



العدد: ٢٩٤

التاريخ: ٢٠٢٥ / ١٢ / ٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية

م / الحسابات الختامية للسنة المنتهية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

تحية طيبة ..

طيا" الحسابات الختامية لشركتنا للسنة المنتهية كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والمصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية بموجب الكتاب المرقم ب/٢٩٨/٢٠/٢٩٨٩٨ في ٢٠٢٥/١١/١٦

للتفضل بالاطلاع .... مع التقدير

المرفقات

الحسابات الختامية لسنة ٢٠٢٤/١٢/٣١  
مع غرامة مالية (٢,٥٠٠,٠٠٠) دينار

ماهر عبد الحسين جسام  
المدير المفوض

٢٠٢٥ / ١٢ / ٢٠



نسخة منه الى /

سوق العراق للاوراق المالية

مكتب السيد المدير المفوض

قسم الشؤون المالية / مع الاوليات

تم استلامها  
٢٠٢٥ / ١٢ / ٢٠

البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٤

رقم الصفحة	المحتويات:
١١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج و المتاجرة والارباح والحسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥ و ٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	<b>الكشوفات التحليلية المرفقة:</b>
٧	١ الموجودات الثابتة و اندثارها
٨	٢ النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣ مشروعات تحت التنفيذ
١٠	٤ الاستثمارات المالية
١١	٥ المدينون
١٢	- إجمالي الارصدة المدينة
١٣	٦ النقود
١٤	٧ رأس المال
١٥	٨ الاحتياطات
١٦	٩ الدائون
١٧	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٨	١٠ دائنو توزيع الارباح
١٩	١١ التخصيصات
٢٠	١٢ الرواتب و الأجور
٢١	١٣ المستلزمات السلعية
٢٢	١٤ المستلزمات الخدمية
٢٣	١٥ حساب الاستخدامات الأخرى
٢٤	١٦ إيرادات النشاط الجاري
٢٥	١٧ الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٦	١٨ توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٧	١٩ المزايا العينية
٢٨	٢٠ الحسابات المتقابلة
	١٩ كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس
	٢٢ كشف احتساب الضريبة
	- تقرير ادارة الشركة





جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب-ذ-ت/٨/٢٩/٢٠/٢٠١٦/٢٠١٦

التاريخ: ٢٠٢٥/ ١١/ ٢٦

الى / السادة مساهمي الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) المحترمين

م / البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٤

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية للشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات 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 الازهات الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل 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 (١٣٧) المؤرخ في ٣٠/٦/٢٠٢٥ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات وبالرجوع الى المستندات المحاسبية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على ما نأخذه معقول فيما اذا كانت خالية من الازهات الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المتعددة من قبل الادارة.
- ٣- يمثل المبلغ الظاهر في حساب مشروعات تحت التنفيذ والمبلغ (٩٨٠٠٠٠٠) الف دينار (تمانية وتسعون مليون دينار) مصاريف فحص التربة لمشروع النصف الاكبر من اصدار اجازة هدم وبناء لمجمع السدير التجاري بسبب المرتسم الحضري للمحافظة.
- ٤- بلغ سعر الاغلاق لسهم الشركة مبلغ (١١.١٠٠) دينار (احد عشر دينار ومائة فلساً) لكل سهم وفقاً لجلسة سوق العراق للأوراق المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤.
- ٥- بلغ رصيد حساب نفقات إيراديه مؤجلة مبلغ (١٣٦٣٨) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وستمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) يمثل ديكورات وتركيبات قواطع لمقر الشركة ومجمع السدير/الموصل في سنة/٢٠٢٤ بكلفة كلية بمبلغ (١٦١٧٢) الف دينار (ستة عشر مليون ومائة واثان وسبعون الف دينار) في حين تم اطفاء مبلغ (٢٤٤٧) الف دينار (مئتان واربعمائة وسبعة واربعون) للسنة الحالية.

٦- بلغت الزيادة في الاستثمارات المالية مبلغ (١٢٨٣) الف دينار (مليون ومئتان وثلاثة وثمانون دينار) عن السنة السابقة وذلك لرسملة ارباح (مصرف الاستثمار العراقي وشركة فندق بغداد) لسنة ٢٠٢٣ وتم تثبيتها في السجلات في سنة /٢٠٢٤.

٧- أظهرت نتيجة نشاط الشركة (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي) للعمليات الجارية خلال السنة موضوع التقرير فائض بمبلغ (١٦٨٧٣٢٤) الف دينار (مليار وستمائة وسبعة وثمانون مليون وثلاثمائة واربعه وعشرون الف دينار) في حين بلغ فائض السنة السابقة مبلغ (٢٠٦٦٧٣٤) الف دينار (ملياران وستة وستين مليون وسبعمائة وأربعة وثلاثين الف دينار) اي انخفاض بمبلغ (٣٧٩٤١١) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وسبعون مليون واربعمائة واحدى عشر) وبنسبة انخفاض (٢٣%) عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة. وقد انخفض الفائض القابل للتوزيع في (المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي) للسنة موضوع التقرير ليصبح مبلغ (١٧٤٠٧٠٩) الف دينار (مليار وسبعمائة واربعون مليون وسبعمائة وتسعة الاف دينار) في حين بلغ في السنة السابقة ربح يمثل (١٨٤٤١١٣) الف دينار (مليار وثلاثمائة وأربعة واربعون مليون ومائة وثلاثة عشر الف دينار) بانخفاض بلغ (١٠٣٤٠٣) الف دينار (مائة وثلاثة مليون واربعمائة وثلاثة الاف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (٦%) عن السنة السابقة ولنفس المرحلة. ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية :-

أ. انخفاض ايراد النشاط الجاري بمبلغ (١٥١١٣٣) الف دينار (مائة وواحد وخمسون مليون ومائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) وبنسبة انخفاض بلغت (٤%) عن السنة السابقة. وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٥/٨/٢٠ (ان سبب انخفاض الأيراد الجاري هو انخفاض الأيرادات بسبب انتهاء العقود لقسم من عقارات الشركة وعدم تجديدها لعدة أسباب).

ب. ارتفاع المصروفات الجارية بمبلغ (٢٢٨٢٧٧) الف دينار (مائتان وثمانية وعشرون مليون ومائتان وسبعة وسبعون الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (١٥%) عن السنة السابقة نتيجة ارتفاع مصروفات الشركة وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	المبلغ (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
إحابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٥/٨/٢٠	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
الرواتب والأجور	٦٩٣٩٣١	٧٩٤٣٤٧	١٠٠٤١٦
المستلزمات السلعية	١٤٢٥٧٠	٣١١١٣٩	١٦٨٥٦٩
ان ارتفاع الرواتب والأجور بسبب ارتفاع حساب مكافآت تشجيعية للموظفين بموجب قرار مجلس الإدارة استناداً لتوجيه الهيئة العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢.			
ارتفاع حساب المستلزمات السلعية هو تسديد قوائم الكهرباء (ديون الكهرباء) الخاصة بجمع السدبر في الموصل والسلف التشغيلية للجمع			

ج. ارتفاع الأيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ (٢٧٧٤٧٢) الف دينار (مائتان وسبعة وسبعون مليون واربعمائة واثنان وسبعون الف دينار) وبنسبة ارتفاع بلغت (٦٧%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٥/٨/٢٠ (ان ارتفاع الأيرادات التحويلية هو بسبب ارتفاع القوائم التأخرية على الأيجارات المحتسبة).

د. ارتفاع المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (١٤٦٥) الف دينار (مليون واربعمائة وخمسة وستون الف دينار) بنسبة ارتفاع بلغت (٠.٦%) عن السنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٥/٨/٢٠ [وذلك لدفع الضرائب (ضريبة العقار) وتسديد غرامات مسجل الشركات].

١ - البيانات المالية

تأخرت الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التدقيق الى هذا الديوان إذ قدمتها بموجب كتابها المرقم (٧٦) في ٢٠٢٥/٤/٢١ وتم اعادتها الى الشركة بموجب مذكرة هيتنسا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٥/٥/٦ لوجود العديد من الاخطاء بها، وتم تقديمها بشكاها النهائي بموجب كتاب الشركة المرقم بالعدد (١٣٧) في ٢٠٢٥/٦/٣٠. خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ للإدارات الممولة ذاتياً والمطبقة للنظام المحاسبي الموحد المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٤٣٤٥/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/١٢/١٢.

نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليه اعلاه.

٢ - تقرير الادارة:-

لم تقم الشركة بأعداد تقرير الادارة وفقاً للنموذج رقم (٨) المرافق ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية اذ لم تتضمن بعض المؤشرات والمعلومات الامر التي يتوجب الإفصاح عنها بالمعلومات العامة في الشركة والمتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية عن حقيقة نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيها خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية ٢٠٢٤/١٢/٣١ المذكورة انفاً وبينت الشركة بإجابتها عن استفسارنا المرقم (١١) في ١٤ / ١٠ / ٢٠٢٥ (سوف يتم الالتزام بالفقرات أعلاه حسب متطلبات اعداد البيانات المالية بالسنوات القادمة) وكما مبين في ادناه:-

أ- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ومدى مساهمتها في سد الطلب على خدماتها.

ب- نسب ومديات النمو والتطور في نشاط الشركة مقارنة بالسنوات السابقة.



ج- اثر نشاط الشركة في حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف حياة المواطنين.

د- نسب الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية مع ذكر المعوقات والاختناقات التي واجهتها وخطط الادارة لتجاوزها.

نوصي باعداد التقرير وفق النموذج المذكور والافصاح عن كافة المعلومات والبيانات في تقرير الادارة.

