

شركة فندق فلسطين
(مساهمة مختلطة) / بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفقات النقدية
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الفابتة واندثاراتها
٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩-٨	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١٢-١١	٥- المدينون
	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٩-١٨	١١- الدائون
	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٢٠	١٢- دائنو توزيع الأرباح
٢١	١٣- الرواتب والأجور
٢٢	١٤- المستلزمات السلعية
٢٤-٢٣	١٥- المستلزمات الخدمية
٢٥	١٦- الاستخدامات الأخرى
٢٦	١٧- إيرادات النشاط الجاري
٢٧	١٨- الإيرادات الأخرى
٢٨	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٩	٢٠- كشف المزاي العينية
٣٠	٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسة الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.
٣١	٢٢- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب / ٢٩ / ٤٤ / ٢٠١٩ / ٤٤

التاريخ : ١٤٤١ / ٤ / ١٤ هـ

٢٠١٩ / ١ / ٢٠ م

الى/السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق فلسطين(مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ، كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:-

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٥٧) المؤرخ في ٢٠١٩/٩/٢٠ ، واستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث تم تقديمها بموجب الكتاب المرقم (٤٦) في ٢٢/١/٢٠١٩ وإعادةتها من قبل هذا الديوان بموجب المذكرة المرقمة (١/٣) في ١١/٢/٢٠١٩ لوجود نواقص فيها و تم اعادة ارسالها بموجب كتابها المرقم (٤٥٧) في ١/٩/٢٠١٩ بعد اجراء التعديلات اللازمة عليها خلافاً لقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل. نوصي الالتزام بذلك مستقبلاً.

ب- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث تضمن حركات غير نقدية لعدد من الحسابات مما لا يعكس الحركة الحقيقية للتدفقات النقدية الحاصلة على تلك الحسابات خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في الأمثلة أدناه:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ الظاهر في كشف التدفق/دينار	مبلغ الحركات غير النقدية/دينار	التفاصيل
١١	الموجودات الثابتة	٦٤٠١٩٥٠٠	٣٨٣٠٠٠٠	تسويات قيدية
١٣	المخزون	١٠٨١٣٣٨٣٢	١١٥٨٨٢٥٨٤	تسوية قيدية لمعالجة فروقات سنوات سابقة
٢٢	الاحتياطيات	١٤٧٦٨٧٤١٧١	١٤٧٤٦٤٤٧٦٣	قيد غلق نتيجة النشاط واحتياطي استبدال موجودات
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٨١١٢٨٤٧٠	٤٨٨١٦٦٠	قيمة ملابس مجهزة من قبل المؤجر.
٣٩	المصرفوات الاخرى	٥٣٨٦٦٩٤٠٧	١٣٥٩٢٥٩٩٨	تسويات قيدية غير نقدية
٤٣	إيراد النشاط الجاري	٧٧٨٢٥٦٠٣٤٣	٤٠٨٠٠٨٥١٠	إيرادات مستحقة غير مقبوضة.

وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٢/٦/٢٠١٩ وبينت بانه سيتم تلافي ذلك مستقبلاً ، نوصي بإعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ج- ما زالت الشركة تعتمد نسب تقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف البالغة (٥٢٪، ٢٧٪، ١٨٪، ٣٪) لمراكز كلف (الإنتاج ، الخدمات الإنتاجية ، الخدمات التسويقية ، الخدمات الإدارية) على التوالي الأمر الذي يؤدي الى عدم الدقة في احتساب كلفة الخدمات التي تقدمها الشركة وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنة السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٢٢١٢٦) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٧ وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ١٢/٦/٢٠١٩ وبينت بأنه سوف يتم العمل بها مستقبلاً ، نوصي قيام الشركة باعتماد نظام كلفة دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف.



٢- نشاط الشركة:-

أدناه جدول يبين مجموع الغرف الكلية والغرف المتاحة والمشغولة ونسب الإشغال خلال أشهر السنة موضوع التقرير:

الشهر	مجموع الغرف الكلية (١)	مجموع الغرف المتاحة (٢)	نسبة (١ / ٢) %	مجموع الغرف المشغولة (٣)	نسب الإشغال الشهري (٢ / ٣) %
كانون الثاني	١٠٧٨٨	٩١٨١	٨٥	٩٤٠	١٠
شباط	٩٧٤٤	٦٨٦٨	٧٠	٢٠٦٢	٣٠
آذار	١٠٧٨٨	٨٢٠٠	٧٦	٢٤٣٥	٣٠
نيسان	١٠٤٤٠	٩٠٠٠	٨٦	١٨١١	٢٠
مايس	١٠٧٨٨	٩١٥٤	٨٥	١٣١٩	١٤
حزيران	١٠٤٤٠	٨٤٤٤	٨١	١٣١٥	١٦
تموز	١٠٧٨٨	٨٨١٩	٨١	١٣٤٩	١٥
آب	١٠٧٨٨	٧٧١٠	٧١	٢٣٥٣	٣١
أيلول	١٠٤٤٠	٨٥٢٢	٨٢	٨٥٨	١٠
تشرين الأول	١٠٧٨٨	٩٥٦٨	٨٩	٥٦٨	٦
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٨٣٨١	٨٠	١٤٧١	١٨
كانون الأول	١٠٧٨٨	٩٦٣٣	٨٩	٣٣٢٩	٣٥

من الجدول أعلاه نلاحظ ارتفاع أعداد الغرف المتاحة للاستغلال التي تراوحت بين (٧٠%-٨٩%) من عدد الغرف الكلية للفندق خلال كافة أشهر السنة موضوع التقرير إلا إن نسب الإشغال لغرف الفندق البالغة (٣٤٨) غرفة مازالت منخفضة حيث تراوحت بين (٦%-٣٥%)، مما يؤشر عدم اتخاذ الإجراءات اللازمة من قبل الشركة لتفعيل نشاط الفندق بالرغم من الإشارة الى ذلك ضمن تقارير البيانات المالية للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٢٢١٢٦) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٧ وينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ١١/٢/٢٠١٩ ان السبب يعود الى عدم استقرار الوضع الأمني واقتصار التسكين على الوفود المحلية إضافة الى كثرة الفنادق الأهلية خلال السنوات الأخيرة ومما فيسببها للفندق، نوصي بدراسة الموضوع ووضع الحلول الفعالة لمعالجة التدني في نسب الإشغال.

٣- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (فائضاً) في المرحلة الاولى من النشاط التشغيلي بلغ مقداره (١٩١٤٣٥٧) ألف دينار (مليار وتسعمائة وأربعة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) يقابله فائضاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (١٨٤٧٩٤) ألف دينار (مائة أربعة وثمانون مليون وسبعمائة وأربعة وتسعون ألف دينار)، وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة فائضاً في

المرحلة الثانية من النشاط الإجمالي بلغ مقداره (١٤٤٤٣١٢) ألف دينار وأربعمائة وأربعة وأربعون مليون وثلاثمائة واثنان عشر ألف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (٨٦٨٦٣٥) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وستون مليون وستمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (١٧٨٠٨٥٩) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثمانين مليون وثمانمائة وتسعة وخمسين ألف دينار) بنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع إيرادات النشاط الفندقي نتيجة ارتفاع الحجوزات لقاعات الفندق في انعقاد المؤتمرات من قبل جهات مختلفة إضافة الى ارتفاع إيرادات النشاط الخدمي بنسبة (١٣%) نتيجة تأجير محلات جديدة ضمن مرافق الفندق خلال السنة موضوع التقرير .

ب- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (٩٥٣٥) ألف دينار (تسعة ملايين وخمسمائة وخمسة وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٦١%) عن السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بسحب ما يعادل (٧٧٤٢١٠) ألف دينار (سبعمائة وأربعة وسبعين مليون ومائتين وعشرة آلاف دينار) من رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري في ٢٠١٧/٨/٣١ وتوقف احتساب الفوائد خلال السنة موضوع التقرير.

ج- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ مقداره (٥٠٧٧٧٨) ألف دينار (خمسمائة وسبعة ملايين وسبعمائة وثمانية وسبعون ألف دينار) وبنسبة (٢٢%) عن السنة السابقة نتيجة حصول بعض المتغيرات أبرزها تعيين (١٢) منتسب بين اجير ومتعاقد خلال السنة موضوع التقرير إضافة الى قيام الشركة بمنح مخصصات شهرية مقطوعة بمبلغ مقداره (١٠٠) ألف دينار (مائة ألف دينار) لكافة موظفي الشركة.

د - انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٨٨٥٣١) ألف دينار (ثمانية وثمانون مليون وخمسمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) بنسبة (٤%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في مصاريف الوقود والكهرباء .

هـ - انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (٥٢١٠٥) ألف دينار (اثنان وخمسين مليون ومائة وخمسة آلاف دينار) بنسبة (٩%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب صيانة المباني .

و- انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (٦٢٦١٩٧) (ستمائة وستة وعشرين مليون ومائة وسبعة وتسعين ألف دينار) و بنسبة (٤٢%) و تركز الانخفاض في حساب مصروفات سنوات سابقة نتيجة تحميل حسابات السنة السابقة بأجور الكهرباء المتراكمة على الشركة .



٤- تأهيل الفندق:

مازالت الشركة غير قادرة على إجراء القيود المحاسبية الخاصة بإظهار الكلف والإيرادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق خلال سنة /٢٠١٤ لعدم تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٢٢١٢٦) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٧ ، وقد وجهت اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية إدارة الفندق بكتابها المرقم (٢٢/قمة/٨٣) في ١٥/١١/٢٠١٧ في الفقرة (٢) منه بمتابعة الموضوع مع وزارة الإسكان والإعمار لغرض تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على التأهيل كونها تمثل المهندس المقيم لمشروع تأهيل الفندق في حينها وقد قامت الشركة بمفاتحة وزارة الإسكان لتزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيل الفندق لغرض اعتمادها في تثبيت الكلف الحقيقية للتأهيل بموجب كتابها المرقم (٦٨١) في ١١/١٢/٢٠١٨ دون ان ترد إجابة من الوزارة بشأن الموضوع لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي استمرار المتابعة مع وزارة الإسكان والإعمار.

٥- الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة/٢٠١٨ لوحظ الآتي :

أ- تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٨ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة المنعقدة بتاريخ ١٤/١١/٢٠١٨ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت الشركة بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال الستة أشهر الأخيرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير وقد بينت إجابة القسم المالي على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٤/٦/٢٠١٩ بأن التأخير كان بسبب وجود إشكال من قبل مجلس الإدارة حول تثبيت بعض المصاريف في الموازنة ومفاتحة هيئة السياحة بصدد الموضوع ،نوصي إعداد الموازنة التخطيطية ضمن المدة المحددة في القانون أعلاه.

ب- عدم اعتماد الدقة في تحديد احتياجات الشركة الفعلية عند إعداد الموازنة التخطيطية حيث لاحظنا الآتي :

أولاً- التجاوز في الصرف للعديد من الحسابات على المبالغ المخطط لها في الموازنة

التخطيطية وكما مبين في الأمثلة أدناه :



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٣٠٠٠٠	٧٧٧٢٠	١٦٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	٤٠٠٠	٦١٤٣	٥٤
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل	١٠٠	٣٦٨٥	٣٥٨٥
٣٨٥١	إعانات داخلية	٢٠٠٠	٣٦٧٥٠	١٧٣٨
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٠٠٠٠٠	٥٣٨٦٦٩	٤٣٨

ثانياً- عدم استغلال المبالغ المخططة لبعض الحسابات في الموازنة التخطيطية وكما مبين في الأمثلة أدناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط / ألف دينار
٣٢٦٣	مواد طبية	٥٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٥٠٠٠
٣٣٥٥	استنجاز أثاث	٧٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٣٥٠٠٠

وقد بينت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٤/٦/٢٠١٩ بان السبب هو التأخر في المصادقة على الموازنة التخطيطية ، نوصي مراعاة الدقة في تحديد احتياجات الشركة عند إعداد الموازنة التخطيطية .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين:-

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

أولاً : تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ لمدة تجاوزت (٨) أشهر حيث تم إصدار تقرير البيانات المالية بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٨/٢٩/٤٤/٢٢١٢٦) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ في حين تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٦/٦/٢٠١٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٤/٦/٢٠١٩ بأنه تم توجيه الكتاب المرقم (٨٦) في ٤/٢/٢٠١٩ الى دائرة تسجيل الشركات و إن تحديد موعد الاجتماع كان من قبلها بموجب اعلان دعوة اجتماع الهيئة العامة الذي حدد تاريخ ٢٦/٦/٢٠١٩ لانعقاد الاجتماع نوصي الالتزام بالمدة المحددة في القانون أعلاه.



