



العدد: ٢٠٤

التاريخ: ٢٠٢٤ / ١٠ / ٢٢



الى / هيئة الاوراق المالية

م / البيانات المالية

تحية طيبة ...

طياً البيانات المالية لشركتنا للسنة المنتهية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مصادقة من
قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير

المرفقات :

البيانات المالية

ماهر عبد الحسين جسام

المدير المفوض

٢٠٢٤ / ١٠ / ٢٢



نسخه منه الى :

مكتب السيد المدير المفوض / للاطلاع رجاء

قسم الشؤون المالية والادارية

الصفحة	البيانات
١٤-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٥ و ٤	كشف التدفق النقدي
٦	{ كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة :
٧	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٨	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩	٣- الاستثمارات المالية طويلة الأجل
١٠	٤- المدينون
١١	كشف إجمالي الأرصدة المدينة
١٢	٥- النقود
١٣	٦- رأس المال
١٤	٧- الاحتياطيات
١٥	٨- الدائنون
١٦	٩- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٧	١٠- دائنو توزيع أرباح
١٨	١١- التخصيصات
١٩	١٢- الرواتب والأجور
٢٠	١٣- المستلزمات السلعية
٢١	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٥	{ ١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	١٩- المزايا العينية
٢٦	٢٠- الحسابات المتقابلة
٢٧	٢١- مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس
٢٨	٢٢- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة





الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) الخرمين
م / البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)
للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٣

بعد التحيّة :-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في
٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون
الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا
الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات :-

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

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة الوطنية للاستثمارات
السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٢٧٦) المؤرخ في ٢٣/٩/٢٠٢٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا
لهذه البيانات وبالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة الالبيات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة
للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة
والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة.

٣- لا يظهر حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع حصة ضريبة الدخل من توزيع الفائض وذلك لأن معظم
الايروادات المتحققة ناجمة عن تأجير عقارات الشركة والتي جرى التحاسب عليها وتسديد الضريبة المستحقة لصالح ضريبة
العقار بمبلغ (٢٤٤٧٢٧) ألف دينار (مائتان وأربعة وأربعين مليوناً وسبعين ألف دينار) إذ تم تسديد تلك
الضريبة خلال السنة موضوع التقرير وتم اظهارها ضمن مصروف الضرائب والرسوم لتجنب الازدواج الضريبي.

٤- ان الانخفاض الظاهر في حساب مشروعات تحت التقييم يمثل الاستثمارات لإجراءات تحويل ملكية عقار سينما غرناطة
بمساحة (٩٢١,٥) م^٢ وثبيتها بموجب القيد المرقم (١٨٩) في ٣١/١٢/٢٠٢٣ ضمن الموجودات الثابتة بمبلغ
(١٦٣٥٥٠٠) ألف دينار (مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليوناً وخمسمائة ألف دينار).

٥- حجز اسهم الشركة البالغ (٩٤٦٤٧٢٢) سهم عن مساهمتها في رأس مال مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار لإعلان افلاسها وتعيين حارس قضائي على المصرف وفقاً لكتاب البنك المركزي العراقي المرقم بالعدد (٢١٩٠/٣/٩) في ٢٠٢١/١٠/٢١ المعطوف على قرار محكمة الخدمات المالية المرقم (٦/خدمات مالية/٢٠٢١) في ٢٠٢١/١٠/٧ .

الملاحظات والتحفظات

١ - البيانات المالية

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير رفقة كتابها المرقم بالعدد (١٠٧) في ٢٠٢٤/٣/٢٧ ونظراً لوجود بعض الأخطاء والنواقص في متطلبات اعدادها التي أبلغت الشركة بها بموجب مذكرتنا الداخلية المرقمة بالعدد (١) في ٢٠٢٤/٤/١٤ وقامت الشركة بأعادة تقديمها بصيغتها النهائية الى هذا الديوان رفقة كتابها المرقم بالعدد (٢٧٦) في ٢٠٢٤/٩/٢٣ مما يشكل مخالفة لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٢٧١٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٣/١٢/٧ .
نوصي توخي الدقة عند اعداد البيانات المالية وضرورة استكمال شكلها النهائي وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية قبل ارسالها الى هذا الديوان.

ب- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي ضمن البيانات المالية الا انه لم يتم اعداده وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والدليل الاسترشادي الخاص بإعداد الكشف المذكور الصادر عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات بموجب كتابه المرقم بالعدد (١١٤٣٠/٣/٣/٢) في ٢٠١١/٧/٣١ ولدى تدقيقنا للكشف المذكور تم تأشير الملاحظات ادناه:-
اولاً- عدم تأشير مستندات القبض والصرف والقيود حسب انواع التدفقات النقدية (تشغيلية ، تمويلية ، استثمارية) على متن المستندات مما يشكل مخالفة للفقرة (د) من الدليل الاسترشادي الخاص بإعداد كشف التدفق النقدي المذكور أعلاه مما حال دون التحقق من صحة الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.
نوصي العمل على تأشير المستندات حسب الأنشطة وفقاً لما ورد بالدليل الاسترشادي المرافق مع القاعدة المحاسبية المشار اليهما اعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة بالالتزام بألية اعداد سجل كشف التدفق النقدي خلافاً للفقرة (١-ز) من الدليل الاسترشادي المشار إليه أعلاه في تصنيفه الى تدفقات نقدية داخلية وتدفقات نقدية خارجة اذا تم تبويبه الى جانبين مدين ودائن وبصورة اجمالية دون تصنيفها .
نوصي تصنيف التدفقات النقدية الداخلة والخارجة في السجل المذكور لأهميتها في الإفصاح عن حركة النقد وفقاً لما ورد في الدليل الاسترشادي المرافق مع القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٢ - نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) للعمليات الجارية خلال السنة موضوع التقرير فائضاً بمبلغ (٢٠٦٦٧٣٤) الف دينار (ملياران وسبعة وستون وستمئة وأربعة وثلاثين الف دينار) مقابل فائض من السنة السابقة بمبلغ (١٦٠٥٩٠٤) الف دينار (مليار وستمئة وخمسة مليون وتسعمائة واربع الف دينار) بنسبة ارتفاع (٢٩%) عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة وقد انخفض الفائض في (المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي) ليصبح (١٨٤٤١١٣) الف دينار

(مليار وثمانمائة وأربعة وأربعون مليون ومائة وثلاثة عشر ألف دينار) بارتفاع بلغ (٤٦٤٦٧٦) ألف دينار (اربعمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وستة وسبعون ألف دينار) ونسبة (٣٤%) عن قانص السنة السابقة البالغ (١٣٧٩٤٣٧) ألف دينار (مليو وثلاثمائة وتسعة وسبعون مليون واربعمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) ولنفس المرحلة . ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية :-

أ. ارتفاع ايراد النشاط الجاري بمبلغ (٩٣٦٧٦٩) ألف دينار (تسعمائة وستة وثلاثين مليون وسبعمائة وتسعة وستين ألف دينار) ونسبة ارتفاع (٣٥%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة إيرادات الشركة المستحصلة عن ايراد انجار دور مجمع السدير السياحي في غابات الموصل ومدينة ألعاب الموصل فضلاً عن توقيع عقد جديد بمبلغ (٢٠٠) مليون دينار (مائتين مليون دينار) سنوياً وهذا ما بينته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٢/٤/٢٠٢٤ .

ب. ارتفاع المصروفات الجارية بمبلغ (٤٧٥٩٣٩) ألف دينار (اربعمائة وخمسة وسعين مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثين الب دينار) بنسبة ارتفاع (٤٦%) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع اغلب مصروفات الشركة وفقاً لما بينته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٢/٤/٢٠٢٤ وكما مبين في ادناه:-

اسم الحساب	مقدار الارتفاع (الف دينار)	نسبة الارتفاع %	إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٢/٤/٢٠٢٤
الرواتب والأجور	٢٢١٦٨٥	٤٧	لصرف مكافأة تشجيعية للمنتسبين استناداً للفقرة (السادسة) المتخذة في الجلسة الثانية من اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٣/٢/٢٠٢٣ فضلاً عن زيادة رواتب المنتسبين بموجب الفقرة (الثانية) المتخذة في الجلسة الرابعة من اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٧/٨/٢٠٢٣
المستلزمات السلعية	٥٥٩١٦	٦٥	ان الزيادة أغلبها من المصاريف الخاصة بالوقود والزيوت فضلاً عن زيادة مصروف المتنوعات نتيجة زيادة المصروفات لجمع السدير في الموصل
الاندثارات	٧٤٤٥	٤	لزيادة الموجودات الثابتة العائدة للشركة خلال السنة الامر الذي أدى الى زيادة مصروف الاندثار
الضرائب والرسوم	٢٣٨٨٤٢	٤٠٥٩	لقيام الشركة بتسديد ضريبة العقار المترتبة على الشركة لسنة ٢٠٢٢ عن العقارات العائدة لها

ج. انخفاض الايرادات التحويلية والأخرى بمبلغ (١٤٦٩٨١) ألف دينار (مائة وستة واربعون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف دينار) بنسبة انخفاض (٧٨%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٢/٤/٢٠٢٤ (لقلة الغرامات التأخيرية المحتسبة على بعض عملاء الشركة فضلاً عن قلة الإيرادات المتحققة عن السنوات السابقة) .

د. انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (١٥١٨٢٧) ألف دينار (مائة وخمسين مليون وثمانمائة وسبعة وعشرين ألف دينار) بنسبة انخفاض (٣٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض مصروفات السنوات السابقة المتمثل بتسديد الضرائب المترتبة على الشركة عن سنوات سابقة .

أولاً- عقدت الشركة اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٧ وفقاً لجدول الاعمال المقدم الى دائرة تسجيل الشركات اذ انه تم إضافة الفقرتين (أولاً وثانياً) على منهاج الجلسة اثناء الاجتماع المنعقدة (عدم قيام الدعاوى التي تمس نشاط الشركة من الغير اذا لم تكن مسندة لدليل قانوني وتعمل طابع شخصي بحق رئيس او أعضاء مجلس الإدارة او موظفيها الا من خلال القسم القانوني للشركة) و (متابعة كافة القضايا التي تم الشركة واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة) على التوالي وتمت الإضافة من قبل رئيس الهيئة العامة (ممثل/دائرة العمل والضمان الاجتماعي) مما شكل مخالفة للمادة (٨٩) من قانون الشركات اعلاه التي اشارت الى (كل دعوة الى اجتماع الهيئة العامة يجب ان تتضمن جدولاً بأعمال الاجتماع ، ولا يجوز تجاوزه اثناء الاجتماع الا بناء على اقتراح ممثلي ما لا يقل عن (١٠%) (عشر من المئة) من رأس مال الشركة وموافقة أغلبية الأصوات الممثلة في الاجتماع) وهذا ما ايدته دائرة تسجيل الشركات بتثبيت عبارة (استثناء الفقرات المضافة لعدم تحقق المادة (٨٩) من القانون وبحضور المندوب) عند مصادقتها محضر الاجتماع بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٠ نوصي الالتزام بما ورد بنص القانون أعلاه .

