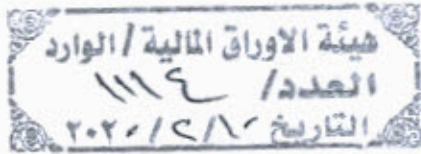




Ref: ١١ العدد
Date: ٢٠٢٠/١٢/٩ التاريخ

مساهمة خاصة
General Investment and
Real Estate



الى / السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

م / الحسابات الختامية لسنة 2019\

تحية طيبة :-

نرفق لكم الحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في 2019\12\31 العائدة لشركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية والمصدقة .

راجين التفضل بالاطلاع وتأييد الاستلام.

شاكرين تعاونكم معنا ... مع التقدير .

المرفقات \ الحسابات الختامية لسنة 2019.

٢٠٢٠/١٢/٩
٢٠٢٠/١٢/٩

عبد الواحد
المدير المفوض

المهندس / عبد الواحد عبد الرزاق مهدي



نسخة منه الى / السادة سوق العراق للاوراق المالية المحترمين/ لنفس الغرض اعلاه ... مع التقدير.

Zuhair M. Al-Bahrani

Chartered Accountant & Auditor

Member Of The Iraqi Certified Accountants Association

Financial & Accounting Consultancies & And Feasibility Studies

زهير محمود حسين البحراني

محاسب قانوني ومراقب حسابات

عضو الجمعية العراقية للمحاسبين القانونيين

استشارات مالية ومحاسبية ودراسة الجدوى الاقتصادية

شركة النخبة للمقاولات العامة
والاستثمارات العقارية مساهمة خاصة / بغداد

القوائم المالية و الحسابات الختامية

كما هي في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٩



رقم الاجازة / ١٥٦ الصنف الاول

٠٧٧٠٦٠٣٤٠٥١ - ٠٧٩٠٢٣٦٨٢١١

zuhairbahrani49@yahoo.com



شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (مساهمة خاصة) / بغداد

القوائم المالية والحسابات الختامية كما هي في 2019/12/31

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
3-1	1- تقرير مجلس الادارة
5-4	2- تقرير مراقب الحسابات
6	3- بيان / الميزانية العامة
7	4- بيان / ب كشف اليرادات والمصروفات والتوزيع
8	5- بيان / ج العمليات الجارية
9	6- بيان / د التدفق النقدي
10	7- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
10	8- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
11	9- كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها
12	10- كشف الاستثمارات المالية
13	11- كشف المدينون
13	12- كشف النقود
14	13- كشف الاحتياطات
14	14- كشف التخصيصات
15	15- كشف الدائون
15	16- كشف الرواتب والاجور
16	17- كشف المستلزمات السلعية
17	18- كشف المستلزمات الخدمية
18	19- كشف الاستخدامات الاخرى
18	20- كشف اليرادات



التقرير السنوي عن نشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية

في 31 / 12 / 2019

تنفيذاً لاحكام المادتين 117 / 134 من قانون الشركات رقم 21 لسنة 1997 تم اعداد التقرير السنوي للسنة المنتهية في 31 / 12 / 2019 وبموجب تعليمات النظام المحاسبي الموحد رقم (1) لسنة 1997 الصادر من دائرة تسجيل الشركات وان هذا التقرير يعتبر مكملاً للحسابات الختامية للشركة للسنة المذكورة .

اولاً :-

اسم الشركة :- النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (م . خ) .

تأسيس الشركة :- تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس رقم 23355 في 26 / 7 / 2001 براسمال قدره (100) مليون دينار عراقي وقد تم زيادة رأسمالها عدة مرات واصبح الان (2065519330) دينار مليار وخمسة وستون مليون وخمسمائة وتسعة عشر الف وثلاثمائة وثلاثون دينار عراقي بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم (21310) في 17 / 9 / 2015 .

مركز الشركة :- بغداد

اهداف الشركة :- تهدف الشركة الى استثمار راس المال الوطني في خدمة وتطوير ودعم الاقتصاد الوطني في قطاع التشييد والمقاولات العمرانية المختلفة والاستثمارات العقارية للمجمعات السكنية والسياحية والتجارية والصناعية بموجب التصاميم الاساسية للمدن لاغراضها او للغير ولها حق التصرف لما يملكه (تشغيل , بيع , شراء , ايجار) وحسب القوانين المرعية وبما ينسجم مصلحة الشركة واهدافها .