٣ - الموازنة التخطيطية:-

تجاوزت الشركة لبعض الحسابات عن المبالغ المخطط لها مسبقاً دون قيام الشركة باجراء المناقشات الاصولية لتلافي تلك التجاوزات خلافاً للمادة (١١٧- خامساً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل) التي تضمنت (متابعة تنفيذ الخطة السنوية) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢ (يتم التجاوز على بعض الفقرات لضرورة العمل ولم يتم اجراء المناقشات) وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المصرف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %	اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢
٣٢٧٢	كهرباء	٢٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٦٩	١١٠	نتيجة تسديد ديون كهرباء الموصل والاحور الحالية
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت	٢٠٠٠٠	٢٤٠٣٠	١٢٠	نتيجة قيام الشركة بعمل صيانة على دور المجمع، والتغيرات في اسعار المواد في السوق
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٥٠٠٠٠	٥٢٥٥٠	١٠٥	بموجب قرار الهيئة العامة تم توزيع مكافآت لرئيس

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المصرف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %	اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢
					واعضاء مجلس الادارة عن انتهاء السنة المالية /٢٠٢٢
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٥٥٠٠	١٩٠٠٠	١٢٣	نتيجة تكليف محامي من خارج الشركة لإحجاز معاملات تغير جنس بعض من عقارات الشركة.

نوصي بمتابعة تنفيذ الموازنة التخطيطية بشكل دوري واجراء المناقشات الاصولية لتلافي تلك التجاوزات .

#### ٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات :-

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

اولاً- تأخر الهيئة العامة للشركة بمناقشة وإقرار البيانات المالية لسنة /٢٠٢٣ الصادرة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٢٠/٢٨٥٨) في ٢٠/١٠/٢٠٢٤ حيث تم عقد اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢٥ خلافًا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المشار إليه أعلاه التي نصت [عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها] وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٢/١٠/٢٠٢٥ (تم تقديم طلب لدائرة تسجيل الشركات بعقد اجتماع هيئة عامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية لسنة /٢٠٢٣ وانتخاب اعضاء مجلس ادارة جدد وتم تأجيله من قبل المسجل الى ٢٧/١٠/٢٠٢٥ على طلب هيئة السياحة).



نوصي الالتزام بالمدة المحددة لانعقاد الاجتماع إستناداً إلى قانون الشركات أعلاه .  
ثانياً- قيام مجلس ادارة الشركة وبموجب الفقرة الاولى من محضر الجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤ بانتخاب رئيس ونائب رئيس مجلس الادارة (بالاقتراع العلني) خلافًا للمادة (١١١) من القانون المشار إليه والتي نصت (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة ايام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين أعضائه رئيساً له او نائباً للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد). وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٢/١٠/٢٠٢٥ (تم عقد الاجتماع لمجلس الادارة وتم انتخاب رئيس المجلس ونائبه).  
نوصي الالتزام بالقانون المذكورة انفاً من قبل مجلس ادارة الشركة بانتخاب رئيساً أو نائب للرئيس باعتماد اليه الاقتراع السري.

ثالثاً- عدم التزام إدارة الشركة بتنفيذ بعض قرارات مجلس ادارتها خلافًا للمادة (١١٨ / ثانياً ورابعاً) من القانون المشار إليه أعلاه التي نصت (تنفذ قرارات مجلس الادارة عند صدورهما طبقاً لأحكام القانون و يكون رئيس مجلس الادارة مسؤول عن متابعة تنفيذ قرارات المجلس) وكما مبين في الجدول التالي:-

رقم الجلسة وتاريخها	رقم الفقرة	موضوع الفقرة	اجابة الشركة على مذكرة المرقمة (٨) في ٢٠٢٥/٩/٢
قرار (أ) المتخذ باجلسة الاولى المنعقدة في ٢٠٢٤/٢/١٩	الفقرة الاولى	تحويل جنس كل عقارات الشركة حسب واقع الحال	ان الشركة قامت بمراجعة دوائر التسجيل العقاري لغرض تحويل جنس بعض العقارات وتبين ان الموضوع يكلف مبالغ طائلة لا يمكن للشركة تحملها في الوقت الحالي وسنقوم باتخاذ ما يلزم لتغيير جنس هذه العقارات. علما ان العقارات التي تتطلب تغيير الجنس هو فقط بنائين (السدير، بناية مقر الشركة).

رقم الجلسة وتاريخها	رقم الفقرة	موضوع الفقرة	احياء الشركة على مذكرتنا المرقمة (أ) في ٢٠٢٥/٩/٢
قرار (ت) المتخذ بالجلسة الاولى المنعقدة في ٢٠٢٤/٢/١٩	الفقرة الاولى	تقديم عروض من المصارف الرصينة لغرض استثمار الرصيد النقدي كوديعة ثابتة واختيار الافضل من قبل اعضاء مجلس الادارة	ان الموضوع كان يخص نقل المبالغ المودعة لدى مصرف الرشيد بعملة (الدولار) وعند الاستفسار أكد المصرف بأنه يجب اخذ الموافقات أولاً لسحب الدولار ولا يمكن سحبه دفعة واحدة كون المبلغ كبير نسبياً بالإضافة الى ان المصرف الاهلي طلب تقديم الاولويات الخاصة بالوديعة مع محضر تعيين المدير المفوض مصدق من دائرة تسجيل الشركات لسنة/٢٠٢٥ وسيتم فتح حساب حال اكمال تصديق اوراق الشركة.
الجلسة الثالثة المنعقدة في ٢٠٢٤/٧/١	الفقرة الرابعة	تحويل المدير المفوض بفتح حساب جاري ونقل المبالغ من مصرف الرشيد الى المصرف الاهلي العراقي بالمبلغ المحول الى المصرف المذكور لتعظيم الموارد المالية للشركة.	
الجلسة الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢٩	الفقرة الاولى	الاعلان عن العفارات (الجار قسدي) سياً واستثمار ارض النحف وتطوير وتأهيل مجمع السيدر السياحي في غابات الموصل) واتخاذ كافة الاجراءات القانونية من قبل الادارة وبما يحمي حقوق الشركة ويعزز ايراداتها المالية	تم اجراء اللازم والموضوع معروض على مجلس ادارة الشركة لاتخاذ اللازم.

نوصي الالتزام بتنفيذ قرارات مجلس الادارة.

ب- قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة /٢٠١١ (المعدل):-

عدم التزام الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لأعضاء مجلس الادارة الى هيئة النزاهة الاتحادية حيث تم تقديم كشف الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة فقط خلافاً للمادة (١٦/اولاً/ق) من القانون المذكور انفاً والتي نصت (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم اقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٥/٩/٩ (سوف يتم تزويكم بكشف الذمة المالية للسادة اعضاء مجلس الادارة في حال تزويدنا بما من قبل اعضاء مجلس الادارة).  
نوصي بتقديم اقرار الذمة المالية لأعضاء مجلس الادارة الى هيئة النزاهة الاتحادية والالتزام بالقانون الملاحم.

٥- الموجودات الثابتة:-

أ- وجود اخطاء باحتساب قسط الاندثار السنوي لبعض الموجودات الثابتة الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة خلافاً للفقرة (٢-١-٥/د) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٢/٥/٥/١٠٧٤٨) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ التي نصت (ان يتم التسجيل والتحويل للعمليات الخاصة بالموجودات بشكل صحيح) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٥/٩/٢٥ [تم الاحتساب سهواً وتم التعديل في السجلات بموجب القيد المرقم (١٢٨) في ٢٠٢٥/٩/١٠] وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	مبلغ الاندثار المثبت سجل الموجودات (دينار)	المبلغ الواجب احتسابه (دينار)	الفرق (دينار)
١١٣	الات ومعدات	٢٧٤٨٩٦٥٠	٢٧٤٩٣٨٤٦	٤١٩٦
١١٥	عدد وقوالب	٩٣٠٠١٩	٩٨٤٥٢٠	٥٤٥٠١
١١٦	اثاث واجهزة مكاتب	٤٨٣٨١٦٩٤	٦٥٣٨٩٣٨٩	١٧٠٠٧٦٩٥

نوصي مراعاة الدقة عند احتساب اندثار الموجودات الثابتة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصحيحه.

ب- لم تقم الشركة باعتماد نظاماً لترميز موجوداتها الثابتة مما يفقد السيطرة على تلك الموجودات خلافاً للمادة (٢-١-٥/ج) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (ان تكون هناك سيطرة على الموجودات الثابتة العائدة للوحدة)، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٨/٨/٢٠٢٥ (جاري العمل على اعادة ترميز جميع الموجودات وتم انجاز جزء كبير منها وسيتم اهاء العمل بذلك هذا العام /٢٠٢٥).

نوصي بضرورة اعتماد نظام الترميز للسيطرة على الموجودات الثابتة العائدة للشركة لأحكام الرقابة والسيطرة عليها.

#### ٦- الاستثمارات المالية :-

بلغ رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل مبلغ (٦٥٦١٠٢) الف دينار (ستمائة وستة وخمسون مليون ومائة واثنان ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ والتي تمثل مساهمة الشركة في رؤوس اموال (١٨) شركة من الشركات المساهمة من القطاع المختلط والخاص، ولدينا بصدد ذلك الآتي :-

أ- لم تحقق الشركة اي إيرادات عن استثماراتها خلال السنة المالية/٢٠٢٤ باستثناء (شركة فندق بغداد والشركة العراقية لإنتاج البذور) اذ بلغت الارباح المستلمة منها (١٢٥٦٩) الف دينار ( اثنا عشر مليون وخمسمائة وتسعة وستون الف دينار) ولم تقم الشركة بأعداد دراسة جدوى اقتصادية بشأن مدى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٨/٨/٢٠٢٥ بأنه (تم عمل دراسة لتقييم استثماراتها التي لا تحقق ارباح وتمت موافقة مجلس الادارة على بيعها وبانتظار قرار الهيئة العامة المقبل للحصول على الموافقة لبيعها) وكما مبين في الجدول ادناه:-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم	المبلغ (دينار)
شركة فندق اشور	٥٣٢٥٦	٥٣٢٥٦
شركة نينوى للصناعات الغذائية	٤٤٩١٤٣	٤٤٩١٤٣
الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩	١٥٦٢٢٣٩
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي	٣٤٠٠٤٠٤	٣٤٠٠٤٠٤
شركة البيرة الشرقية	٣٦٨١٨٧٣	٣٦٨١٨٧٣
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٤٩٥٣٣٨٦	٤٩٥٣٣٨٦
شركة الخليج للتأمين	٣٧٦٥٠٦٠٤	٣٧٦٥٠٦٠٤
شركة الحمرات للتأمين	٦٣٣٠٨٦٥٨	٦٣٣٠٨٦٥٨
شركة جزيرة السندباد السياحية	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١٠٦٥٦٤٦٢٦
مصرف الشرق الاوسط العراقي	٢٦٢٣٥٢٣٢٧	٢٦٢٣٥٢٣٢٧

نوصي بدراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات التي لم تحقق ارباح واتخاذ اللازم بشأنها .