ثانياً- قيام الشركة بتنفيذ قرارات مجلس الإدارة قبل استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات مما يشكل مخالفة للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه التي اكدت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقدم الى اي جهة، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) ، اذ بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠٢٣/٨/٢ (ما زالت المراجعات مستمرة لدائرة تسجيل الشركات لإكمال تصديق الفقرات المشار اليها وتم تنفيذ القرارات بناءً لمصلحة الشركة) مع العرض أرسلت الشركة محضر الجلسة الاستثنائية الرابعة الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة بموجب كتابنا المرقم (٤٥٧) في ٢٠٢٣/١٢/٥ الا ان دائرة تسجيل الشركات لم توضح اسباب عدم المصادقة والجدول ادناه يوضح تفاصيل ذلك:-

رقم الجلسة وتاريخها	رقم الفقرة	موضوع الفقرة	الاجراء المتخذ	اسباب عدم المصادقة
الأولى في ٢٠٢٣/١/٣١	الثانية	التجاوز على ارض الكوت	تم اجراء كشف من دائرة البلدية لتثبيت حدود القطعة ورفع التجاوز	لحين عرض موضوع فتح عقد الكوت على الهيئة العامة
	الرابعة	فسخ عقد فندق سبأ والتخلى استنادا لقرار المحكمة	تم فسخ العقد وابرام عقد جديد	ترويدنا بقرار المحكمة الخاص بفسخ عقد فندق سبأ
١-الأمور الأخرى	تسديد معاملة تسجيل عقار سينما غرناطة	تم استكمال معاملة تسجيل العقار باسم الشركة	لحين حسم اعمال اللجنة التفتيشية	
الاستثنائية الأولى في ٢٠٢٣/٢/٢٨	الثالثة	اتخاذ الإجراءات القانونية لاستحصال الديون والغرامات واستكمال إجراءات تخليق فندق سبأ	تم اتخاذ قرار حكم بالتخلى والمطالبة ببطلات الايجار	لحين عرضها على الهيئة العامة
الرابعة في ٢٠٢٣/٨/٧	٢-الأمور الأخرى	تحويل ملكية عقار سينما غرناطة	تم تحويل ملكية العقار باسم الشركة	لحين حسم مهام اللجنة التفتيشية
الخامسة في ٢٠٢٣/١٠/٣٠	أولاً	تأهيل وتاجير بناية مطعم المضيف	تم ابرام عقد لتأجير البناية	لحين عرضها على الهيئة العامة
	ثالثاً	تأهيل وتاجير بناية السدير B	تم ابرام عقد لتأجير البناية	
	رابعاً	إحالة عقد ارض العمارة	تم إحالة الأرض وابرام عقد مع المستثمر	
الاستثنائية الرابعة في ٢٠٢٣/١٢/١٤	جميع فقرات محضر الاجتماع	جميع الفقرات	عدم استحصال المصادقة	

نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لاستحصال المصادقة على قرارات مجلس الإدارة.

ثالثاً - تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والصادرة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٠٢٣/٣٥١٤٥) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ إذ تم عقد الاجتماع المذكور بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢١ وبذلك تجاوز (٥١) يوماً عن المدة المحددة بالمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (ان تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٤/٨/٢٧ (سيتم الالتزام بالمواعيد المحددة قانوناً).

نوصي بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه.

رابعاً - لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستغلال مرافقها السياحية والعقارات العائدة لها بالشكل الذي يحقق إيرادات أو منفعة للشركة عن طريق تأجير تلك العقارات إذ تمتلك الشركة مرافق سياحية غير مستغلة على الرغم من انتهاء العقود المبرمة لتلك المرافق وكسب دعاوى قضائية بتخليه المتجاوزين والموجرين الممتنعين عن التسديد فضلاً عن عدم استكمال إعادة تأهيل الدور العائدة للشركة في محافظة نينوى الامر الذي يشير الى عدم جدية الشركة في ممارسة وتطوير نشاط الاستثمارات السياحية خلافاً للمادة (١١٧-سادساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي اشارت الى (يتولى مجلس الإدارة المهام الإدارية والمالية والتخطيطية والتنظيمية والفنية اللازمة لسير نشاط الشركة واعتماد الدراسات والاحصائيات بهدف تطوير نشاط الشركة) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠٢٤/٨/٢٧ (لوجود دعاوى مقامة من قبل الشركة على المستأجرين السابقين لم تكتسب قرارات الحكم الدرجة القطعية مما اضطرت الى عدم إمكانية اتخاذ قرار بشأنها فضلاً عن عدم تقديم عروض استثمارية ملائمة لاستثمار عقارات الشركة) ، وكما مبين أدناه:-

نوع العقار	رقم او مكان العقار	التفاصيل
فندق سبا	٣٥٦/١/بناوين-المسيح	لم يتم الاستفادة منه خلال سنة/٢٠٢٣ .
بناية السدير (B)	٣٥٦/٦٨٢ بغداد	بناية متكونة من (٥) طوابق تتضمن (٤٠) شقة مع المحلات والسرداب وساحة وقوف السيارات والمخزن، غير مؤجرة منذ ٢٠٢٢/٧/١٤ ولغاية تاريخه.
بناية الحدباء	الموصل	لم يتم استحصاال الانجار المترتب بدمة المستأجر (أنير رزوقي حسن) منذ ٢٠٢١/٤/٣٠ ولغاية تاريخه .
قاعة الأعراس السياحية	الموصل	لم يتم تسديد الانجار منذ ٢٠٢١/٤/٣٠ ولغاية تاريخه .
ارض الكوت بمساحة (١٠) دونم	١٠٤/٢/مقاطعة ٣٨ خاجية	لم يتم استحصاال الانجار المترتب بدمة المستأجر (أحمد فياض كاطع) منذ ٢٠٢٢/١/١٤ ولغاية تاريخه .
كازينو حباينا	الموصل	لم يتم استحصاال الانجار المترتب بدمة المستأجر (فراس محمد شريف) منذ ٢٠٢١/٤/٣٠ ولغاية تاريخه
كازينو الشتوي	الموصل	لم يتم استحصاال الانجار المترتب بدمة المستأجر (ضياء الدين شمس الدين وشركائه) منذ ٢٠٢١/٤/٣٠ ولغاية تاريخه

نوصي بضرورة اعداد خطة لاستغلال مرافق الشركة السياحية وتكثيف الجهود للبحث عن سبل لممارسة وتطوير نشاط الشركة وبالتالي تعظيم الإيرادات المتحققة عنه



ب- نظام الرقابة الداخلية:-

اولاً- عدم اعتماد الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية وإنما يؤثر على سير العمل للتخفيف من اي مخاطر ناتجة عن الانتقال او ترك العمل في المستقبل.

ثانياً- لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الامانة لأمين الصندوق لدى احدى شركات التأمين العراقية خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي.

ثالثاً- لا توجد خطة لتدريب العاملين لدى الشركة خلال السنة بهدف تطوير قدراتهم ومهاراتهم العلمية والعملية. ومما جاء أعلاه نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بصددھا.

٤- الموجودات الثابتة:-

أ- قيام الشركة بتشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة وجرد صندوق الشركة بموجب الأمر الإداري رقم (٤٣٧) في ٢٠٢٣/١١/٢٢ دون ذكر العناوين الوظيفية والأقسام التي يعملون بها ليتسنى لنا التحقق من فصل المهام الوظيفية مما يشكل مخالفة لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي.

نوصي تثبيت العناوين الوظيفية ومكان العمل ضمن أوامر الجرد.

ب- عدم اعتماد نظام الترميز لبعض الموجودات الثابتة باعتبارھا احد وسائل نظام الرقابة الداخلية للسيطرة على الموجودات وتسهيل اعمال الجرد.

نوصي باعتماد نظام الترميز للموجودات الثابتة للسيطرة عليها ولتسهيل اعمال الجرد والمطابقة.

ج- عدم استحصال الشركة لسندات ملكية النموذج (٢٥) لبعض عقاراتھا اذ تمتلك الشركة سندات ملكية مؤقتة وفقاً لمودج

رقم (٢٣) صادرة عن وزارة العدل/مديرية التسجيل العقاري وبنيت الشركة بأجبتها على استفسارنا المرقم (١٥) في

٢٠٢٤/٨/٢٧ (تم تقديم طلب لاستحصال سندات الملكية من دائرة التسجيل العقاري بموجب كتاب الشركة رقم (٢٧١)

في ٢٠٢٤/٩/٤ وسيتم تزويدكم بها حال استلامھا) والجدول ادناه يبين تفاصيل تلك العقارات:-

رقم العقار	جنس العقار	تاريخ سند الملكية	نوع السند
١٧/٢٣٨-بناوين	دار / مطعم المضيف	٢٠٢٣/٣/٨	نموذج رقم (٢٣) مؤقت
٢٧٩/١-قهوة شكر	سينما مفرزة منها ثمانية دكاكين بصورة غير رسمية	٢٠٢٣/١٢/٢٥	نموذج رقم (٢٣) مؤقت
-	مجمع السدير في الموصل	لم يتم تزويدنا بسند ملكية ووجود قرار حكم صادر ومكتسب الدرجة القطعية رقم (٨٣٥/ب/٢٠٢٢) في ٢٠٢٣/٣/٢٣ بتخصيص العقار الى الشركة	

نوصي بتقديم سندات ملكية العقارات وفقاً للنموذج الدائم رقم (٢٥) لحماية حقوق الشركة.

٥- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ (٦٥٤٨٢٠) ديناراً استثماراً وأربعة وخمسون مليون وثمانمائة وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس أموال (٣٨) شركة من الشركات المساهمة من القطاع المختلط والخاص، وادناه اهم المؤشرات التي تم استخلاصھا.



أ- عدم قيام الشركة بالاعتراف بالحسابات الناجمة عن الانخفاض غير المؤقت ولا أكثر من سنة لقيمة بعض الاستثمارات الطويلة الأجل مما يشكل مخالفة للفقرة (٢٤) من القاعدة الخاسية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق والتي نصت على (عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فيتم في هذه الحالة تخصيص قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالحسابات الناجمة عن هذا الانخفاض) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٤/٤/٢٥ (ان هذه الاستثمارات اذا تم تقييمها بالسعر الحالي يسبب خسارة كبيرة للشركة في الخفض الاستثمارية) وكما مبين في ادناه:-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم	سعر التداول وفقاً لشرة سوق العراق للأوراق المالية في ٢٠٢٣/١٢/٢٨ (دينار)
شركة الحمراء للتأمين	٦٣٣٠٨٦٥٨	٠,٩٥٠
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٤٩٥٣٣٨٦	٠,٢٠٠
مصرف الوطني الإسلامي	٣٥٣٩٩٤٨٨	٠,٥٠٠
مصرف الاستثمار العراقي	٥١٣٤٢٧٩٧	٠,٤٣٠
مصرف الشرق الاوسط العراقي	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	٠,١٢٠

نوصي بمعالجة قيمة الانخفاض في الاستثمارات الطويلة الأجل وفقاً للقاعدة المشار إليها أعلاه .
 ب- لم تحقق الشركة إيرادات عن استثماراتها المالية في اغلب رؤوس أموال الشركات المستثمر بها منذ عدة سنوات باستثناء (شركة فندق بغداد، الشركة العراقية لإنتاج البذور، المصرف العراقي الإسلامي) الامر الذي يشير الى عدم كفاءة تلك الاستثمارات رغم تأكيداتنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٠٢٤/٣٥١٤٥) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ عن البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٦/٣ (قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته الأولى المنعقدة في ٢٠٢٤/٢/١٩ اعداد دراسة لواقع الاستثمارات في رؤوس أموال الشركات الأخرى وتم اعداد دراسة جدوى وسيتم عرضها أمام مجلس الإدارة الجلسة القادمة لاتخاذ القرار بشأنها)

نوصي البحث عن فرص استثمارية بديلة لتوظيف أموال الشركة بما يؤمن زيادة مواردها المالية .

٦- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٧٩٤١٨٧٠) الف دينار (سبعة مليار وتسعمائة وواحد واربعون مليون وثمانمائة وسبعون الف دينار) وبلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (١١٣٦٤٣٧) الف دينار (مليار ومائة وستة وثلاثون مليون واربعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، ولدنيا بصده الاتي:-

أ- قامت الشركة بتوجيه كتبها المرقمة (١٨/أ) و (١٩/أ) في ٨ و ٢٠٢٤/١/٩ على التوالي و (٢٣٥) و (٢٣٦) في ٢٠٢٤/٧/٢٤ للمطالبة بتأييدات صحة ارصدها مع المدينين والدائنين ذات العلاقة الظاهرة في السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الا انها لم تستلم الرد عليها لغاية تاريخ اعداد التقرير وفقاً لما بينته الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠٢٤/٧/٢١ (تم مفاضة الجهات المختصة لاداء السجلات كتب تأييد بالأرصدة وسيتم تزويدكم بالإجابة حال الرد عليها).