ثانياً :-

نشاط الشركة للسنة الحالية

1. لم تتمكن الشركة من ابرام اي عقد او المشاركة في المناقصات خلال السنة بسبب عدم امكانية زيادة رأسمالها الى خمسة مليار دينار لكي تتمكن من تجديد هوية تصنيف المقاولين الصنف الاول حسب تعليمات وزارة التخطيط .
2. المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة ونشر والطبع خلال عام 2019 الضيافة (531250) دينار .
3. لم يستلم اعضاء مجلس الادارة اي قرض او سلف او مكافآت نقدية او عيدية خلال سنة 2019 .
4. بلغت رواتب منتسبي الشركة خلال السنة (43675345) دينار
5. بلغت المصاريف الاجمالية خلال السنة (69006004) دينار

ثالثاً :-

بناء على طلب هيئة الاوراق المالية بكتابها المرقم 13 / 951 في 30 / 6 / 2010 الفقرة ثالثاً من التعليمات المرفقة بالكتاب المذكور وكذلك كتاب سوق العراق للاوراق المالية المرقم 1692 في 21 / 12 / 2009 ندرج اسماء المساهمين الذين لديهم اسهم 5 % او اكثر :-



45,4 %	مصرف دار السلام للاستثمار
10,5 %	اسعد محمد حسن الخضيري
9,28 %	صباح صديق حسن
	رابعاً :-

أ - اعضاء مجلس الادارة

عدد الاسهم	الاختصاص	العنوان	الاسم الكامل
938842916		رئيس مجلس الادارة	مصرف دار السلام ممثله السيد عمار حاتم احمد
2000000	مهندس	ن . رئيس المجلس	منير عبد الرزاق الوكيل
1000000		عضو	عسان عبد الكريم محمد
25000000		عضو	فائق سليم رشيد
13000000		عضو	محمد اسماعيل مراد

ب - المدير المفوض - المهندس عبد الواحد عبد الرزاق مهدي - مهندس انشائي

ج - عقد المجلس خلال السنة (6) جلسة

د - تم التعاقد مع مكتب للمحامين لإقامة الدعوى على شركة (سمت . بي . في . اي) لاستحصال حقوق الشركة عن الاشراف الهندسي لانشاء فندق روتانا الجديد في بغداد وبموجب العقد مع المكتب وندرج لكم ادناه تفاصيل الاجراءات :-

1. تم انذار شركة سمت بموجب الانذار المرقم 31857 في 9 / 12 / 2015 الصادر من كاتب عدل الباب الشرقي ولم يحسم الا عن طريق النشر في الصحف المحلية و هيه صحيفة الشرق والدستور في 23 / 1 / 2017 ومن ذلك ان فترة التبليغ استغرقت سنة ورغم المراجعة لوزارة العدل والدائرة القنصلية في وزارة الخارجية وكذلك دائرة كتاب العدول في وزارة العدل .
2. بعد اكمال مراحل التبليغ تمت اقامة الدعوى امام محاكم الكراة في 7 / 3 / 2017 وبعد انتهاء المدة المحددة بالانذار المصادف 23 / 2 / 2017 وبذلك تم تاجيل النظر في الدعوى من قبل المحكمة واستمرار المتابعة للدائرة القنصلية حيث نعدز على السفارة العراقية في عمان عن اكمال الاجراءات بالتبليغ لاستلامها اوراق الدعوى بعد الموعد المحدد للمرافعة رغم ان المحكمة اعدت اوراق التبليغ قبل ثلاث اشهر من موعد المرافعة وارسلتها الى محكمة استئناف بغداد واخيراً في 12 / 11 / 2017 موعد المرافعة بالدعوة ظهر ان السفارة العراقية في عمان لم ترد لذا تاجل الموعد الى 9 / 10 / 2018 واخيراً اصدرت محكمة بداءة بغداد كتابها المرقم (444) والمورخ في 29 / 8 / 2018 الى محكمة بداءة عمان واجرى اللازم وقد ورد اجابة محكمة بداءة عمان يوم 19 / 1 / 2019 .

3- سبق وان قامت الشركة بدعوى قضائية ضد شركة (سمت . بي . في . اي) بخصوص مبلغ خدمات

استشارية بموجب العقد المبرم معهم والبالغ (500000) دولار مايعادل (595000000) دينار عن

الخدمات الاستشارية المقدمة من قبل شركتنا في اشراف الهندسي على تنفيذ فندق شمس روتانا لسنة

2011 والذي لم يتم تسديد المبلغ علما بان شركتنا قد صدر قرار لصالحنا بدعوى المذكورة من قبل

محكمة البداءة المتخصصة بالدعاوي التجارية في الرصافة بموجب القرار الصادرة المرقم

444/ب/2018 والمورخ في 2019/9/24 ونود ان نبين مايلي:-



Ref: / / العدد
Date: / / التاريخ

أ. لم تتمكن من تبليغ الشركة المذكورة برغم من مرور مايقارب 8 سنوات على تحقق المبلغ بذمة الشركة المذكورة بسبب مجهولية عنوانها وعدم التمكن من العثور على اي عنوان لها سوى في العراق او خارجه.