ثانياً: عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عدد من محاضر الاجتماعات خلال السنة موضوع التقرير البالغة (٦) جلسات من اصل (٧) جلسات على الرغم من قيام الشركة بإرسال هذه

المحاضر الى الدائرة ، خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه)، نوصي المتابعة مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على كافة محاضر مجلس الإدارة .

ثالثاً: عدم توقيع رئيس مجلس إدارة الشركة في السجل الخاص بقرارات المجلس خلافاً للفقرة (١١٦- ثانياً) من القانون اعلاه وكما في الجلسات المرقمة (١، ٢، ٣) وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٤/٦/٢٠١٩ وبينت بأنه سيتم تلافي ذلك مستقبلاً، نوصي بتوقيع رئيس مجلس على كافة القرارات المثبتة في السجل المذكور.

رابعاً: عدم توقيع بعض أعضاء مجلس الإدارة على بعض محاضر الجلسات المثبتة في سجل المحاضر الممسوك من قبل الشركة ، خلافاً للمادة (١١٦- أولاً) من قانون الشركات اعلاه وكما مبين في أدناه :

رقم الجلسة	تاريخها	اسم العضو
٢	٢٠١٨/٣/١٨	فاضل حسن سلمان
٣	٢٠١٨/٥/١٦	محمود عبد الجبار موسى

وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٤/٦/٢٠١٩ وبينت بأنه سيتم تلافي ذلك مستقبلاً ، نوصي توقيع كافة أعضاء مجلس الإدارة في سجل محاضر الاجتماعات.

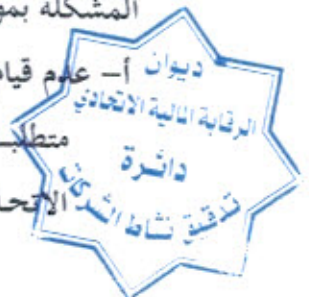
ب- قانون هيئة السياحة المرقم (١٤) لسنة ١٩٩٦ (المعدل)

عدم تجديد إجازة ممارسة المهنة للفندق منذ سنة /٢٠١٣ وما بعدها خلافاً للفقرة تاسعاً من المادة (٩) من القانون اعلاه وقد بينت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٢) في ٨/٧/٢٠١٩ بان السبب يعود في عدم تجديد إجازة ممارسة المهنة الى عدم إمكانية استحصال براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب بسبب وجود مستحقات لها بذمة الشركة ، نوصي اتخاذ الاجراءات مع الهيئة العامة للضرائب لتجديد إجازة ممارسة المهنة .

٧- الموجودات الثابتة :-

أظهرت نتائج تدقيقنا لأعمال لجان جرد ومطابقة الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٣٨) في ٢٨/١١/٢٠١٨ الملاحظات التالية :

ديوان أ- عدم قيام لجان الجرد باعتماد الاستمارات الخاصة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية المرفقة مع متطلبات إعداد البيانات المالية التي جرى اعمامها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية دائرة نشاط الشركات الاتحادية/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٥٦٠١) في ٦/١٢/٢٠١٨



على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧، نوصي اعتماد الاستمارات المرفقة طي المتطلبات المشار اليها اعلاه.

ب- عدم تثبيت أرصدة السجلات لكافة الموجودات في استمارة مطابقة نتائج جرد الموجودات كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ الأمر الذي يؤشر عدم إجراء المطابقة الفعلية مع نتائج الجرد من قبل لجنة المطابقة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٣٨) في ٢٠١٨/١١/٢٨، عليه لم يتم تقديم تقرير بنتائج المطابقة من قبل اللجنة أعلاه لتحديد الفروقات الحاصلة ان وجدت، نوصي بتثبيت أرصدة السجلات لكافة الموجودات في استمارة مطابقة نتائج جرد الموجودات.

ج- عدم توقيع رئيس وأعضاء لجنة جرد الموجودات لبعض قوائم الجرد للإقسام (الصيانة، الإدارة العامة، الأتمة والمشروبات)، نوصي بتوقيع رئيس وأعضاء لجنة الجرد على قوائم الجرد كافة .
د- تم منح إجازات لأعضاء لجنة جرد موجودات المكتب الأمامي دون ان يتم تحديد بديلاً لهم وكما مبين في أدناه:

المادة	عدد أعضاء لجنة الجرد	عدد الأعضاء المجازين
اجهزة	٥	٢
اثاث	٥	٤

وقد ايدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٩ / ٧ / ٨ وبينت بتلافي ذلك خلال عام ٢٠١٩، نوصي بتحديد بدلاء في حالة منحهم اجازات خلال فترة الجرد .

هـ- عدم تثبيت تاريخ إجراء الجرد من قبل لجان جرد الموجودات الثابتة على كافة قوائم الجرد وقد ايدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٩ / ٧ / ٨ وبينت بتوجيه لجان الجرد بتثبيت تاريخ الجرد الفعلي مستقبلاً، نوصي مراعاة ذلك.

٨- المخزون:-

أ- عدم مطابقة أرصدة كافة المخازن الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية مما يؤشر عدم إجراء مطابقات دورية بين سجل الأستاذ العام وسجلات السيطرة المخزنية وقد أشر تقريرنا المرقم (٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧ وجود العديد من الفروقات دون ان يتم اتخاذ الإجراءات الكافية للرقابة المالية الاتحادي لمعالجتها الأمر
داشرة
لتدقيق نشاط الشركة

الذي أدى الى استمرار ظهورها خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في أدناه:

الفرق بالزيادة او (النقص) دينار	الرصيد بموجب		اسم المخزن	رقم الدليل المحاسبي
	السيطرة المخزنية دينار	السجلات المالية دينار		
١٨٧٥٢٤٢٩	١١٠٣٨٣٣٥	٢٩٧٩٠٧٦٤	المواد الاولية	١٣١
٣٩١٦٤٩٨	١٩١٢١٨١٦	٢٣٠٣٨٣١٤	الوقود والزيوت	١٣٢
(١٩٠٦١٦٣١)	١٢١٥٥٢٦٩٢	١٠٢٤٩١٠٦١	الادوات الاحتياطية	١٣٣
٦٣٨٨٥٧	١١٦٠٠٠	٧٥٤٨٥٧	اللوازم والمهمات	١٣٥١
(٤٧٤٣٦٤٦)	٢٧١٤٩٧٧٤	٢٢٤٠٦١٢٨	القرطاسية	١٣٥٢
(٤٣١٣٠)	٢٧٠٥٥١٩١	٢٧٠١٢٠٦١	العدد التشغيلية	١٣٥٣

وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٩/٦/٢٤ قيام الشركة بمعالجة بعض الفروقات والعمل مستمر لمعالجة الفروقات المتبقية خلال سنة ٢٠١٩ ، نوصي بتصفية كافة الفروقات أعلاه.

ب- أظهرت نتائج تدقيقنا لعينة من أرصدة البطاقات المخزنية الممسوكة من قبل أمين المخزن الملاحظات المثبتة في أدناه:

اولاً: عدم تطابق رصيد البطاقة المخزنية الممسوكة من قبل أمين المخزن لبعض المواد مع رصيدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية مما يؤشر عدم إجراء مطابقت دورية بين أرصدة المخازن والحسابات المخزنية وكما مبين في الامثلة أدناه :

الفرق	الرصيد بموجب		اسم المخزن	الرمز	اسم المادة
	سجلات السيطرة المخزنية	البطاقة المخزنية			
٨	(٤)	٤	الهندسي	٥/٣٢١١	متحسس A١٢
٣٠	٨٥	١١٥	العدد التشغيلية	١٧٠/٦	حافطة ثلج

وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٩ /٦/٢٤ ان أسباب الفروقات أعلاه نتيجة وجود أخطاء في الترحيل الى البطاقات المخزنية ، نوصي إجراء المطابقت الدورية بين أرصدة المخازن والحسابات المخزنية لتلافي حصول الفروقات .

ثانياً: عدم مطابقة أرصدة البطاقات المخزنية مع أرصدة الجرد السنوي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما مبين في الامثلة أدناه:

الفرق	الرصيد بموجب		اسم المخزن	الرمز	اسم المادة
	سجلات السيطرة المخزنية	الجرد			
(٥٠)	٥٥	٥	الهندسي	٥/٢٩٥٣	فواصل حديدية
٢٠	١٢٣	١٤٣	الأطعمة	١/٥١١	ديوان قهوة



وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٤/٦/٢٠١٩ بأن سبب الفروقات أعلاه نتيجة قيام لجنة الجرد بتثبيت إعداد غير صحيحة في قوائم الجرد سهوا وهي إجابة غير مقنعة ، نوصي توجيه لجان الجرد باعتماد الدقة في عملها لتلافي ذلك.

ج- عدم تثبيت قيمة الصادر المخزني لمادة الكاز بكمية (٦٤٠٠) لتر لسندات الإخراج المخزني المرقمة من (٥٧٥ الى ٥٨١) ضمن تقرير الحركة المخزنية المرفق بقميد الاستخدام المرقم (١٤٠) في ٣١/٣/٢٠١٨ بمبلغ (٣٣٠٤) ألف دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وأربعة ألف دينار) في السجلات المالية و سجلات السيطرة المخزنية الأمر الذي أدى الى عدم تثبيت مبلغ كمية الصادر أعلاه ضمن مصاريف الوقود للسنة موضوع التقرير، وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٨/٧/٢٠١٩ ، نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بصدده.

٩- الاستثمارات المالية :-

أ- عدم الحصول على تأييدات بأرصدة استثمارات الشركة في شركة جزيرة السندباد والبالغة (٨٣١٨٨٩) سهم، وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٤/٦/٢٠١٩ وذلك بسبب مجهولية عنوان الشركة، نوصي متابعة الموضوع لحين استحصال تأييد من الجهة أعلاه .

ب- عدم تحقق إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في كافة رؤوس أموال الشركات المستثمر بها (باستثناء مصرف الشرق الأوسط وفندق بغداد) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى للاحتفاظ بهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ عن البيانات المالية لشركة فندق فلسطين لسنة ٢٠١٧ وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٤/٦/٢٠١٩ ان الموضوع تم رفعه الى مجلس الادارة بتاريخ ٢٦/٣/٢٠١٩ لحسم الموضوع ولم يتم اتخاذ اي اجراء بشأنه لغاية تاريخه، نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

ج- تأخر الشركة باستلام الأرباح الخاصة باستثماراتها المالية مما يؤشر ضعف متابعة الجهات المستثمرة بها وكما مبين في أدناه:

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم	رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ ألف دينار	السنوات
مصرف الشرق الأوسط	٥٩٤١٩٠٧٠٤	(٣٩٠٥) في ٧/١٠/٢٠١٨	٨٦٧٥	٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٤
فندق بغداد	٣١٦٢٧٩٥	(٣٨٩٣) في ٤/١٠/٢٠١٨	٢٢٧٧	٢٠١٦

ديوان
الرقابة المالية الاتحادي
دائرة
التفتيش نشاط الشركات
وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٤/٦/٢٠١٩
وبين أنه سيتم متابعة الشركات المستثمر بها من قبل الشركة، نوصي بمتابعة تحصيل الأرباح مع الشركات المستثمر بها .