نوصي بالمتابعة المستمرة لاستحصال تلك التأييدات وتقديمها في هذا الديوان ليتسنى لنا التحقق من صحة الارصدة.

ب- عدم استحصال الشركة المبالغ المترتبة بدمية مستأجرى المرافق السياحية المشتركة واعتماد المبلغ موقوف بالسجلات ومدور منذ سنوات الامر الذي ادى الى تقادم الدين وبالتالي صياح اموال الشركة، وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/٧/٢١ (تم إقامة دعاوى قضائية على المستأجرى لدى محاكم الموصل للمطالبة بأجر المثل والتخلية لم تحسم بعد لجهولية اقامتهم)، وكما مبين في ادناه:-

الاسم	مبلغ/الف دينار	تاريخ الشو،	التفاصيل	رقم قرار الحكم وتاريخه
صالح طلب عابد	١٠٠٠	٢٠١٤	مستأجر مرافق سياحية في الموصل	(٢٠٢٣/ب/٢٢٩٢) في ٢٠٢٣/٦/٢٠
فراس محمد شريف	١٩٥٨	٢٠١٤	مستأجر مرافق سياحية في الموصل	(٢٠٢٣/ب/٢٢٩٤) في ٢٠٢٣/٧/١٢
حسن قاسم	٤٧٦٨	٢٠٠٨	مستأجر مطعم السدير في الحلة	تم الاتفاق على تسديد أقساط ولم يتم ذلك

نوصي تكثيف الجهود لمتابعة تسوية المبالغ الموقوفة اصولياً.

ج- استمرار الشركة بعدم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن تسوية رصيد حساب التعويضات والغرامات المؤجلة البالغ (١٢٩٢) الف دينار (واحد واربعون مليون ومائتان واثنان وتسعون الف دينار) المثبت في السجلات منذ سنة/٢٠٠٢ عن قيسة النقص الحاصل بالموجودات الثابتة لفندق سبا (الاشقاء سابقاً) المستأجر من قبل (اثير جعفر محمد خلاطي) على الرغم من اعدام الدين المترتب بدمته بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في سنة /٢٠١٠ دون تسوية التعويضات عن اضرار تلك الموجودات) وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا الصادر بالرقم (١١٥٥٤/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٥/٢٩ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١، وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٤/٧/٢١ (تحاول الشركة معالجة الموضوع منذ سنوات سابقة بعكس المبلغ على حساب الاحتياطات كونه يخص الموجودات الثابتة الا انه يتطلب الموافقة الاصولية).

نوصي تسوية الحساب المذكور اصولياً.

٧- التخصيصات :-

لم تقم الشركة بإعادة دراسة ديونها خلال السنوات السابقة إذ بلغ رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ (٧٠٨٠٠) الف دينار (سبعون مليون وثمانمائة الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وان هذا المبلغ لا يتناسب مع مبالغ الديون الموقوفة اذ تضمن حساب المدينون أرصدة موقوفة ومدورة لأكثر من ثلاث سنوات ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بلغ مجموعها (٦٥٦٣٣٣٥) الف دينار (ستة مليار وخمسمائة وثلاثة وستون مليون وثلاثمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) والذي يشكل نسبة (١٠٠٪) من اجمالي الديون الموقوفة واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٤/٧/١٥ (سيتم طرح الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ القرار وتحديد النسبة التي تراها الهيئة مناسبة).

نوصي اجراء دراسة لكافة الديون وتخصيص المبالغ للديون التي تتوقع الادارة تعذر تحصيلها.

٨- المساهمين:-

بلغ مجموع الارباح المستحقة للمساهمين مبلغ (٩٦٦٤) الف دينار (تسعة وسبعون مليون وستمائة وأربعة وستون الف دينار) والتي مازالت غير مستلمة من قبلهم منذ سنوات سابقة فضلاً عن وجود شهادات اسهم بما يقارب (١٥٧٢) شهادة والتي تمثل (١٤٢٥٠٧٥١٥) سهم من مجموع الاسهم الموزعة لاسلامها مع العرض ان الشركة مستمرة بالإعلان عن توزيع الأرباح في سوق العراق للأوراق المالية والتي اجرها كما في ٢٠٢٣/٦/١٢ وهذا ما ايده الشركة بأجابتها



على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٤/٧/١٥ (ان الشركة مستمرة بالإعلان في لوحة الاعلانات الخاصة ها وبالشرة الاسوعية لسوق العراق للأوراق المالية عن توزيع الأرباح واحرها كتاب الشركة رقم (١٩٠) في ٢٠٢٤/٦/٦ المتضمن توزيع الأرباح لسنة/٢٠٢٢ الا ان المساهمين لم يراجعوا لاستلام شهادتهم)

نوصي ببذل الجهود لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل)

٩- النقدية:-

أ- قلة حركة التعاملات النقدية للحساب المصرفي للشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد / فرع السعدون بعملة الدولار البالغ رصيده (٩٤٠٤٦٨) دولار (تسعمائة واربعون الف واربعمئة وثمانية وستون دولار) بما يعادل بالدينار العراقي (١٢٤١٤١٨) الف دينار (مليار ومائتين وواحد وأربعين مليون واربعمئة وثمانية عشر الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والذي لم يتم استخدامه منذ سنة/٢٠١٧ مما يؤدي الى ضياع منفعة في استثمار المبلغ اعلاه كوديعة ثابتة او غيرها اذ سبق ان تم الإشارة الى ذلك بتقريرنا المرقم (ب/٢٩/٢٠/٣٥١٤٥) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٤/٨/٢٨ اتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة وقرر استغلال المبلغ بفتح ودیعة ثابتة لدى المصرف الأهلي العراقي وتم مفاخنة المصرف بموجب كتاب الشركة رقم (٢٢٣) في ٢٠٢٤/٧/١٥.

نوصي ضرورة استثمار المبالغ لتحقيق أكبر منفعة للشركة .

ب- عدم الاهتمام والحفاظ على الصفحات الخاصة بسجل يومية الصندوق من قبل امين الصندوق اذ لاحظنا كثرة استخدام القلم الرصاص في تثبيت بعض مجاميع الأرصدة والحرر الابيض في اغلب صفحات السجل المذكور فضلاً عن عدم تثبيت توقيع الخاسب او مدير الشؤون المالية والاكتفاء بتوقيع قسم الرقابة الداخلية مما يتطلب الاهتمام والحفاظ على السجل المذكور اعلاه وتوقيع الموظف المختص .

ج- قيام امين الصندوق بأستلام مبالغ نقدية دون استلام صكوك خلافاً للأمر الإداري رقم (٧٠) في ٢٠١١/٢/٢٧ الذي أشار الى الاحتفاظ بالنقد في صندوق الشركة ما لا يزيد عن (٢) مليون دينار (مليونين دينار) وما يزيد يودع بالكامل لدى مصرف الشرق الأوسط العراقي في الحساب الجاري للشركة او حساب التوفير خلال فترة أقصاها (٤٨) ساعة مما يعرضه لمخاطر السرقة او الضياع او التلف، اذ بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٦/٢ (وذلك لزخم العمل فضلاً عن وجود عطل رسمية خلال السنة) وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

رقم وتاريخ وصل القبض	مجموع المبالغ المستلمة/الف دينار	تاريخ الايداع في المصرف
(١٤٦٥) في ٢٠٢٣/١/٥	٨٦١٧	٢٠٢٣/١/٩
(١٤٩٠) في ٢٠٢٣/٥/٤	٣١٤١٦٧	٢٠٢٣/٥/١٥
(١٥١٣) في ٢٠٢٣/١٠/٢	١٧٢٥٠	٢٠٢٣/١٠/٨

نوصي وضع ضوابط للسيطرة والحفاظ على النقد الموجود في طلبات الشركة .

د- عدم الدقة في تنظيم الصكوك من قبل إدارة الشركة الامر الذي احدث في ككرة الصكوك البطالة للحسابات المصرفية وتثبيت عبارة (بطل) من قبل قسم الشؤون المالية وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٦/٢ (يتم ابطال الصكوك لوجود أخطاء في تلك الصكوك مع العلم يتم تثبيتها في السجل بصكوك بطله) وكما مبين في ادناه :-



اسم الحساب	رقم الحساب	عدد الصكوك المطالة خلال السنة
مصرف الرشيد / فرع السعدون	٩٥٠٠٧	١٧
مصرف الخليج التجاري/الفرع الرئيسي	٣٠٩١٠٩	٥١

نوصي بذل العناية المهنية اللازمة في تنظيم الصكوك لتتلافى كثرة الصكوك المطالة

١٠- الاستخدامات:-

- أ. قيام الشركة بصرف مبلغ (٣٠٠٠) ألف دينار (ثلاثة مليون دينار) للسيد (علي مؤيد) الموظف في دائرة الضمن الاجتماعي لتزويد الشركة بنظام الحجر الالكتروني والاشراف عليه وفقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ بالفقرة (الأمور الاخرى) من الجلسة الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١/٣١، دون ابرام عقد معه لتحديد الحقوق والواجبات المترتبة عليه وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٤/٩/٤ (تم تحديد المبلغ من قبل مجلس إدارة الشركة كمكافأة له على ان يتم متابعة البرنامج واي تحديثات أخرى على النظام) مما يتطلب ابرام عقد للمحافظة على حقوق الشركة.
- ب. شمول العاملين بدوام جزئي وراتب شهري مقطوع المدرجة تفاصيلهم ادناه بالمكافآت التشجيعية المصروفة استناداً لقرارات مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١٣-ب) من قواعد الخدمة المصادق عليها من قبل مجلس الإدارة بجلسته العاشرة المنعقدة في ٢٠١٤/٥/٢ والتي تشير الى (في حالة التعيين بدوام جزئي براتب مقطوع لا تشمل أجره الخدمة او المكافآت وية مخصصات أخرى) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٤/٩/١٠ (تم صرف المبالغ وفقاً لقرارات الهيئة العامة ومجلس الإدارة علماً ان تم تحديث قواعد الخدمة خلال سنة/٢٠٢٤) مع العرض انه لم يتم تزويدنا بتحديث ذلك النظام:-

الاسم	المهام	الراتب الشهري ألف دينار	مبلغ المكافأة ألف دينار	مستند الصرف	رقم قرار مجلس الإدارة وتاريخه	أسباب صرف المكافأة
احمد صباح هاشم	مشاور قانوني	١٥٠٠	٣٠٠٠	(٣٢) في ٢٠٢٣/٢/٢٠	الفقرة (٦) بالجلسة الثانية المنعقدة في ٢٠٢٣/٢/١٣	مكافآت تشجيعية تعادل اربع رواتب كاملة لمصادقة البيانات المالية
			٧٥٠	(١٣٨) في ٢٠٢٣/٦/٢٢	الفقرة (٣) بالجلسة الاستثنائية الثالثة المنعقدة في ٢٠٢٣/٦/١٩	عيدية عيد الأضحى المبارك
			٢٠٠٠	(٢٣٠) في ٢٠٢٣/١٢/٥	الفقرة (أمور أخرى/٢) بالجلسة الاستثنائية الرابعة في ٢٠٢٣/١٢/٤	انجاز تحويل عقار سينما غرناطة
جلال محمد صالح	محامي	٢٠٠٠	٢٠٠٠	(١٤٧) في ٢٠٢٣/٧/١٠	الفقرة (٣) بالجلسة الاستثنائية الثالثة المنعقدة في ٢٠٢٣/٦/١٩	عيدية عيد الأضحى المبارك

نوصي إعادة المبالغ المصروفة خلافاً للقواعد المشار إليها اعلاه.