ب. ترتب بذمة شركتنا مبلغ بحدود (76000000) دينار لضريبة الدخل نتيجة اعتماد مبدأ الاستحقاق حيث سجل هذا المبلغ ايراد للشركة ضمن ميزانية السنة المالية 2012.

خامساً :-

المؤشرات العامة :- بلغ العجز المتراكم (13497515) دينار للحسابات الختامية المنتهية في 2019 / 12 / 31

سادساً :-

الرواتب والاجور ومعدل العراقيين موزعين حسب فئات مدخلاتهم كما يلي :-

لا يوجد	25000	لغاية
لا يوجد	300000 - 25000	اكثر من
4	300000	اكثر من

سابعاً :- سيرة الشركة

• تم تعديل اسم الشركة الى شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (م . خ) كما تم تعديل عقد التأسيس بموجب مصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم 3347 في 2015 / 2 / 8

ثامناً :- السياسة المحاسبية

طبقت الشركة على حساباتها النظام المحاسبي الموحد والتعليمات الصادرة بموجبه ونها التعليمات رقم (1) لسنة 1997 كما تم ترحيل كافة مستندات الصرف والاداء الى الحاسبة ونظمت الحسابات بموجبها واخراج الكشوفات والتقارير الخاصة بالحسابات الختامية منها كما ترد الموجودات الثابتة والتقديرة وكذلك مطابقة الكشوفات .



رئيس مجلس الادارة

ممثل مصرف دار السلام

عمار حاتم احمد



المدير المفوض

المهندس عبد الواحد عبد الرزاق



الرقم / ١ / س / ٢٠١٩

التاريخ / ١ / ٢٠٢٠

بسم الله الرحمن الرحيم
السادة / مساهمي شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات
العقارية / مساهمة خاصة - بغداد - المحترمين

الموضوع / تقرير مراقب الحسابات

بعد التحية :

قمنا بتدقيق البيانات والقوائم المالية لشركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية (مساهمة خاصة) والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩، وحسابات نتيجة النشاط وبيان التدفق النقدي والكشوفات المتعلقة بها للسنة المنتهية بذات التاريخ، والتقرير السنوي المعد بمقتضى احكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل.

مسؤولية ادارة الشركة :

ان ادارة الشركة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير المحلية، بالإضافة الى مسؤوليتها في اعداد وتنفيذ نظام للرقابة الداخلية وخاصة بما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن الاخطاء او التلاعب. كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

مسؤولية مراقب الحسابات :

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة لنا، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير المحلية للتدقيق. وتتطلب هذا المعايير ان نقوم بتخطيط وانجاز التدقيق للحصول على تأكيدات معقول فيما اذا كانت البيانات خالية من اي خطأ جوهري ويشمل التدقيق فحصاً على اساس اختبائي للبيانات والمستندات المؤيدة للمبالغ الظاهرة في القوائم المالية والحسابات الختامية لعام ٢٠١٩ والافصاح عنها. كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المستخدمة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة.

لقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي كانت برأينا ضرورية لاداء مهمتنا. وفي اعتقادنا ان تدقيقنا يوفر اساساً معقولاً لأبداء الرأي. ولدينا الايضاحات والملاحظات التالية:-

اولاً: الايضاحات

١- ان نشاط الشركة الرئيسي كان متوقفاً خلال السنة المالية / ٢٠١٩، وان الشركة ومن خلال ايرادات استثمار الفائض النقدي في ودائع وحسابات توفير لدى المصارف تمكنت من تغطية جزء من نفقاتها للسنة الحالية وتحقيق عجز مقداره (١٢٤٩٧٥١٥) دينار.



٢- يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ بتاريخ الميزانية بحدود (١٠٣٨) مليون دينار قيمة العقار المرقم ١٤/٨٠ بتاويين والذي انجزت اجراءات تسجيله باسم الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٦/٧ وقد قررت الشركة بيع هذا العقار لغرض الاستفادة من السيولة النقدية المتحققة عن البيع في تمويل نشاط الشركة في مجال المقاولات والاستثمارات العقارية وقد تعذر البيع بسبب الظروف الحالية .