١٠ - المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٣٥٧٤١٩٧) ألف دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة وأربعة وسبعون مليون ومائة وسبعة وتسعون ألف دينار) و (٣٩٨٢٢٩١) ألف دينار (ثلاثة مليارات وتسعمائة واثنان وثمانون مليون ومائتان وواحد وتسعون ألف دينار) على التوالي ، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :

أ - تضمنت حسابات المدينون أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (٢٩٠٠٠٩٨) ألف دينار (ملياران وتسعمائة مليون وثمانية وتسعون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨١%) من إجمالي أرصدة المدينين منها مبلغ مقداره (٣٢٥٣٦) ألف دينار (اثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وثلاثون ألف دينار) يمثل ديون موقوفة قبل سنة /٢٠٠٣ والتي تشكل نسبة (١%) من الأرصدة الموقوفة .

ب - تضمنت حسابات الدائنون أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (٣٥٤٩٤٦٥) ألف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وتسعة وأربعون مليون وأربعمائة وخمسة وستون ألف دينار) والتي تشكل نسبة (٨٩%) من إجمالي أرصدة الدائنين منها مبلغ مقداره (١٤٧٦٦) ألف دينار (أربعة عشر مليون وسبعمائة وستة وستون ألف دينار) يمثل ديون موقوفة قبل سنة /٢٠٠٣ والتي تشكل نسبة (٤,٤%) من الأرصدة الموقوفة أعلاه، نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة بصددها لمعالجتها .

ج- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمنها أرصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة، وكما مبين في الجدول أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ / ألف دينار
٢٦٧١٣	نقابة العمال	٢٢٤٣
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب	٣١٧٨٦٤٠
٢٦٧٢٢	الخزينة / رسم الطابع	١٥٣٧٤

نوصي بتسديد كافة المستحقات الى الجهات الدائنة.

د- قامت الشركة بإرسال طلبات تأييد الى الجهات المدينة ، دون أن ترد إجابات تلك الجهات عليها، مما يؤثر ضعف إجراءات المتابعة مع تلك الجهات ، عليه فإن الأرصدة المدينة الظاهرة في

البيانات المالية تمثل أرصدة السجلات كما في ٢٠١٨/١٢/٣١. نوصي بمتابعة الإجابات على الطلبات المرسله من قبل الشركة لغرض التحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية

داشرة وعدم الاكتفاء بإرسال طلبات التأييد.



١١- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

أ- لم يتم إعداد مطابقتات شهرية للحساب الجاري المرقم (٩-٧٩٠٥-١)/دولار المفتوح لدى المصرف العراقي للتجارة/فرع المسبح منذ تاريخ فتحه في ٣١/٨/٢٠١٧ لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بالرغم من الإشارة إليها بتقريرنا المرقم (٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨) في ٢٣/١٠/٢٠١٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٧ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٨/٧/٢٠١٩ ان المصرف اعلاه امتنع عن تزويدنا بالكشوفات بسبب المطالبة بالرقم الضريبي ويتعذر على الشركة الحصول على الرقم الضريبي بسبب وجود مستحقات غير مسددة لصالح الهيئة العامة للضرائب , نوصي بمتابعة الموضوع لغرض الحصول على كشوفات بحركة الحساب الجاري وإجراء مطابقتات الشهرية.

ب- عدم قيام الشركة بتثبيت العمولات المصرفية المتحققة على الحسابات الجارية مما ادى الى عدم مطابقة أرصدة الحسابات الجارية من مصرفي الرشيد والرافدين الظاهرة في السجلات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ مع أرصدها الظاهرة في كتب التأيد الصادرة مع هذه المصارف علماً ان التعامل مع هذه المصارف متوقف منذ سنة/٢٠١٥ وكما مبين في أدناه:

اسم المصرف والفرع	رقم الحساب	العملة	الرصيد بموجب السجلات	الرصيد بموجب التأيد	الفرق
الرافدين - الفردوس	١٠٠٥٠٢	دينار	٢٢٦٦٢٧٦٥	٢٢٦٥٢٧٦٥	١٠٠٠٠
الرشيد - السعدون	٩٥١٧٥	دينار	١٧٥٢٤١٩	١٤٨٤٤١٩	٣٢٠٠٠
الرشيد - السعدون	٣١٤٢	دولار	١١١٣٨	١١٠٦٣	٧٥

وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٨/٧/٢٠١٩، نوصي تثبيت كافة العمولات في السجلات المالية ودراسة مدى الحاجة الى تلك الحسابات.

١٢- التخصيصات :-

أ - بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ مقداره (٣٠٧٩٥٣) دينار (ثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ مدور منذ سنة/٢٠١٣، لم تقم الشركة بإعادة الدراسة لديونها خلال كافة السنوات اللاحقة , كما وأن مبلغ التخصيص لا يتناسب مع مبالغ الديون الموقوفة حيث تضمن

حساب المدينون أرصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من (٣) سنوات بلغ مجموعها (١٩٦٤٩٩١) ألف دينار (مليار وتسعمائة و اربعة وستون مليون و تسعمائة وواحد



وتسعون الف دينار) ، نوصي بإجراء دراسة لكافة الديون وتحديد الديون التي تتوقع الإدارة تعذر تحصيلها واستخدام التخصيص أعلاه لمعالجة هذه الديون .

ب- بلغ رصيد تخصيصات قصيرة الأجل مبلغ مقداره (٢٤٤٩) ألف دينار (مليونان وأربعمائة وتسعة وأربعون ألف دينار) يمثل تخصيصات متنوعة محتجزة قبل سنة /٢٠٠٣ دون ان يتم استخدامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ،نوصي بإجراء المعالجات القيدية اللازمة للمبلغ أعلاه بعد التحقق من مدى احتياج الشركة لهذا التخصيص .

١٣- المساهمين :-

بلغ مجموع أرباح المساهمين غير المستلمة من قبلهم مبلغ مقداره (٤٩٩٧٦٦) ألف دينار (أربعمائة وتسعة وتسعون مليون وسبعمائة وستة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، نوصي تكثيف إجراءات المتابعة مع المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح .

١٤- المصروفات:

من خلال تدقيقنا أجور المياه والكهرباء المصروفة خلال سنة /٢٠١٨ البالغ مجموعها (١٠٠٢٩٤٦) (مليار ومليونان وتسعمائة وستة وأربعون ألف دينار) لاحظنا الآتي :

أ - وجود تداخل في تسديد اجور الكهرباء البالغة (٧٣٥١٧) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون وخمسمائة وسبعة عشر الف) للفترة من (٢٠١٧/١١/١٩) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٢٩) الى المديرية العامة لتوزيع كهرباء الرصافة وشركة فضاء الرافدين بموجب مستندي القيد المرقمين (٢٠) و (١٤٢) في ٢٠١٨/١/٢١ و ٢٠١٨/٣/٢٩ على التوالي وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم مستند القيد و تاريخه	المبلغ المسدد	فترة الاستحقاق	الجهة المدفوع لها
٢٠ في ٢٠١٨/١/٢١	٧٣٥١٦٨٨٨	٢٠١٧/١١/١٩-٢٠١٧/١٢/٢٧	دائرة الكهرباء
١٤٢ في ٢٠١٨/٣/٢٩	١٧٢٦٤٤١٢٠	٢٠١٧/١١/١٩-٢٠١٨/٢/١٤	شركة فضاء الرافدين

ب- على الرغم من قيام الشركة بتسديد الديون السابقة والمستحقة عليها والبالغة (٩٠٧٦٨) ألف دينار (تسعون مليون وسبعمائة وثمانية وستون الف دينار) بموجب القيد المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/١/٢١ المديرية العامة لتوزيع كهرباء الرصافة الا انها مازالت تظهر في القائمة الصادرة في ٢٠١٨/١٢/٢٧ وقد أيدت الشركة ذلك في استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٧/٨،نوصي بمتابعة الموضوع مع المديرية العامة لتوزيع كهرباء الرصافة.

ج- عدم تثبيت مبالغ أجور المياه المستحقة على كل من مستأجري (استراحة علاء الدين وصالون حارة بيروت وصالون الحلاقة النسائي و مخزن حمزة رقم (٢) المحددة بموجب الفقرة (١٣) العقد المبرم بمبلغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) شهرياً التي لم يتم تسديدها لكافة الأشهر خلال سنة /٢٠١٨ ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨)



في ٢٤/٦/٢٠١٩ بأن الجهات المذكورة في أعلاه غير مشمولة بأجور المياه وهو تبرير غير صحيح كون هذه الأجور مثبتة ضمن بنود العقود المبرمة معهم ، نوصي بتثبيت كافة المبالغ المترتبة على مستأجري مرافق الفندق.

١٥- الإيرادات:

أ- أظهرت نتائج تدقيقنا لعينة من حالات التخفيض في أسعار حجوزات قاعات الفندق وأجور التسكين في الغرف خلال السنة موضوع التقرير الملاحظات التالية :

أولاً - تم منح تخفيضات أو حجز مجاني للغرف والقاعات من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة دون وجود صلاحية تخوله ذلك حيث ان مجلس الإدارة حدد صلاحيات التخفيض برئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض حصراً وكما مبين في الحالات الآتية :

نوع الحجز	تاريخ الحجز	السعر قبل التخفيض الف دينار	السعر بعد التخفيض الف دينار	مبلغ التخفيض الف دينار
قاعة صلاح الدين	٢٠١٨/٢/٨	٢٠٠٠	١٢٥٠	٧٥٠
قاعة صلاح الدين	٢٠١٨/٨/٢٥	٢٠٠٠	١٢٥٠	٧٥٠
قاعة صلاح الدين	٢٠١٨/١١/٢٣	٢٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠
غرفة رقم (١٢١٦)	٢٠١٨/٣/١٦	١٠٥	حجز مجاني	١٠٥
غرفة رقم (٦٣٢)	٢٠١٨/٦/٢٩ و ٢٨	٢١٠	حجز مجاني	٢١٠

نوصي الالتزام بالصلاحيات الممنوحة .

ثانياً: قيام المدير المفوض بمنح تخفيض بنسبة (٣٧%) خلافاً لصلاحية التخفيض الممنوحة له بموجب قرار مجلس الإدارة بجلسته الرابعة (الاستثنائية) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٧ والتي تم تحديدها بنسبة (٢٥%) من مبلغ الايراد المحدد حيث تم منح تخفيض على مبلغ تأجير قاعة صلاح الدين من سعر القاعة البالغ (٢) مليون دينار (مليونان دينار) لتصبح (١٢٥٠) الف دينار (مليون ومائتان وخمسون الف دينار) للعديد من الحالات وكما مبين في الأمثلة أدناه:

التفاصيل	التاريخ
حفلة زفاف	٢٠١٨/٣/٣٠
حفلة تخرج	٢٠١٨/٤/١
ورشة عمل	٢٠١٨/٥/١
ورشة عمل	٢٠١٨/٦/١٠
حفلة زفاف	٢٠١٨/٧/٧
حفلة زفاف	٢٠١٨/٨/٩

نوصي الالتزام بالصلاحيات الممنوحة .



ب- ضمن حساب إيرادات الفندقية والسياحة حـ/ ٤٢٤ مبلغ (٣٧٣٨٨٠) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثة وسبعون مليون وثمانمائة وثمانون ألف دينار) يمثل اجور الماء والكهرباء المستقطعة من مستأجري مرافق وقاعات الفندق جرى تثبيتها على هذا الحساب بدلاً من تنزيلها من حساب الماء والكهرباء، الأمر الذي يؤدي الى عدم إظهار مصاريف الكهرباء الحقيقية للشركة، والمبينة تفصيلها أدناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ ألف دينار
٣٢٧١	مياه	٦٠٧٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٣١٣١٨٠
	المجموع	٣٧٣٨٨٠

وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٤/٦/٢٠١٩ وبينت بأن الإجراء تم بناءً على الطلب الشفهي من قبل مجلس الإدارة، نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

ج- عدم تحديد مبلغ غرامات تأخيرية ضمن بنود العقد عن التأخير في تسديد اجور الكهرباء الأمر الذي أدى الى عدم فرض غرامات تأخيرية عن تأخر تسديدها من قبل مستأجري مرافق الفندق وكما في الامثلة ادناه:

اسم المرفق	المبلغ المستحق ألف دينار	تاريخ الاستحقاق	تاريخ التسديد
مطعم الموال	١٢٩٧٠	كانون الثاني و شباط وحزيران وتموز وآب/٢٠١٨	٢٠ و ١٠ و ٢٧/١/٢٠١٩
	٥٤٥٦	اذار ونيسان/٢٠١٨	٢ و ٩/١٢/٢٠١٨
بانوراما ١	١٧٦٣	تموز/٢٠١٨	٢٧/١/٢٠١٩
بانوراما ٢	١٨٥٠	تموز/٢٠١٨	٢٧/١/٢٠١٩
ليالي ميريديان	٣١٢٢	كانون الثاني و آذار ونيسان/٢٠١٨	٦/١١/٢٠١٨
قاعة السحاب	١٢٨٤٧	كانون الثاني و آذار /٢٠١٨	١٦/١٠ و ٢١/١١/٢٠١٨

وقد أيدت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٨/٧/٢٠١٩، نوصي بتثبيت شروط جزائية في بنود العقد في حالة تأخر المستأجرين بالتسديد.