- ج- قيام الشركة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة استناداً للفقرة (٧) من اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٧ بضمنهم أعضاء مجلس الإدارة من ممثلي القطاع العام الا انه تم تنظيم واستلام الصكوك الخاصة بتلك المكافآت للأعضاء المذكورين بأسمائهم وصفاتهم الشخصية دون ارسال كتب لاعلام دوائرهم بتلك المكافآت وهذا ما ايدته الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٤/٩/٤ (يتم صرف المكافآت وفقاً لقرار الهيئة العامة بموجب احكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل) دون ان يحدد اذا كان العضو ينتمي للقطاع العام او الخاص وعليه يتم صرف المكافآت بصورة شخصية دون توجيه كتب الى دوائره اذ لم يسبق لدوائر القطاع العام متابعة الشركة بذلك) وكما مبين في ادناه :-

الاسم	المهام	الدائرة	الملف/الف دينار	رقم الصك وتاريخه
خلود حوران فحاح	رئيس مجلس الإدارة	تمثل دائرة القطاع والصناعات الاجتماعية	١٠٠٠٠	٩٠١٢٤٨٢ في ٢٢/٣/٢٠٢٣
علي ياسين عبد الرضا	نائب رئيس مجلس الإدارة	تمثل هيئة السياحة	١٠٠٠٠	٩٠١٢٤٦٩ في ٢٠/٣/٢٠٢٣
ناصر ريسان لعبي	نائب رئيس مجلس الإدارة	تمثل وزارة الإسكان والاعمار	١٠٠٠٠	٩٠١٢٤٨٣ في ٢٢/٣/٢٠٢٣

نوصي ارسال كتب لأعلام الدوائر المعنية من القطاع العام عن المكافأة المصروفة لممثلهم في مجلس إدارة الشركة.

١٩- العقود:-

بلغت عقود الانجاز المبرمة من قبل الشركة خلال السنة موضوع التقرير والسارية المفعول من سنوات سابقة (٨) عقود والتي جرى تدقيق عينة منها ولدينا بصدددها ما يلي:-

أ- عدم التزام الشركة باستيفاء رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال عن كافة عقودها المبرمة مع الغير خلافاً للمادة (١-اولاً) من قانون رقم (١٩) لسنة/٢٠١٩ والتي تنص (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع مقداره (١٠٠٠) الف دينار اضافة الى مبلغ الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١١٤) لسنة/١٩٨١) وقد بينت الشركة اسباب ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٥/٤/٢٠٢٤ (لم يتم استيفاء رسم الطابع لعدم علم الشركة بذلك وسيتم العمل على ذلك مستقبلاً) .
نوصي باستيفاء رسم الطابع المشار إليه أعلاه عن العقود المبرمة.

ب- لم تقم الشركة بتصديق كافة عقودها المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل لغرض توثيقها واضفاء الصفة الرسمية عليها خلافاً للمادة (١- اولاً، ثانياً) من قانون كتاب العدول رقم (٣٣) لسنة /١٩٩٨ (المعدل) التي قضت ب (تنظيم وتوثيق التصرفات القانونية وتثبيت الحقوق الناشئة عنها واضفاء الصفة الرسمية عليها وضمان الحماية للتصرفات القانونية التي يتم تنظيمها وتوثيقها من الكاتب العدل).

نوصي بتصديق كافة العقود لدى كاتب العدل حفاظاً على حقوق الشركة.

ج- عدم احتساب غرامات تأخيرية على المستأجرين عند التأخر في موعد السداد المثبت في بنود العقود المبرم خلافاً لقرارات العقود المبرمة والتي اشارت الى (ان يلتزم الطرف الثاني (المستأجر) بتسديد بدل الاستثمار السنوي في نهاية شهر كانون الاول من كل سنة ميلادية دون الحاجة الى تنبيه واذا تأخر عن التسديد تفرض غرامة مقدارها (٧%) من بدل الاستثمار السنوي) ، كما اشارت بعض الفقرات الى (لا يحق للطرف الثاني (المستأجر) التأخر عن تسديد مبلغ القسط خارج الفترة المحددة لكل قسط وبخلافه يتحمل المستأجر غرامة تأخيرية مقدارها (١٠%) من مبلغ القسط) ، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٥/٨/٢٠٢٤ (لم يتم تثبيت غرامة تأخيرية وتم تثبيتها خلال سنة/٢٠٢٤)، وكما مبين في

ادناه :-

رقم العقد وتاريخه	موضوع العقد	مبلغ الانجاز السنوي بالدينار	مبلغ القسط بالدينار	رقم الفقرة بالعقد المبرم	نسبة الغرامة %	رقم وتاريخ القيد
(٥٨) في ٢٠١٩/١/٢٧	انشاء مشروع السوق الاشوري في مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل	١٧٥٠٠٠	٥٠٠	٦	١٠	(٣٦) في ٣١/٣/٢٠٢٣
(٤٦٤) في ٢٠١٩/٩/١	استثمار ارض البصرة لإقامة المركز التجاري العالمي	٤٠٠٠٠	٤٠٠٠	١٤	٧	(١٨٦) في ٣١/١٢/٢٠٢٣
(٨٥) في ٢٠٢٣/٢/٢٣	تأجير مجمع سكني في المسبح	٢٦٣١٧٠	٤٠٧٩٢	٥	١٠	(٣٦) في ٣١/٣/٢٠٢٣

نوصي بضرورة احتساب الغرامات التأخيرية المترتبة على المستأجر ومطالبتة بما حفاظاً على حقوق الشركة.

د قيام الشركة بتضمين اغلب عقودها المبرمة بفقرة بالزام الطرف الثاني بتقديم صك ضامن عن بدل الانجاز السنوي دونه احتجاز مبلغ كضاميات نقدية مستلمة لضمان حقوق الشركة في حال عدم الالتزام بتسديد بدلات الانجاز وبيئت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢٤/٩/٤ (سيتم مطالبة المساحرين بتقديم تأميمات نقدية بدل الصكوك الضامنة مستقبلاً).

نوصي تضمين العقود المبرمة لفقرة التأميمات النقدية بدلاً من الصك الضامن لحماية حقوق الشركة.

هـ - قامت الشركة بأبرام العقد رقم (٣٣٧) في ٢٠٢٣/٩/١٠ مع شركة اسيا سيل الخاص بتأجير مساحة تبلغ (٢٥٠ م) لنصب برج اسيا سيل في محافظة لبنوى ببدل انجاز سنوي مقداره (١٧٢٥٠) الف دينار (سبعة عشر مليون ومائتان وخمسون الف دينار) لمدة (٣) سنوات الا ان الشركة لم تقم بتضمين العقد المبرم اعلاه لفقرة الغرامات التأخيرية لتفادي حصول تلكؤ في سداد مبالغ الانجاز ، وبيئت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٤/٨/٢٨ (لا يوجد تلكؤ من المستأجر في العقود السابقة لذا لم يتم تضمين العقد ذلك وسيتم العمل على تضمينها مستقبلاً).
نوصي تضمين العقود المبرمة لفقرة الغرامات التأخيرية ضمان لحقوق الشركة وتعظيم إيراداتها .

و - أبرمت الشركة ملحق للعقد رقم (٨٥) في ٢٠٢٣/٢/٢٣ مع المستأجر (عباس سعدون محمد) لغرض تأجير مجمع سكني في المسبح ببدل انجاز سنوي بلغ (١٦٣١٧٠) الف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون ومائة وسبعون الف دينار) ، الا انه لوحظ وجود تأخر في تسديد بدلات الانجاز مما يشكل مخالفة للفقرة (٢-ب) من ملحق العقد اعلاه التي تشير الى ان (تكون فترة كل قسط ثلاثة اشهر تبدأ من ٢٠٢٣/١/١ على ان يسدد مبلغ (٤٠٧٩٢) الف دينار (أربعون مليون وسبعمائة واثنان وتسعون الف دينار) قبل نهاية فترة القسط) وبيئت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠٢٤/٨/٥ (يتم توجيه إنذارات الى المستأجر فضلاً عن تثبيت قيود استحقاق بها واحتساب غرامات تأخيرية عند تسديد أقساط الانجاز) ، وكما مبين في ادناه :-

الفترة	بدل الانجاز / الف دينار	تاريخ التسديد بموجب وصولات القبض
من ٤/١ ولغاية ٢٠٢٣/٦/٣٠	٤٠٧٩٣	(١٥٠١) في ٢٠٢٣/٧/٦
من ١٠/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١	٤٠٧٩٣	(١٥٤٧) في ٢٠٢٤/٣/٣١

نوصي متابعة استحصل بدلات الانجاز اولاً بأول للحفاظ على أموال الشركة .

١٢ - الدعاوى القانونية :-

أ - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١٨) دعاوى تاريخها منها مدورة من السنة السابقة، تم كسب (٦) دعاوى لصالح الشركة و(٧) دعاوى صدر بها قبول بدائي لصالح الشركة في حين هناك دعاوى عدد (٥) قيد المرافعة لازالت مستمرة لغاية تاريخه لم يتم حسمها ، وكما موضح بتفاصيلها في الجدول التالي :-



رقم الدعوى وناريخها	اسم المدعي عليه	مكان الدعوى	موضوع الدعوى	آخر اجراء منجذ
٢٠٢٣/ب/١٠٢٩	صياء الدين شمس الدين	الموصل	اجر مثل للعقار المؤجر من قبله	قيد المرافعة
٢٠٢٣/ب/١١٢٨	الير رزوقي حسن	الموصل	اجر مثل للعقار المؤجر من قبله	قيد المرافعة
٢٠٢٣/ب/٢٢٩٤	فراس محمد شريف	الموصل	تخلية العقار المؤجر من قبله	قيد المرافعة
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٠	احمد فهاض كاطع	الكوت	فسخ عقد استثمار ارض الكوت	تم استنخار الدعوى لحين حسم دعوى بدلات الانجر
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٧	علاوي حسين عمارة وورثة سنار سلمان	ميسان	فسخ عقد ارض العمارة	مازالت المرافعات مستمرة

نوصي ببذل الجهود والمتابعة المستمرة لحسم الدعاوى الواردة في الجدول اعلاه لصالح الشركة.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٢) دعاوى بضمنها واحدة دعوى مدورة من السنة السابقة بخصوص ازالة التجاوز على العقار المرقم (٤٠م/٢/١٤٠) العائد لبلدية الموصل اذ تم رد الدعوى لعدم وجود تجاوز من قبل الشركة واكتسبت الدرجة القطعية لصالح الشركة بموجب قرار التمييز رقم (٣٢٧٣/هيئة استئنافية عقار/٢٠٢٣) في ٢٣/١١/٢٠٢٣، اما فيما يخص الدعوى المرقمة (٢٠٢٣/ب/٣٤٦٤) المقامة من المدعي (نبيل عقيل سالم/مستأجر بناءة سبأ) لطلب التعويض فقد تم ابطال الدعوى لعدم حضوره واكتسب القرار الدرجة القطعية. نوصي بمتابعة تنفيذ قرارات الحكم المكتسبة الدرجة القطعية.

