

شركة فنادق المنصور
(مساهمة - مختلطة) بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتماليات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣-٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٨	١٩- المزاي العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الارقام الرئيسية

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِيَتِي هِيَ أَقْوَمُ}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/ ٣٧/٢٩/٨ / ١٦٦٨٦

التاريخ : ١٧/١٠/٢٠١٤ هـ

٩ / ٨ / ٢٠١٧ م

الى/السادة مساهمي شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ باستثناء
تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية- اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية)، 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 الادارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير
المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق
بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء 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 فنادق
المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٦٩٧/٢/٦) المؤرخ في ٢٦/٧/٢٠١٧ استناداً لتدقيقنا وفحصنا
لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير
التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة
السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- بلغ سعر أغلاق اسهم الشركة (٢١) دينار (واحد وعشرون دينار) بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق
المالية بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠١٦.



الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- قامت الشركة بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (١٤٧/٢٠/٦) في ٢٥/١/٢٠١٧ وقد تم اعدادها بكتاب الديوان المرقم (٣٢٧١/٣٧/٢٩/٨) في ١٤/٢/٢٠١٧ لوجود نواقص في متطلبات اعدادها وقدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتابها المرقم (١٦٩٧/٢٠/٦) في ٢٦/٧/٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها) وقد سبق وان تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (١٨٢٣٩/٣٧/٢٩/٨) في ٢٧/١٠/٢٠١٦ ، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان خالية من الاخطاء والنواقص والالتزام بالقانون اعلاه ليتسنى لنا فحصها بالتوقيت الملائم.

ب- قامت الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية الا انه لم يتم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما لم تتم الشركة بمسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية اللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها خلافاً للقاعدة المذكورة اعلاه وقد سبق وان تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية اعلاه.

ج- لم يتضمن كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل مجمل رأس المال المصرح به للجهة المستثمر بها خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١، نوصي بضرورة الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

د- مازالت الشركة تعتمد على النسب التقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف حيث تم اعتماد النسب (٧٥٪، ١٨٪، ٧٪) لمراكز كلف (الانتاج ، الخدمات الانتاجية ، الخدمات الادارية) على التوالي محتسبة وفقاً للسنوات السابقة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة.

هـ- لم تتم الشركة بأرفاق كشف احتساب الضريبة للمبلغ الظاهر ضمن البيانات المالية والبالغ (٧٥٥١) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) لذا لم يتسنى لنا مطابقة المبلغ اعلاه ، نوصي بإعداد كشف احتساب الضريبة ضمن الكشوفات المرفقة مع البيانات المالية.



٢- تأهيل الفندق:-

لم تقم الشركة بتثبيت تكلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ضمن حساب الموجودات الثابتة اذ تم الاعتراض بموجب كتابها ذي العدد (٢١١٠) في ٢٠١٦/١٠/٦ على آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال تأهيل الفندق وعلى اثره قامت هيئة السياحة بعقد اجتماع مشترك في ٢٠١٦/١١/١٣ بين اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية و ممثلي الفنادق التي تم تأهيلها من قبل اللجنة المذكورة اعلاه وبحضور ممثل هذا الديوان لمناقشة الملاحظات المؤشرة على اعمال تأهيل الفنادق وتمخض عن الاجتماع اعلاه مقترح قيام الفنادق بتسديد مبلغ محدد الى اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية يسدد دفعة واحدة بدلا من تسديده على شكل اقساط لمدة عشر سنوات ، وتسعير الاثاث والاعمال المنفذة في ضوء المبالغ المترتبة على كل فندق من قبل اللجنة التحضيرية اعلاه وذلك لغرض معالجة عدم توفر الوثائق التفصيلية للموجودات الثابتة، وتم الاتفاق على رفع هذا المحضر الى الجهات الرسمية وفي حال الموافقة على بنوده سيتم عقد اجتماع لاحق لتثبيت الآلية التي تكفل تنفيذه بشكل صحيح ولم يتم تحديد موعد الاجتماع لغاية اعداد التقرير وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٧/٣/٣٠ (ان هيئة السياحة بينت لنا بموجب كتابها ذي العدد (٢٤٥٤) في ٢٠١٧/٢/٥ سيتم اعلام الشركة بموعد الاجتماع اللاحق عند تحديده)، نوصي بحسم موضوع التأهيل وتثبيت القيود اللازمة بذلك .