ب- لم يتم تزويدنا بكتاب تأييد بصحة عدد اسهم الشركة المستثمرة في (الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي، شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية، شركة البيرة الشرقية) خلافاً للفقرة (٢-١-١١/ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي تنص (فحص شهادات الاسهم واي مستندات اخرى تؤيد الملكية) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٩) في ٢٠٢٥/٥/١٣ (أن سبب عدم ارفاق تأييد بصحة عدد الاسهم ان الشركات مغلقة ولم يتم تحديد موقعها).

نوصي بالحصول على تأييد بصحة عدد الاسهم من الشركات المستثمر فيها.

ج- بلغ عدد اسهم الشركة في رأس مال مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار بعدد (٩٤٦٤٧٢٢) سهم (تسعة ملايين واربعمائة واربعة وستون الف وسبعمائة واثنان وعشرون سهم) حيث تم شطب اسهم المصرف المذكور من التداول في هيئة الاوراق المالية بموجب كتابها المرقم (٥/١٣) في ٢٠٢٢/١/١٣ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٤) في ٢٠٢٥/٨/٢٨ وذلك لصدور قرار من محكمة الخدمات المالية المرقم (٦/خدمات مالية/٢٠٢١) في ٢٠٢١/١٢/٢٨ المكتسب الدرجة القطعية والمتضمن اعلان افلاس المصرف وتعيين حارس قضائي عليه فان هذه الاسهم يتم التعامل معها حسب ما تؤول اليه اجراءات التصفية واستناداً الى قانون المصارف العراقية رقم (٩٤) لسنة ٢٠٠٤/٤.

نوصي قيام الشركة بمتابعة اجراءات التصفية.

٧- المدينون والدائنون :-

أ- المدينون :-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٩٠٩٩٩٣٤) الف دينار (تسعة مليارات وتسعمائة وتسعون مليون واربعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- وجود ارصدة مدينة وموقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة بمتابعة تحصيلها خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ج) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (دراسة الارصدة المدينة والموقوفة ومتابعة تحصيلها) الامر الذي ادى الى تقادم تلك الديون وكما مبين في ادناه:-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ الموقوف (الف دينار)	عمر الرصيد الموقوف	اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٥/٨/٢٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٣١٢٥٠٩	منذ سنوات سابقة	تمثل مبالغ بدعة المستاجر تم اقامة دعاوى قضائية بحقهم حسمت بعضها لصالح الشركة بتسديد المبالغ على شكل اقساط شهرية والبعض الاخر اقامة دعوى غيابة بحقهم والآخرين صدر قرار محكمة بملغ اجر المثل
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٥٤٨	٢٠٢٣	يمثل مصاريف الصيانة للبرنامج الإلكتروني لحسابات المساهمين لسنة ٢٠٢٤ و٢٠٢٥
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٧٥٠٠	٢٠٢٠	يمثل السلف المنوحة الى الموظفين يتم الاستقطاع شهرياً من رواتبهم بموجب قرار مجلس الادارة

نوصي تحصيل وتصفية المبالغ الموقوفة كافة وحسب الأصول.

ثانياً- بلغت الإيرادات المستحقة مبلغ (٥٥٦٣٣٣٨) الف دينار (خمس مليارات وخمسمائة وثلاثة وستون مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) من ضمنها مبلغ (٤٥٨٠٩٧٢) الف دينار ( اربع مليارات وخمسمائة وثمانون مليون وتسعمائة واثنان وسبعون الف دينار) بذمة مستأجري المرافق السياحية للشركة موقوف بالسجلات ومدور منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيلها خلافاً للفقرة (٢-١-١١/و) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (متابعة تحصيل عوائد الاستثمارات والفوائد في مواعيدها) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٥/٨/٢٠ (تم اقامة دعاوى قضائية بحقهم لاستحصال الدين المترتب بذمتهم وتم كسب الدعاوى لصالح الشركة وتسجله دين بذمتهم).

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال المبالغ الموقوفة اصولياً.

ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٩٨٦٥٤٨) الف دينار (تسعمائة وستة وثمانون مليون وخمسمائة وثمانية واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام الشركة بتسوية مبلغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) ضمن حساب تأمينات مستلمة عن استثمار ارض الشركة في محافظة واسط كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ب) من دليل الرقابة الداخلية المذكور انفاً التي نصت (اجراء التسوية لحساب الدائنون في نهاية كل سنة) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢١ (سوف يتم تسويتها خلال سنة ٢٠٢٥ حسب قرار محكمة بداءة الكرادة عن تسديد بدلات إيجارا والتي مازالت قيد المرافعة). نوصي بتسوية الحساب المذكورة اصولياً.

ثانياً- مازالت الشركة لم تقم بتسوية رصيد حساب تعويضات وغرامات المؤجلة الذي يمثل قيمة النقص الحاصل بالموجودات الثابتة لفندق سبأ (الاشقاء سابقاً) بمبلغ (٤١٢٩٢) الف دينار (واحد واربعون مليون ومائتان واثنان وتسعون الف دينار) منذ سنة/٢٠٠٢ ولغاية تاريخه اعلاه على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا الرقابي الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٢٠/٢٨٥٨٠) في ٢٠٢٤/١٠/٢٠ ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢١ (تحاول الشركة معالجة الموضوع منذ سنوات سابقة بعكس المبلغ على حساب الاحتياطيات كونه يخص الموجودات الثابتة الا انه يتطلب موافقة الهيئة العامة) . نوصي بتسوية الحساب اعلاه اصولياً.

ثالثاً- لم تقم الشركة بتسديد المبالغ التي تم استقطاعها من قبل المنتسبين لحساب الهيئة العامة للضرائب لتسوية ضريبة الاستقطاع المباشر البالغة (١١٧١٣) الف دينار (احد عشر مليون وسبعمائة وثلاثة عشر الف دينار) خلافاً للمادة (١١/١١) من تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة /٢٠٠٧ والتي نصت (تقدم قوائم الشركات المباشرة للاستقطاع المباشر والجدول المشار اليه في هذه المادة الى قسم الاستقطاع المباشر في الهيئة العامة للضرائب في موعد اقصاه ٣/٣١ من السنة المالية التالية) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٩/٢١ (يتم التسديد في حال مصادقة الميزانية من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي).

نوصي بتسديد المبالغ المستقطعة من قبل المنتسبين لحساب الغير وفق الموعد المحدد من التعليمات اعلاه.

رابعاً- لم تقم الشركة بتوزيع الارباح السنوية للمساهمين خلال السنة موضوع التقرير حيث بلغت الارباح المستحقة للمساهمين التي بذمة الشركة ضمن حساب دائنو توزيع الارباح ومن سنوات سابقة مبلغ (٦٧٩٦٦٤) الف دينار (ستمائة وتسعة وسبعون مليون وستمائة واربعة وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة

(٤) في ٢٧/٨/٢٠٢٥ [ ان الشركة مستمرة بالإعلان في لوحة الاعلانات الخاصة بها وبالنشرة الاسبوعية لسوق العراق للأوراق المالية عن توزيع الأرباح واخرها كتاب الشركة رقم (١٩٠) في ٦/٦/٢٠٢٤ المتضمن توزيع الأرباح رغم تأكيدها ذلك باجتماع الهيئة العامة].  
نوصي ببذل الجهود اللازمة لمتابعة المساهمين وحثهم على استلام ارباحهم.

#### ٨- النقدية:-

بلغ مجموع النقد لدى المصارف بمبلغ (٣٠٢٣٦٨١) الف دينار (ثلاثة مليارات وثلاثة وعشرون مليون وستمائة وواحد وثمانون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ ولدينا بصدد ذلك الملاحظات الآتية :-

أ- قلة حركة التعاملات النقدية للحساب المصرفي للشركة المفتوح لدى مصرف الرشيد / فرع السعدون بعملة الدولار البالغ رصيده (٩٤٠٣٩٨) دولار (تسعمائة واربعون الف وثلاثمائة وثمانية وتسعون دولار) بما يعادل مبلغ (١٢٤١٣٢٥) الف دينار (مليار ومائتين وواحد وأربعين مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ والذي لم يتم استخدامه منذ سنة ٢٠١٧ مما يؤدي الى ضياع منفعة استثمار المبلغ أعلاه على الرغم من الإشارة الى ذلك بتقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٢٠/٢٨٥٨٠) في ٢٠/١٠/٢٠٢٤ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ١٠/٩/٢٠٢٥ ان كل تعاملات الشركة هي بالدينار العراقي لذلك لم يتم استخدامه في سنة ٢٠٢٤ وفي نية الشركة فتح حساب وديعة بالمبلغ الموجود).  
نوصي ضرورة استثمار المبلغ المذكور لتحقيق أكبر منفعة للشركة.

ب- كثرة الحك والشطب واستخدام الحبر الابيض في اغلب صفحات سجل يومية الصندوق من قبل امين الصندوق وعدم تثبيت توقيع المحاسب او الموظف المسؤول على التحجير والاكتفاء بتوقيع قسم الرقابة الداخلية في اسفل السجل، فضلاً عن اختلاف تسلسل قيود المركزية في سجل يومية الصندوق مع سندات قيد المركزية خلافاً للمادة (٢/اربعا) من نظام مسك الدفاتر التجارية لأغراض ضريبة الدخل رقم (٢) لسنة ١٩٨٥ والتي نصت (يجب ان تكون الدفاتر خالية من كل شطب او حك او تحشية او فراغ لا تسمح بما أصول مسك الدفاتر). وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ١٤/١٠/٢٠٢٥ (سوف يتم تبليغ الموظف المسؤول بالتوقيع في حال استخدام المحاسب باليد عند التعديل في سجل يومية الصندوق).

نوصي بالاهتمام والحفاظ على السجل المذكور اعلاه وتوقيع الموظف المحتص.