١٣ - متابعة التقارير الصادرة

عدم كفاية الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة بكتب المتابعة الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان خلافاً لكتاب مكتب رئيس الوزراء رقم (١٦١٩) في ٢٧/١/٢٠١٥ والذي ينص على (تؤكد على ضرورة الاجابة على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي)، وكما مبين بالجدول الآتي :-

رقم التقرير الرقابي وتاريخه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة وتاريخه	موضوعه	رقم الفقرة في التقرير	البيان
(٩٨٦٧/٢٠/٢٩/٨)	(١٨٤١٩/٧/٢/٢٠)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	(٤-أ- ثالثاً)	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات
في ٢٠١٨/٥/١٤	في ٢٠١٨/٩/٤		(٥-٥، هـ، و)	الموجودات الثابتة
(٩٨٦٦/٢٠/٢٩/٨)	(٣٠٦٠٩/٧/٢/٢٠)	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١١/١٩	(٣-ب)	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات
في ٢٠١٨/٥/١٤	في ٢٠٢٣/١١/١٩		(١-أ- اولاً)	الموجودات الثابتة
(١٢٤٠٤/٢٠/٢٩/٨)	(٢٠٦٦٤/٧/٢/٢٠)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/٩/٨	(١-أ)	الموجودات الثابتة
في ٢٠١٩/٥/٢٨	في ٢٠١٩/٩/٨			
(١٤٩٣٠/٢٠/٢٩/٨)	(٣٢٢١٤/٧/٢/٢٠)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٤	(٣-أ- اولاً)	المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات
في ٢٠٢٠/١١/١٠	في ٢٠٢٣/١٢/٤		(١٠-ج- ثانياً)	العقود

البيان	رقم الفقرة في التقرير	موضوعه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة وتاريخه	رقم التقرير الرقابي وتاريخه
الموجودات الثابتة	٤-أ، ب	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	(٣٣٣٨٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/١٢/١٤	(١٦٥٢٨/٢٠/٢٩/٨) في ٢٠٢٢/٨/٤
مشروعات تحت التنفيذ	٥			
الاستثمارات المالية	٦-أ، ب			
المدينون والدائنون	٧-أ، ب-أولاً، ثانياً، ج			
المساهمين	٨-أ، ب			
النقدية	٩			
الايرادات	١٠-أ، ب			
العقود	١١-أ، ب، ج، د، هـ، و			
الملاحظات الاخرى	١٣-أ، ب			

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

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرافق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/١٠/٣٠



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٦٥٧٥٩١٣٣٦	٢٦٤٦٦٦٦٢٧٨
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٨٠٠٠٠٠٠	١٦٣٥٥٠٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٥٤٨١٩٧٢٤	٦٥٠٢٧٢٩٢٦
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٤١٠٤١١٠٦٠	٤٩٣٢٤٣٩٢٠٤
		الموجودات المتداولة		
٤	١٦	المدينون	٧٩٤١٨٦٩٨٥٩	٦٨٤٦٤٦٨٤٨٩
٥	١٨	النقود	٤٠١٥١٣٣٢١٩	٥٤٦٩١٩٩٦٥٥
		مجموع الموجودات المتداولة	١١٩٥٧٠٠٣٠٧٨	١٢٣١٥٦٦٨١٤٤
		مجموع الموجودات	١٧٣٦٧٤١٤١٣٨	١٧٢٤٨١٠٧٣٤٨
١٩	١٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٧	٢٢	الاحتياطيات	٩٩٠٧٠٠١٠٨٨	١٠١٩٦٧٦٠٩١٨
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١	١٦٥٢٠٧٣٦٥٣١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٦	الدائنون	١١٣٦٤٣٧٤٣٧	٧٢٧٣٧٠٨١٧
		مجموع مصادر التمويل	١٧٣٦٧٤١٤١٣٨	١٧٢٤٨١٠٧٣٤٨
١٩	٢٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس الهيئة

مروة ضياء ابراهيم

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



فنان حسن هادي
المدير المالي
ماهر عبد الحسين جسام
المدير المفوض
خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٢٩/٢٠٢٠/٨٥٨٠ والمؤرخ في الموافق

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الإنتاج و المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٥	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩	٣١٣٩٧٠٦٧٢٤
١٧	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٢٦٥٠١٥٠٣٤	٩٠٢٧٩١٨٦٥٠
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٣١١٤٦٠٨٧٥	٩٦١١٧٨٨٠٧٤
		نصف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٨٣٤٤٨١٣	١٢٦٣٢٤٠٢٧
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٠٩٤٤١٨	٥٢٠٩٦٦١٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤١٤٣٩٢٣١	١٨٨٤٢٠٦٣٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية	٢٨٦٩٥٢٤٥٠	٣٨٣٧٦٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٢١٨٣٤٦٩٨	٣٨٢٣٩٥٧٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٥٠٨٧٨٧١٤٨	٤٦٠٧٧١٧٠٠
		صافي الفائض	١٨٤٤١١٢٩٥٨	١٣٧٩٤٣٧٠١١
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي		
٢١		ضريبة الدخل ١٥%	٩٢٢٠٥٦٤٨	٦٨٩٧١٨٥١
٧		الاحتياطي الإلزامي ٥%	١٧٥١٩٠٧٣١٠	١٣١٠٤٦٥١٦٠
		الفائض القابل للتوزيع	١٨٤٤١١٢٩٥٨	١٣٧٩٤٣٧٠١١



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٥	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩	١٦٣٩٧٠٦٧٢٤
		المصروفات الجارية		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٦٩٣٩٣٠٦٦٨	٤٧٢٢٤٥٣٠٦
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٢٥٦٩٧٩٨	٨٦٦٥٣٣١٠
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥١٦١١٣١٤	٢٩٩٥٦١٦٩٨
١	٣٧	الاندثارات	١٧٦٩٠٣٢٥٤	١٦٩٤٥٨٣٣٦
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٤٤٧٢٦٧٥٠	٥٨٨٤٠٠٠
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٥٠٩٧٤١٧٨٤	١٠٣٣٨٠٢٦٥٠
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٠٦٦٧٣٤١٢٥	١٦٠٥٩٠٤٠٧٤
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٨٣٤٤٨١٣	١٣٦٣٢٤٠٢٧
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٠٩٤٤١٨	٥٢٠٩٦٦١٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٤١٤٣٩٢٣١	١٨٨٤٢٠٦٣٧
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٤٧٢٢٥٧٠٠	٣٢٤٩٢٠٠٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٢١٨٣٤٦٩٨	٢٨٢٣٩٥٧٠٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)	٢٦٤٠٦٠٣٩٨	٤١٤٨٨٧٧٠٠
			١٨٤٤١١٢٩٥٨	١٣٧٩٤٣٧٠١١



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مخلطة) بعداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٣ دينار
	التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية :			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٣٩٨١٢٧٤٠٩		
٤٨	إيرادات تحويلية	-		
٤٩	إيرادات أخرى (عدا الأرباح المستلمة)	-		
١٦	النقص في المدينين	١٢٦٨٥٧٥٠٠٦	٢٦٦٦٧٠٢٤١٥	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:-			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٨٢٦٩٨٦٣٣٤		
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٦١٩٥٢٤٥٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٩٤١٠٥٢٥٠		
٢٦	النقص في الدائنين	٢١٣٣٦٢٨٣٩	١٤٩٦٤٠٦٨٧٣	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			١١٧٠٢٩٥٥٤٢
	التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :			
	النقد المستلم من:-			
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	١٢٩٠٨٦١٠	١٢٩٠٨٦١٠	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٣ دينار
	ما قبله			
١١٨-١١١	ينزل المدفوعات النقدية عن :-			
	شراء الموجودات الثابتة	٤٥٥٤٠٣٠٠		
١٢	مشاريع تحت التنفيذ	٥٩٥٠٠٠٠٠٠		
٢٢	النقص في الاحتياطيات	١٤٥٧٧٢٥٤٠		
			٧٨٦٣١٢٨٤٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٧٧٣٤٠٤٢٣٠)
	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:			
	النقد المستلم من :-			
	تنزل المدفوعات النقدية عن :-			
٢٦٨١	الأرباح الموزعة / المساهمين	١٨٥٠٩٥٧٧٤٨		
			١٨٥٠٩٥٧٧٤٨	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			(١٨٥٠٩٥٧٧٤٨)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة			(١٤٥٤٠٦٦٤٣٦)
	(التشغيلية , الاستثمارية , التمويلية)			
	يضاف رصيد النقد كما في ٢٠٢٣/١/١			٥٤٦٩١٩٩٦٥٥
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١			٤٠١٥١٣٣٢١٩



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١) الموارد	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٩٠٣٤٩٨٤٠٩
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٦٧٢٩٧٧٥٠٠
	إجمالي الموارد	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٢٥٦٩٧٩٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥١٦١١٣١٤
		٣٩٤١٨١١١٢
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)	٣١٨٢٢٩٤٧٩٧
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٤٤٧٢٦٧٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٩٣٧٥٦٨٠٤٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية (عدا المزايا العينية)	٦٧٥١٨٨١٦٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم ١٨)	١٨٧٤٢٥٠٠
٣٧	الاندثارات	١٧٦٩٠٣٢٥٤
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	٢٠٦٦٧٣٤١٢٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٩٣٧٥٦٨٠٤٧



كشف بالموجودات الثابتة والندارات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

موجودات الثابتة	الأراضي	مباني ومنشآت وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل وانتقال	عدد وقوالب	أثاث وأجهزة مكاتب	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	١١١	١١٢	١١٣	١١٤	١١٥	١١٦	دينار
الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١	٣١٥١٨٣٤٠	٢٦٦٣٨٠٤٥٣٤	٣٠٩٧٠٨١٧٣	٥٩٢٠٨٦٠٠	٥٥٠٦٧١٦	٣٧٣٦٥٢٥٩٩	٣٤٤٣٣٩٨٩٦٢
الإضافات : المشتراة *	-	٢١٤٥٨٩١٨٠٠	١٩٣٥٠٠٠	-	٥٠٧٠٠٠	٣١٩٥٥٧٥٠	٢١٨٠٢٨٩٥٥٠
الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٣١٥١٨٣٤٠	٤٨٠٩٦٩٦٣٣٤	٣١١٦٤٣١٧٣	٥٩٢٠٨٦٠٠	٦٠١٣٧١٦	٤٠٥٦٠٨٣٤٩	٥٦٢٣٦٨٨٥١٢
نسبة لاندات	-	نسب مختلفة	%١٠	%١٠	%٢٠	نسب مختلفة	
لاستثمارات							
مخصص لاندات متراكمة كما في ٢٠٢٣/١/١	-	٣٧٢٢٧١٣٤٨	١٥٢٨٢٦٧٦٦	٢٩١١٧٥٩٤	٤١٠٤٥٣٤	٢٣٨٦١٢٤٤٢	٧٥٦٧٣٢١٤٤
تصاف - اندارات الفترة	-	٧٣٨٢٩٥٨٨	٢٧٣٦٣٨١٧	٥٩٢٠٨٦٠	٩٥٧٧٦٩	٢١٨٨٣١٢٢٠	١٧٦٩٤٣٧٥٤
يزول - لاندات تحول إلى احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	-	-	٣٦٣٤٣٠٩	-	٦٦٨٦	٣٧١١٩٥٩	٧٣٥٢٩٥٤
يزول مخصص الدثار معدل	-	-	١٨٥٨٠٨	-	-	-	١٨٥٨٠٨
الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١	-	٤٤٦١٠٠٩٣٦	١٧٦٣٧٠٤٦٦	٣٥٠٣٨٤٥٤	٥٠٥٥٦١٧	٣٠٣٥٣١٧٠٣	٩٦٦٠٩٧١٧٦
القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	٣١٥١٨٣٤٠	٤٣٦٣٥٩٥٣٩٨	١٣٥٢٧٢٧٠٧	٢٤١٧٠١٤٦	٩٥٨٠٩٩	١٠٢٠٧٦٦٤٦	٤٦٥٧٥٩١٣٣٦

الايضاحات :

* تمثل الاضافات الموجودات الثابتة المشتراة لمقر الشركة ومجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل

كشف رقم (٢)

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

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الخاسري	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	دينار	دينار
١٢٢١	مباني	٩٨٠٠٠٠٠٠	١٦٣٥٥٠٠٠٠

يمثل المبلغ (٩٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار :- مصاريف فحص التربة لمشروع النجف



كشف رقم (٣)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٣

استثمارات مالية طويلة الاجل:-

الجهة المستثمر فيها	الارباح المستلمة دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار	الاضافات دينار	كلفة الشراء ٢٠٢٣/١/١ دينار	سعر شراء السهم دينار	عدد الاسهم ٢٠٢٣/١/١ سهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	٢٢٠٦١٠	٤٤١٢٢٠	-	٤٤١٢٢٠	١	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق آشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية للصناعة الاثاث المنزلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لانجاج البذور	١٢٣٤٤٢٥٠	٢٥١٢٠٤٣٢	٤٥٤٦٧٩٨	٢٠٥٧٣٦٣٤	١	٢٠٥٧٣٦٣٤	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	١٢٥٦٤٨٦٠	٣٨٠٧٧٥٥١	٤٥٤٦٧٩٨	٣٣٥٣٠٧٥٣			
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 الاسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	٣٤٣٧٥٠	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	-	٦٣٣٠٨٦٥٨	١	٦٣٣٠٨٦٥٨	خاص تأمين
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص		٦١٦٧٤٢١٧٣	-	٦١٦٧٤٢١٧٣			
مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل	١٢٩٠٨٦١٠	٦٥٤٨١٩٧٢٤	٤٥٤٦٧٩٨	٦٥٠٢٧٢٩٢٦			

الايضاخات:

- * يمثل المبلغ (١٢٩٠٨٦١٠) دينار الارباح المستلمة من (شركة فيتيك بغداد لسنة ٢٠٢٢) والشركة العراقية لانتاج البذور لسنة ٢٠٢٢ والمصرف العراقي الاسلامي) والظاهرة في حساب ايرادات سنوات سابقة .
- * عدم تحقق اية ايرادات من استثمارات الشركة في رؤوس اموال الشركات (شركة جزيرة السندباد السياحية , البيرة الشرقية , الخليج للتأمين , فندق آشور , الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي , نينوى للصناعات الغذائية , بغداد السلام للصناعات الغذائية) منذ عدة سنوات .
- * تم وضع مصرف دجلة والفرات تحت الحراسة القضائية لاغراض التصفية .