د- عدم تنظيم قيد استحقاق بالغرامات التأخيرية المتحققة على مستأجري عدد من مرافق الفندق لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ والبالغة (٥٠) دولار (خمسون دولار) لليوم الواحد وفقاً لبنود العقود المبرمة معهم وكما مبين في أدناه:

اسم المرفق	عدد ايام التأخير/يوم	مبلغ الغرامات الإجمالي/دولار
قاعة الاوتار	١٠٨	٥٤٠٠
قاعة السحاب	١٠٩	٥٤٥٠
استراحة علاء الدين	١	٥٠



وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٤/٦/٢٠١٩ وبينت ان المبالغ أعلاه تم تسديدها خلال سنة /٢٠١٩، نوصي بتثبيت كافة المبالغ المستحقة للشركة أولا بأول .

هـ - عدم التزام اغلب المستأجرين في تسديد بدلات الإيجار ضمن المدة المحددة في العقود لعدد من اشهر السنة موضوع التقرير وكما مبين في الأمثلة أدناه :

١٦- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعوى خلال سنة /٢٠١٨ وقد حسمت لصالح الفندق ومازالت قيد التمييز ، وكما موضح في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي عليه	موضوعها
٢٠١٦/١س/١٠٩١	وزارة المالية/المديرية العامة لكمارك المنطقة الوسطى	المطالبة بدفع مبلغ (٣٠٤٤٢) الف دينار (ثلاثون مليون وأربعمائة واثان وأربعون الف دينار).

نوصي بمتابعة حسم الدعوى.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من الغير على الشركة (١) دعوى خلال سنة /٢٠١٨ وكما موضح في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى	المدعي	موضوعها	البيان
٢٠١٨/١س/٩٨٧	أمانة بغداد	إنشاء أبنية ومشيدات بدون استحصال موافقة	قيد التمييز

نوصي بمتابعة الدعوى أعلاه.

١٧- ملاحظات اخرى:-

أ- عدم وجود نظام داخلي خاص بالشركة يحدد أقسام ومهام كل قسم .

ب- عدم وجود دليل توصيف وظيفي يحدد المؤهلات المطلوبة لكل وظيفة.

وقد أيدت الشركة الملاحظات الواردة في (أ و ب) من اعلاه في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٨/٧/٢٠١٩ وبينت بمتابعة الموضوع مع مجلس الإدارة ، نوصي متابعة اعداد نظام

داخلي ودليل توصيف وظيفي للشركة .



١٨ - متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

أ- عدم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة المبينة تفصيلها أدناه :

رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	موضوعها	رقم الفقرة	موضوعه	تاريخه	رقم التقرير
١٤٣١٦/٧/٢/٢٠ في ٢٠١٩/٦/٢٧	لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية بحق الناقلين والمقصرين بالرغم من انتهاء فترة نفاذ العقود وتوقف العمل ولم يتم تنفيذ الشروط الجزائية الواردة في العقود.	٧-أ	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٠/١٠	(١٦٩٩٤/٤٤/٢٩/٨)
١٤٣١٦/٧/٢/٢٠ في ٢٠١٩/٦/٢٧	عدم ارفاق اجازة ممارسة المهنة وورخصة العمل.	١٧-أ	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود تأجير مرافق الفندق للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٨/٨	(١٦٦١٧/٤٤/٢٩/٨)
	عدم التزام مستأجر (قاعة بانوراما ٢) في دفع الايجارات الشهرية المستحقة عليه خلال السنة /٢٠١٦ وتاخر الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بحقه	١-ب- ثالثاً			
٥٥٣١/٧/٢/٢٠ في ٢٠١٨/٣/١٢	عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن موضوع السيارة المسروقة.	٨-أ- ثالثاً	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/١٣	(١٩٦٠٣/٤٤/٢٩/٨)
	وجود أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنة /٢٠٠٢ وما بعدها بلغ مجموعها (٤٥٥٣٢٨) ألف دينار (أربعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) تمثل مبالغ مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق لم تتخذ الإجراءات بصددھا.	٩-أ			
١٤٠٨٢/٧/٢/٢٠ في ٢٠١٩/٦/٢٥	عدم استحصال تأمينات اولية من المسأجرين.	٥-أ- اولاً- (٦)	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة لسنة /٢٠١٧	٢٠١٨/١٠/٢٣	(٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨)
	لم يتضمن العقد الخاص بنصب برج اتصالات المرمم مع شركة (اسيا سيل) مبلغ التأمينات الاولية الواجب تقديمها.	٥-أ- اولاً- (٧)			



رقم كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	موضوعها	رقم الفقرة	موضوعه	تاريخه	رقم التقرير
١٤٣٠٦/٧/٢/٢٠ في ٢٠١٩/٦/٢٧	قيام الشركة بعكس مبالغ دفعات مقدمة لمتعهدين ناكلين منذ سنة/٢٠٠٢ لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية اللازمة بصددتها	٩	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٠/٢٣	(٢٢١٢٦/٤٤/٢٩/٨)
	تضمن رصيد حساب سلف المنتسبين (حـ/١٦٧٢) مبالغ سلف بدمية منتسبي الشركة موقوفة منذ سنة /٢٠٠٥ بلس مجموعها (١٥٦٤٦٥٧) الف دينار دون ان يتم استردادها .	١١ - ب			

ب- تم اصدارا تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٤/٢٩/٨-٢٠١٩) في ٢٠١٩/ ٦/ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لسنة /٢٠١٨ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/٨/ <



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٨	٢٠١٧
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٤٤٨٧١٢٢٨١	١٩٢١١٠٤٧١٢
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٤١٠٢٠٠٦٦٩	٢٧٩٠٠
٣	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الاجل	٢٣٠٨٣٠٤٢٢٦	٢٣٠٨٣٠٤٢٢٦
	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٤١٦٧٢٤٥٠٧٦	٤٢٢٩٤٣٦٨٣٨
		مجموع الموجودات الثابتة		
		الموجودات المتداولة		
٣	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	٤٠٩٣٨٢١٥٤	٤٠٣٣٠٤٣١٠
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٢٠٥٧٦٩٩٣٧	٩٧٦٣٦١٠٥
٥	١٦	المدينون	٣٥٧٤١٩٦٦٦٥	٣٧٣٥٨٢٩٣٧٨
٦	١٨	النقود	١٦٧٧٠٧١٤٢٦	٥٢٦٢٣٠٨١٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٨٦٦٤٢٠١٨٢	٤٧٦٣٠٠٠٦٠٦
		مجموع الموجودات	١٠٠٣٣٦٦٥٢٥٨	٨٩٩٢٤٣٧٤٤٤
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٨٨٦١٣٩٤٨٣	٢٤٠٩٢٦٥٣١٢
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٣٠٧٥٢٢٩٢٠)	(٢٣٠٧٥٢٢٩٢٠)
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٦٠٤٨٩٢٤٥١٦	٤٥٧٢٠٥٠٣٤٥
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٣٥	تخصيصات	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
١١	٢٦	الدائون	٣٩٨٢٢٩١٣٥٢	٤٤١٧٩٣٧٧٠٩
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٩٨٢٢٩١٣٥٢	٤٤٢٠٣٨٧٠٩٩
		مجموع مصادر التمويل	١٠٠٣٣٦٦٥٢٥٨	٨٩٩٢٤٣٧٤٤٤

رئيس هيئة الرقابة المالية
سعاد جبار لمر
د. بشري عبد الوهاب مهدي
المحاسب القانوني
ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المفوض / وكالة
سعد عزيز عبد الوهاب
فائق موسى حسين
رئيس مجلس الإدارة
عدنان محمود حسين
حضوراً لتقريرنا المرقم ٨/٤٤/٢٠١٩
والمؤرخ في ٤/٤/٢٠١٩
٢٠١٩/ ١/ ٢



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	ايرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢	١٧
٦٠٠١٧٠١٠٩٥	٧٧٨٢٥٦٠٣٤٣			
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٣٠٣٢٩١٣٣١٦	٣٠٥٤٦٢٩٣٢٣	كلفة الإنتاج	٥	١٩
١٥٧٤٧٨١٩١٤	١٥٨٦٠٥٧٥٣٣	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٩
٤٦٠٧٦٩٥٢٣٠	٤٦٤٠٦٨٦٨٥٦	صافي كلفة الإنتاج		
١٣٩٤٠٠٥٨٦٥	٣١٤١٨٧٣٤٨٧	فائض النشاط الجاري		
١٠٤٩٨٥٤٦٠٩	١٠٥٧٣٧١٦٩٠	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧	١٩
٣٤٤١٥١٢٥٦	٢٠٨٤٥٠١٧٩٧	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة		
١٥٦١٨٩٤٨	٦٠٨٣٧٥٤	يضاف: فوائد وابعارات دائنة	٤٦	١٨
١٧٤٩٧٥٧٦٨	١٧٦٢٢٨٦١٤	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨	١٩
١٨٤٧٩٤٤٣٦	١٩١٤٣٥٦٩٣٧	فائض (عجز) العمليات الجارية		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
٢٢٠٨٩٥٨	٢٣٨٩١٣٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٨
٤٣١٢٨٤٤٣٤	٣٦٦٧٩٠٤٠٠	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٨
٤٣٣٤٩٣٣٩٢	٣٩٠٦٨١٧٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٠٦٦٩٤٠٧٠	٣٢٢٠٥٧٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٨	١٦
١١٨٠٢٢٨٨٨١	٥٣٨٦٦٩٤٠٧	المصروفات الأخرى	٣٩	١٦
١٤٨٦٩٢٢٩٥١	٨٦٠٧٢٦٤٠٧	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى		
(٨٦٨٦٣٥١٢٣)	١٤٤٤٣١٢٢٣٠	الفائض (العجز)		



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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤٢	ايراد النشاط الجاري	٧٧٨٢٥٦٠٣٤٣	٦٠٠١٧٠١٠٩٥
١٨	٤٦١	الفوائد وايجارات الاراضي	٦٠٨٣٧٥٤	١٥٦١٨٩٤٨
			٧٧٨٨٦٤٤٠٩٧	٦٠١٧٣٢٠٠٤٣
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٢٧٦٧١٢٩٣٤٤	٢٢٥٩٣٥١٨١٨
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٨١١٢٨٤٧٠	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٢٤٤٤٤٣٤٠٩	٥٧٦٥٤٨٥٤٩
١٦	٣٤	مقاولات وخدمات	—	٢٥٤٠٨٢٧٢
١	٣٧	الاندثارات	٢١٨٧١٨٩٣٧	٢١٤٩٤٣٣٧١
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٨٢٨٦٧٠٠٠	٥٨٦٦١٣٩٦٩
			٥٨٧٤٢٨٧١٦٠	٥٨٣٢٥٢٥٦٠٧
			١٩١٤٣٥٦٩٣٧	١٨٤٧٩٤٤٣٦
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)		
		النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٨	٤٨	الايادات التحويلية	٢٣٨٩١٣٠٠	٢٢٠٨٩٥٨
١٨	٤٩	الايادات الاخرى	٣٦٦٧٩٠٤٠٠	٤٣١٢٨٤٤٣٤
			٣٩٠٦٨١٧٠٠	٤٣٣٤٩٣٣٩٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٣٢٢٠٥٧٠٠٠	٣٠٦٦٩٤٠٧٠
١٦	٣٩	المصروفات الاخرى	٥٣٨٦٦٩٤٠٧	١١٨٠٢٢٨٨٨١
			٨٦٠٧٢٦٤٠٧	١٤٨٦٩٢٢٩٥١
			١٤٤٤٣١٢٢٣٠	(٨٦٨٦٣٥١٢٣)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		
		النشاط الاجمالي		