ثانياً: الملاحظات

- ١- لم يتم احتساب مخصص هبوط الاستثمارات المالية وذلك لقرار ادارة الشركة المباشرة ببيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السيولة النقدية في مجالات أخرى ولكون (اغلبها) خارج التداول في سوق الأوراق المالية .
- ٢- ان رصيد حساب ايرادات مستحقة بتاريخ الميزانية والبالغ (٥٩٥) مليون دينار والذي يمثل الايرادات المتحققة للشركة خلال السنة ٢٠١١ عن الاشراف الهندسي لانشاء فندق روتانا الجديد بموجب العقد المبرم مع شركة (سمت . بي . في . اي) والتي لم تلتزم بتسديد هذا المبلغ الى الشركة ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير، وقد باشرت الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لتحصيل هذا المبلغ وكما ورد في تقرير ادارة الشركة المرفق .
- ٣- أن رصيد حساب دائنو توزيع الارباح البالغ بتاريخ الميزانية بحدود (٣٩،٦٣٩) مليون دينار يمثل ارباح بعض مساهمي الشركة للسنوات السابقة والذين لم يستلموا هذه الأرباح ولغاية تاريخ الميزانية .

الرأي:

- وخضوعاً لما ورد اعلاه وحسب رأينا وبقدر ما توصلنا اليه من خلال تدقيقنا وطبقاً لما هو مدون في سجلات الشركة ووفقاً للمعلومات والايضاحات المقدمة لنا فإن:
- ١- ان النظام المحاسبي الممسوك على الحاسبة المستخدم من قبل الشركة كان متفقاً مع متطلبات نظام مسك الدفاتر النافذ وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة موجودات ومطلوبات واستخدامات وموارد الشركة .
 - ٢- عملية جرد الموجودات الثابتة والنقدية قد تمت من قبل ادارة الشركة وبشكل سليم وبأشرافنا وكانت نتائج الجرد مطابقة للسجلات .
 - ٣- التقرير السنوي المعد من قبل ادارة الشركة يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة للسنة موضوعة التدقيق وانه لا يتضمن ما يخالف احكام القوانين والتشريعات الساندة.
 - ٤- القوائم والبيانات المالية قد نظمت وفقاً للقواعد المحاسبية والتشريعات المرعية وهي متفقة تماماً مع ما تظهره السجلات وانها منظمة طبقاً لقانون الشركات المعدل والانظمة والتعليمات الصادرة بموجبه.
- وبرأينا وبقدر ما تضمنته القوائم المالية من مؤشرات مالية فإنها تعبر بوضوح وعدالة المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

مع التقدير ...



شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان /

الميزانية العامة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١٢٨٦.٥	١٤٥٤٨٥٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١.٣٨١.٠١٠.٧٥	١.٣٨١.٠١٠.٧٥
		<u>مجموع الموجودات الثابتة</u>	<u>١.٣٩٢.٢٩٦.٨٠</u>	<u>١.٣٩٥.٥٥٥.٩٣٤</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥	استثمارات مالية	٨.٥٢٣.٧٩.٠٤	٨.٢٥٥.٧١٥.٢
٣	١٦	المدينون	٥٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٥٩٥.٤٥٠.٠٠٠
٤	١٨	النقود	٢.٥٧٢.٨٠.٨١	٢.١٩٩.٤٩٩.٣٥
		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	<u>١٦.٥٩٦.٥٩٨.٥</u>	<u>١٦.١٧٩.٥٧.٨٧</u>
		<u>مجموع الموجودات</u>	<u>٢٦.٤٥١.٩٥٦.٦٥</u>	<u>٢٦.٥٧٥.١٣.٢١</u>
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
	٢١	رأس المال المدفوع	٢.٦٥٥.١٩٣.٣٠	٢.٦٥٥.١٩٣.٣٠
٥	٢٢	الاحتياطيات	٤٦٢.٧٣.٠٠٣	٤٧٢.٨٨٩.٧٦٩
		<u>مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	<u>٢.٥٢٧.٥٩٢.٣٣٣</u>	<u>٢.٥٣٨.٤٠٩.٠٩٩</u>
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٦	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٧٦٤.٦٤.٠٩٢	٧٦٤.٦٤.٠٩٢
٧	٢٦	الدائنون	٤١١.٣٩٢.٤٠	٤٢٦.٣٩٨.٣٠
		<u>مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>	<u>١.١٧٦.٠٣٣.٢٢</u>	<u>١.١٩١.٠٣٩.٢٢</u>
		<u>مجموع مصادر التمويل</u>	<u>٢٦.٤٥١.٩٥٦.٦٥</u>	<u>٢٦.٥٧٥.١٣.٢١</u>