كشف رقم (٤)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الخاسري	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٦٠٢١٤٩٠٠٤	٢٩٢٢٨٨٦٢٥٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٤٣٠٥٩٧٢٨٠٥	٢٨٦٧٣٣٤٤٨٢
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٤٨٠٠٠	٣٧٥٠٠٠
		٤٣٠٧٥٢٠٨٠٥	٢٨٦٧٧٠٩٤٨٢
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٣٢٢٠٠٠٠٠	٥٥٨٧٢٧٤٩
	مجموع المدينون	٧٩٤١٨٦٩٨٥٩	٦٨٤٦٤٦٨٤٨٩



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

كشف إجمالي الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الثقاسي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			أقل من سنة	سنة-ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٦٠٢١٤٩٠٥٤	٥٤٤١١٩٤٤		٣٥٤٧٧٣١١١٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٤٣٠٥٩٧٢٨٠٥	١٣٢٢٥٧٥٠١٠	٢٩٨٣٣٩٧٧٩٥	
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٤٨٠٠٠	١٥٤٨٠٠٠		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٣٢٢٠٠٠٠٠		٣٢٢٠٠٠٠٠	
	المجموع	٧٩٤١٨٦٩٨٥٩	١٣٧٨٥٣٤٩٥٤	٣٠١٥٥٩٧٧٩٥	٣٥٤٧٧٣١١١٠



كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	رقم الحساب الجاري	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	نقدية لدى المصارف / عملة محلية			
١٨٣١	مصرف الرشيد/ فرع السعدون	٩٥٠٠٧	١٤٤٣٦٧٦٤٩١	٣٤١٣٩٣٣٠٤١
١٨٣٣	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي	٣٠٩١٠٩	١٣٣٠٠٣٨٩٦٨	٦٣٧٩٤٣٥٦٤
			٢٧٧٣٧١٥٤٥٩	٤٠٨١٨٧٦٦٠٥
	نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية / دولار			
١٨٣٢	مصرف الرشيد/ فرع السعدون/المبلغ (٩٤٠٤٦٨)(دولار)	٣١٤٦ (١)	١٢٤١٤١٧٧٦٠	١٣/٧٣٢٣٠٥٠
	مجموع النقد		٤٠١٥١٣٣٢١٩	٥٤٦٩١٩٩٦٥٥

(١) تم تقييم رصيد الحساب الجاري لمصرف الرشيد/ فرع السعدون بالعملة الاجنبية (دولار) بسعر (١٣٢٠) دينار (الف وثلاثمائة وعشرون دينار) لكل دولار وحسب نشرة اسعار البنك المركزي كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣



كشف رقم (٦)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢١	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥
رأس المال الاسمي (المدفوع)		
رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
مساهمة القطاع العام (٧٩,٣٣٤%)	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	٤٩٦.٨٦٦١٥٧
مساهمة القطاع الخاص (٢٠,٦٧%)	١٢٩٢٣.٨٨٦٨	١٢٩٢٣.٨٨٦٨
مجموع رأس المال ١٠٠%	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥

ايضاح:-

مساهمة القطاع العام يمثلها :-

٤١٣٤.٥٥٦٥٠	% ٦٦,١١١	- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٤١٣٤.٥٢٥٤	% ٦,٦١١	- هيئة السياحة
٢٢٧٣٧٣٢٧٩	% ٣,٦٣٦	- شركة التأمين الوطنية
٩٣٠.١٥٩٨٧	% ١,٤٨٨	- شركة اعادة التأمين العراقية العامة
٩٣٠.١٥٩٨٧	% ١,٤٨٨	- شركة التأمين العراقية العامة
٤٩٦.٨٦٦١٥٧	% ٧٩,٣٣٤	

بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (١١,١٠٠) (احد عشر دينار ومائة فلساً) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للاوراق المالية

بتاريخ ٢٧/١٢/٢٠٢٣ .



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

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

مبلغ الاحتياطي	احتياطي ارتفاع	احتياطي التزامي	احتياطي سهم	احتياطي استبدال	احتياطي عام	الفائض المتراكم	احتياطي استبدال	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	أسعار الموجودات الثابتة		مجانبة	موجودات ثابتة			العملة	
دينار	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٢	٢٢٤	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٢٣ / ١١	٥٠.٣٢٦١٥	٨٩٥٧٢٨٤٣٥	٣٢٢٥٢١٥٥٢	٥٠.٦٥٦٦٣٨٤٥	١١٦٣٦٢.٥٤	٣٤٧.٨١٤٨٢٨	٢٧٥٦٣٧٥٨٩	١٠.١٩٦٧٦.٩١٨
لاصافات خلال السنة	(١) ٧٣٥٢٩٥٤	(٢) ٩٣٢.٥٦٤٨	(٣) ٤٥٤٦٧٩٨	-	-	(٤) ١٧٥١٩.٧٣١٠	-	١٨٥٦.١٢٧١٠
لاستعدادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(١) (٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٥٧٧٢٥٤٠)	(٢٤٥٧٧٢٥٤٠)
الرصيد كما في ٢٠٢٣ / ١٢	٥٧٣٨٥٥٦٩	٩٨٧٩٣٤.٨٣	٣٢٧.٦٨٣٥٠	٥٠.٦٥٦٦٣٨٤٥	١١٦٣٦٢.٥٤	٣٢٢٢٧٢٢١٣٨	١٢٦٨١٥٠٤٩	١٢.٦٨١٥٠٤٩



لا يصدق -

* تشمل الاصافات في الاحتياطيات خلال السنة

١. يمثل الامتار المحسوب على الموجودات الثابتة المستمرة في العمل بعد بلوغ قيمتها الدفترية دينار واحد.

٢. يمثل اسطوانة سنة ٥٠٪ من فاتص سنة / ٢٠٢٣ استناداً للمادة (٧٣-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).

٣. يمثل ربحية ارباح الشركة العراقية لانتاج البذور

٤. يمثل الفائض القابل للتوزيع

** تشمل الاستعدادات في الاحتياطيات خلال السنة -

١. يمثل الفائض المؤخر لسنة ٢٠٢١

كشف رقم (٨)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٢٥٩٥٨٥٠	٢١٠٤٠٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٧٢٩٧٠٠٠٠	٣١٢٥٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٢٤٤٢٢٢٩	٢١٩١٣٠٠
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢٠٥٠	٤١٢٩٢٠٥٠
		٤٤١٧٠٤٢٧٩	١٩٠٧٣٣٣٥٠
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤١٧١١٥٠	٢١٨٠٥٧١
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٨٣٠٢٥١٠	١٧٣١٥٠٠
		١٢٤٧٣٦٦٠	٣٩١٢٠٧١
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	٦٧٩٦٦٣٦٤٨	٥٣٠٦٢١٣٩٦
		٦٧٩٦٦٣٦٤٨	٥٣٠٦٢١٣٩٦
	مجموع الدائون	١١٣٦٤٣٧٤٣٧	٧٢٧٣٧٠٨١٧



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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٥٩٥٨٥٠		٢٥٩٥٨٥٠		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٢٥٠٠٠٠٠٠				١٢٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٧٢٩٧٠٠٠٠		٢٧٢٩٧٠٠٠٠		
٢٦٦٧	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي	٢٤٤٢٢٢٩		٢٤٤٢٢٢٩		
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢٠٥٠	٤١٢٩٢٠٥٠			
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤١٧١١٥٠		٤١٧١١٥٠		
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٨٣٠٢٥١٠		٨٣٠٢٥١٠		
٢٦٨١	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٦٧٩٦٦٣٦٤٨	٦٠٥٤٢٥٣	١٩٤٦٣١١٥٩	٢٢١٥٨٢٥٦٨	٢٥٧٣٩٥٦٦٨
	المجموع	١١٣٦٤٣٧٤٣٧	٤٧٣٤٦٣٠٣	٤٨٥١١٢٨٩٨	٢٢١٥٨٢٥٦٨	٣٨٢٣٩٥٦٦٨



كشف رقم (٤)

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

كشف دائنو توزيع الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
حصة المساهمين	٥٣٠.٦٢١٣٩٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(١٨٥٠.٩٥٧٧٤٨)	٦٧٩٦٦٣٦٤٨
المجموع	٥٣٠.٦٢١٣٩٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	(١٨٥٠.٩٥٧٧٤٨)	٦٧٩٦٦٣٦٤٨



كشف رقم (١٠)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

السنة السابقة	السنة الحالية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
٧٠.٨٠.٠٥٨٨	٧٠.٨٠.٠٥٨٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
—	—	مخصص هبوط أسعار	٢٣٩
٧٠.٨٠.٠٥٨٨	٧٠.٨٠.٠٥٨٨	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
التحصيلي	دينار	دينار	دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٣٨٥١٤٢٥٤٤	٣١١٤١٦١٥٢
٣١٢١	أجور	٨٩٥٧٣٣٣	٩٥٥٧٥٠٠
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٣٦٠٠٠٠٠	٢٩٥٨٣٣٣
٣١٢٣	مخصصات المنصب	١٨٦١٩٠٤٤	١٠٦٢٩٤٩٧
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠
٣١٢٦	مخصصات اعمال اضافية	١٨٧٤٢٥٠٠	٢٥١٢٣٧٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٩٥٦٩٠٤١٣	٦٤٨٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٠١٣٩٣٣٣	١١٣٦٤٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٦٥٣٨٩١١٦٧	٤٢٧٠٩٩٢٣٢
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٤٠٠٣٩٥٠١	٣٥١٤٦٠٧٤
	مجموع الرواتب والأجور	٦٩٣٩٣٠٦٦٨	٤٧٢٢٤٥٣٠٦



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٧٤٣٦.٠٠٠	٦٢٩٨.٠٠٠
٣٢٢١	مواد نقطية	٥.٠٠٠	٤.٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٢٧٤٨٦.٠٠٠	٦٣٣٨.٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	٤١٨٤٦٣٦٨	٢٧٣.٩٥٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢٥٣٦٨.٠٠	٢٢٨٨٥.٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٤٤٣٨٣١٦٨	٣٩٥٩٨.٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٩٨٩٣٦٥٠	١٥٧٣٨٧٨.٠
٣٢٧١	المياه	٦٠٨.٦٩٨.٠	٢٤٩٧٨٥٣.٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٧٠٧.٠٦٣.٠	٤٠٧١٧٣١.٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٤٢٥٦٩٧٩٨	٨٦٦٥٣٣١.٠