ج- عدم اعتماد الشركة على نظام الدفع الالكتروني (POS) في تعاملاتها المالية واستمرار الشركة اعتماد نظام الدفع النقدي خلافاً للفقرة (٢) من قرار مجلس الوزراء رقم (٢٣٠٤٤) لسنة ٢٠٢٣ الذي نص على (التشجيع على استخدام وسائل الدفع الحكومية جميعها وغير الحكومية والمختلطة والنقابات والجمعيات والمراكز التي تحصل فيها المبالغ فتح حسابات مصرفية وتهيئة أجهزة البيع الخاصة بالدفع الالكتروني بواسطة البطاقات المصرفية لتحصل الأموال) والمؤكد عليه بكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء المرقم بالعدد (ش.ز.ل/١٠/١/اعمام/٨٣١٠) في ٢٠/٢/٢٠٢٣ الذي اوجب (استخدام أجهزة نقاط البيع الخاصة بالدفع الالكتروني بدءاً من ١/٦/٢٠٢٣) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ١٠/٩/٢٠٢٥ (تم شراء جهاز pos من شركة سويج للدفع الالكتروني بواقع جهازين لمقر الشركة ومجمع السيدير السياحي في سنة ٢٠٢٥).

نوصي باعتماد الشركة على نظام الدفع الالكتروني (POS) في تعاملاتها المالية مستقبلاً.

من خلال تدقيقنا لعقد الشركة مع المستأجر (مصطفى زهير كرم) لاستئجار جزء من القطعة المرقمة (٦٨٣/٣٥٦) مع ملحقاتها المتكونة من (محلات عدد ١٠ والسرداب والمخزن الداخلي) و(٤٠ شقة سكنية) و(ساحة وقوف السيارات مع كافة الاجهزة والمعدات المثبتة في جرد لجنة التسليم) بمبلغ (٢٦٠) مليون دينار سنوياً لمدة (٢٥) سنة تبدأ من تاريخ انتهاء فترة التأهيل البالغة سنتان، تبين لنا الآتي :-

أ- عدم التزام الشركة باستيفاء رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال عن كافة عقودها المبرمة مع الغير بعد تاريخ صدور القانون خلافاً للمادة (١-أولاً) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ التي نصت (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع (١٠٠٠) دينار (الف دينار)، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٧/٨/٢٥٢٠ (سوف يتم اجراء اللازم باستيفاء رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال عن كافة عقودها المبرمة خلال السنة ٢٠٢٥).

نوصي باستيفاء رسم الطابع المشار إليه أعلاه عند ابرام العقود.

ب- عدم اهتمام الشركة بصياغة العقود بصورة واضحة وخالية من الاخطاء والغموض) وكما مبين ادناه:-  
نصت (ان تكون صياغة فقرات العقود بصورة واضحة وخالية من الاخطاء والغموض) وكما مبين ادناه:-

اولاً- اختلاف عدد المحلات التجارية الملحقة مع البناية المستأجرة بين العقد ومحضر التسليم اذ اشارت المادة (ثالثاً) من العقد الى عدد (١٠) محلات في حين اشار محضر التسليم الى (٦) محلات امامية و(٥) جانبية وبينت الشركة المراجعة على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٧/٨/٢٥٢٠ (تم مخاطبة المستثمر لتزويدنا بنسخة العقد ليتم تعديله وفق الارقام في سند الملكية ومحضر التسليم).

نوصي بتعديل بنود العقد حسب سند الملكية ومحضر التسليم للبناية المستأجرة.

ثانياً- اختلاف رقم العقار المؤجر المثبت في العقد عن رقم العقار المثبت في محضر التسليم وكما مبين في الجدول ادناه:-

الرقم بموجب العقد	الرقم بموجب محضر التسليم	اجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٧/٨/٢٥٢٠
٦٨٣/٣٥٦	٦٨٢/٣٥٦	تم مخاطبة المستثمر لتزويدنا بنسخة العقد ليتم تعديله وفق الارقام في سند الملكية ومحضر التسليم

نوصي بتوخي الدقة عند تثبيت ارقام العقارات ومطابقتها مع العقد.

#### ١٠- الدعاوى القانونية:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (١) دعوى مقامة من قبل المستثمر (احمد فياض كاطع) بخصوص تسليم العقار المرقم (٣٨٨/٢/١٤٠) خاجية بمساحة (١٠) دونم وتم حسمها لصالح الشركة واكتسب القرار الدرجة القطعية بموجب قرار التمييز رقم (٦٩٦١/هيئة استئنافية عقار/٢٠٢٤) في ٢٧/٢/٢٥٢٠.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال السنة (٥) دعوى منها (٣) دعاوى منذ سنوات سابقة لم تحسم

جميعها لغاية تاريخه وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	مكان الدعوى	موضوع الدعوى	احر اجراء متخذ
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٠	احمد فياض كاطع	الكويت	فسخ عقد استثمار أرض الكويت	تم استنحار الدعوى حين حسم دعوى بدلات الاجار
٢٠٢٣/ب/٢٧٣٣	احمد فياض كاطع	الكويت	بدلات الاجار	مازالت المرافعات مستمرة
٢٠٢٣/ب/٤٣٢٧	علاوي حسين عمارة وورثة ستار سلمان	ميسان	فسخ عقد ارض العمارة	ردت شكلا وتم اقامة دعوى جديدة
٢٠٢٤/ب/٥٢٥٠	احمد عبد الصاحب علي	بغداد	اجر المثل	صدور قرار بداءة لصالح الشركة وحاليا في الاستئناف
٢٠٢٤/ب/٥٠٤٢	علاوي حسين عمارة وورثة ستار سلمان	ميسان	فسخ عقد ارض العمارة	مازالت المرافعات مستمرة

نوصي ببذل الجهود والمتابعة المستمرة لحسم الدعاوى لصالح الشركة.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية ، وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ ونتائج نشاطها وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية بذات التاريخ.

  
المحاسب القانوني

د. شيماء صباح عودة

ع/ رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥/ /



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٦٤٧٧٦٣٢٧٥	٤٦٥٧٥٩١٣٣٦
٢	١١٨	نفقات ايرادية مؤجلة	١٣٧٢٤٥٠٠	-
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٨٠٠٠٠٠٠	٩٨٠٠٠٠٠٠
٤	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٦٥٦١٠٢٢٣٣	٦٥٤٨١٩٧٢٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٥٤١٥٥٩٠٠٠٨	٥٤١٠٤١١٠٦٠
		الموجودات المتداولة		
٥	١٦	المدينون	٩٠٩٩٩٣٣٩٨٦	٧٩٤١٨٦٩٨٥٩
٦	١٨	النقود	٣٠٢٣٦٨١٠٦٧	٤٠١٥١٣٣٢١٩
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢١٢٣٦١٥٠٥٣	١١٩٥٧٠٠٣٠٧٨
		مجموع الموجودات	١٧٥٣٩٢٠٥٠٦١	١٧٣٦٧٤١٤١٣٨
٢٠	١٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٠٢٢٨٦٨١٥٢٦	٩٩٠٧٠٠١٠٨٨
١١	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٦٥٥٢٦٥٧١٣٩	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	٩٨٦٥٤٧٩٢٢	١١٣٦٤٣٧٤٣٧
		مجموع مصادر التمويل	١٧٥٣٩٢٠٥٠٦١	١٧٣٦٧٤١٤١٣٨
٢٠	٢٩	الحسابات المتقابلة	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠



  
المحاسب القانوني  
د. شيماء صباح عودة

  
رئيس الهيئة  
عدنان محمد جاسم



خلود حيران فنجان  
رئيس مجلس الإدارة  
والمؤرخ في ١٤٤٧/١١/١٦ هـ الموافق  
٢٠٢٥/١١/١٦ م



ماهر عبد الحسين جاسم  
المدير المفوض  
٩٨٩٦/٢٠/٢٩/٨

فائق حسن هادي  
المدير المالي  
خضوعاً لتقريرنا المرقم

ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادي

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
حساب الإنتاج و المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٤٢٥٣٤٢٨٢٧	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٥٠٧٨٥٣٢٦٨	١٢٦٥٠١٥٠٣٤
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٩١٧٤٨٩٥٥٩	٢٣١١٤٦٠٨٧٥
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٧٩٢٠٩٦٢٥	٢٨٣٤٤٨١٣
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٧٠١١٧٥	١٣٠٩٤٤١٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٣١٨٩١٠٨٠٠	٤١٤٣٩٢٣١
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية	٢٦٦٨٨٠٩٥٠	٢٨٦٩٥٢٤٥٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٢٨٨١٠٢٦٤	٢٢١٨٣٤٦٩٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٤٩٥٦٩١٢١٤	٥٠٨٧٨٧١٤٨
		صافي الفائض	١٧٤٠٧٠٩١٤٥	١٨٤٤١١٢٩٥٨
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ ( المعدل) كما يلي		
٢٢		ضريبة الدخل ١٥%	-	-
٨		الاحتياطي الإلزامي ٥%	٨٧٠٣٥٤٥٧	٩٢٢٠٥٦٤٨
		الفائض القابل للتوزيع	١٦٥٣٦٧٣٦٨٨	١٧٥١٩٠٧٣١٠
			١٧٤٠٧٠٩١٤٥	١٨٤٤١١٢٩٥٨



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

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٣٤٢٥٣٤٢٨٢٧	٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٧٩٤٣٤٦٦٢٥	٦٩٣٩٣٠٦٦٨
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٣١١١٣٩٠٣٧	١٤٢٥٦٩٧٩٨
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٥٩٣٢٩٨٠	٢٥١٦١١٣١٤
١	٣٧	الاندثارات	١٦٦٤٣٤٦٢٦	١٧٦٩٠٣٢٥٤
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٣٠١٦٥٩٥٠	٢٤٤٧٢٦٧٥٠
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٧٣٨٠١٩٢١٨	١٥٠٩٧٤١٧٨٤
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦٨٧٣٢٣٦٠٩	٢٠٦٦٧٣٤١٢٥
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٧٩٢٠٩٦٢٥	٢٨٣٤٤٨١٣
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٩٧٠١١٧٥	١٣٠٩٤٤١٨
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٣١٨٩١٠٨٠٠	٤١٤٣٩٢٣١
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٦٧١٥٠٠٠	٤٢٢٢٥٧٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٢٨٨١٠٢٦٤	٢٢١٨٣٤٦٩٨
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية / النشاط الإجمالي)	٢٦٥٥٢٥٢٦٤	٢٦٤٠٦٠٣٩٨
			١٧٤٠٧٠٩١٤٥	١٨٤٤١١٢٩٥٨