٣- نشاط الشركة :-

أ- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (٨٠٤٢٧١) الف دينار (ثمانمائة واربعة ملايين ومائتان وواحد وسبعون الف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٢٩٢٥١) الف دينار (ثلاثمائة وتسعة وعشرين مليون ومائتين وواحد وخمسون الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (٥٠٣٤١) الف دينار (خمسون مليون وثلاثمائة وواحد واربعون الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (١٨٨٦٧) الف دينار(ثمانية عشر مليون وثمانمائة وسبعة وستون الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- انخفاض الرواتب والاجور بمقدار(١٢٦٢٥٢) الف دينار(مائة وستة وعشرين مليون ومائتين واثنين وخمسين الف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة بسبب ترك واستقالة بعض العاملين وانخفاض المكافآت التشجيعية ومخصصات اخرى .



ثانياً- انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٤٢٣٣٩٩) الف دينار (اربعمائة وثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعين الف دينار) بنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض التشغيل وتمثل بانخفاض الخامات والمواد الاولية وانخفاض في الوقود والزيوت .

ثالثاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٩٧٧٥) الف دينار (تسعة ملايين وسبعمائة وخمسة وسبعين الف دينار) بنسبة (٢%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض في حساب دعاية وطبع و ضيافة وحساب استئجار موجودات ثابتة.

رابعاً - ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (١٥٧٦٨٣) الف دينار (مائة وسبعة وخمسين مليون وستمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) بنسبة (٥٥%) عن السنة السابقة ويتركز الارتفاع في تسديد حساب الضرائب والرسوم وزيادة في حساب نفقات خدمات خاصة (الشركة الامنية).

خامساً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٤٣٠٠١٠) الف دينار (اربعمائة وثلاثين مليون وعشرة الآف دينار) بنسبة (٢٥١%) عن السنة السابقة بسبب تثبيت استحقاق اجور الكهرباء للسنوات السابقة.

سادساً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٧٨٤٨٧) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون واربعمائة وسبعة وثمانين الف دينار) بنسبة (٢%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض في ايراد تشغيل الفندقية والسياحة.

سابعاً- ارتفاع الفوائد وايجار الاراضي بمقدار (١٧٥٩٠) الف دينار (سبعة عشر مليون وخمسمائة وتسعين الف دينار) بنسبة (٤٢%) عن السنة السابقة وتمثل في ايرادات الاستثمارات المالية عن ارباح مساهمة الشركة في راس مال شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) لسنة/ ٢٠١٤ .

ثامناً- انخفاض الايرادات التحويلية بمقدار (٨٨٧٣) الف دينار (ثمانية ملايين وثمانمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) بنسبة (٩٢%) عن السنة السابقة في حساب تعويضات وغرامات.

تاسعاً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٨٨٦٩٨) الف دينار (ثمانية وثمانين مليون وستمائة وثمانية وتسعين الف دينار) بنسبة (٢٢٢%) عن السنة السابقة وتركز الزيادة في حساب ايرادات عرضية عن فرق تصريف العملة الاجنبية.

ب- طاقات الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والتي تراوحت (٢٤٤-٢٥٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/ ٢٠١٦ حيث تراوحت نسب الإشغال (١٧%-٣٢%) وكما موضح في الجدول



الشهر	عدد الغرف المتاحة = (عدد الغرف الكلي * أيام الشهر) غرفة (١)	عدد الغرف المشغولة فعلياً غرفة (٢)	نسب الاشغال الشهري % (١/٢)
كانون الثاني	٧٥٦٤	٢٠١٣	٢٧
شباط	٧٠٧٦	١٩٤٥	٢٧
أذار	٧٥٦٤	٢٢٨١	٣٠
نيسان	٧٣٢٠	١٨٩٠	٢٦
أيار	٧٥٦٤	١٥١٩	٢٠
حزيران	٧٣٢٠	١٢٦٢	١٧
تموز	٧٥٦٤	١٧٦٥	٢٣
أب	٧٥٦٤	١٨٥٧	٢٥
أيلول	٧٣٢٠	٢٣٣٥	٣٢
تشرين الاول	٧٥٦٤	١٦٧٣	٢٢
تشرين الثاني	٧٣٢٠	١٧٩٢	٢٤
كانون الاول	٧٥٦٤	٢٠٨٦	٢٨

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال الشهري والترويج للفندق عن طريق وسائل الاعلام المختلفة.

