠٨٨٦٨
المجموع	١٠٠	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥

ثانيا- بلغت الاحتياطيات (٩,٣٥٨,٨١١,٩٧٦) دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون وثمانمائة واحد)

عشر الف تسعمائة وستة وسبعون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانة	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي عام	القائض المتراكم	احتياطي استبدال عملة	المجموع
٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	٢٢٨	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٢,٣٠٦,٤٣٢	٧٢٠,٦٨٩,٠٦٣	٣١٩,٠٩٢,٦١٣	٥,٠٦٥,٦٦٣,٨٤٥	١١٦,٣٦٢,٠٥٤	٢,٨٣٣,١٧٠,٠٢٥	٢٦١,٥٢٧,٩٤٤	٩,٣٥٨,٨١١,٩٧٦

ج- لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٤٦,٨٤٣,٩٨٧) دينار (ستمائة وستة واربعون مليون وثمانمائة وثلاثة واربعون الف وتسعمائة وسبعة وثمانون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في رؤوس اموال الشركات المساهمة الاخرى في مختلف القطاعات (السياحية ، الصناعية ، الزراعية ، الخدمية ، المصرفية، التأمين) ، علماً انها تقل عن (١٠٪) من رأس مال تلك الشركات .

د- الموارد البشرية :-

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

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	ملاك / عقد
١	محمد كريم دشر	المدير المفوض	ملاك
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	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 لوي جودي	م.مدقق	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	احمد باسل	ملاحظ	ملاك

٢٠	علي كريم دشر	سكرتير مدير مفوض	ملاك
٢١	ولاء جبار باهض	سائق	ملاك
٢٢	امجد بسام عبد السادة	موزع بريد	ملاك
٢٣	رعد ناظم حسين	كاتب	ملاك
٢٤	ياسر رعد ناظم	سائق	ملاك
٢٥	رواء شبيحان شحيت	منظفة	ملاك
٢٦	إيمان ابراهيم جعفر	منظفة	ملاك
٢٧	عصام حسن خضير	حارس	ملاك
٢٨	احمد كشمير حميد	حارس	ملاك
٢٩	مصطفى ناطق	حارس	عقد

وبلغ عدد منتسبي مجمع السدير السياحي في الموصل (٢٩) عامل ليكون مجموع العاملين في الشركة ومرافقها (٥٨) عامل .

عامل .

وفيما يلي جدول يوضح اعلى خمسة رواتب من منتسبي الشركة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	صافي الراتب
١	ماهر عبد الحسين جسام	مدير الشؤون المالية	١,١٥٨,٣٧٧
٢	عبيدة ثائر فتح الله	مدير مجمع السدير في الموصل	١,٠٠٠,٠٠٠
٣	بسام عبد السادة	مدير الشؤون الادارية	٩٦٨,٩١٩
٤	نوفل رحيم حسب الله	مدير الشؤون القانونية	٩٥٢,٦٧٩
٥	سيف ليث عبد الرزاق	مدير قسم التدقيق والرقابة الداخلية	٨١٩,٩٧٨

هـ- الهيكل التنظيمي للشركة : نرافق ربطاً الهيكل التنظيمي للشركة

و- مجلس الادارة :-

اولاً- اجتماعات مجلس الادارة :-

عقد مجلس الادارة (٣) جلسة خلال سنة/٢٠٢٠ ، للوقوف على جميع المعوقات التي واجهت الشركة والعمل على تطوير عمل الشركة وتحديد نوع الاستثمارات التي تنسجم مع اهداف الشركة والتفاوض مع المستثمرين والتوجيه باتخاذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة وقرار الخطة السنوية لسنة /٢٠٢٠ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

ثانياً- الجدول الآتي يوضح أعضاء مجلس الإدارة الأصليين والاحتياط لغاية ٢٣/٣/٢٠٢٠ :-