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

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية :</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٠٥٧٠١٧١٢٧		
٤٨	إيرادات تحويلية	٥٠٠٠٠٠٠		
٤٩	إيرادات أخرى (عدا الأرباح المستلمة)	٢٧٣٥٦٩٢٥		
١٦	النقص في المدنين	١٢٦٠٦٢٦٣٤	٢٢١٥٤٣٦٦٨٦	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات	١٠١١٩٧٣٦٧٩		
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٤١٨٨٠٩٥٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٩٨٦٦٠٨٥٤		
٢٦	النقص في الدائنين	٢٨٦٦٨٨٠٥٤		
			(١٧٣٩٢٠٣٥٣٧)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			٤٧٦٢٣٣١٤٩
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :</u>			
	النقد المستلم من:-			
٤٩	الإيرادات الأخرى / الأرباح المستلمة	١٢٣٤٤٢٥٠		
			١٢٣٤٤٢٥٠	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
٤٧٦٢٣٣١٤٩	١٢٣٤٤٢٥٠		ما قبله	
		١٥٠٩١٠٣٧٦	<u>ينزل المدفوعات النقدية عن :-</u>	
		-	شراء الموجودات الثابتة	١١٨-١١١
		-	مشاريع تحت التنفيذ	١٢
		-	النقص في الاحتياطات	٢٢
(١٣٨٥٦٦١٢٦)	١٥٠٩١٠٣٧٦		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u>	
			<u>النقد المستلم من :-</u>	
		١٣٢٩١١٩١٧٥	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>	
(١٣٢٩١١٩١٧٥)	١٣٢٩١١٩١٧٥		الأرباح الموزعة / المساهمين	٢٦٨١
(٩٩١٤٥٢١٥٢)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
٤٠١٥١٣٣٢١٩			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة (التشغيلية , الاستثمارية , التمويلية)	
			يضاف رصيد النقد كما في ٢٠٢٤/١/١	
٣٠٢٣٦٨١٠٦٧			رصيد النقد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٩٤٣٤٩٤٧٩٣
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٢٤٨١٨٤٨٠٣٤
	إجمالي الموارد	٣٤٢٥٣٤٢٨٢٧
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٣١١١٣٩٠٣٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٥٩٣٢٩٨٠
		٥٤٧٠٧٢٠١٧
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٨٧٨٢٧٠٨١٠
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٣٠١٦٥٩٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٦٤٨١٠٤٨٦٠

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية ( عدا المزايا العينية )	٧٧٥٦٠٤١٢٥
	(٢) مزايا عينية ( بموجب الكشف رقم /١٨ )	١٨٧٤٢٥٠٠
٣٧	الاندثارات	١٦٦٤٣٤٦٢٦
٢٢٤	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٦٨٧٣٢٣٦٠٩
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٦٤٨١٠٤٨٦٠



## كشف رقم (١)

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

## كشف بالموجودات الثابتة والندائات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

الموجودات الثابتة	الأراضي	مباني ومنشآت وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل والتقال	عدد وقوابل	أثاث وأجهزة مكاتب	الاجموع
رقم الدليل المحاسبي	١١١ دينار	١١٢ دينار	١١٣ دينار	١١٤ دينار	١١٥ دينار	١١٦ دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١	٣١٥١٨٣٤٠	٤٨٠٩٦٩٦٣٣٤	٣١١٦٤٣١٧٣	٥٩٢٠٨٦٠٠	٦٠١٣٧١٦	٤٠٥٦٠٨٣٤٩	٥٦٢٣٦٨٨٥١٢
الإضافات : المشتراة *	-	٢٠١٢٥٠٠٠	١٣٠٣٥٠٠	٧٨٥٠٠٠٠٠	١٩٨٧٠٠٠	٣٤٤٣٣٣٧٦	١٣٦٣٤٧٨٧٦
الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٣١٥١٨٣٤٠	٤٨٢٩٨٢١٣٣٤	٣١٢٩٤٦٦٧٣	١٣٧٧٠٨٦٠٠	٨٠٠٠٧١٦	٤٤٠٠٤٠٧٢٥	٥٧٦٠٠٣٦٣٨٨
نسبة الاندثار	-	نسب مختلفة	%١٠	%١٠	%٢٠	نسب مختلفة	-
الاندثارات							
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٤/١/١	-	٤٤٦١٠٠٩٣٦	١٧٦٣٧٠٤٦٦	٣٥٠٣٨٤٥٤	٥٠٥٥٦١٧	٣٠٣٥٣١٧٠٣	٩٦٦٠٩٧١٧٦
تصاف : الدثارات الفترة	-	٧٨٥٥٤٤٨٦	٢٧٤٨٩٦٥٠	٨٦٣١٢٧٧	٩٣٠٠١٩	٤٨٣٨١٦٩٤	١٦٣٩٨٧١٢٦
ينزل : الاندثار الخول إلى احتياطي ارتفاع أسعار	-	-	٣٦٣٤٣١٠	-	٢٧٧٤٠٢	١٣٨٩٩٤٧٧	١٧٨١١١٨٩
الموجودات الثابتة							
الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١	-	٥٢٤٦٥٥٤٢٢	٢٠٠٢٢٥٨٠٦	٤٣٦٦٩٧٣١	٥٧٠٨٢٣٤	٣٣٨٠١٣٩٢٠	١١١٢٢٧٣١١٣
القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١	٣١٥١٨٣٤٠	٤٣٠٥١٦٥٩١٢	١١٢٧٢٠٨٦٧	٩٤٠٣٨٨٦٩	٢٢٩٢٤٨٢	١٠٢٠٢٦٨٠٥	٤٦٤٧٦٦٣٢٧٥

الإيضاحات :

\* تمثل الإضافات على حساب الموجودات الثابتة المشتراة لمقر الشركة وجميع السدبير السياحي لدور غابات الموصل



كشف رقم (٢)

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

كشف النفقات الايرادية المؤجلة التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الموقع	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	مقر الشركة	١٦١٧٢٠٠٠	-	٢٤٤٧٥٠٠	٢٤٤٧٥٠٠	١٣٧٢٤٥٠٠



كشف رقم (٣)

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

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٢٢	مباني وإنشاءات وطرق	٩٨٠٠٠٠٠٠	٩٨٠٠٠٠٠٠
١٢٢١	مباني	٩٨٠٠٠٠٠٠	٩٨٠٠٠٠٠٠

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

كشف رقم (٤)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٤

استثمارات مالية طويلة الاجل:-

الجهة المستثمر فيها	الارباح المستلمة دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دينار	الاضافات دينار	كلفة الشراء ٢٠٢٤/١/١ دينار	سعر شراء السهم دينار	عددا لاسهم ٢٠٢٤/١/١ سهم	طبيعة الاستثمار
شركة جزيرة السندباد السياحية	-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	١	٧٥٠٠٠٠٠	مختلط سياحي
شركة فندق بغداد	٢٢٤٩٢٥	٤٥٩٠٣٠	١٧٨١٠	٤٤١٢٢٠	١	٤٤١٢٢٠	مختلط سياحي
شركة فندق آشور	-	٥٣٢٥٦	-	٥٣٢٥٦	١	٥٣٢٥٦	مختلط سياحي
الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي	-	٣٤٠٠٤٠٤	-	٣٤٠٠٤٠٤	١	٣٤٠٠٤٠٤	مختلط صناعي
الشركة العراقية لإنتاج البذور	١٢٣٤٤٢٥٠	٢٥١٢٠٤٣٢	-	٢٥١٢٠٤٣٢	١	٢٥١٢٠٤٣٢	مختلط زراعي
الشركة العراقية للنقل البري	-	١٥٦٢٢٣٩	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط خدمي
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	١٢٥٦٩١٧٥	٣٨٠٩٥٣٦١	١٧٨١٠	٣٨٠٧٧٥٥١			
شركة نبوى للصناعات الغذائية	-	٤٤٩١٤٣	-	٤٤٩١٤٣	١	٤٤٩١٤٣	خاص صناعي
شركة بغداد السلام للصناعات الغذائية	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	-	١٠٦٥٦٤٦٢٦	١,٠١ ٢	١٠٥٣١٠٧٩٤	خاص صناعي
شركة البيرة الشرقية	-	٣٦٨١٨٧٣	-	٣٦٨١٨٧٣	١	٣٦٨١٨٧٣	خاص صناعي
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	-	٤٩٥٣٣٨٦	-	٤٩٥٣٣٨٦	١	٤٩٥٣٣٨٦	خاص مصرفي
مصرف دجلة والفرات	-	٩٤٦٤٧٢٢	-	٩٤٦٤٧٢٢	١	٩٤٦٤٧٢٢	خاص مصرفي
المصرف الوطني الإسلامي	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	-	٣٥٣٩٩٤٨٨	١	٣٥٣٩٩٤٨٨	خاص مصرفي
المصرف العراقي الاسلامي	-	١١٨٥٤١٠٥	-	١١٨٥٤١٠٥	١	١١٨٥٤١٠٥	خاص مصرفي
مصرف الاستثمار العراقي	-	٥٢٦٠٧٤٩٦	١٢٦٤٦٩٩	٥١٣٤٢٧٩٧	١,١٦ ١	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	١٢٥٦٩١٧٥	٦٥٦١٠٢٢٣٣	١٢٨٢٥٠٩	٦٥٤٨١٩٧٢٤			

الايضاحات:

\* يمثل المبلغ (١٢٥٦٩١٧٥) دينار الارباح المستلمة من ( شركة فندق بغداد لسنة ٢٠٢٣ والشركة العراقية لإنتاج البذور لسنة ٢٠٢٣) والظاهرة في حساب ايرادات سنوات سابقة.

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

\* تم وضع مصرف دجلة والفرات تحت الحراسة القضائية لاغراض التصفية .