شركة فندق فلسطين (مساهمة - مختلطة) - بغداد

كشف التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	رقم الدليل
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>	
			النقد المستلم من:	
		٧٧٨٢٥٦.٣٤٣	إيرادات النشاط التجاري	٤٣-٤٢
		٦.٨٣٧٥٤	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
		١١٨٢.٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
		٥٦١١.٢١١	الإيرادات الأخرى	٤٩
	٧٨٤٥٩٣٦٣.٨		(المجموع)	
			<u>تنزل: المدفوعات النقدية</u>	
			المصروفات الجارية:	
		٢٧٦٧١٢٩٣٤٤	الرواتب والاجور	٣١
		٢.٨١١٢٨٤٧.٠	المستلزمات السلعية	٣٢
		٥٢٤٤٤٣٤.٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
		٦.٤٩٢٤.٠٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨
		٥٣٨٦٦٩٤.٧	المصروفات الأخرى	٣٩
		١.٨١٣٣٨٣٢	زيادة بالمخزون	١٣
		٥٨٣٢٥٩٦٩١	مدينو نشاط الجاري عدا ١٦٥	١٦
	٧٢.٧٦٨٨١٥٣		(المجموع)	
		٣١٣٢٣.٠٠	المقبوضات النقدية عن الفترات الغير عادية	١٦٥
		(٤٧٣٨٢٦.٠٠٠)	المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية	٢٦٥
	(٤٧.٦٩٣٧.٠٠)			
١٦٧٥٥٤٤٥٥			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية	
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>	
			يضاف: المقبوضات النقدية	
		٦.٧٧٨٤٤	الزيادة في الاستثمارات طويلة الاجل	١٥١
		١٤٧٦٨٧٤١٧١	الزيادة بالاحتياطات	٢٢
	١٤٨٢٩٥٢.١٥		(المجموع)	
			<u>تنزل: المدفوعات النقدية</u>	
		٦٤.١٩٥.٠٠	مشتريات الموجودات الثابتة	١١
		٤٣٥٦٤٦٣٥٧	النقص في الدائنون	٢٦
	٤٩٩٦٦٥٨٥٧		(المجموع)	
٩٨٣٢٨٦١٥٨			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
١١٥.٨٤.٦١٣			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية	
٥٢٦٢٣.٨١٣			يضاف: رصيد النقد في ٢٠١٨/١/١	
١٦٧٧.٧١٤٢٦			رصيد النقد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٧٧٨٢٥٦.٣٤٣
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٢٠٦.٨٤٦.٠١٢
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٤٢٩٩٩٨٩٧٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	٢٤٩.٠٨٤٤٩٨٥
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٥٢٩١٧١٥٣٥٨
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٨٢٨٦٧.٠٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٠.٠٨٤٨٣٥٨

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
٣١	عائد العمل	٢٧٦٧١٢٩٣٤٤
٣٢٦-٣٣٤١	(١) الرواتب والأجور النقدية	١١٤٧٢٦٨٩٤
٤٦١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	(٦.٨٣٧٥٤)
٣٧	فوائد دائنة	٢١٨٧١٨٩٣٧
	الاندثارات	١٩١٤٣٥٦٩٣٧
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٥٠.٠٨٤٨٣٥٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٠.٠٨٤٨٣٥٨

(٣١-٥)



كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

المجموع	اثاث واجهزة مكتب	عدد وقواب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٥١٩٥٥٣٩٢٣	٢٩٣٣٥٣٢٧٧	١٣٠٢٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٥٥٦٨٧٩٠٤٧	١٥٥٧٧٩٣٨٢٩	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٦٢٣٦٩٥٠٠	٤٩٠٨٢٩٠٠	٧١٠٠٠٠	—	١٠٥٨٦٦٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	—	الإضافات
(٤١٠٢٠٠٦٦٩)	—	—	—	(٢٢٥٦٣٥٨٣)	(٣٨٧٦٣٧٠٨٦)	—	التسويات القيدية
(٨٣٢٨١٧٤)	(٨٣٢٨١٧٤)	—	—	—	—	—	الموجودات المشطوبة
٣١٦٣٣٩٤٥٨٠	٣٣٤١٠٨٠٠٣	٢٠٠٢٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٥٤٤٩٠٢٠٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
—	%٢٥- %١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الإندثار
الإندثار:							
١٥٩٨٤٤٩٢١١	١٣٦٩٤٨٠١٢	٥٦٩٤٨٦	٣٣٢٣٤١٧٩	١١٨٤٣٧٣٤٢٢	٢٤٣٣٣٤١١٢	—	مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
٢١٨٧١٨٩٣٧	٥٧٣٩٢٥٥٧	١٦٨٥٤٥	٧٠٩٧٥٢٠	١٣٠٦١٧١٨٠	٢٣٤٤٣١٣٥	—	تضاف: اندثارات الفترة
(٣٠٣٣٢٥٣٤)	(٥٧٤٩٦٥٦)	(٨٣٧٨)	(٩٧٥٠٠٠)	(٢٣٥٩٩٥٠٠)	—	—	تنزل: الإندثار المحول الى حساب احتياطي اسعار
(٦٤٢٢٥٠٥٩)	—	—	—	(١٤٤٧٨٢٩٩)	(٤٩٧٤٦٧٦٠)	—	الموجودات الثابتة
(٨٠٥١٤٢٢)	(٨٠٥١٤٢٢)	—	—	—	—	—	تنزل: تسويات قيدية (١)
١٢٣١٦٦	٦٠٨٣٤	—	—	٣٨٩٩٩	٢٣٣٣٣	—	تنزل: الإندثار المتراكم للموجودات المشطوبة (٢)
١٧١٤٦٨٢٢٩٩	١٨٠٦٠٠٣٢٥	٧٢٩٦٥٣	٣٩٣٥٦٦٩٩	١٢٧٦٩٥١٨٠٢	٢١٧٠٤٣٨٢٠	—	تضاف: تسويات قيدية (٣)
١٤٤٨٧١٢٢٨١	١٥٣٥٠٧٦٧٨	١٢٧٢٩١٧	٤١٣٦٨٥٠١	٢٦٧٩٥٠٢٦٢	٩٥٥١١٢٩٢٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
							القيمة المدفوعة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

(١) * عكس اندثار المولدات والمساعد لحين انتهاء التحقيق في النزاهة.

(٢) * يمثل المبلغ (٨٠٥١٤٢٢) دينار الموجودات المشطوبة بموجب قرار مجلس الادارة في ٢٠١٧/٨/٢٢.

(٣) * يمثل المبلغ (١٢٣١٦٦) دينار عن اثبات اندثار الموجودات المشتراة لعام ٢٠١٧.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
—	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
—	٢٢٥٦٣٥٨٣	الآت ومعدات	١٢٣
==	<u>٤١٠٢٠٠٦٦٩</u>	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	

ايضاح :

تم عكس هذه المبالغ اعلاه التي تمثل قيمة الاعمال المنجزة لسنوات سابقة والمستلمة من قبل الشركة والتي لم يتم تسويتها في حينها .



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

اولا - الاستثمارات المالية طويله الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمارات	عدد الأسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء للسهم الواحد /دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة والإرباح	الارباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل راس المال المصرح به / سهم
١٥١٣	مختلط سياحي	٦٤٢٨٣٣٣	١	١,٥٦٣	٨٧٥٨٤٨٣	—	—	شركة فندق عشتار
١٥١٣	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	١	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣٠٥	—	—	شركة فندق المنصور
١٥١٣	مختلط خدمي	٣٤٦٠٠١٩	١	١,٠٥٢	٣٦٤٠٨٩٣	—	—	شركة فندق السدير
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	١	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢	—	٢٢٧٧٢١١	شركة فندق بغداد
١٥١٣	مختلط خدمي	١٠٠٠٠٠٠	١	٢,٣٧٠	٢٣٧٠٠٠٠	—	—	الشركة العراقية للنقل البري
	مجموع القطاع المختلط	٣١٥٢٢٩٥٦			٤٨٢١٨٨٨٧٣			
١٥١٤	خاص مصارف	٤٥٦٥٣٠٠٠		١,١١٩	٥١٠٩٢٧٦٠			مصرف دار السلام
١٥١٤	خاص مصارف	١١٨٠٠٠٠٠٠	١	١	١١٨٠٠٠٠٠٠			مصرف الخليج
١٥١٤	خاص مصارف	٥٩٤١٩٠٧٠٤	١	١	٥٩٤١٩٠٧٠٤		٨٦٧٥٠٠٠	مصرف الشرق الاوسط
١٥١٤	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١	١	٨٣١٨٨٩			شركة جزيرة السندباد
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣			١٨٢٦١١٥٣٥٣			
	المجموع الكلي	١٨٥٢١٩٨٥٦٩			٢٣٠٨٣٠٤٢٢٦			



تابع لكشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

ثانيا-استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمارات	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير/دولار*	٤٠٩٣٨٢١٥٤	٢,٥%	٦٠٨٣٧٥٤	مصرف الخليج
	المجموع	٤٠٩٣٨٢١٥٤		٦٠٨٣٧٥٤	—

*يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (٣٤٦٣٤٧) دولار (ثلاثمائة وستة واربعون الف وثلاثمائة وسبعة واربعون دولار) الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ تم تقييمها بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار .

(٣١-٩)



تابع لكشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

ثانيا- استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمارات	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل راس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير / دولار*	٤.٩٣٨٢١٥٤	%٢.٥	٦.٨٣٧٥٤	مصرف الخليج
	المجموع	٤.٩٣٨٢١٥٤		٦.٨٣٧٥٤	—

*يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (٣٤٦٣٤٧) دولار (ثلاثمائة وستة واربعون الف وثلاثمائة وسبعة واربعون دولار) الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ تم تقييمها بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار .



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	٢٩٧٩٠٧٦٤	٣٣٤٠٤٠٣٩
١٣٢	مخزن الوقود والزيوت	٢٣٠٣٨٣١٤	٦٥٣٧٩٣٤
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٠٢٤٩١٠٦١	(١٣٤٢٠٥٦١)
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٧٥٤٨٥٧	٢٠٩٦٢٤٧٢
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٢٢٤٠٦١٢٨	٢٥٩٣٢٢٧٧
١٣٥٣	مخزن العدد التشغيلية	٢٧٠١٢٠٦١	٢٤٢١٩٩٤٤
١٣٥٤	مخزن المخلفات	٢٧٦٧٥٢	—
	اجمالي المخزون	٥٠٤٤٩٧٩٨٠	٧١١١٤٦٩٣
		٢٠٥٧٦٩٩٣٧٠	٩٧٦٣٦١٠٥



شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٧٣٤٨٤١٩١	١٠٥٨١٧٩٤١
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٦٦١٣٧٤٣٠	٣٨٧٤٠٢٤٩٨
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٣٩٦٢١٦٢١	٤٩٣٢٢٠٤٣٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٦٢٠٦٠٨٧٨٨	٦٢٠٦٠٨٧٨٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨١٩٤٢٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٥٥٩٥٩١٤٥٨	٦٥٣١٦٣٢٧٤
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٧٥٠٠٠	٢٨٦٠٠٠
		٩٤٠٤٠٨٤٥٨	١٠٣٥٣٩١٢٧٤
١٦٧	سلف		
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	٥٠٠٠٠٠٠	١١٩٨٩٠٨٣
١٦٧٢	سلف المتسبين	١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	١٥٧٤٦١٩٧٩٤
		١٥٧٣٥٥٧٧٩٨	١٥٨٦٦٠٨٨٧٧
	مجموع المدينون	٣٥٧٤١٩٦٦٦٥	٣٧٣٥٨٢٩٣٧٨