٤- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

أ- تأخر ادارة الشركة بتقديم الموازنة التخطيطية والخطة السنوية المقترحة لنشاطها لسنة/٢٠١٦ الى مجلس ادارة الشركة للمصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (مناقشة وقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة) اذ قدمت بتاريخ ٢٠١٦ / ٢ / ١ وتم ارجاعها لأغراض اجراء التعديلات ولم يتم المصادقة عليها وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٢٠١٧/٦/١١ بأنه (تمت المصادقة على موازنة/ ٢٠١٧ متضمنة التغييرات التي طرأت على الموازنة التخطيطية لسنة/ ٢٠١٦ المعدلة)، نوصي بضرورة المصادقة على الموازنة التخطيطية السنوية خلال الفترة المشار اليها بالقانون اعلاه مستقبلاً.



ب- وجود تجاوز وتدني في تنفيذ بعض فقرات المصروفات والايرادات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك من مجلس الادارة مما يؤشر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات وكما موضح بالامثلة في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلاً ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٧٧٠٠٠	٤٤٣١٩٦	١٦٠
٣٩	المصروفات الاخرى	١٥٠٥٠٠	٦٠٠٩٩٦	٣٩٩
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٥٥٥٠٠٠٠	٣٣٤٨٩٦٤	٦٠
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٧٤٠٠٠٠	١٤٩٠٤٤٣	٢٠١
٤٦	فوائد ايجار الاراضي	٣٥٠٠	٥٩٠٧٣	١٦٨٨
٤٨	ايرادات تحويلية	٥٥٠٠	٧٥٥	١٤
٤٩	ايرادات اخرى	١٤٠٠٠	١٢٨٦٢٤	٩١٩

نوصي بضرورة توخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة:-

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

اولاً - لم تتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على (٢٠) محضر لاجتماعات مجلس الادارة من اصل (٢٤) محضر خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٧/٦/١٢ بأنه (تم ارسال محاضر مجلس الادارة الى دائرة تسجيل الشركات ولم تتم المصادقة من قبله) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بضرورة المتابعة والوقوف على اسباب عدم المصادقة وتلافيها.

ثانياً - عدم قيام الشركة بمسك سجل قرارات الهيئة العامة خلافاً للمادة (٩٦-ثانياً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص (تسجل قرارات الهيئة العامة في سجل خاص وتختتم بختم الشركة وتوقع من رئيس الهيئة العامة)، نوصي بوجود مسك سجل محاضر الجلسات وختمه بختم الشركة مستقبلاً.



ب- قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل) :-

لم تقم الشركة بأجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار محلات الفندق خلال سنة/٢٠١٦ و السنوات السابقة خلافاً لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة/١٩٥٩ (المعدل) و بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٤/٥/٢٠١٧ بأنه (لم يتم حسم موضوع ضريبة العقار والمراجعات مستمرة مع دائرة الضريبة فرع الكرخ لغرض حسم الموضوع)، نوصي بضرورة الاسراع بأجراء التحاسب الضريبي وتسديدها لتلافي الغرامات التأخيرية.

ج- التعليمات النافذة:-

لم تقم الشركة باستقطاع ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب منتسبي الشركة واعتباراً من ١/١/٢٠١٦ ولغاية اعداد التقرير، خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (١٠١/س/١٨١) في ١/٢/٢٠١٦ و بينت الشركة بموجب إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ١٧/٥/٢٠١٧ (انه قامت الشركة بمراجعة الهيئة العامة للضرائب لغرض اكمال عملية التحاسب الضريبي وتم ابلاغنا بان الشركة قطاع مختلط غير خاضعة لضريبة الاستقطاع المباشر) وان هذا المبرر غير مقنع اذ لم يتم استحصال كتاب رسمي بالإعفاء، نوصي ضرورة الالتزام بالتعليمات النافذة واحتساب مقدار الضريبة المتحققة على رواتب المنتسبين وتسديدها.