علاء عامر أحمد
رئيس مجلس الإدارة

ممثل مجلس ادارة السلام للاستثمار

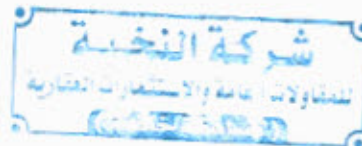


زهير محمود حسين الجراحاني
محاسب قانوني ومراقب حسابات
مراقب حسابات الشركة

عبد الواحد عبد الرزاق
المدير المفوض

المحاسب
بإمضاءه
١٤٠٢٨ / ٢

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١/ ش و المؤرخ ٢٠٢٠/١/٢٦



شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الإيرادات و المصروفات و التوزيع للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

بيان / ب

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل رقم الكشف المحاسبي	١٢
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
		٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري
		٤٦١	فوائد دائنة
٦٨١١٦٣٧٨	٥٥٥٠٨٤٨٩		
<u>٦٨١١٦٣٧٨</u>	<u>٥٥٥٠٨٤٨٩</u>		
		<u>تنزل/المصروفات الجارية</u>	
٤١٩٧٣٠٠٠	٤٣٦٧٥٣٤٥	٣١	٨ الرواتب والاجور
١٤٤٩٥٠٠	٢٥٠٠٠٠	٣٢	٩ المستلزمات السلعية
٢١٤٤٦٦٩٩	٢٢٢٤٥٤٥٠	٣٣	١٠ المستلزمات الخدمية
٣٨٩١٠٢	٣٢٦٢٥٤	٣٧	١ الاندثارات
<u>(٦٥٢٥٨٣٠١)</u>	<u>(٦٦٤٩٧٠٤٩)</u>		مجموع المصروفات الجارية
<u>٢٨٥٨٠٧٧</u>	<u>(١٠٩٨٨٥٦٠)</u>		الفائض او (العجز)
		<u>يضاف / الإيرادات التحويلية والاخرى</u>	
		٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية
٢٥٥٩٧١٨		٤٩٣	ايرادات رأسمالية
<u>٢٥٥٩٧١٨</u>			
		<u>تنزل / المصروفات التحويلية والاخرى</u>	
٥٦٦١٥٠	٢٣٨٣٩٥٥	٣٨	١١ المصروفات التحويلية
	١٢٥٠٠٠	٣٩	١١ المصروفات الأخرى
<u>(٥٦٦١٥٠)</u>	<u>(٢٥٠٨٩٥٥)</u>		
<u>٤٨٥١٦٤٥</u>	<u>(١٣٤٩٧٥١٥)</u>		
		<u>(العجز) او الفائض قبل الضريبة</u>	
٢٤٢٥٨٢٢		ينزل / اطفاء خسائر السنوات السابقة بنسبة (٥٠) % من الربح المحاسبي استنادا الى المادة (١١) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢	
		<u>(العجز) او الفائض قبل الضريبة بعد تنزيل اطفاء خسائر السنوات السابقة بنسبة ١٥ %</u>	
٢٤٢٥٨٢٣	(١٣٤٩٧٥١٥)		
٣٦٣٨٧٣		<u>(العجز) او الفائض - بعد الضريبة يوزع :-</u>	
<u>٢٠٦١٩٥٠</u>	<u>(١٣٤٩٧٥١٥)</u>	٢٢١٣	الاحتياطي القانوني ٥%
١٠٣٠٩٧		٢٢٤	الفائض المتراكم
<u>١٩٥٨٨٥٣</u>			
<u>٢٠٦١٩٥٠</u>			

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

بيان / ج

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
		الإيرادات الجارية
		إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١
٦٨١١٦٣٧٨	٥٥٥٠٨٤٨٩	فوائد دائنة ٤٦١
		تنزل/المصروفات الجارية
٤١٩٧٣٠٠٠	٤٣٦٧٥٣٤٥	الرواتب والأجور ٣١
١٤٤٩٥٠٠	٢٥٠٠٠٠	المستلزمات السلعية ٣٢
٢١٤٤٦٦٩٩	٢٢٢٤٥٤٥٠	المستلزمات الخدمية ٣٣
٣٨٩١٠٢	٣٢٦٢٥٤	الاندثارات ٣٧
٥٦٠١٥٠	٢٣٧٨٠٠٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤
(٦٥٨١٨٤١٥)	(٦٨٨٧٥٠٤٩)	مجموع المصروفات الجارية (العجز) او فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى
٢٢٩٧٩٢٧	(١٣٣٦٦٥٦٠)	يضاف / الإيرادات التحويلية والآخرى
		إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٢٥٥٩٧١٨		إيرادات رأسمالية ٤٩٣
٢٥٥٩٧١٨		
		تنزل / المصروفات التحويلية والآخرى
٦٠٠٠	٥٩٥٥	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) ٣٨
	١٢٥٠٠٠	المصروفات الأخرى ٣٩
٦٠٠٠	(١٣٠٩٥٥)	
٤٨٥١٦٤٥	(١٣٤٩٧٥١٥)	(العجز) او فائض العمليات الجارية / المرحلة الثانية