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٧١٣٨٩٧٥٠	—	—	٢٠٩٤٤٤١	٧٣٤٨٤١٩١ ✓	مدينون قطاع عام	١٦١١
١٢٥٣٥٩٠١٠	٢٦٩٨٨٤٠	٢٣٨٠٧٩٥٨٠	—	٣٦٦١٣٧٤٣٠ ✓	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٩٩٦٨٤٧٤٧	٤٢٠٩٢٤٠٤١	—	—	٦٢٠٦٠٨٧٨٨ ✓	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
—	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٣٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	١٢٨٩٤٧٦٤٨	٤٣٠٦٤٣٨١٠	—	٥٥٩٥٩١٤٥٨	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٣٧٥٠٠٠	—	٣٧٥٠٠٠ ✓	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
—	—	٥٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	—	—	—	١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	سلف منتسبين	١٦٧٢
١٩٦٤٩٩١٣٠٥	٩٠٢٥٧٠٥٢٩	٦٧٤٠٩٨٣٩٠	٣٢٥٣٦٤٤١	٣٥٧٤١٩٦٦٦٥	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	—	٢٤٦٧٩٠٢٤
١٨١١	صندوق دينار	—	٢١٤٥٣٣٠٠
١٨١٢	صندوق دولار	—	٤٦١٣٢٣٢٤
١٨٢	السلف المستهية	—	١٨٠٠٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١١	مصرف الرشيد /عشطار (١٠٠)	١٤٨٤٤١٩	١٤٨٤٤١٩
١٨٣١٢	مصرف الرافدين /الفرديوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	٢٢٦٦٢٧٦٦	٢٢٦٦٢٧٦٦
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري (١/٣٠٧٤٨٣) دينار	٢٤٦٢٨٣٩٥٩	٨٣٦٠٣٣٠٤
		٢٧٠٤٣١١٤٤	١٥٧٨٨٧٣٨٣
	نقدية لدى المصارف /عملة اجنبية دولار		
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة (٠٠١-٠٠٧٩٠٥-٠٠٠٩)	٦٣٦٠٢٢٣٨	٥٠١٣٦٨٩٤
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	١٣٢٩٨٧٢٩٢٨	٣٠٩٠٢٧٩٩٠
١٨٣١٣	مصرف الرشيد /عشطار (١)	١٣١٦٥١١٦	١٣١٦٥١١٦
		١٤٠٦٦٤٠٢٨٢	٣٢٢١٩٣١٠٦
		١٦٧٧٠٧١٤٢٦	٥٢٦٢٣٠٨١٣
	مجموع النقود		

* تم تقييم النقد الاجنبي (دولار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٨٢) دينار/دولار



كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار	٢١	رأس المال الاسمي و المدفوع
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠		مساهمة القطاع العام في رأس المال بنسبة ٤٩,١٣٣ %
١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٩٩٨٧٥		مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣,٨٥٤ %
٢١٠١٤٦٩٩٢٥	٢١٠١٤٦٩٩٢٥		مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧,٠١٣ %
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠		مجموع رأس المال



كشف رقم (٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطي مكاسير ٢٢٣١	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١٨	احتياطي أسهم مجانبة ٢٢١٧	احتياطي علاوة إصدار ٢٢١٤	احتياطي إلزامي ٢٢١٣	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢	احتياطي توسعات ٢٢١١٢	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤٠٩٢٦٥٣١٢	٥٠٣٨٣٠١٠٠	١٤٤٥١٩٣٨	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٦٣٧٤١٠٧٧٧	٧٤٦٨٤٥١٦٢	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
١٤٧٨٢٩٢٦٨١	١٣٧٢٠٩٦٦١٩	٣٦٤٧٩١٧	—	—	—	٧٢٢١٥٦١١	٣٠٣٢٥٣٤	—	الإضافات خلال السنة
١٤١٨٥١٠	—	١٤١٨٥١٠	—	—	—	—	—	—	التزيمات خلال السنة
٣٨٨٦١٣٩٤٨٣	١٨٧٥٩٢٦٧١٩	١٦٦٨١٣٤٥	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٧٠٩٦٢٦٣٨٨	٧٧٧١٧٧٦٩٦	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

(٣١-١٥)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب
١٤٣٨٨٨٧٧٩٧	٢٣.٧٥٢٢٩٢٠	رصيد العجز في ٢٠١٨/١/١ ٢٢٥
٨٦٨٦٣٥١٢٣	—	الإضافات :
٢٣.٧٥٢٢٩٢٠	٢٣.٧٥٢٢٩٢٠	رصيد العجز في ٢٠١٨/١٢/٣١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣	٢٣٢	تخصيصات طويلة الاجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلتها
٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠	٢٣٥	تخصيصات قصيرة الاجل تخصيصات متنوعة
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>		مجموع التخصيصات



كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	—	٩٠٧٦٨٠٥٠
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٠١٥٣٥٣٤٠	٢٨٧٥٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٠١٥٣٥٣٤٠	٩١٠٥٥٥٥٠
٢٦٤	حساب التجهيزات	٢١٤٥٦	٢١٤٥٦
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٧٤٩٦٨٧٧	٣٢٥٩٠٥٧٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	—
٢٦٦١	تامينات مستلمة	١٦٦٣٢٩٢٧٩	١٦٥١٦٦٢٢١
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	—	٣٠٩٧٥٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٨٤١٣٦	٦٦٣٣٢٨٤
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	—	٢٠٣١٣٧٦٩
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	١٦٧٢١٣٤١٥	١٩٥٢١٠٧٧٤
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٢٤٢٥١٢	١٧٠٥٣٠١
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٣١٩٤٠١٥٦٢٦	٢٩٢١٦٣٩٩٢١
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣١٩٦٢٥٨١٣٨	٢٩٢٣٣٤٥٢٢٢
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٩٩٧٦٦١٢٦	١١٧٥٧١٤١٣٤
	مجموع الدائنون	٣٩٨٢٢٩١٣٥٢	٤٤١٧٩٣٧٧٠٩

(٣١-١٨)



شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبخته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	—	١٠١٥٣٥٣٤٠	—	١٠١٥٣٥٣٤٠	مجهزون	٢٦١
٢١٤٥٦	—	—	—	٢١٤٥٦	حسابات العهدة	٢٦٤
٤٨٥٣٣٨٤٥	٦٤٧٣٧٨٣٢	١٧٤٩٦٨٧٧	—	١٣٠٧٠٦٨٥٥٤	دائو النشاط غير الجاري	٢٦٥
—	—	٣٨٢٩١٦٧٨	١٤٧٦٥٩٢٤	٥٣٠٥٧٦٠٢	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	—	٨٨٤١٣٦	—	٨٨٤١٣٦	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	—	٢٢٤٢٥١٢	—	٢٢٤٢٥١٢	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٢٣٢٦٥٢٦٤٨	٦٨٨٩٨٧٢٧٣	٢٧٢٣٧٥٧٠٥	—	٣١٩٤٠١٥٦٢٦	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٢٨١٧١٤١٣٤	٢١٨٠٥١٩٩٢	—	—	٤٩٩٧٦٦١٢٦	حصة المساهمين	٢٦٨١
٢٥٦٢٩٢٢٠٨٣	٩٧١٧٧٧٠٩٧	٤٣٢٨٢٦٢٤٨	١٤٧٦٥٩٢٤	٣٩٨٢٢٩١٣٥٢	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

(٣١-١٩)



كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الاضافات خلال سنة ٢٠١٨ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	١١٧٥٧١٤١٣٤	٦٨٧٢٣.٧٥٨	١١٢٨٢٧٥٠	٤٩٩٧٦٦١٢٦
المجموع	١١٧٥٧١٤١٣٤	٦٨٧٢٣.٧٥٨	١١٢٨٢٧٥٠	٤٩٩٧٦٦١٢٦

(٣١-٢٠)



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٥٩٩٢٤١٦٢٤	١٤٢٢٤١٠٧١٢
٣١٢١	اجور	٨١١٧٠١٦٥	٥٧٧١٠٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٢٢١٣١٠٠٠	٢١٠٢٢٦٨٩
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٧٣٣٩٠٠٠٠	٦٩٥٨٥٠٠٠
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٧٦٩٧٠٩٦٦٩	٥٠٢٠١٢٦٧٦
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٥٤٥٦٤٢٤٥٨	٢٠٧٢٧٤١٠٧٧
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣٥٥٤٦٨١٣	٢٠٠١٢٨٦٢
٣١٥	المساهمة في التضامن الإجتماعي للعمال	١٨٥٩٤٠٠٧٣	١٦٦٥٩٧٨٧٩
	مجموع الرواتب والأجور	٢٧٦٧١٢٩٣٤٤	٢٢٥٩٣٥١٨١٨



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٢٠٨٨٣٦٣٩	٣٧٦٠٥٨١٧٥	المخامات والمواد الأولية	٣٢١
٤٧١٢٩٦٧٣٨	٤٢٦٦١٣٤٩٥	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٢١٦٨٣٩٩	١٤٣٧٨٧٧٤	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٢٤٤٠٨٦٨١٢	٢١٨١٢٢٨٠١	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢٥٢٠٥٧٧٧	٢٢٧٢٦٨٩٩	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٦٩٢٩٢٥٨٩	٢٤٠٨٤٩٧٠٠	تجهيزات العاملين	٣٢٦
		كساوي	٣٢٦١
٣١١٥١٢٣٥	٢٠٢٨٢٤٥٨	المياه والكهرباء	٣٢٧
		المياه	٣٢٧١
١٦٧٨٦٨٦٥	٥٤٨٤٥٨٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١٠٣٨٠٨٠١٦٣	٩٩٧٤٦١٢٨٨		
١٠٥٤٨٦٧٠٢٨	١٠٠٢٩٤٥٨٦٨		
٢١٦٩٦٥٩٦٢٨	٢٠٨١١٢٨٤٧٠	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٢٥٣١٧٨١٠	١٧٩١٣٠٦٣١
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٧٧٧١٩٨٠٧	٣٦٥٠٦٤٦٨
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٢٩٤٣٠٠٠	٥١٩٨٠٠٠
٣٣١٦	صيانة آلات وأجهزة مكاتب	١٦٢١٣٩٦١	١٥٧٢٩٧٤٤
		٢٢٥٣٩٤٥٧٨	٢٣٦٤٨٤٨٤٣
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١٢٥٠٠٠	١٣٦٠٧١٩٨
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية واطلاق	٩٢٤١٠٥٠٠	١٨٥١٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٣٦٢٩٥٠٠	٨٤٧١٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٥٥٤٠٧٥	٤٨٩٨١١١
		٢٧٥٩٤٠٧٥	٣١٨٨٤١١١
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٩٤٤٤٤٤٣٦	٨٩٢٨٣٧٣٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٨٠٠٣٤٤	٤٧٨٧٠٠٤
		١٠٢٢٤٤٦٨٠	٩٤٠٧٠٧٣٤
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استحجار الات ومعدات	٣٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائط نقل وانتقال	٣٦٨٥٠٠٠	٥٠٠٠٠
٣٣٥٥	استحجار عدد	—	٥٠٠٠٠
٣٣٥٦	استحجار اثاث	—	٥٥٠٠٠٠
		٣٩٨٥٠٠٠	٩٣٠٠٠٠
	المجموع ما قبله	٣٥٩٣٤٣٣٣٣	٣٧٦٩٧٦٨٨٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مقاولات وخدمات	٣٤
٢٥٤٠٨٢٧٢	—	خدمات تشغيل	٣٤٢
		المصرفوات التحويلية	٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٣
١٤٧٨٣٠٧٠	٣٤٠٠٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢٧٨٣٦١٠٠٠	٢٨١٩٠٧٠٠٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
٢٩٣١٤٤٠٧٠	٢٨٥٣٠٧٠٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
٥٨٦٦١٣٩٦٩	٢٨٢٨٦٧٠٠٠	إعانات	٣٨٥
		إعانات داخلية	٣٨٥١
١٣٥٥٠٠٠٠	٣٦٧٥٠٠٠٠	مجموع المصرفوات التحويلية	
٨٩٣٣٠٨٠٣٩	٦٠٤٩٢٤٠٠٠		
		المصرفوات الأخرى	٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة	٣٩١
١١٨٠٢٢٨٨٨١	٥٣٨٦٦٩٤٠٧	مجموع المصرفوات الأخرى	
١١٨٠٢٢٨٨٨١	٥٣٨٦٦٩٤٠٧		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
١٧٥٥٣٠٩٧٦٧	٢٩٩٧٩١٦٥٥٦	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
١٧٥٥٣٠٩٧٦٧	٢٩٩٧٩١٦٥٥٦	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٤٢٤٦٣٩١٣٢٨	٤٧٨٤٦٤٣٧٨٧	إيجار موجودات ثابتة (علا الاراضي)	٤٣٨
٦٠٠١٧٠١٠٩٥	٧٧٨٢٥٦٠٣٤٣	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٦	الفوائد والايجارات	٦.٨٣٧٥٤	١٥٦١٨٩٤٨
٤٨	الإيرادات التحويلية	—	٢٥٠٠٠٠
٤٨٣١	تبرعات مستلمة	٢٣٨٩١٣٠٠	١٩٥٨٩٥٨
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٣٨٩١٣٠٠	٢٢.٨٩٥٨
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨٥٤٣١٩٢٥	٩٤٧.٩٧١٢
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٨١٣٥٨٤٧٥	٣٣٦٥٧٤٧٢٢
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٦٦٧٩٠٤٠٠	٤٣١٢٨٤٤٣٤
	مجموع الإيرادات الأخرى	٣٩٦٧٦٥٤٥٤	٤٤٩١١٢٣٤٠