الاسم	المنصب	عدد الاسهم التي يمتلكها
نجلة عيسى صادق	رئيس مجلس الإدارة (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	قطاع عام
كريمة فاضل عباس	نائب رئيس مجلس الإدارة (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
عبدالكريم هادي مهدي	عضو (القطاع الخاص)	٤٣,١٠٠,٠٠٠
يقظان نذير صالح	عضو (القطاع الخاص)	٤٨,٧٤٢,١٤٦
بلال هيثم عبدالمجيد	عضو (القطاع الخاص)	٥٠,٠٠٠
شركة القدوة	عضو (القطاع الخاص)	٤,٠٤٥,٣٣١
عيدان سلومي علوان	عضو (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	قطاع عام
مقداد سعيد محمد علي	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	٢٠,٩٩٠,٠٠٠
عبدالله وعد غانم	عضو احتياط ثاني (القطاع الخاص)	١٠,٠٠٠
نقابة المعلمين	عضو احتياط ثالث (القطاع الخاص)	٧,٠٢٨,٥٥٥
منير رزاق جعفر	عضو احتياط رابع (القطاع الخاص)	٣,٠٠٠
ياسر صلاح	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
هادي صالح لعبي	عضو احتياط (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	قطاع عام

\*\*علما ان مجلس الإدارة انتهت دورته بتاريخ ٢٣/٣/٢٠٢٠ وتم انتخاب مجلس ادارة جديد باجتماع الهيئة العامة بتاريخ

١٩/٧/٢٠٢٠ ولم يتم انتخاب رئيس مجلس ادارة ونائبه لغاية تاريخ ٧/٢/٢٠٢١

الاسم	المنصب	عدد الاسهم التي يمتلكها
علي ياسين عبد الرضا	رئيس مجلس الإدارة (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
محمود محمد جواد	نائب رئيس مجلس الإدارة	٩,٩٤٠,٤٤٤
ناصر رسن لعبي	عضو (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	قطاع عام
خلود حيران فنجان	عضو (ممثل دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي)	قطاع عام
يقظان نذير صالح	عضو (القطاع الخاص)	٤٨,٧٤٢,١٤٦
شركة القدوة	عضو (القطاع الخاص)	٤,٠٤٥,٣٣١
مقداد سعيد محمد علي	عضو (القطاع الخاص)	٢٠,٩٩٠,٠٠٠
منذر عزيز سلمان	عضو احتياط اول (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
مثنى شريف ابراهيم	عضو احتياط ثاني (ممثل وزارة الاسكان)	قطاع عام
عباس يقظان نذير	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	١٣٦,٧٠٢,٤٤٥
مصطفى عبد الامير	عضو احتياط ثاني (القطاع الخاص)	١٠٧,٠٠٠,٠٠٠
ثائر غانم	عضو احتياط ثالث (القطاع الخاص)	٣,٠٠٠
اسماعيل نصيف لطيف	عضو احتياط رابع (القطاع الخاص)	٢,٠٠٠

ثالثاً - لا يوجد في الشركة مساهمين من القطاع الخاص يملكون مانسبته ٥٪ 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 مخصصات النقل والاتصالات (٢٤١٥٠٠٠٠) دينار (اربعة وعشرون مليون ومائة وخمسون الف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة/٢٠٢٠ بواقع (٤٠٠٠٠٠) دينار (اربعمائة الف دينار) شهرياً لكل عضو.

ز- النشاطات والتوسعات :-

- تأهيل ( ٧٠ ) دار في مجمع السدير السياحي في الموصل اضافة الى اعمال تنظيف وتقليم الاشجار في المجمع وجاري تأهيل بقية دور المجمع.