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيان التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

<u>بيان / د</u>		
السنة السابقة	السنة الحالية	
دينار	دينار	
٤٨٥١٦٤٥	(١٣٤٩٧٥١٥)	الارباح و (الخسائر)
		<u>التدفقات غير النقدية</u>
٣٨٩١٠٤	٣٢٦٢٥٤	اندثار الموجودات الثابتة
	٢٦٨٠٧٥٢	اسهم مجانية مستلمة
٣٨٩١٠٤	٣٠٠٧٠٠٦	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٤٠٠٠٠٠	(١٥٠٠٥٩٣)	صافي التغير (النقص) او الزيادة في الدائنين
٦٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	صافي التغير (النقص) او (الزيادة) في المدينون
٧٤٠٠٠٠٠	(١٠٥٠٥٩٣)	
		<u>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</u>
		صافي التغير (النقص) في الموجودات الثابتة
(٦٠٤٦٦٢٩٣٤)	(٢٦٨٠٧٥٢)	صافي التغير الزيادة في الاستثمارات المالية
(٦٠٤٦٦٢٩٣٤)	(٢٦٨٠٧٥٢)	
(٥٩٢٠٢٢١٨٥)	(١٤٢٢١٨٥٤)	
٨١١٩٧٢١٢٠	٢١٩٩٤٩٩٣٥	صافي حركة النقود خلال السنة
٢١٩٩٤٩٩٣٥	٢٠٥٧٢٨٠٨١	رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٩/١/١
		رصيد النقود و مكافئه كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

بيانات الحسابات القومية

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٥٥٥.٨٤٨٩	١- الموارد
٥٥٥.٨٤٨٩	٤١-٤٥ ايراد النشاط الجاري
	٤٦١ فوائد دائنه
٢٥٠.٠٠٠	٢- مستلزمات الانتاج
٢٢٢٤٥٥٤٥٠	٣٢ المستلزمات السلعيه
٢٢٤٩٥٤٥٠	٣٣ المسلزمات الخدميه
٣٣.١٣.٣٩	٣- اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
(٢٣٧٨.٠٠٠)	٣٨٤ تنزل /الضرائب والرسوم غير المباشرة
٣.٦٣٥.٣٩	٤- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٤٣٦٧٥٣٤٥	عائد العمل
٣٢٦٢٥٤	٣١ الرواتب والاجور النقدية
(١٣٣٦٦٥٦٠)	٣٧ الاندثارات
٣.٦٣٥.٣٩	فانض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفه عناصر الانتاج

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية/ مساهمة خاصة / بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف رقم (١)

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	المجموع دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	عدد قوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار
الرصيد في ١/١ الإضافات	١٣٦٥٥٣١٠	٦٦٠٠٠٠	—	١٢٩٩٥٣١٠
الكلفة في ١٢/٣١	١٣٦٥٥٣١٠	٦٦٠٠٠٠	—	١٢٩٩٥٣١٠
نسبة الاندثار / قسط ثابت الاندثارات	—	١٠%	—	نسب مختلفة
مخصص الاندثار في ١/١ اندثار السنة الحالية تنزل المشطوبات	١٢٢٠٠٤٥١	٦٣٧٩٢٥	—	١١٥٦٢٥٢٦ ٣٠٤١٨٠
الاندثار المتراكم كما في ١٢/٣١	١٢٥٢٦٧٠٥	٦٥٩٩٩٩	—	١١٨٦٦٧٠٦
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١	١١٢٨٦٠٥	١	—	١١٢٨٦٠٤

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة

كشف رقم (٢)