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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل التاسي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	٧٢٤٢٠٠٠	٢٢٨٥٠٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٦١١٦٢٥٠	٩٧٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٥٦٧٢٨٠٠	٤٥٣٨٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	-	٧٢٨٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٣٨٢٠٠٠٠	٣١٩٣٢٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٢٢٨٥١٠٠٠	٣١٤٠٧٢٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٧٦٢٥٠٠٠	٣١٧٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٦٧٧٢٥٠	٣٩٢٦٢٥٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٤٠٥٦٧٥٢	١٢٥٩٢٩١٢
٣٣٣٣	ضيافة	٢٧٣٥٩٠٠٢	١٩٦٨٩١٦٢
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٧٩٧٦٠٠٠	٧٦٨٣٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١٤١٢٥٠٠٠	٧٦٠٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٠٢٦٩٠٠٠	١٠٣٦٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٢٣٧٠٠٠٠	٢٥٦٤٨٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٩٨٢٨٥٠٠٠	١٧٩٢٤٧٧٩٧
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٦٠٢٢٦٢	١٤٩١٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٥٨٦٥١١	٣٩٢٤٥٣٩
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٩٠٣٢٣٢٢	٣٣١٥٤٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٢٥٩٠١١٣١٤	٢٢٢٨١٧٣٣٦
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٩٩٥٦١٦٩٨	٢٩٩٥٦١٦٩٨

كشف رقم (١٤)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
المحاسبي		دينار	دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	١٧٢٢٥٧٠٠	٧٤٩٢٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة (١)	٤٢٢٢٥٧٠٠	٣٢٤٩٢٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٤٤٧٢٦٧٥٠	٥٨٨٤٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢٨٦٩٥٢٤٥٠	٣٨٣٧٦٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية		
٣٩	المصروفات الأخرى	٢٢١٨٣٤٦٩٨	٣٨٢٣٩٥٧٠٠
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة (٢)	٢٢١٨٣٤٦٩٨	٣٨٢٣٩٥٧٠٠
	مجموع المصروفات الأخرى		

إيضاحات :

(١) - يمثل المبلغ الظاهر في حساب ديون مشطوبة (٢٥٠٠٠) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار)

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

(٢) تمثل مصرفات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة عن سنوات سابقة .



كشف رقم (١٥)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٩٠٣٤٩٨٤٠٩	٧٧١٧٨٢٧٧٤
٤٢٤	إيراد الفندق والسياحة ^(١)		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (علا الأراضي)	٢٦٧٢٩٧٧٥٠٠	١٨٦٢٩٢٣٩٥٠
٤٣٨٢	إيجار مباني	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩	٢٦٣١٧٠٦٧٢٤
	مجموع إيرادات النشاط الجاري		

ايضاح :-

- (١) - يمثل المبلغ (٩٠٣٤٩٨٤٠٩) دينار مابلي :-
 أ - (٧١٧٨٢٤١٥٩) دينار ايراد مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل
 ب - (١٨٥٦٧٤٢٥٠) دينار ايراد مدينة العاب الموصل



كشف رقم (١٦)

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

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
المحاسبي	دينار	دينار	
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات ^(١)		
	مجموع الإيرادات التحويلية		
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة		
	مجموع الإيرادات الأخرى		
		٢٨٣٤٤٨١٣	١٣٦٣٢٤٠٢٧
		٢٨٣٤٤٨١٣	١٣٦٣٢٤٠٢٧
		١٣٠٩٤٤١٨	٥٢٠٩٦٦١٠
		١٣٠٩٤٤١٨	٥٢٠٩٦٦١٠

إيضاح :

^(١) يمثل المبلغ (٢٨٣٤٤٨١٣) دينار الغرامات التأخيرية المحتسبة على مستأجري مرافق الشركة



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية ٨	المجموع
		دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٦٩٣٩٣٠٦٦٨	٦٩٣٩٣٠٦٦٨
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٢٥٦٩٧٩٨	١٤٢٥٦٩٧٩٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥١٦١١٣١٤	٢٥١٦١١٣١٤
٣٧	الاندثارات	١٧٦٩٠٣٢٥٤	١٧٦٩٠٣٢٥٤
	المجموع	١٢٦٥٠١٥٠٣٤	١٢٦٥٠١٥٠٣٤

كشف رقم (١٨)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية
	٣١٢٧
	دينار
	١٨٧٤٢٥٠٠
	١٨٧٤٢٥٠٠



الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٩٢٣	خطابات الضمان المستلمة	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
٢٩٢٣	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠



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

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

النسبة %	٢٠٢٣ دينار	النسبة %	٢٠٢٢ دينار	النسبة %	٢٠٢١ دينار	النسبة %	٢٠٢٠ دينار	النسبة %	٢٠١٩ دينار	
٢٨	٤٦٥٧٥٩١٣٣٦	١٦	٢٦٤٦٦٦٦٢٧٨	١٥	٢٧٤٧٩٣٧٨٤٨	١٩	٢٩٠٣٢٣٠٠٤٢	٨	١١٦٢٨٢٩٧١٨	الميزانية العامة
٥	٧٥٢٨١٩٧٢٤	١٤	٢٢٨٥٧٧٢٩٢٦	١٣	٢٢٢٨٢٧٩١٣٤	١٤	٢٢١٧٦٢٦٠٢٤	٢٧	٣٦٦٣٣٩٣١٣٩	الموجودات الثابتة / بالقيمة الذفترية
٦٧	١٠٨٢٠٥٦٥٦٤١	٧٠	١١٥٨٨٢٩٧٣٢٧	٧٢	١٢٨٧١٣٩٣٢٣٠	٦٧	١٠٥٨٤٠٠٥٥٢٣	٦٥	٨٩٠٧٢٤٩٠٨٣	الموجودات الثابتة الأخرى
١٠٠	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١	١٠٠	١٦٥٢٠٧٣٦٥٣١	١٠٠	١٧٨٤٧٦١٠٢١٢	١٠٠	١٥٧٠٤٨٦١٥٨٩	١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠	رأس المال العامل
٣٩	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٣٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٣٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٠	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٦١	٩٩٠٧٠٠١٠٨٨	٦٢	١٠١٩٦٧٦٠٩١٨	٦٤	١١٥٠١٥٦٠٥٩٩	٥٩	٩٣٥٨٨١١٩٧٦	٥٤	٧٣٨٧٤٢٢٣٢٧	رأس المال
-	٧٠٨٠٠٥٨٨	-	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	الإحتياطيات
١٠٠	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١	١٠٠	١٦٥٢٠٧٣٦٥٣١	١٠٠	١٧٨٤٧٦١٠٢١٢	١٠٠	١٥٧٠٤٨٦١٥٨٩	١٠٠	١٣٧٣٣٤٧١٩٤٠	التخصيصات
										مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل



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

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٣

٢٠٢٣

دينار

١٨٤٤١١٢٩٥٨

٢٢١٨٣٤٦٩٨

٧٣٥٢٩٥٤

٢٤٤٧٢٦٧٥٠

٤٧٣٩١٤٤٠٢

٢٦٧٢٩٧٧٥٠٠

١٣٠٩٤٤١٨

٢٦٨٦٠٧١٩١٨

(٣٦٨٠٤٤٥٥٨)

رقم الدليل

المحاسبي

التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة

٢٢٤

تضاف اعباء غير ضريبية

مصرفات سنوات سابقة

٣٩١

اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات

٢٢١٢

ضريبة العقارات المؤجرة

٣٨٤

تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل

ايرادات ايجار العقارات المؤجرة

٤٣٨

ايرادات سنوات سابقة

٤٩١

الفائض المعدل لاغراض الضريبة

الدخل غير خاضع للضريبة



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)
التقرير السنوي لمجلس الادارة المسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣

تجربة طيبة :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للفترة من ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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

(مش ١/١٦٧١) في ١٩٧٨/٥/٨ برأسمال مقداره (٤٠) مليون دينار (اربعون مليون دينار)، وبلغ رأس المال الشركة حالياً (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (سنة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون الف وخمسة وعشرون دينار)

ثالثاً- محل ادارة الشركة :- العراق/بغداد/ المسبح/محلة ٩٢٩ / زقاق ١٤/دار ١٦/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 وإدارة وشراء مختلف المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم ، المخيمات والمنتجات

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 (سنة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون

الف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والجدول الاتي يوضح مساهمة القطاعات :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم/ سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٦٦,١١	٤١٣٤٠٥٥٦٥٠
هيئة السياحة		٤١٣٤٠٥٢٥٤
شركة التأمين الوطنية		٢٢٧٣٧٣٢٧٩
شركة التأمين العراقية العامة		٩٣٠١٥٩٨٧
شركة اعادة التأمين العراقية العامة		٩٣٠١٥٩٨٧
القطاع الخاص		١٢٩٢٣٠٨٨٦٨
المجموع		٦٢٥٣١٧٥٠٢٥

ثانياً بلغت الاحتياطيات (٩٩٠٧٠٠١٠٨٨) دينار (تسعة مليارات وتسعمائة وسبعة مليون و واحد الف وثمانية وثمانون

دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وما موضح في الجدول ادناه :

المجموع	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني
عملية	القائض المراكز	احتياطي عام	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني	احتياطي ائتماني
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٩٠٧٠٠١٠٨٨	١٢٩٨٦٥٠٤٩	٣٢٢٢٧٢٢١٣٨	١١٦٣٦٢٠٠٥٤	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	٣٢٧٠٦٨٣٥٠	٩٨٧٩٣٤٠٨٣	٥٧٣٨٥٥٦٩

جـ- أولاً/ لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٥٤,٨١٩,٧٢٤) دينار (ستمائة واربع وخمسون مليون وثمانمائة وتسعة عشر الف وسبعمائة واربع وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 .

ثانياً/ هنالك دراسة معدة من قبل الشركة لدراسة الاستثمارات المذكورة في الفقرة أولاً وبيان مدى الاستفادة من ابقائها او

بيعها

د- الموارد البشرية :-

بلغ اجمالي عدد العاملين في مقر الشركة (٢٢) عامل وكما موضح في الجدول ادناه :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	ملاك / عقد
١	ماهر عبد الحسين جسام	المدير المفوض	ملاك
٢	سيف ليث عبد الرزاق	مدير قسم التدقيق	ملاك
٣	فاتن حسن هادي	مدير الشؤون المالية والادارية	ملاك
٤	نوفل رحيم حسب الله	مدير قسم القانونية	ملاك
٥	شوكت سامي مهدي	مسؤول عقارات	ملاك
٦	هاله كريم توفيق	مسؤولة مساهمين	ملاك
٧	علاء حميد شلال	مسؤول الموارد البشرية	ملاك
٨	محمد ثاني حسين	أمين صندوق	ملاك
٩	ميادة ماجد محمود		ملاك
١٠	شهد لوي جودي		ملاك
١١	رعد رشيد حسون		ملاك
١٢	نيران عبد اللطيف حسين		ملاك
١٣	فاطمة حامد حميد		ملاك
١٤	ابتهال بيان حسن	ملاحظ	ملاك
١٥	احمد صباح هاشم	مشاور قانوني	عقد
١٦	رعد ناظم حسين	كاتب	ملاك
١٧	ياسر رعد ناظم	سائق	ملاك

١٨	رواء شبحال شحبت	م.طلمه	م.لاك
١٩	ايمان ابراهيم جعفر	م.طلمه	م.لاك
٢٠	عصام حسن حبيب	حارس	م.لاك
٢١	احمد كشور حميد	حارس	م.لاك
٢٢	مصطفى ناطق	حارس	عقد

وبلغ عدد منتسبي مجمع السدير السياحي في الموصل (٣٥) عامل ليكون مجموع العاملين في الشركة ومراقفها (٥٧) عامل .
وفيما يلي جدول يوضح اعلى خمسة رواتب من منتسبي الشركة :-

ت	الاسم	العنوان الوظيفي	صافي الراتب
١	ماهر عبد الحسين جسام	المدير المفوض	٢,١٣٠,٠٠٠
٢	عبيدة نائر فتح الله	مدير مجمع السدير في الموصل	١,٠٠٠,٠٠٠
٣	فاتن حسن هادي	مدير الشؤون الادارية والمالية	١,٣٢٠,٠٠٠
٤	نوفل رحيم حسب الله	مدير الشؤون القانونية	١,١٣٤,٠٠٠
٥	سيف ليث عبد الرزاق	مدير قسم التدقيق والرقابة الداخلية	١,٢٤٨,٠٠٠

هـ- الهيكل التنظيمي للشركة : نرافق ربطاً الهيكل التنظيمي للشركة

و- مجلس الادارة :-

اولاً- اجتماعات مجلس الادارة :-

عقد مجلس الادارة (٩) جلسة خلال سنة/٢٠٢٣ ، 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 وافرار الخطة السنوية لسنة /٢٠٢٣ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادية.