٦- الموجودات الثابتة:-

أ- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة والمخزنية ومطابقة نتائج الجرد للشركة بموجب الامر الاداري

المرقم (١٣/٥/٢٢١٤) في ٢٠/١٠/٢٠١٦ ولم يتم تأشير اي فروقات ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام لجنة المطابقة بمطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة و بينت الشركة بموجب

اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٩/٥/٢٠١٧ (أن الموجودات المجهزة خلال عملية

التأهيل لم تثبت بالسجلات لعدم حسم موضوع التأهيل لذا تم الاعتماد على ارصدة كشوفات الحاسبة

الالكترونية المتضمنة الموجودات الكلية دون الاعتماد على سجل الموجودات الثابتة الممسوك من

قبل الشركة) مما افقد عملية الجرد الاهمية المتوخاة منه اذ كان على الشركة اجراء المطابقات وحصر

الفروقات ان وجدت و بيان اسبابها، نوصي بضرورة مطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة مع السجلات

و بيان كيفية معالجة الفروقات ان وجدت مستقبلاً.

ثانياً- عدم قيام لجان الجرد بتثبيت حالة الموجود اذ كان في حالة (جيدة او مستهلك او عاطل) لمعظم

الموجودات الثابتة كما لوحظ وجود بعض الموجودات الثابتة عاطلة عن العمل اذ لم تقم الشركة باتخاذ

الاجراءات اللازمة بصددها كما مبين في الجدول الاتي:-



اسم المادة	العدد	مكان التواجد
طابعة ملونة كانون	١	مكتب رجال الاعمال
منظومة RO	١	محطة التصفية
كرسي ثابت	٢	شعبة الافراد
براد ماء	١	مخازن

نوصي بضرورة تثبيت حالة الموجودات في قوائم الجرد ليتسنى لنا اتخاذ الاجراءات اللازمة بها واستبعادها في حالة عدم الاستفادة منها.

ب- قيام الشركة بمسك سجل جديد للموجودات الثابتة خلال سنة/ ٢٠١٦ ولدينا بخصوصه ما يلي:-

اولاً- لم يتم استحصاا موافقة مجلس الادارة على ذلك ،نوصي بضرورة استحصاا موافقة مجلس الادارة.
ثانياً- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة بين السجل الجديد والسجل القديم علماً ان قسم الرقابة والتدقيق الداخلي لم يؤشر اي مخالفات رغم تدقيقه للسجل مما يؤشر شكلية اجراءات عملية التدقيق ، الامر الذي ادى الى عدم تمكننا من مطابقة الارصدة بين السجلين، نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة بين السجل الجديد والسجل القديم لضمان صحة ترحيل الارصدة.
ثالثاً- استخدام الحبر الابيض في تعديل مبالغ الاندثارات في سجل الموجودات الثابتة دون توقيع الموظف المخول بذلك، نوصي بتوخي الدقة في التسجيل في السجل اعلاه وتوقيع الموظف المسؤول ازاء التعديلات ان وجدت مستقبلاً.

رابعاً- عدم تثبيت مجاميع الارصدة في سجل الموجودات وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٤/٥/٢٠١٧ (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً)، نوصي بضرورة تثبيت مجاميع الارصدة للحسابات في سجل الموجودات الثابتة.