كشف رقم (٥)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٣٦٠٢١٤٩٠٥٤	٣٤٤٢٦٢٢٨٥٦	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٤٣٠٥٩٧٢٨٠٥	٥٥٦٣٣٣٨١٣٠	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
١٥٤٨٠٠٠	١٩٢٣٠٠٠	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٣٠٧٥٢٠٨٠٥	٥٥٦٥٢٦١١٣٠		
		١٦٧	سلف
٣٢٢٠٠٠٠٠	٩٢٠٥٠٠٠٠	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٧٩٤١٨٦٩٨٥٩	٩٠٩٩٩٣٣٩٨٦		مجموع المدينون



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

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف	
			أقل من سنة	سنة-ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٤٤٢٦٢٢٨٥٦	١٣٠١١٤٢٥٤	٣٣١٢٥٠٨٦٠٢
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٥٥٦٣٣٣٨١٣٠	٩٨٢٣٦٥٣٢٥	٤٥٨٠٩٧٢٨٠٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٩٢٣٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	١٥٤٨٠٠٠
١٦٧٢	سلف المتسبين	٩٢٠٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٩٠٩٩٩٣٣٩٨٦	١١٨٧٨٥٤٥٧٩	٤٥٩٩٥٧٠٨٠٥



كشف رقم (٦)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الحساب الجاري	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		نقدية لدى المصارف / عملة محلية	
١٤٤٣٦٧٦٤٩١	٣٩٧٧٢٠٤٩١	٩٥٠٠٧	مصرف الرشيد/ فرع السعدون	١٨٣١
١٣٣٠٠٣٨٩٦٨	١٣٨٤٦٣٥٢١٦	٣٠٩١٠٩	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي	١٨٣٣
٢٧٧٣٧١٥٤٥٩	١٧٨٢٣٥٥٧٠٧			
			نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية / دولار	
١٢٤١٤١٧٧٦٠	١٢٤١٣٢٥٣٦٠	(*) ٣١٤٦	مصرف الرشيد/ فرع السعدون/ المبلغ (٩٤٠٣٩٨) (دولار )	١٨٣٢
٤٠١٥١٣٣٢١٩	٣٠٢٣٦٨١٠٦٧		مجموع النقد	

\* 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 ٣١/١٢/٢٠٢٤



كشف رقم (٧)

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

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٢١
٤٩٦.٨٦٦١٥٧	٤٩٦.٨٦٦١٥٧	رأس المال الاسمي (المدفوع)
١٢٩٢٣.٨٨٦٨	١٢٩٢٣.٨٨٦٨	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٦٢٥٣١٧٥.٢٥	٦٢٥٣١٧٥.٢٥	مساهمة القطاع العام (٧٩,٣٣٤%)
		مساهمة القطاع الخاص (٢٠,٦٧%)
		مجموع رأس المال ١٠٠%

ايضاح:-

مساهمة القطاع العام يمثلها :-	
- دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٤١٣٤.٥٥٦٥.٠
- هيئة السياحة	٤١٣٤.٥٢٥٤
- شركة التأمين الوطنية	٢٢٧٣٧٣٢٧٩
- شركة اعادة التأمين العراقية العامة	٩٣.١٥٩٨٧
- شركة التأمين العراقية العامة	٩٣.١٥٩٨٧
	٤٩٦.٨٦٦١٥٧

بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (١١,١٠٠) (احد عشر دينار ومائة فلساً) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١.



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

## كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	احتياطي استبدال العملة	المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم محمية	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطي
٩٩٠٧٠٠١٠٨٨	١٢٩٨٦٥٠٤٩	٣٢٢٢٧٢٢١٣٨	١١٦٣٦٢٠٥٤	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	٣٢٧٠٦٨٣٥٠	٩٨٧٩٣٤٠٨٣	٥٧٣٨٥٥٦٩	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
١٧٥٩٨٠٢٨٤٣	—	١٦٥٣٦٧٣٦٨٨ <sup>(٤)</sup>	—	—	١٢٨٢٥٠٩ <sup>(٣)</sup>	٨٧٠٣٥٤٥٧ <sup>(٢)</sup>	١٧٨١١١٨٩ <sup>(١)</sup>	الاصناف خلال السنة
١٠٧٨٥١	—	—	—	—	—	—	١٠٧٨٥١ <sup>(٥)</sup>	اضافات عن تعديل قيود
(١٤٣٨٢٣٠٢٥٦)	—	(١٤٣٨٢٣٠٢٥٦) <sup>(٦)</sup>	—	—	—	—	—	الاستبعادات خلال السنة
١٠٢٢٨٦٨١٥٢٦	١٢٩٨٦٥٠٤٩	٣٤٣٨١٦٥٥٧٠	١١٦٣٦٢٠٥٤	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	٣٢٨٣٥٠٨٥٩	١٠٧٤٩٦٩٥٤٠	٧٥٣٠٤٦٠٩	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الايضاحات :-

\* تمثل الايضاحات في الاحتياطيات خلال السنة:

- (١) يمثل الائتلاف المخصب على الموجودات الثابتة المستمرة في العمل بعد بلوغ قيمتها الدفترية دينار واحد.
- (٢) يمثل استقطاع نسبة (٥٥%) من فائض سنة / ٢٠٢٤ استناداً للمادة (٧٣-٧١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).
- (٣) يمثل رحمة ارباح شركة فندق بغداد ومصرف الاستثمار العراقي.
- (٤) يمثل الفائض القابل للتوزيع.
- (٥) يمثل تعديل التدارات السنة السابقة للموجودات المستمرة بالعمل بعد بلوغ قيمتها الدفترية (١) دينار.
- (٦) تمثل الاستبعادات في الاحتياطيات خلال السنة الفائض الموزع لسنة ٢٠٢٢.



كشف رقم (٩)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
٢٥٩٥٨٥٠	١٣٥٤٠٠٠	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٧٢٩٧٠٠٠٠	١١٥٧٢٦٦٦	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما <sup>(١)</sup>
٢٤٤٢٢٢٩	٣٥٠٧٦٢٢	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
٤١٢٩٢٠٥٠	٤١٢٩٢٠٥١	٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة
٤٤١٧٠٤٢٧٩	١٨١٣٧٢٣٣٩	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٤١٧١١٥٠	١١٧١٣١٠٤	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٨٣٠٢٥١٠	٣٣٣٣٧٥٠	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير <sup>(٢)</sup>
١٢٤٧٣٦٦٠	١٥٠٤٦٨٥٤	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
٦٧٩٦٦٣٦٤٨	٧٨٨٧٧٤٧٢٩	٢٦٨١	حصة المساهمين
١١٣٦٤٣٧٤٣٧	٩٨٦٥٤٧٩٢٢		مجموع الدائون

الايضاحات

- (١) تمثل إيرادات إيجارات المجمع السكني وإيجار برج اسيا سيل في الموصل .  
 (٢) تمثل مبالغ رسوم طابع لسنة /٢٠٢٤ تم تسديدها بالقييد المرقم (٦٠) في ٢٩/٤/٢٠٢٥



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

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري	١٣٥٤٠٠٠		١٣٥٤٠٠٠	
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٢٥٠٠٠٠٠٠			١٢٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	١١٥٧٢٦٦٦		١١٥٧٢٦٦٦	
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٥٠٧٦٢٢		٣٥٠٧٦٢٢	
٢٦٦٩	تعويضات وغرامات مؤجلة	٤١٢٩٢٠٥١		٤١٢٩٢٠٥١	
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١١٧١٣١٠٤		٧٥٤١٩٥٤	٤١٧١١٥٠
٢٦٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٣٣٣٣٧٥٠		٣٣٣٣٧٥٠	
٢٦٨١	دائو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٧٨٨٧٧٤٧٢٩		١٠٩١١١٠٨١	٦٧٩٦٦٣٦٤٨
	المجموع	٩٨٦٥٤٧٩٢٢	٤١٢٩٢٠٥١	١٣٦٤٢١٠٧٣	٦٨٣٨٣٤٧٩٨



كشف رقم (١٠)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف دائنو توزيع الارباح للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	حصة الارباح للسنة الحالية	المسدد خلال السنة	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
حصة المساهمين	٦٧٩٦٦٣٦٤٨	١٤٣٨٢٣٠٢٥٦	١٣٢٩١١٩١٧٥	٧٨٨٧٧٤٧٢٩
المجموع	٦٧٩٦٦٣٦٤٨	١٤٣٨٢٣٠٢٥٦	١٣٢٩١١٩١٧٥	٧٨٨٧٧٤٧٢٩



كشف رقم (١١)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية ( مساهمة مختلطة ) - بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	السنة الحالية دينار	السنة السابقة دينار
	تخصيصات طويلة الاجل		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨
	تخصيصات قصيرة الاجل		
	مجموع التخصيصات	٧٠٨٠٠٥٨٨	٧٠٨٠٠٥٨٨



كشف رقم (١٢)

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

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٤١٥٢٢٣.٩٠	٣٨٥١٤٢٥٤٤
٣١٢١	أجور	٨٩٥٦١٦٦	٨٩٥٧٣٣٣
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٣٦٠٠٠٠٠	٣٦٠٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات المنصب	٢٢٩٥١٩٢٧	١٨٦١٩٠٤٤
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣١٢٦	مخصصات اعمال اضافية	١٨٧٤٢٥٠٠	١٨٧٤٢٥٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٣٣٥٤٨١٦٢	١٩٥٦٩٠٤١٣
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣٢٦٢٢١٦٧	٢٠١٣٩٣٣٣
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٣٨٦٤٤٠١٢	٦٥٣٨٩١١٦٧
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٥٥٧.٢٦١٣	٤٠٠.٣٩٥.١
	مجموع الرواتب والأجور	٧٩٤٣٤٦٦٢٥	٦٩٣٩٣.٦٦٨