ثانياً- الجدول الاتي يوضح اعضاء مجلس الادارة الاصليون والاحتياط :-

الاسم	عدد الاسهم التي يمتلكها
خلود حيران فنجان	رئيس مجلس الادارة (ممثل حقيرة التقاعد والضمان)
علي ياسين عبد الرضا	نائب رئيس مجلس الادارة (ممثل هيئة التوجيه)
ناصر رسن لعبي	نائب رئيس مجلس الادارة (ممثل وزارة الاسكان والامكان)
عباس جميل مجيد	عضو (القطاع الخاص)
عباس يقضان نذير	عضو (القطاع الخاص)
معتر وليد احمد	عضو (القطاع الخاص)

١٠٠٠٠٠٠	عضو (القطاع الخامس)	عبد الامير مظهر شاطم
٥٥٦٠٢٩٧٧	عضو احتياطي اول (القطاع الخامس)	شركة القدوة
١٢٥٤٤٤٥٨	عضو احتياطي ثاني (القطاع الخامس)	معد طفي عبد الامير مظهر
٨٤٢٠٠٠	عضو احتياطي ثالث (القطاع الخامس)	دلال هيثم عبد الحيد
قطاع عام	عضو احتياطي (تمثل دائرة التقاعد والاعداد)	سناء سعيد جلاب
قطاع عام	عضو احتياطي (تمثل هيئة السياحة)	منذر عزيز سلمان
قطاع عام	عضو احتياطي (تمثل وزارة الاسكان)	مثنى شريف ابراهيم

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 لتوابعهم الى حد الدرجة الثانية في كافة انواع التعامل والتعاقد مما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من وإلى الشركة او وجود اية ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لتوابعهم للحصول على الاسهم .

خامساً - بلغت مخصصات النقل والاتصالات (٢٥,٢٠٠,٠٠٠) دينار (خمسة وعشرون مليون و مئتان الف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة ٢٠٢٣ بواقع (٤٠٠,٠٠٠) دينار (اربعمائة الف دينار) شهرياً لكل عضو.

ح - رواتب ومخصصات المدير المفوض

ت	الاسم الثلاثي	الراتب الاسمي	المخصصات
١	ماهر عبد الحسين جسام	١٦٤٦٤٣٠٠	١٠٧٧٦٠٠٠

٢ - المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة ٢٠٢٣ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بجلسته الثانية في ٢٠٢٣/٣/١٢

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
الانفاق الرأسمالي	١١	٢,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٢٨٩,٥٥٠	٩٩٪
الرواتب والاجور	٣١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٣,٩٣٠,٦٦٨	٨٦٪
المستلزمات السلعية	٣٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٢,٥٦٩,٧٩٨	٩٥٪
المستلزمات الخدمية	٣٣	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥١,٦١١,٣١٤	٩٧٪
الاندثار	٣٧	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٩٠٣,٢٥٤	٩٨٪
المصرفوات التحويلية والاخرى	٣٨ - ٣٩	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٨,٧٨٧,١٤٨	٨٥٪
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٣,٤٩٨,٤٠٩	٩٥٪
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٧١,٩٥٧,٠٠٠	٩٥٪
ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨	٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٣٦٥,٣١٣	٩٨٪
الايرادات الاخرى	٤٩	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٩٤,٤١٨	٩٤٪

مجموع المصروفات ١,٧٧٣,٨٠٢,١٨٢

مجموع الإيرادات ٢,٦١٧,٩١٥,١٤٠

الفائض ١,٨٤٤,١١٢,٩٥٨

الاحتياطي الإلزامي ٩٢,٢٠٥,٦٤٨ / ٥

الفائض القابل للتوزيع ١,٧٥١,٩٠٧,٣١٠

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

للشركة عدة مرافق سياحية في مختلف إغناء العراق مراكز تجارية وهي مشاريع سياحية خدمية تطلب توفير أيدي عاملة وبأعداد كبيرة ومالها من تأثير على تحسين الظروف المعيشية لعمالها مضاف إلى تقديم الخدمات لروادها وتقليل نسبة البطالة نهايكم عن النشاط التجاري الذي تقوم بها لمراكز التجارية والذي ينعكس إيجاباً على واقع الاقتصاد الوطني كذلك تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والاصطياف وخدمات السكن داخل العراق.

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- العقود المهمة الجدول الآتي يوضح العقود المهمة مع الغير :-

اسم العقار	موقع العقار	اسم المستأجر	مبلغ الايجار / دينار/ سنويا
مدينة العباب الحلة/المدھش	بابل	شركة الشمع /حسين عبد الائمة	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
ناية السدير A	بغداد	وائل عبد ربه	١٦٠,٥٠٠,٠٠٠
ساحة لوقوف السيارات	التجف الاشرف	سرحان هاشم ، عبد الامير عباس	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠
برج اتصالات	نينوى	شركة كورك	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
برج اسيا سيل	نينوى	شركة اسيا سيل	١٧,٢٥٠,٠٠٠
المجمع السكني في المسيح	بغداد	عباس سعدون	١٦٣,١٧٠,٠٠٠
مشروع ارض الكوت	واسط	احمد فياض كاطع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
السوق الاشوري	نينوى	يشير كورية و اثير رزوقي	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠

ب- قامت الشركة بتحويل عقار بناية سينما غرناطة باسم الشركة بعد ان كانت ضمن حساب مشاريع تحت التنفيذ

ج- تمتلك الشركة وسائل نقل (سيارة بيك اب وسيارة هونداي توسان)

د- الجدول ادناه يوضح المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة خلال سنة/ ٢٠٢٣ :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٧,٦٢٥,٠٠٠
السفر والايقاد	١٤,١٢٥,٠٠٠
الضيافة	١٤,٠٥٦,٧٥٢

هـ - الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير ومن قبل الغير على الشركة ٢٠٢٢ :

رقم الدعوى	المدعى	المدعى عليه	التفاصيل	الملاحظات	موضوع الدعوى
٢٠٢٣/ب/٧٤٣٠	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	ضياء الدين شمس الدين (الموصل)	اكتسب القرار الدرجة القطعية		تخلف
٢٠٢٣/ب/١٠٢٩	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	ضياء الدين شمس الدين (الموصل)	قيد المرافعة		اجر مثل
٢٠٢٣/ب/٧٤٢٩	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	اثير رزوقي حسن (الموصل)	اكتسب القرار الدرجة القطعية		تخلف
٢٠٢٣/ب/٢٢٩٢	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	صالح طلب عايد (الموصل)	اكتسب القرار الدرجة القطعية		اجر مثل
٢٠٢٣/ب/١٠٢٧	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	صالح طلب عايد (الموصل)	اكتسب القرار الدرجة القطعية		اجر مثل
٢٠٢٣/ب/١١٢٨	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	اثير رزوقي حسن (الموصل)	قيد المرافعة		اجر مثل
٢٠٢٣/ب/٢٧٣٣	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	مستمر كاطع (الكوت)	تم تقديم القرار الابتدائي على المدعى عليه بتأدية مبلغ الاجر المسمى والذي قدره (٢٢٢,٦٠١,٠٢١) دينار	تم استئناف القرار ومزلة المرافعات مستمرة	بدلات اجار

٢٠٢٣/ب/٢٢٩٤	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	فراس محمد شريف (الموصل)		عليه
٢٠٢٣/ب/٤٧١٥	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	وزير الداخلية أضافه لوظيفته (واسط)	صدر قرار بإتني اصالح الشركة وتم وتيزه من قبل المدعي عليه	بدلات اجار
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٠	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	المستثمر ارض الكوت احمد فياض كاظم	تم استئجار الدعوى لحين حسم دعوى بدلات الاجار المرقمة ٢٠٢٣/ب/٢٧٣٣	فسخ عقد
٢٠٢٣/ب/٣٣٥٦	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	مستاجري فندق سبا السيد نبيل عقيل سالم / بارق كامل حسين	قرار حكم البداءه الزام المدعي عليه بتأدية مبلغ بدلات الاجار والذي قدره (١٠٠٧٧٠٠٠٠٠٠٠)	بدلات الاجار لم يكتسب الدرجة القطعية
٢٠٢٣/ب/٣٣٥٥	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	مستاجري فندق سبا السيد نبيل عقيل سالم / بارق كامل حسين	تم صدور قرار حكم البداءه الزام المدعي عليه بتأدية قيمة اجر المثل للفترة من ٢٠٢٢/٩/١٢ لغاية ٢٠٢٣/٧/٢٧	اجر مثل
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٧	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	علاوي حسين عمارة وورثة ستار سلمان	مازال المرافعات مستمرة	فسخ عقد
٢٠٢٢/ب/٤٦١	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافه لوظيفته	نبيهة نبيل سالم كامل حسين	القرار الدرجة	تخليه



٢٠٢٣/ب/٨٩٢	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	أحمد عبد الصاحب مستأجر بناء 13	صدر القرار البدائي بفسخ العقد	صدر القرار اصالح الشركة وصدق تمييزاً وتم الطعن به من قبل المدعي عليه تصحيح القرار	فسخ عقد وتسليم العقار خالي من الشواغل
٢٠٢٣/ب/٤٩٢٦	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	مستأجر مطعم المضيف عمار خزعل اصغر	صدر القرار البدائي الزام المدعي عليه بتأدية المبلغ والبالغ (١٥٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار		بدلات اجار
٢٠٢٢/ب/٤٣٠٨	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	مستأجر مطعم المضيف عمار خزعل اصغر	صدر القرار البدائي بفسخ العقد وتسليم المأجور خالي من الشواغل	تم تنفيذ التخلية الجبرية واستلام العقار	فسخ عقد
٢٠٢٢/ب/١٤٧٥	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	١- مديرية بلدية الكوت أضافة لوظيفته ٢- محمد عبدالله دنوس ٣- قصي جبار	صدر القرار البدائي برد الدعوى وتبين ان هناك عدم وجود تجاوز وتم تأييد الحكم استئنافياً صدق تمييزاً		تجاوز
٢٠٢٢/ب/٨٣٥	مديرية بلدية الموصل / أضافة لوظيفته	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	تم كسب الدعوى واكسب القرار تالدرجة القطعية القرار التمييزي ٣٢٧٣/هيئة استئنافية عقار ٢٠٢٣/١١/٢٣		ازالة التجاوز
٢٠٢٣/ب/٣٤٦٤	نبيل عقيل سالم / مستأجر بناء سبا	المدير المفوض للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية / أضافة لوظيفته	صدر القرار البدائي بفسخ العقد وتسليم المأجور خالي من الشواغل		تعويض

هـ- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة :-

اولاً - عدم اصدار اجازة هدم وبناء لجمع السائير التجاري في النجف الاشرف بسبب المرتسم الحضري للمحافظة ومازالت الشركة مستمرة بالمراجعات لحين الحصول على الاجازة الخاصة بالهدم والبناء
ثانياً- واجهت الشركة مشاكل في نقل ملكية عقار سينما غرناطة بسبب خطأ قرار الهيئة العامة لشركة بابل للانتاج السينمائي والتلفزيوني واخيرا تم اصدار سند الملكية باسم الشركة في نهاية عام ٢٠٢٣

و- السياسات المالية والمحاسبية :-

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



خلود حيران فنجان

رئيس مجلس الادارة