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

رقم الدليل	مراكز الكلف	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
المحاسبي	اسم الحساب	(%٥٢) دينار	(%٢٧) دينار	(%١٨) دينار	(%٣) دينار	دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٤٣٨٩٠٧٢٥٩	٧٤٧١٢٤٩٢٣	٤٩٨٠٨٣٢٨٢	٨٣٠١٣٨٨٠	٢٧٦٧١٢٩٣٤٤
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٨٢١٨٦٨٠٤	٥٦١٩٠٤٦٨٧	٣٧٤٦٠٣١٢٥	٦٢٤٣٣٨٥٤	٢٠٨١١٢٨٤٧٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٧٢٧١٠٥٧٣	١٤١٥٩٩٧٢٠	٩٤٣٩٩٨١٤	١٥٧٣٣٣٠٢	٥٢٤٤٤٣٤٠٩
٣٧	الإلتذارات	١١٣٧٣٣٨٤٧	٥٩٠٥٤١١٣	٣٩٣٦٩٤٠٩	٦٥٦١٥٦٨	٢١٨٧١٨٩٣٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٤٧٠٩٠٨٤٠	٧٦٣٧٤٠٩٠	٥٠٩١٦٠٦٠	٨٤٨٦٠١٠	٢٨٢٨٦٧٠٠٠
المجموع		٣٠٥٤٦٢٩٣٢٣	١٥٨٦٠٥٧٥٣٣	١٠٥٧٣٧١٦٩٠	١٧٦٢٢٢٨٦١٤	٥٨٧٤٢٨٧١٦٠



كشف رقم (٢٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	كساوي ٣٢٦١ دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٢٠٢٨٢٤٥٨	٢٠٢٨٢٤٥٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٤٤٤٤٤٣٦	—	٩٤٤٤٤٤٣٦
	المجموع	٩٤٤٤٤٤٣٦	٢٠٢٨٢٤٥٨	١١٤٧٢٦٨٩٤

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

(كشف رقم ٢١)

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٥ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٦ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٨ دينار	نسبة مئوية %
الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية	١٦٦٨٧١٢٥٧٤	٢٢	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	٢٦	١٩٢١١٠٤٧١٢	٤١	١٤٤٨٧١٢٢٨١	٢٤%
الموجودات الأخرى	٣١٨٢٢٢٨١٧٠	٤١	٣٢٠٧٦٩٦٤٤٢	٥١	٢٣٣٣٧٤٠٣٩٨	٥١	٢٧١٨٥٣٢٧٩٥	٤٥%
راس مال العامل الموجودات المتداولة المصاريف المتداولة	٢٨٦٠٢٢٢٣١٧	٣٧	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	٢٣	٣٤٢٦١٣٥٠٧	٨	١٨٨١٦٧٩٤٤٠	٣١%
مجموع الموجودات مموله كما يلي	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨٦١٧	١٠٠	٦٠٤٨٩٢٤٥١٦	١٠٠%
راس المال بعد تنزيل الخسائر	٤٤٧٠٠٠٠٠٠	٥٧	٣٠٣١١١٢٢٠٣	٥٢	٢١٨٧٨٨٥٣٥٢	٤٧	٢١٦٢٤٧٧٠٨	٣٥%
الاحتياطيات	٣٢٤٠٨٥٥١٠٨	٤٢	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٤٧	٢٤٠٩٢٦٥٣١٢	٥٢	٣٨٨٦١٣٩٤٨٣	٦٤%
التخصيصات	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١%
مجموع مصادر التمويل	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨٦١٧	١٠٠	٦٠٤٨٩٢٤٥١٦	١٠٠%

(٣١-٣٠)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار
٢٨١	عجز العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	١٤٤٤٣١٢٢٣٠
	<u>يضاف</u>	
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٠٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت للغير	٩٤٢٠٠٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمية اخرى	١٢٤٧٥٩٠١١
		١٥٦٢٢٩٠١١
		٣٤٠٠٠٠٠
	<u>تعويضات وغرامات</u>	٢٨٢٨٦٧٠٠٠
	<u>ضرائب ورسوم</u>	٣٦٧٥٠٠٠٠
	<u>اعانات</u>	٥٣٨٦٦٩٤٠٧
	<u>مصاريف سنوات سابقة</u>	
	<u>ينزل:</u>	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	(٤٧٨٤٦٤٣٧٨٧)
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	(٢٨٥٤٣١٩٢٥)
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(٢٦٠٧٨٤٨٠٦٤)



في ٢٠١٨/١٢/٣١

تنفيذ لأحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات النافذ ...

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨ .

اولاً :- تأسيس الفندق

١ - ١ صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس المال قدره ٦٠ ستون مليون دينار موزعة على ٦٠ ستون مليون سهم قيمة السهم ١ واحد دينار ، وأن الاساس في التأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق بإدخال التقنية الحديثة ، وقد تم زيادة رأس المال من ٦٠ ستون مليون دينار الى ٩٠ تسعون مليون دينار ومن ثم الى ٣٦٠ ثلاثمائة وستون مليون دينار ومن ثم الى ٩٠٠ تسعمائة مليون دينار ومن ثم الى (٢٢٥٠ مليون) ملياران ومائتان وخمسون مليون سهم ومن ثم الى (٣٠٠٠ مليون) ثلاثة مليار سهم بعلاوة إصدار دينارين للسهم الواحد ومن ثم الى (٤٤٧٠ مليون) اربعة مليار وأربعمائة وسبعون مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٩/٦/١٦ بعد رسملة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩ % .

١ - ٢ ان الشركة ليست عضوا في الشركات أخرى بنسبة لا تقل عن ١٠% من قيمة رأسمالها المدفوع .

ثانياً :-

١ - ٢ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٨ هي :

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٤٧٥٠٠٠٠ / شهري		صيانة مصاعد	اياد عباس محمود /
٢	٦٤٠٠٠٠٠ / شهري		نقل منتسبي الفندق	سمير سعيد حسن
٣	٧٥٠ / شهري		مكافحة الحشرات والقوارض	شركة الحطيم اللبنانية لمكافحة الحشرات والقوارض
٤	٢٩٢٠٦١٦٧١		تجهيز كافة المنضفات والمواد الغذائية	/احمد صابر شغيدل / خلال عام ٢٠١٨
٥	٢٠٠٠٠ / شهري		حماية منشآت الفندق	شركة فرسان الخمائل للحراسات والخدمات الامنية
٦	٣٠٠٠٠٠ / شهري		صيانة طابعات واجهزة الاستساخ	مكتب الخليج لخدمات الاجهزة المكتبية



عقود اجار مرافق الفندق لعام /٢٠١٨

ت	اسم التعاقد معه	اجار (دولار)	اجار (دينار)	الملاحظات
١	قاعة جنين	٣٧٥٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢	مطعم النخيل	١٠٠٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/٥/١
٣	هلا بار 1	١٦٨٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٤	بانوراما 2	١٦٩٥٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٥	استراحة علاء الدين	٧٥٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٦	صالون حلقة بيروت	٢٠٨٣		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٧	البارك الجاني		٦٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٨	مخزن حمزة 2	٩٦٣		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٩	ليالي ميرديان	٣٤٠٣١		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٠	حداق الواحة	١٨٧٥٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١١	استوديو زياد اللامي		٥٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٢	صالون حلقة الصاله		٧٥٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٣	ملابس رجالية	٤١٣		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٤	زهور وكوشات اعراس	٣٧٥٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٥	قاعة الاوتار	٣٣٧٥٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٦	المسيح		٢١٦٦٦٦٦٦	من ٢٠١٨/٩/٣٠- ٢٠١٨/١/١
			١٧٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١- ٢٠١٨/١٠/١
١٧	مخزن ليالي ميرديان	٩٢٦		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٨	شركة اساسيل	٣٠٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
١٩	قاعة السحاب	٥٢٥٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٠	شركة الخطوط الجوية العراقية		١٢٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١- ٢٠١٨/١/١
٢١	موقف السيارات الارضي		٢٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/٢/٢٨-٢٠١٨/١/١
			١٥٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/٣/١
٢٢	شركة سامراء للسفر والسياحة		٢٢٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٨/١٢/٣١- ٢٠١٨/١/١
٢٣	شركة رابط الارض	٢٠٨٣		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٤	شركة D.H.L	٢٠٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٥	مخزن حمزة رقم 3	٤٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٦	قاعة رونانا	١٥٣٧٥		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٧	مطعم الموالم	٣٠٠٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٨	صالون حلقة رجالي	٤٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٢٩	سوبر ماركت mtm	١٦٠٠		من ٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٣٠	مكتب تجاري	١٠٠٠٠		من ٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٨/٤/١
٣١	ملحق لقاعة الميرديان المالية الاتحادي		٦٠٠٠٠٠٠٠	من ٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٨/٤/١
٣٢	مخزن او مكتب تجاري	١٥٠٠٠		من ٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٨/٤/١
٣٣	شركة اعلان واعمال	١٥٠٠٠		من ٢٠١٩/٣/٣١-٢٠١٨/٤/١
	المجموع	٣٣٠٧٧٤	١٤٧٤٥٠٠٠٠	

٢-٢ بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٨ ١٤٤٤٣١٢٢٣٠ دينار .

٢-٣ المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٢٧٥٩٤٠٧٥) دينار

دعاية و اعلان وطبع (٢٦٠٤٠٠٠٠) دينار

ضيافة (١٥٥٤٠٧٥) دينار

ثالثاً :-

٣-١ : أدناه أسماء أعضاء المجلس الادارة لسنة ٢٠١٨ :-

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين للدورة الاولى لغاية ٢٨/٦/٢٠١٨م هم :

١ . شركة قناة الرشيد الاعلامية بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .

٢ . مصرف الخليج بعدد اسهم ٣١٣٦٤٧١١٠ سهم .

٣ . شركة سماء بابل للطيران بعدد اسهم ٣١٦١٦٧٥٥٩ سهم .

٤ . شركة فندق المنصور بعدد اسهم ١٤٧٥١٠٠٠٠ سهم .

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

١ . شركة اعالي الخليج بعدد اسهم ٢٧٠٠٠٠٠٠ سهم .

٢ . شركة مجموعة الجنابي بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .

٣ . شركة القدوة للوساطة بعدد اسهم ١٠٤٩٢١ سهم .

٤ . شركة فندق بابل بعدد اسهم ١٦٦٥٠٧٥٠ سهم .

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين هم :

١ . السيد اكرم العبيبي ٢١٩٤٠٢٥٠٠٠ سهم / الخطوط الجوية العراقية

٢ . السيد رعد علاوي حسين ٢٢٠٥٢٠٠ سهم /هيئة السياحة

٣ . السيد محسن صدخان سلطان

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاحتياط :

١ . السيد.محمود عبد الجبار موسى .