ح- رواتب ومخصصات المدير المفوض

ت	الاسم الثلاثي	الراتب الكلي	الاخرى	الملاحظات
١	عبد الكريم هادي مهدي	٣,٤٥٠,٠٠٠	_____	من ٢٠٢٠/١/١ لغاية ٢٠٢٠/٣/٩
٢	محمد كريم دشر	١٤,٥١٥,٠٠٠	١,٢٢٥,٠٠٠	من ٢٠٢٠/٣/١٠ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

الجدول الأتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠٢٠ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٩ ومقارنتها مع ما تم تنفيذه خلال سنة/٢٠٢٠

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
الانفاق الرأسمالي	١١	٢,٧٢٦,٥٠٠,٠٠٠	١,٨٤٠,٣٣٧,٩٤٨	٪٦٧
الرواتب والاجور	٣١	٣٧٥,٢٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٠٨٨,٧٠٣	٪١٠٣
المستلزمات السلعية	٣٢	٥٥,٥٤٠,٠٠٠	٣٢,٠٥٩,٧٤٠	٪٥٨
المستلزمات الخدمية	٣٣	١٣٩,٨٧٦,٥٨٨	٧٤,٧٠٣,٩٠٠	٪٥٣
الاندثار	٣٧	٦٩,٠٥٠,٠٠٠	١٠٥,١٥٩,٨٠٢	٪١٥٣
المصروفات التحويلية والاخرى	٣٨ - ٣٩	٢٢٧,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٩,٤٩١,٢٧٣	٪١٥٤
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٩٠٠,٠٠٠	٦٠٧,٧١٠,٦٩٥	٪٦٨
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	١,٤٩٢,٩٢٥,٠٠٠	١,٩٩١,٠٨٧,٠٠٠	٪١٣٣
الايرادات الاخرى	٤٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٤,٤٩٧	٪٤٢

٣- المؤشرات المالية :-

مجموع المصروفات	٩٢٧,٤٧٣,٤١٨
مجموع الإيرادات	٢,٦١١,٤٧٢,١٩٢
الفائض	١,٦٨٣,٩٩٨,٧٧٤
الاحتياطي الإلزامي ٪٥	٨٤,١٩٩,٩٣٩
الفائض القابل للتوزيع	١,٥٩٩,٧٩٨,٨٣٥

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 ومالها من تأثير على تحسين الظروف المعيشية لعاملينا 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 سبأ	بغداد	نبيل عقيل وبارق كامل	٤٢٥٠٠٠٠٠٠ سنوياً
مدينة العباب الحلة/المداهش	بابل	شركة الشمم /حسين عبد الائمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بناية السدير A	بغداد	واثق عبد ربه	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
بناية السدير B	بغداد	شركة اركان المستقبل	٣٠٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
ساحة لوقوف السيارات	النجف الاشرف	سرحان هاشم ، عبد الامير عباس	٤٠٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
محلات المجمع التجاري	النجف الاشرف	عدة اشخاص	٢٠٤٠٠٠٠٠٠ سنوياً
برج اتصالات	نينوى	شركة كورك	١٤٤٠٠٠٠٠٠ سنوياً
برج اسيا سيل	نينوى	شركة اسيا سيل	١٥٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
فندق الحدباء	نينوى	اثير رزوقي	٦٦٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
المجمع السكني في المسبح	بغداد	عباس سعدون	١٤٧٠٠٠٠٠٠٠ سنوياً
مشروع ارض الكوت	واسط	احمد فياض كاطع	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
السوق الاشوري	نينوى	يشير كورية و اثير رزوقي	١٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠

ب-الجدول ادناه يوضح المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة خلال سنة/٢٠٢٠ :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٢٨٥٠٠٠٠٠
السفر والايافاد	٥٩٣٣٠٠٠٠
الضيافة	٧٧٣١١١٠
تبرعات للغير(دائرة التقاعد والضمان)	٦٠٠٠٠٠٠

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 وظروف الحجر الصحي بسبب جائحة كورونا من ما ادى الى تدهور اوضاع البلد بصورة عامة ومجال الاستثمارات السياحية بصورة خاصة