كشف بالاستثمارات المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

ت	التفاصيل	عدد الاسهم	كلفة الاسهم	المبلغ بالدينار	سعر السهم في السوق	القيمة السوقية
1	مصرف البصرة	3928574	1.8477226	7,258,915	_____	_____
2	مصرف دجلة والفرات	9464723	1.000	9,464,723	_____	_____
3	شركة المشروبات الغازية الشمالية	8160000	3.0174633	24,622,500	_____	_____
4	مصرف الوركاء	3124999	1.6321540	5,100,479	_____	_____
5	مصرف دار السلام	55621928	2.44698	136,105,535	_____	_____
6	مصرف بغداد	42577984	0.4698	20,005,000	0,300	12,773,395
7	مصرف الموصل	2680752	1.000	2,680,752	0,160	428,920
	مجموع الاستثمارات في الاسهم			205,237,904		13,202,315
	الوديعة الثابتة في مصرف التنمية			600,000,000		
				805,237,904		

ملاحظة :- ١- لم تحسب القيمة السوقية لمصرف البصرة ومصرف الوركاء وشركة المشروبات الغازية الشمالية لكونهم خارج التداول في سوق العراق للاوراق المالية ومصرف دار السلام ومصرف دجلة والفرات تحت الوصاية .

٢- لم يتم احتساب مخصص هيوط قيمة الاستثمارات المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بقرار الادارة بيع هذه الاسهم لغرض الاستفادة من السيولة النقدية.

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (٣)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٦٦ حسابات مدينة متنوعة	٥٩٥٠٠٠٠٠٠	٥٩٥٠٠٠٠٠٠٠
١٦٦٢ ايرادات مستحقة	-	-
١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدماً	-	-
١٦٧ السلف	-	-
١٦٧١ سلف لأغراض النشاط	-	-
	<u>٤٥٠٠٠٠</u>	<u>-</u>
	<u>٥٩٥٤٥٠٠٠٠</u>	<u>٥٩٥٠٠٠٠٠٠</u>

كشف النقود كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
١٨١ نقدية في الصندوق	٢٥٣٥٨٠	٣٢٦٩١٩
١٨٣ نقدية لدى المصارف		
مصرف دار السلام-الرئيسي/جاري	١٩٦٨٣٧٩	١٩٩٣٣٧٩
مصرف دار السلام-الرئيسي/توفير	٦٤٥٥٠٩٤٤	٦٣٩٣٨٧٠٠
مصرف التنمية الدولي / توفير	١٣٦٨١٩٠٦٤	١٥١٣٢٦٦٦٢
مصرف التنمية الدولي / جاري	١٣٦١٩	٣٠٨٦١٩
مصرف الاستثمار العراقي / جاري	٣٨٠٠٠	٤٧٠٠٠
مصرف الاستثمار العراقي / توفير	٢٠٨٤٤٩٥	٢٠٠٨٦٥٦
	<u>٢٠٥٤٧٤٥٠١</u>	<u>٢١٩٦٢٣٠١٦</u>
	<u>٢٠٥٧٢٨٠٨١</u>	<u>٢١٩٩٤٩٩٣٥</u>

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف رقم (٥)

المجموع دينار	العجز المتراكم ٢٢٥ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي الاسهم المستلمة ٢١٧ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٤٧٢٨٨٩٧٦٩ (١٠٨١٦٧٦٣) —	(١٢٤٨٣١٤٦٥) (١٣٤٩٧٥١٥) —	٤٨٧١٠٤٨٠٨ — —	٨١٥٠٧٦١ ٢٦٨٠٧٥٢ —	١٠٢٤٦٥٦٦٢ — —	الرصيد ٢٠١٩/١/١ الاضافات التنزيلات
٤٦٢٠٧٣٠٠٣	(١٣٨٣٢٨٩٨٠)	٤٨٧١٠٤٨٠٨	١٠٨٣١٥١٣	١٠٢٤٦٥٦٦٢	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف التخصيصات كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف رقم (٦)

المجموع دينار	تخصيصات ضريبية ٢٣٦ دينار	اسم الحساب رقم الدليل المحاسبي
٧٦٤٦٤٠٩٢ — —	٧٦٤٦٤٠٩٢ — —	الرصيد ٢٠١٩/١/١ الاضافات التنزيلات
٧٦٤٦٤٠٩٢	٧٦٤٦٤٠٩٢	الرصيد ٢٠١٩/١٢/٣١

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف الدائنون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (٧)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٣٩٦٣٩٨٣٠	٣٩٦٣٩٢٤٠	مصاريق مستحقة ٢٦٦٣
<u>٤٢٦٣٩٨٣٠</u>	<u>٤١١٣٩٢٤٠</u>	دائنو توزيع الارباح ٢٦٨