خامساً- وجود اخطاء في احتساب قسط الاندثار السنوي لبعض الموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لتعليمات اندثار واطفاء الموجودات الثابتة رقم (١١) لسنة/١٩٨٨ (خامساً) التي تنص على (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساس لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً مناسباً على الاشهر المتبقية من السنة الحالية) وكما مبين في الجدول الاتي:-



رقم الدليل المحاسبي	اسم المادة	كلفة الشراء دينار	تاريخ الشراء	نسبة الاندثار %	مبلغ الاندثار المحتسب دينار	مبلغ الاندثار الصحيح دينار
١١٥	ماكينة قص ليل	١٢٥٠٠٠٠	٢٠١٦/٥/٣١	٢٠	١٢٥٠٠٠	١٤٦٠٠٠
١١٥	منشار قص ياس	٣٥٠٠٠٠	٢٠١٦/٥/٣١	٢٠	٣٥٠٠٠	٤١٠٠٠
١١٦٢	سبلة ٢ طن	١٢٠٠٠٠٠	٢٠١٦/٧/٢٤	٢٠	٨٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
١١٦٢	سبلة كتوري	١٠٤٠٠٠٠	٢٠١٦/٧/٢٤	٢٠	٦٩٣٣٣	٨٦٦٦٧
١١٣	عجانة صمون	٤٠١٨٨٠٠	٢٠١٦/٧/٢٧	١٠	١٣٣٩٦٠	١٦٧٤٥٠
١١٣	قياس غطاس	٨٥٠٠٠٠	٢٠١٦/١١/٢٨	١٠	-	٧٠٨٣

نوصي بتوخي الدقة في احتساب قسط الاندثار السنوي وتثبيته بصورة صحيحة في سجل الموجودات الثابتة.

ج- عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مشروعات تحت التنفيذ عند شراء الموجودات الثابتة والتي لم يتم استخدامها حال شراؤها حيث يتم توسيط حساب مخزون الادوات الاحتياطية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في ادناه على سبيل المثال:-

اسم المادة	رقم المستند وتاريخه	المبلغ/الف دينار
حاسبة كومبيوتر	٤٩ في ٢٠١٦/٢/٢٩	٥٤٠
سبلة كتوري ٣ طن	٢٩٩ في ٢٠١٦/٩/٢٧	١٠٠٠
ماكينة عصير ستيل	٣٧٨ في ٢٠١٦/١١/٨	١٧٠٠
جهاز استنساخ	٤٢٥ في ٢٠١٦/١٢/١٢	١٥٠٠

نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

٧- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٢٦٠٧٥٧٤) ألف دينار (مليارين وستمئة وسبعة مليون وخمسمائة واربعه وسبعون الف دينار) و (٢٨٦٩١٤٩) ألف دينار (مليارين وثمانمئة وتسعة وستون مليون ومائة وتسعة واربعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٢٤٧٣٣٨٩) الف دينار (مليارين واربعمئة وثلاثة وسبعون مليون وثلاثمئة وتسعة وثمانون الف دينار) و (٧٥٦٦٣٠) الف دينار (سبعمئة وستة وخمسون مليون وستمئة وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا السابقة وكما في الامثلة

المبينة في الجدول الاتي:-



الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ الف دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٣٥٤٦	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥	٣٤٨٣٩٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٦٧٦٨٩٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣	١٧٤٠١٣٧	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
١٦٩٤	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥	١٥٠٧	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١١٣٤٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧	٣٨٣٣٥٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٤٨٦	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١			
٢٢٦٦٩	دائنو توزيع ارباح قبل سنة/٢٠٠٣	٢٦٨١			
٧٥٦٦٣٠	المجموع		٢٤٧٣٣٨٩	المجموع	

من الجدول اعلاه لوحظ الاتي:-

اولاً- تضمن رصيد حساب مدينون قطاع خاص/١٦١٤ مبالغ تعود لمدينون قطاع عام و عالم خارجي لم تقم الشركة بتبويبها وفق حساباتها خلافاً لدليل النظام المحاسبي الموحد وقد سبق الاشارة اليها في تقريرنا للسنة السابقة ومثال ذلك كما موضح بالجدول ادناه:-

المبلغ / ألف دينار	اسم الجهة
١٣٥٠	وزارة الخارجية
٩٨٥٧	مجلس النواب
٨٠٠	وزارة الصحة
٧٢٠٣	وزارة الكهرباء
٧٤٠٠	وزارة المالية
٩٠٠	الهيئة الطبية الدولية
٤٩٧٢٠	منظمة الهجرة الدولية

نوصي بتبويب الحسابات استناداً للنظام المحاسبي الموحد.