٢ . السيد.علاء خزعزل سلطان .

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين للدورة الثانية من ٢٩/٦/٢٠١٨ لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨م هم :

١ - شركة البادية للاستثمارات ١٠٠٠٠ سهم ديوان

٢ - شركة سما بابل للطيران ٣١٦١٦٧٥٥٩ سهم اللجنة المالية الاتحادي

٣ - مصرف الخليج التجاري ٣١٣٦٤٧١١٠ سهم دائرة

٤ - شركة اعالي الشرق ١٠٠٠٠ سهم تطبيق نشاط الشركة

٥- اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

- ١- شركة اعالي الخليج ٤٦٠٥٠٠٠٠ سهم
- ٢- شركة مجموعة الجناي ٥٠٠٠ سهم
- ٣- شركة الرشيد للخدمات الاعلانية ٥٠٠٠ سهم
- ٤- شركة الوسيط للخدمات الاعلانية ١٠٠٠٠ سهم

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصيلين هم :

١. السيد اكرم العبيبي ٢١٩٤٠٢٥٠٠٠ سهم / المخطوط الجوية العراقية
٢. السيد رعد علاوي حسين ٢٢٠٥٢٠٠ سهم /هيئة السياحة
٣. السيد محسن صدخان سلطان

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاحتياط :

١. السيد محمود عبد الجبار موسى . هيئة السياحة
٢. السيدة ايمان حسن حسام

عقد مجلس ادارة الشركة (٣) جلسة خلال عام ٢٠١٨ للدورة الاولى

و(٤) جلسة للدورة الثانية تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم :

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	مازن عبد الواحد مكية	خاص	رئيس مجلس الادارة	٣	٢٠١٨/٦/٢٨-٢٠١٨/١/١
	جاسم محمد			٤	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/٦/٢٩
٢	اكرن لعبيبي كاطع	عام	نائب رئيس مجلس الادارة	٧	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٣	محسن صدخان سلطان	عام	عضو	٤	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٤	رعد علاوي حسين	عام	عضو	٦	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٧	وهبي عبد القادر	خاص	عضو	٧	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/١/١
٨	فاضل حسن سلمان	خاص	عضو	٣	٢٠١٨/٦/٢٨-٢٠١٨/١/١
٩	عدنان عبد الهادي	خاص	عضو	٢	٢٠١٨/٦/٢٨-٢٠١٨/١/١
١٠	يعرب قحطان	خاص	عضو	٣	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/٦/٢٩
١١	مصطفى عبد الحميد	خاص	عضو	٤	٢٠١٨/١٢/٣١-٢٠١٨/٦/٢٩

الاعضاء الاحتياط القطاع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	محمود عبد الجبار	٣	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١
٢	علاء خزعل سلطان	١	٢٠١٨/١٢/٣١ - ٢٠١٨/١/١



ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة اعالي الخليج/ علي ابو طالب	١	٢٠١٨/١٢/ ٣١-١٢٠١٨/١/١
٢	شركة مجموعة الجنابي /محمد عبد الرزاق	١	٢٠١٨/١٢/ ٣١-١٢٠١٨/١/١

٣-٢ : ليس للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركائهم الاخرين في كافة النواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والتقديم الخدمات من والى الشركة .

٣ - ٣ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة شهريا :- كمايلي

اجور نقل قدرها (٤٠٠٠٠٠) دينار شهريا و كارت فئة ١٥٠٠٠٠ الف دينار لرئيس مجلس الادارة وكارت فئة ٤٠ الف دينار لاعضاء مجلس الادارة.

٣ - ٤ : تولى منصب المدير المفوض بالوكالة السيد غالب سليم وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري لغاية ٢٠١٨/١/٣١ (١٦٥٥) الف دينار مقطوع مع اجور خدمة بمبلغ (١٧٥٠٠٠)دينار وتولى السيد رعد نافع حمدان منصب المدير المفوض من ٢٠١٨/٢/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري مقطوع (٢٠٠٠) الف دينار مع اجور خدمة بمبلغ (١٧٥٠٠٠)دينار لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ .

رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

٤-١ تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية ... وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة

٤-٢. سعر التداول لسهم الشركة كما في اخر جلسة هو (١٣) دينار للسهم الواحد كما في ٢٠١٨/١٢/٢٤

٤-٢ أدناه تحليل بالنفقات لسنة / ٢٠١٨ .

المبالغ / دينار	النفقات
٢٧٦٧١٢٩٣٤٤	الرواتب والاجور
٢٠٨١١٢٨٤٧٠	المستلزمات السلعية
٥٢٤٤٤٣٤٠٩	المستلزمات الخدمية
٢١٨٧١٨٩٣٧	الاندثارات
٦٠٤٩٢٤٠٠٠	المصاريف التحويلية
٥٣٨٦٦٩٤٠٧	المصاريف الاخرى
٦٧٣٥٠١٣٥٦٧	المجموع

٤-٣ أدناه تحليل بالإيرادات لسنة / ٢٠١٨

مبلغ / دينار	الإيراد
٢٩٩٧٩١٦٥٥٦	إيراد النشاط التجاري
٤٧٨٤٦٤٣٧٨٧	إيراد النشاط الخدمي
٦٠٨٣٧٥٤	قواتد وابعارات اراضي
٢٣٨٩١٣٠٠	إيرادات تحويلية
٣٦٦٧٩٠٤٠٠	إيرادات الاخرى
٨١٧٩٣٢٥٧٩٧	المجموع



مبلغ / دينار	الاحتياطيات
٢٩٥٥٥٣٤٦٢	احتياطي توسعات غير مستخدم
٧٠٩٦٢٦٣٨٨	احتياطي الزامي
٧٧٧١٧٧٦٩٦	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٣٦٢٩٤٩٩	احتياطي استبدال
١٩١٠٣١٠٠٢	احتياطي أسهم مجانية
١٦٦٨١٣٤٥	احتياطي مكاسير
١٦٥١٣٣٧٢	احتياطي علاوة إصدار
١٨٧٥٩٢٦٧١٩	الفائض المتراكم
٣٨٨٦١٣٩٤٨٣	المجموع

٥ - ٤ لدى الشركة مساهمة في رؤوس أموال الشركات الاخرى وكالاتي :-

٦٤٢٨٣٣٣ سهم	أ - شركة فندق عشتار
١٧٤٧١٨٠٩ سهم	ب - شركة فندق المنصور
٣٤٦٠٠١٩ سهم	ج - شركة فندق السدير
٨٣١٨٨٩ سهم	د - شركة جزيرة السندباد
٣١٦٢٧٩٥ سهم	هـ - شركة فندق بغداد
٤٥٦٥٣٠٠٠ سهم	و - مصرف دار السلام
١١٨٠٠٠٠٠٠ سهم	ز - مصرف الخليج
١٠٠٠٠٠٠ سهم	ح - الشركة العراقية للنقل البري
٥٩٤١٩٠٧٠٤ سهم	ط - مصرف الشرق الاوسط

٦ - ٤ بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢١٩٦٢٣٠٢٠٠ سهم

٧ - ٤ أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الاسهم

عدد الاسهم	الاسم
٣١٦١٦٧٥٥٩	شركة سماء بابل
٣١٣٦٤٧١١٠	مصرف الخليج ديوان



- ١- ٥ السعي الى زيادة نسب التشغيل والتسكين من خلال تخفيض الاسعار واتباع سياسة سعرية ساهمت في زيادة الايرادات الفندقية بالمقارنة مع السنة السابقة واستغلال الطاقة المتاحة.
- ٢- ٥ كان للسياسة السعرية التي تم اعتمادها من قبل الشركة من خلال تخفيض اسعار الغرف والقاعات والتي تمت بموجب الصلاحيات الممنوحة لرئيس مجلس الادارة والمدير المفوض خلق تنافس مع الفنادق المجاورة الر كبير في تحقيق المؤشرات والمعايير المالية الايجابية وتحقيق ارباح مجزية بالمقارنة مع السنة السابقة ومنها ما تم الاشارة اليه في اولا اعلاه .
- ٣- ٥ ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الافقي والعمودي في النشاط الاقتصادي .
- ٤- ٥ ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعلية للدعوات والمؤتمرات وتسعى الشركة الى تطوير نشاط هذا القسم للقيام بمسؤوليته في احكام السيطرة على اوجه النفقات في الفندق خلال عام ٢٠١٨ .
- ٥- ٥ كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تشغيل ايدي عاملة وبعده (٢٩٤) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعديد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر .
- ٦- ٥ لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإبواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .
- ٧- ٥ ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها فطرننا والجوانب الامنية التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسب متدنية وبتحديد ٦- ٢٠ % من الطاقات المتاحة في هذا المجال .
- ٨- ٥ لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة .
- ٩- ٥ لا يوجد هدر او ضياع في الموارد المتاحة .
- ١٠- ٥ لا يوجد عقد استثمار للفندق كونه غير مستثمر لأي جهة .
- ١١- ٥ في نية الشركة التوسع في نشاطها من خلال الترويج على خدماتها في القنوات الاعلامية مما يؤدي الى استقطاب العديد من النزلاء
- ١٢- ٥ لا توجد نشاطات خلال السنة او المستقبل القريب (حاليا لا توجد خطط للتوسعات المستقبلية) .
- ١٣- ٥ الطاقة التصميمية للفندق تراوحت ٣٤٨ غرفة وقد بلغت نسبة المتاح منها خلال السنة موضوع التقرير (٦٤%-٨٩%) اما المخطط لا يوجد تخطيط لان التسكين يعتمد على الطرف الامني ومدى اقبال الزبائن للنزول في الفندق
- ١٤- ٥ لم تحقق هذه المحافظة عائدا استثماريا عدا مصرف الشرق الاوسط للاعوام ٢٠١٤/٢٠١٥ / ٢٠١٦ وكذلك فندق بغداد لعام ٢٠١٦ وعليه لم تحقق الشركة نسبة نمو او تطور في هذا المجال .
- ٥- ٥ حققت الشركة نسبة نمو عالية في مجال استغلال الغرف المتاحة والقاعات خلال سنة ٢٠١٨ مقارنة بالسنتين (٢٠١٦ و٢٠١٧) وكما مبيّن في ادناه :

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
%٤٨- %١٠	%٢٣- %١٠	%٢٤- %٨

الامر الذي انعكس ايجابيا على نشاط الشركة حيث ارتفعت الايرادات بنسبة ٢٩% مقارنة بالسنة السابقة وبذلك حققت الشركة فائضا بمقدار ١٤٤٤٣ الف دينار في حين كانت نتيجة النشاط للسنة ٢٠١٦ و ٢٠١٧ عجزا وكما موضح في ادناه:

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
١٤٤٤٣١٢٢٣٠	(٨٦٨٦٣٥١٢٣)	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٨)

١٦-٥ الدعاوي المقامة من الغير على الفندق / امين بعداد المرقمة ٣١٩٢/ب/٢٠١٧ محكمة بداءة الكرخ لتجاوز الفندق بصبات كونكرتية على رصيف الشارع فهي قيد المرافعة

سادساً :

١-٦ معدل عدد العاملين بلغ (٢٩٤) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي :-

٣٧	الإدارة العامة
٣٧	القسم المالي
٢٠	قسم الافراد
٥	قسم الرقابة الداخلية
١٨	قسم المكتب الامامي
٦٩	قسم الاطعمة والمشروبات
٦	قسم العلاقات والمبيعات
٤٤	قسم التدبير الفندقي
٤٥	قسم الصيانة
١٣	قسم اللونديري

٢-٦ ادناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

الراتب	الوظيفة	الاسم	ت
١١٢٢٠٠٠	المدير المناوب	سعد عباس بلال	١
١٠٨٤٠٠٠	مدير اللونديري	حامد محمد عبد القادر	٢
١٠٢٨٠٠٠	مدير المكتب الامامي	حنان جبار	٣
٩٩١٠٠٠	المدير الليلي	خالد حبيب حسن	٤
٩٨٦٠٠٠	مدير الصالة	علي هاشم	٥

سابعاً :-

تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبق القسط الثابت لاحتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة .


رئيس مجلس الإدارة