كشف رقم (١٣)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٧٤٣٦٠٠٠	٢٥٨٢٠٠٠٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
٥٠٠٠٠	٤٨٠٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٢٧٤٨٦٠٠٠	٢٥٨٦٨٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٤١٨٤٦٣٦٨	٣٧٧٩٠٠٨٧	٣٢٥ المتنوعات
٢٥٣٦٨٠٠	٢٨١١٠٠٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٤٤٣٨٣١٦٨	٤٠٦٠١٠٨٧	٣٢٥٢ القرطاسية
٩٨٩٣٦٥٠	٢٤٦٠٠٠٧٠	٣٢٧ المياه والكهرباء
٦٠٨٠٦٩٨٠	٢٢٠٠٦٩٨٨٠	٣٢٧١ المياه
٧٠٧٠٠٦٣٠	٢٤٤٦٦٩٩٥٠	٣٢٧٢ الكهرباء
١٤٢٥٦٩٧٩٨	٣١١١٣٩٠٣٧	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٤٠٣٠٩٥٠	٧٢٤٢٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات ومعدات	٥٠٤٥٠٠٠	٦١١٦٢٥٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٧٥٨٥٠٠	٥٦٧٢٨٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٢٣٥٠٠٠	-
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤٦١٢٠٠٠	٣٨٢٠٠٠٠
		٣٧٦٨١٤٥٠	٢٢٨٥١٠٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٦٤٥٠٠٠٠	٧٦٢٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٥٤٧٥٥٠٠	٥٦٧٧٢٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٤٩١٠٠٠٠	١٤٠٥٦٧٥٢
		٢٦٨٣٥٥٠٠	٢٧٣٥٩٠٠٢
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٨٧٦٦٠٠٠	٧٩٧٦٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١١٠٦٩٠٠٠	١٤١٢٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٧٨٠٠٠٠	١٠٢٦٩٠٠٠
		٢٩٦١٥٠٠٠	٣٢٣٧٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفيات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٢٥٥٠٠٠٠	٩٨٢٨٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٩٠٠٠٠٠٠	٣٠٥٥٥٥٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٤١٨٠٣٠	٤٦٠٦٢٦٢
٣٣٦٩	مصرفيات خدمية أخرى	٦٢٨٣٣٠٠٠	٣٠٥٨٤٥٠٠
		١٤١٨٠١٠٣٠	١٦٩٠٣١٢٦٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٣٥٩٣٢٩٨٠	٢٥١٦١١٣١٤



كشف رقم (١٥)

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

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	١١٧١٥.٠٠٠	١٧٢٢٥٧.٠٠٠
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٣٣	ديون مشطوبة <sup>(١)</sup>	٣٦٧١٥.٠٠٠	٤٢٢٢٥٧.٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى <sup>(٢)</sup>	٢٣.١٦٥٩٥.٠	٢٤٤٧٢٦٧٥.٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٢٦٦٨٨.٠٩٥.٠	٢٨٦٩٥٢٤٥.٠
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة <sup>(٣)</sup>	٢٢٨٨١.٠٢٦٤	٢٢١٨٣٤٦٩٨
	مجموع المصرفات الأخرى	٢٢٨٨١.٠٢٦٤	٢٢١٨٣٤٦٩٨

إيضاحات :

- (١) يمثل المبلغ الظاهر في حساب ديون مشطوبة (٢٥.٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرون مليون دينار) القسط السنوي عن شطب دين بنائة السدير B استناداً الى قرار الهيئة العامة في ٣١/٨/٢٠٠٨.
- (٢) - يمثل المبلغ ضريبة عقار بغداد وبابل والنجف وتسديد رسوم تخص دائرة تسجيل الشركات.
- (٣) تمثل مصرفات سنوات سابقة ضرائب مدفوعة عن سنوات سابقة الى الهيئة العامة للضرائب واجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادية للسنوات السابقة.



كشف رقم (١٦)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٩٠٣٤٩٨٤٠٩	٩٤٣٤٩٤٧٩٣	إيراد الفنادق والسياحة <sup>(١)</sup>	٤٢٤
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة ( عدا الأراضي)	٤٣٨
٢٦٧٢٩٧٧٥٠٠	٢٤٨١٨٤٨٠٣٤	إيجار مباني	٤٣٨٢
٣٥٧٦٤٧٥٩٠٩	٣٤٢٥٣٤٢٨٢٧	مجموع إيرادات النشاط الجاري	

ايضاح :-

- (١) - يمثل المبلغ (٩٤٣٤٩٤٧٩٣) دينار مايلي :-  
 أ- (٧٦٣٤٩٤٧٩٣) دينار ايراد مجمع السدير السياحي لدور غابات الموصل.  
 ب- (١٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار ايراد مدينة العاب الموصل.



كشف رقم (١٧)

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
		الإيرادات التحويلية
		٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٨٣
		تعويضات وغرامات <sup>(١)</sup>
		٤٨٣٢
		مجموع الإيرادات التحويلية
٢٨٣٤٤٨١٣	٢٧٩٢٠٩٦٢٥	الإيرادات الأخرى
٢٨٣٤٤٨١٣	٢٧٩٢٠٩٦٢٥	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة
		٤٩١
		إيرادات عرضية <sup>(٢)</sup>
		٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى
١٣٠٩٤٤١٨	١٩٧٠١١٧٥	
-	٢٠٠٠٠٠٠	
١٣٠٩٤٤١٨	٣٩٧٠١١٧٥	

إيضاح :

<sup>(١)</sup> يمثل المبلغ (٢٧٩٢٠٩٦٢٥) دينار الغرامات التأخرية المحتسبة على مستأجري مرافق الشركة.

<sup>(٢)</sup> يمثل المبلغ إيرادات بيع تندر فندق سبا.



كشف رقم (١٨)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
		دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٧٩٤٣٤٦٦٢٥	٧٩٤٣٤٦٦٢٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٣١١١٣٩٠٣٧	٣١١١٣٩٠٣٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٥٩٣٢٩٨٠	٢٣٥٩٣٢٩٨٠
٣٧	الاندثارات	١٦٦٤٣٤٦٢٦	١٦٦٤٣٤٦٢٦
	المجموع	١٥٠٧٨٥٣٢٦٨	١٥٠٧٨٥٣٢٦٨

كشف رقم (١٩)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية
	٣١٢٧
	دينار
٣١	١٨٧٤٢٥٠٠
المجموع	١٨٧٤٢٥٠٠



كشف رقم (٢٠)

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

كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٤ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	خطابات الضمان المستلمة	١٩٢٣
٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٢٩٢٣



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

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

النسبة %	٢٠٢٤ دينار	النسبة %	٢٠٢٣ دينار	النسبة %	٢٠٢٢ دينار	النسبة %	٢٠٢١ دينار	النسبة %	٢٠٢٠ دينار	الميزانية العامة
٢٨	٤٦٤٧٦٣٢٧٥	٢٨	٤٦٥٧٥٩١٣٣٦	١٦	٣٦٤٦٦٦٦٢٧٨	١٥	٣٧٤٧٩٣٧٨٤٨	١٩	٢٩٠٣٣٣٠٠٤٢	الموجودات الثابتة / بالقيمة الدفترية
٥	٧٦٧٨٢٦٧٣٣	٥	٧٥٢٨١٩٧٢٤	١٤	٢٢٨٥٧٧٢٩٢٦	١٣	٢٢٢٨٢٧٩١٣٤	١٤	٢٢١٧٦٢٦٠٢٤	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٧	١١١٣٧٠٦٧١٣١	٦٧	١٠٨٢٠٥٦٥٦٤١	٧٠	١١٥٨٨٢٩٧٣٢٧	٧٢	١٢٨٧١٣٩٣٢٣٠	٦٧	١٠٥٨٤٠٠٥٥٢٣	رأس المال العامل
١٠٠	١٦٥٥٢٦٥٧١٣٩	١٠٠	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١	١٠٠	١٦٥٢٠٧٣٦٥٣١	١٠٠	١٧٨٤٧٦١٠٢١٢	١٠٠	١٥٧٠٤٨٦١٥٨٩	مجموع موجودات الشركة مموله كما يلي:-
٣٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٣٩	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٣٨	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٣٥	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	٤٠	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥	رأس المال
٦٢	١٠٢٢٨٦٨١٥٢٦	٦١	٩٩٠٧٠٠١٠٨٨	٦٢	١٠١٩٦٦٠٩١٨	٦٤	١١٥٠١٥٦٠٥٩٩	٥٩	٩٣٥٨٨١١٩٧٦	الاحتياطيات
-	٧٠٨٠٠٥٨٨	-	٧٠٨٠٠٥٨٨	-	٧٠٨٠٠٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	١	٩٢٨٧٤٥٨٨	التخصيصات
١٠٠	١٦٥٥٢٦٥٧١٣٩	١٠٠	١٦٢٣٠٩٧٦٧٠١	١٠٠	١٦٥٢٠٧٣٦٥٣١	١٠٠	١٧٨٤٧٦١٠٢١٢	١٠٠	١٥٧٠٤٨٦١٥٨٩	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

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



كشف رقم (٢٢)

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

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الحارية قبل تنزيل الضريبة	١٧٤٠٧٠٩١٤٥
	تضاف اعباء غير ضريبية	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٢٨٨١٠٢٦٤
٢٢١٢	اندثارات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	١٧٨١١١٨٩
٣٨٤	ضريبة العقارات المؤجرة	٢٣٠١٦٥٩٥٠
	تنزل ايرادات معفاة من ضريبة الدخل	٤٧٦٧٨٧٤٠٣
٤٣٨	ايرادات ايجار العقارات المؤجرة	٢٤٨١٨٤٨٠٣٤
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	١٩٧٠١١٧٥
	الفائض المعدل لاغراض الضريبة	٢٥٠١٥٤٩٢٠٩
	الدخل غير خاضع للضريبة	(٢٨٤٠٥٢٦٦١)



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

ية طبية :

يسر مجلس إدارة الشركة الوطنية للاستثمارات السياحية والمشاريع العقارية (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونش  
شركة للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ وكما يلي :-

- معلومات عامة :-

أ- نبذة تعريفية عن الشركة :-

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

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

رابعاً- فروع الشركة :- للشركة فرع في محافظة نينوى تم تأهيل جزء منه ولازال العمل مستمر لتأهيل المتبقي من المجموع .