ثانياً- لم تقم الشركة بتحليل مبلغ (١٣٣٣٥٧) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعة وخمسون الف دينار) الظاهر ضمن كشف تحليل حساب مدينون قطاع خاص /١٦١٤ بأسم (جهات متفرقة) نتيجة عدم توحيد سعر صرف الدولار المستلم من النزلاء والتي سبق الاشارة اليها ضمن تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي بضرورة تحليل الحساب وتصفيته حسب الاصول المعمول بها.



ثالثاً- ضمن حساب ايرادات مستحقة مبالغ موقوفة من سنوات سابقة عن ديون الدوائر المنحلة قبل سنة ٢٠٠٣/ بلغت (٢٧٢٧٦٢) الف دينار (مائتان واثنان وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وستون الف دينار) وديون بذمة جهات مختلفة بلغت (٣٤٣٦) الف دينار (ثلاثة ملايين واربعمئة وستة وثلاثون الف دينار) لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھا وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٧/٦/٧ ذلك بسبب مجهولية محل الإقامة وعدم توفر الاوليات وكما موضح في الجدول ادناه:-

الاسم	المبلغ / ألف دينار	البيان
نادي العدالة	٥٩٠	مجهول المكان
الهيئة الطبية الدولية	١٣٣٦	لا توجد اوليات
جبهة الاعتدال	٦٥٠	مجهولة المكان
قناة البغدادية الفضائية	١٢٠	مغلقة ومجهولة المكان
السيد موفق الربيعي	٥٤٠	لا توجد اوليات
علي المطيري	٢٠٠	لا توجد اوليات

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها من السجلات.

ب- مازالت الشركة لم تقم بتسديد مستحقات بعض الجهات المبينة ادناه كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ من ضمنها مبالغ موقوفة والمدورة من سنوات سابقة وقد سبق الاشارة اليها في تقريرنا للسنة السابقة كما لم تقم الشركة بتزويدنا بكتاب من الهيئة العامة للضرائب بالمستحقات الواجبة التسديد وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/٥/١٨ مازالت المراجعات مستمرة مع الهيئة العامة للضرائب وسيتم التسديد عند الاتفاق)، وكما مبين بالجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	تاريخ نشوء الدين/سنة
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٨٧٤	٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/ضريبة المبيعات ورسم الطابع والضريبة المستقطعة عن العقود	١٧٩٣٥٦٣	٢٠١١، ٢٠١٣، ٢٠١٤
٢٦٨	حصة ضريبة الدخل منذ سنة ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦	٢٠٠٢

نوصي بضرورة الاسراع بتسديدها لتفادي تحميل الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

ج- لم تقم الشركة بتثبيت المصاريف المستحقة عن ديون الكهرباء لسنة ٢٠١٦/ في سجلاتها المالية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩)



في ٢٦/٧/٢٠١٧ (تم تكليف المدير المفوض والمدير المالي لمراجعة دائرة الكهرباء للوقوف على اسباب ارتفاع الاجور المثبتة والتباحث حول تخفيض المبلغ واعتماد آلية لتقسيم المبلغ لارتفاع المبالغ المثبتة على الشركة وسيتم تثبيتها حال الاتفاق خلال سنة/٢٠١٦)،نوصي بحسم الموضوع و بتثبيت القيود الخاصة بذلك استناداً للنظام المحاسبي الموحد و تسديدها الى الجهات ذات العلاقة.

د- قامت الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٦، الا ان بعض الجهات لم تقم بالإجابة على الكتب الموجهة اليها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي ضرورة قيام الشركة بالتأكيد على طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة ومتابعة الاجابة.

٨- النقدية لدى المصارف :-

أ- استمرار الشركة بالاحتفاظ بحسابها المفتوح لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان بالرغم من عدم وجود حركة عليه من سنوات سابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٧/٦/٢٠١٧ (تم الابقاء على هذا الحساب مفتوح حسب موافقة مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢/١١/٢٠١٦) ، نوصي بضرورة اعداد دراسة عن مدى الاستفادة منه واتخاذ الاجراءات اللازمة بصدده.