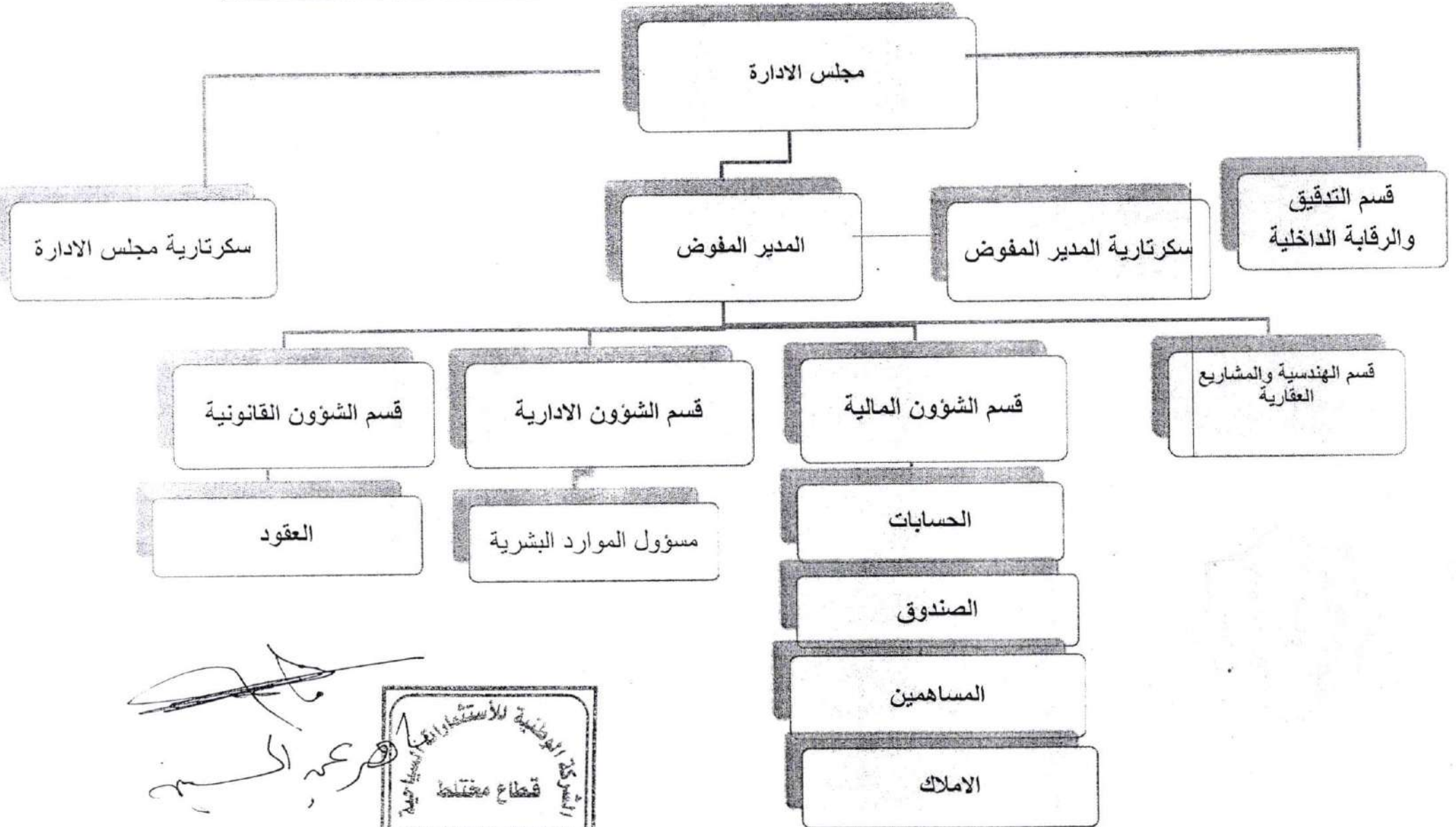
ثانياً- عدم اصدار اجازة هدم وبناء لمجمع السدير التجاري في النجف الاشرف بسبب المرتسم الحضري للمحافظة  
ثالثاً- واجهت الشركة مشاكل في نقل ملكية عقار سينما غرناطة بسبب خطأ قرار الهيئة العامة لشركة بابل للانتاج السينمائي والتلفزيوني ومازال الوضع مستمر منذ سنوات

علي ياسين عبد الرضا

رئيس مجلس الادارة

الهيكل الإداري للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية

(مساهمة مختلطة)



*Handwritten signature and scribbles.*