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

سادساً- طبيعة نشاط الشركة :- انشاء وادارة وشراء مختلف المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم ، المخيمات والمنتجعات  
لسياحية ، 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

- مقدار رأس مال الشركة ومقدار الاحتياطيات :-

لأ- بلغ رأس مال الشركة (٦٢٥٣١٧٥٠٢٥) دينار (ستة مليارات ومائتان وثلاثة وخمسون مليون ومائة وخمسة وسبعون

ف وخمسة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والجدول الاتي يوضح مساهمة القطاعات :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم / سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٦٦,١١	٤١٣٤٠٥٥٦٥٠
هيئة السياحة	٦,٦١	٤١٣٤٠٥٢٥٤
شركة التأمين الوطنية	٣,٦٣	٢٢٧٢٧٢٢٧٩
شركة التأمين العراقية العامة	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
شركة اعادة التأمين العراقية العامة	١,٤٩	٩٣٠١٥٩٨٧
القطاع الخاص	٢٠,٦٧	١٢٩٢٣٠٨٨٦٨
المجموع	١٠٠	٦٢٥٣١٧٥٠٢٥

ثانياً- بلغت الاحتياطات (١٠٢٢٨٦٨١٥٢٦) دينار (عشرة مليار ومائتان وثمانية وعشرون مليون وستمائة و واحد وثمانون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه :-

الجموع	احتياطي استبدال عملة	القائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي اسهم مجالية ٢٢١٧	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
دينار	٢٢٨ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٨ دينار	دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار
١٠٢٢٨٦٨١٥٢٦	١٢٩٨٦٥٠٤٩	٣٤٣٨١٦٥٥٧٠	١١٦,٣٦٢,١٥٤	٥٠٦٥٦٦٣٨٤٥	٣٢٨٣٥٠٨٥٩	١٠٧٤٩٦٩٥٤٠	٧٥٣٠٤٦٠٩

ج- أولاً/ لدى الشركة استثمارات مالية طويلة الاجل بلغت (٦٥٦١٠٢٢٣٣) دينار (ستمائة وستة وخمسون مليون ومائة واثنان الف ومائتان وثلاثة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ 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 حسام	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	رئيس ملاحظين	ملاك
١٠	شهد لؤي جودي	سكرتيرة مجلس الادارة	ملاك
١١	رعد رشيد حسون	مدير الشؤون الهندسية	ملاك
١٢	نيران عبد اللطيف حسين	مدقق	ملاك
١٣	فاطمة حامد حميد	محامية	ملاك
١٤	ابتهاال 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 شيحان شحيت	منظفة	ملاك
١٩	ايمان ابراهيم جعفر	منظفة	ملاك



٢٠	عصام حسن خضير	حارس	ملاك
٢١	احمد كشمير حميد	حارس	ملاك
٢٢	مصطفى ناطق	حارس	عقد

لمع عدد منتسبي مجمع السدير السياحي في الموصل (٣٤) عامل ليكون مجموع العاملين في الشركة ومرافقتها (٥٧) عامل .

- الهيكل التنظيمي للشركة : نرافق ربطاً الهيكل التنظيمي للشركة

- مجلس الادارة :-

أ- اجتماعات مجلس الادارة :-

عقد مجلس الادارة (٦) جلسات خلال سنة/٢٠٢٤ ، للوقوف على جميع المعوقات التي واجهت الشركة والعمل على تطوير عمل الشركة وتحديد نوع الاستثمارات التي تنسجم مع اهداف الشركة والتفاوض مع المستثمرين والتوجيه بأخذ الاجراءات القانونية لحفظ حقوق الشركة وقرار الخطة السنوية لسنة /٢٠٢٤ وتوجيه الشركة بتلافي الملاحظات الواردة في تقارير ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

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

الاسم	المنبص	عدد الاسهم التي يمتلكها
خلود حيران فنجان	رئيس مجلس الإدارة (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	قطاع عام
علي ياسين عبد الرضا	نائب رئيس مجلس الادارة (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
ناصر رسن لعبيي	نائب رئيس مجلس الادارة (ممثل وزارة الاعمار والاسكان)	قطاع عام
عباس جميل مجيد	عضو (القطاع الخاص)	٣٠٩٩٥٠٠٠
عباس يقضان نذير	عضو (القطاع الخاص)	٢٢٥١٩١٨٧٢
معتز وليد احمد	عضو (القطاع الخاص)	١٧١٦٨٨٢
عبد الامير مطر كاظم	عضو (القطاع الخاص)	١٠٠٠٠٠٠
شركة القدوة	عضو احتياط اول (القطاع الخاص)	٢٢٠٣٣١
مصطفى عبد الامير مطر	عضو احتياطي ثاني (القطاع الخاص)	١٠٩٠٠٠٠٠٠
بلال هيثم عبد المجيد	عضو احتياطي ثالث (القطاع الخاص)	صفر
صدام نعمة رشيد	عضو احتياط (ممثل دائرة التقاعد والضمان)	قطاع عام
مبدر عزيز سلمان	عضو احتياط (ممثل هيئة السياحة)	قطاع عام
مثنى شريف ابراهيم	عضو احتياط (ممثل وزارة الاسكان)	قطاع عام



ثالثاً - لا يوجد في الشركة مساهمين من القطاع الخاص يملكون ما نسبته ٥% من رأسمال الشركة

رابعاً - لا توجد منفعة او مصلحة لاعضاء مجلس الادارة او لشركائهم الاخرى او لذويهم الى حد الدرجة الثانية في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات من والى الشركة او وجود اية ترتيبات موضوعة لمساعدتهم او لذويهم للحصول على الاسهم .

خامساً - بلغت محصنات النقل والاتصالات (١٦٨٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة عشر مليون وثمانمائة الف دينار) والممنوحة الى مجلس الادارة خلال سنة/٢٠٢٤ بواقع (٤٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعمائة الف دينار) شهرياً لكل عضو.  
ح - رواتب ومحصنات المدير المفوض

ت	الاسم الثلاثي	الراتب الاسمي	المحصنات
١	ماهر عبد الحسين جسام	٢٢٥٧٥٠٠	١١٢٤٣٧٥

- المؤشرات العامة في أداء الشركة :-

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠٢٤ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بجلسته الثانية في ٢٠٢٤/٣/١٢

اسم الحساب .٠	رقم الدليل المحاسبي	المخطط / دينار	الفعلي / دينار	نسبة التنفيذ %
الانفاق الرأسمالي	١١	١١٨٥٠٠٠٠٠	١٣٦٣٤٧٨٧٦	%٨٧
الرواتب والاجور	٣١	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٩٤٣٤٦٦٢٥	%٩٤
المستلزمات السلعية	٣٢	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١١١٣٩٠٣٧	%٩٦
المستلزمات الخدمية	٣٣	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٥٩٣٢٩٨٠	%٩٥
الاندثار	٣٧	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٤٣٤٦٢٦	%٩٦
المصرفوات التحويلية والاخرى	٣٩ - ٣٨	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٥٦٩١٢١٤	%٩١
ايرادات النشاط التجاري	٤٢	٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٤٣٤٩٤٧٩٣	%٩٥
ايرادات النشاط الخدمي	٤٣	٢٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٨١٨٤٨٠٣٤	%٩٠
ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٩٢٠٩٦٢٥	%٩٠
الايادات الاخرى	٤٩	٣٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٧٠١١٧٥	%٩١

- المؤشرات المالية :-

مجموع المصرفوات ٢٠٠٣٠٥٤٤٠٤٨٢

مجموع الإيرادات ٣٠٧٤٤٠٢٥٣٠٦٢٧

الفائض ١٠٧٤٠٠٧٠٩٠١٤٥

الاحتياطي الإلزامي %٥ ٨٧٠٠٣٥٠٤٥٧

الفائض القابل للتوزيع ١٠٦٥٣٠٦٧٣٠٦٨٨



٥- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

للشركة عدة مرافق سياحية في مختلف أنحاء العراق مراكز تجارية وهي مشاريع سياحية خدمية تطلب توفير أيدي عاملة وبأعداد كبيرة ومالها من تأثير على تحسين الظروف المعيشية لعاملينها مضاف إلى تقديم الخدمات لروادها وتقليل نسبة البطالة ناهيك عن النشاط التجاري الذي تقوم به مراكز التجارة والذي ينعكس إيجاباً على واقع الاقتصاد الوطني كذلك تساهم الشركة في توفير وتلبية احتياجات المجتمع في السياحة والاصطيف 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 العاب الحلة/المداهش	بابل	شركة الشمم /حسين عبد الائمة	٢٧٥,٠٠٠,٠٠٠
بناية السدير A	بغداد	وائل عبد ربه	١٦٠,٥٠٠,٠٠٠
ساحة لوقوف السيارات	النجف 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 المسبح	بغداد	عباس سعدون	١٦٣,١٧٠,٠٠٠
مشروع ارض الكوت	واسط	احمد فياض كاطع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
السوق الاشوري	نينوى	يشير كورية و اثير رزوقي	١٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠

- 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 وسيارة بلاسليد هونداي)
- د- الجدول ادناه يوضح المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة خلال سنة/٢٠٢٤ :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
الدعاية والاعلان	٦,٤٥٠,٠٠٠
السفر والايفاد	١١,٠٦٩,٠٠٠
الضيافة	١٤,٩١٠,٠٠٠



هـ- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة :-

عدم اصدار اجازة هدم وبناء لمجمع السدير التجاري في النجف الاشرف بسبب المرتسم الحضري للمحافظة ومازالت الشركة مستمرة بالمراجعات لحين الحصول على الاجازة الخاصة بالهدم والبناء

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





ان حفاظك على هذه الوثيقة دون ضرر يُمكنك من استخدامها في الدوائر المرتبطة بهذا النظام

يُمكنك حفظ صورة الوثيقة في هاتفك لأستخدامها عند الضرورة

نؤيد صحة صدور الوثيقة الالكترونية بعد مطابقتها مع الوثيقة الورقية

وثيقة خاصة لا يمكن قراءتها الا بحساب موظف حكومي



650606413026361

عزيزي المواطن في حالة حدوث أي تلوؤ أو مشكلة في قراءة رمز الاستجابة السريعة  
يرجى الاتصال على الرقم المجاني 5599 أو ارسال صورة رمز الاستجابة السريعة الى البريد الالكتروني

[dm@ur.gov.iq](mailto:dm@ur.gov.iq)

لمزيد من المعلومات عن الخدمات الحكومية الالكترونية، بالأمكان زيارة الرابط التالي

[www.ur.gov.iq](http://www.ur.gov.iq)