كشف الرواتب و الاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (٨)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٧٨٠٠٠٠٠	٣٩٥٠٠٠٠٠	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
—	—	الاجور ٣١٢١
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	مكافئات تشجيعية ٣١٢٤
١١٧٣٠٠٠	١١٧٥٣٤٥	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
<u>٤١٩٧٣٠٠٠</u>	<u>٤٣٦٧٥٣٤٥</u>	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥١

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (٩)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٧٠٠٠	٥٢٥٠٠	المتنوعات ٣٢٥
١٧٩٠٠٠	٦٢٥٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
<u>١٩٦٠٠٠</u>	<u>١١٥٠٠٠</u>	القرطاسيه ٣٢٥٢
—	١٠٠٠٠٠	المياه والكهرباء ٣٢٧
١٢٥٣٥٠٠	٣٥٠٠٠	مياه ٣٢٧١
<u>١٢٥٣٥٠٠</u>	<u>١٣٥٠٠٠</u>	كهرباء ٣٢٧٢
<u>١٤٤٩٥٠٠</u>	<u>٢٥٠٠٠٠</u>	مجموع المستلزمات السلعية

شركة النخبة للمقاولات العامة والاستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
٣٣١		
خدمات الصيانة		
٣٣١٢		
صيانة مباني و أنشاءات	١٧٥٠٠٠	٦٥٠٠٠
٣٣١٦		
صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٧٥٠٠٠	٦٥٠٠٠
٣٣٣		
دعايه وطبع وضيافة		
٣٣٣١		
دعاية و اعلان	٣٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٣٣٢		
نشر وطبع	١٩٦٢٥٠	٢١٦٥٠٠
٣٣٣٣		
ضيافة	٥٣١٢٥٠	٥٤٨٥٠٠
٣٣٤		
نقل وايقاد واتصالات	٤٣٠٠٠	
٣٣٤٢		
نقل السلع والبضائع	٤٠٧٠٠٠	٣٣٣٠٠٠
٣٣٤٤		
اتصالات عامة	٤٥٠٠٠٠	٣٣٣٠٠٠
٣٣٥		
استنجار موجودات ثابتة	٦٢٥٠٠٠٠	٦٢٥٠٠٠٠
٣٣٥٢		
استنجار مباني وانشاءات	٢٠٥٢٠٠	٢٤٦٥٠٠
٣٣٥٤		
استنجار وسائط نقل وانتقال	٦٤٥٥٢٠٠	٦٤٩٦٥٠٠
٣٣٦		
مصرفات خدميه متنوعة	٣٤١٢٠٠٠	٣٥٣٧٠٠٠
٣٣٦١		
اشتراقات وانتماءات		
٣٣٦٣		
مكافئات لغير العاملين	٤٣١٦٠٠٠	
٣٣٦٥		
خدمات قانونية	١٣١٠٠٠	٢١٥٦٩٩
٣٣٦٦		
خدمات مصرفية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٨٢		
خدمات محاسبية / اجور تدقيق	٣٧٧٥٠٠٠	٧٢٥١٠٠٠
٣٣٦٩		
مصرفات خدمية اخرى	١٤٦٣٤٠٠٠	١٤٠٠٣٦٩٩
مجموع المستلزمات الخدمية	٢٢٢٤٥٤٥٠	٢١٤٤٦٦٩٩

شركة النخبة للمقاولات العامة والأستثمارات العقارية / مساهمة خاصة / بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (١١)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٦٠٠٠	٥٩٥٥	المصرفات التحويلية ٣٨
٦٠٠٠	٥٩٥٥	مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٥٦.١٥٠	٢٣٧٨.٠٠٠	ضرائب ورسوم ٣٨٤
٥٦.١٥٠	٢٣٧٨.٠٠٠	
٥٦٦١٥٠	٢٣٨٣٩٥٥	مجموع المصرفات التحويلية ٣٩
—	١٢٥٠٠٠	المصرفات الأخرى ٣٩١
—	—	مصرفات سنوات سابقة ٣٩٣
—	١٢٥٠٠٠	خسائر رأسمالية ٣٩٣
		مجموع المصرفات الأخرى

كشف الإيرادات للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (١٢)

السنة السابقة دينار	السنة الحالية دينار	رقم الدليل المحاسبي
٦٨١١٦٣٧٨	٥٥٥.٨٤٨٩	فوائد وإيجارات الأراضى ٤٦
—	—	فوائد دائنة ٤٦١
٦٨١١٦٣٧٨	٥٥٥.٨٤٨٩	إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣
٢٥٥٩٧١٨	—	الإيرادات الأخرى ٤٩
٢٥٥٩٧١٨	—	إيرادات رأسمالية ٤٩٣
٧.٦٧٦.٩٦	٥٥٥.٨٤٨٩	