ب- قيام الشركة بغلق الحساب الجاري لدى مصرف الشمال بالعملة الاجنبية دون استحصال موافقة مجلس الادارة بذلك وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٦/٦/٢٠١٦ بأنه (تم غلق الحساب استنادا الى التوجيه الشفوي بين رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض)،نوصي باستحصال الموافقات الاصولية قبل غلق الحسابات المصرفية مستقبلاً.

٩- العجز المتراكم :-

مازال رصيد العجز المتراكم البالغ (٢٢٧٤٧٤٧) الف دينار (ملياران ومائتان واربعة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة واربعون الف دينار) يمثل نسبة (٧٨%) من رأس المال البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتا الف دينار) خلافاً للمادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس المال وجب اتخاذ احد الاجرائين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باتخاذ مايلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون



١٠- التخصيصات:-

ما زالت الشركة لم تقم بأعداد دراسة لإعادة احتساب رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٧١٠) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وعشرة الاف دينار) والذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٠,٢%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٢٦٠٧٥٧٤) الف دينار (ملياران وستمائة وسبعة مليون وخمسمائة واربعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة القيام بأعداد دراسة لإعادة احتساب المخصص اعلاه نظراً لارتفاع رصيد حساب المدينون الموقوف من سنوات سابقة.

١١- الدعاوى القضائية:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة لم تحسم لغاية تاريخه وكما موضح في ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٤/ب/٢٢٩٠ في ٢٠١٥/٢/٥	وزارة التجارة	المطالبة بالقرض الممنوح الى الشركة العامة للمواد الغذائية	صدر قرار محكمة التمييز بثبوت القرض والزام وزارة التجارة بإعادة القرض واعتضت الشركة على القرار لأنه لم يرتب فائدة قانونية مجزية.

نوصي بمتابعة حسم الدعوى حفاظاً على حقوق الشركة.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة دعوى واحدة لم تحسم لغاية تاريخه وكما موضح في ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٦/عمل/١١٢ في ٢٠١٦/١٢/٢٨	محمد كاظم جواد	مطالبة بإعادته الى العمل كمدير مفوض لصدور قرار من الشركة بإنهاء خدماته	صدر القرار من قبل محكمة العمل (بإعادته كمدير مفوض ودفع اجوره خلال توقفه عن العمل) وتم الطعن بهذا القرار امام محكمة التمييز لان القرار جاء مخالفاً لأحكام قانون العمل وقانون الشركات وقررت محكمة التمييز اعادة الدعوى الى محكمتها.

دي نوصي بمتابعة حسم الدعوى.



١٢ - متابعة التقارير الصادرة :-

أ- عدم قيام الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٨٢٣٩/٣٧/٢٩/٨) في ٢٧/١٠/٢٠١٦ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥ وكما موضح في

الجدول ادناه :-

رقم الفقرة في التقرير	عنوان الفقرة	الموضوع
٣	تأهيل الفندق	<p>- لم تقم الشركة بتثبيت المبالغ في سجلاتها المالية عن تكاليف تأهيل الفندق البالغة (٣٠٦٠٧٦٤١) دولار (ثلاثون مليون وستمائة وسبعة الف واربعون دولار) وتحميل اللجنة التحضيرية مبلغ (١٨٤٨٦٠٠٠) دولار (ثمانية عشر مليون واربعمائة وستة وثمانون الف دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل.</p> <p>- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة حول تثبيت مبلغ (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) كقرض من وزارة الخارجية والظاهر ضمن حساب القروض المستلمة والذي لا يمثل كامل مبلغ القرض المستحق على الشركة المثبت في كتاب وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الوارد ذكره في اعلاه والبالغ (٧٩١٥٩٩) دولار (سبعمائة وواحد وتسعون الف وخمسمائة وتسعة وتسعون دولار) مايعادل (٩٢٣٠٠٤) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وعشرون مليون واربعة الاف دينار) بسعر صرف (١١٦٦) دولار/دينار وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة وبينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٠) في ٢١ / ٩ / ٢٠١٦ بانه سيتم مخاطبة وزارة الخارجية حول الفرق الحاصل فيما يتعلق بالقرض الممنوح واعلامكم حال ورود الاجابة.</p>
١٣	حسابات المساهمين	<p>بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (١٢٩) شهادة (مائة وتسعة وعشرون شهادة) لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي تمثل (٣٢٩٧٣٤٦١) سهم (اثنان وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاثة وسبعون الف واربعمائة وواحد وستون سهم) على الرغم من قيام الشركة بدعوة المساهمين لاستلام الشهادات اعلاه في سوق العراق للأوراق المالية وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة .</p>



ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٧٨/٢٧/٢٦٨٥) والمؤرخ في ٢٠١٧/٨/٩ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٧٨/٢٧/٢٦٧٨) والمؤرخ في ٢٠١٧/٨/٨ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق العقود لسنة ٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير مجلس الادارة 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/٢٠١٦ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧/ ٨ / ٨



شركة فادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٦١٣٢٤٩٦١٨	٧٦١٢٧٢١٣٦
٢	١١٨	الشفقات الإيرادية المؤجلة	٤٣٦٢٤١٠	٢٨٨٩٤١٠
	١٤١	قروض مسموحة طويلة الاجل	١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	٤٣٤٤٠٩٣٠٧
		مجموع الموجودات الثابتة	١٠٥٤٢٤٣٣٩٧	١١٩٩٥٧٢٩١٤
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٩٥٢٨٤٥٠١	١٧٦٠٧١٢٤٣
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٣٠٧٨٧٣١	٢٩٧٨٠٥٣
٥	١٦	المدنون	٢٦٠٧٥٧٤١٥٥	٢٢٤٦٥٤٠٠٥٨
٦	١٨	النقد	٩٧٠٥٧٧٤٤٢	٥٨٤٣٤٥٨٧٥
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٧٧٦٥١٤٨٢٩	٣٠٠٩٩٣٥٢٢٩
		مجموع الموجودات	٤٨٣٠٧٥٨٢٢٦	٤٢٠٩٥٠٨١٤٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٧	٢١	راس المال	٢٩٢٢٢٠٠٠٠	٢٩٢٢٢٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٩٨٧٢٨٢٠٥٣	٨٨٠٥٦٣٢٥٩
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الاجل	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٩٤١٤٤٤٦٥١	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٠١٦٥٠٠٠	٢٠١٦٥٠٠٠
١١	٢٦	الدائون	٢٨٦٩١٤٨٥٧٥	٢٣٥٤٦١٧٢٨٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٨٨٩٣١٣٥٧٥	٢٣٧٤٧٨٢٢٨٦
		مجموع مصادر التمويل	٤٨٣٠٧٥٨٢٢٦	٤٢٠٩٥٠٨١٤٣

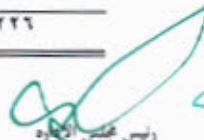


مقدم عصام يونس
الحساب القانوني



بشرى عبد الله حسن
رئيس هيئة الرقابة المالية

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



رئيس مجلس الإدارة

احسان ناجي حسن

والموقع في ١٧/ الشهر ١٤٣٨هـ


الموافق ٨/٩ / ٢٠١٧م



المدير المفوض /وكالة

حسين جواد كاظم

حضوراً لتقريره المرفق ٩/٧/٢٠١٧



المدير المالي

ضياء حمزة عبد الوهاب



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥	٤٩١٧٨٩٣٧٨٤
		بندول: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٢٨٢٤٦٤٣٦٣	٣١٣٩٠٤٩٨٥
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٧٢٦٣٦٩٣٩	٨٠٧١٨٤٢٤٤
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٠٠٨٨٠١٣٠٢	١١٢١٠٨٩٢٢٩
		فائض النشاط الجاري	٣٨٣٠٦٠٥٧٧٣	٣٧٩٦٨٠٤٥٥٥
١٧	٤٦	بصاف: فوائد واتجار اراضي دائنة	٥٩٠٧٣٤٧٨	٤١٤٨٣٦٨٩
١٨	٨	بندول: كلفة الخدمات الإدارية	٣٠٢٦٤٠٣٩١٤	٣٣٦٣٢٦٧٦٨٩
		فائض العمليات الجارية	٨٦٣٢٧٥٣٣٧	٤٧٥٠٢٠٥٥٥
		تصاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٥٥٠٠٠	٩٦٢٨١٥٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٢٨٦٢٤٤٤٣	٣٩٩٢٦٧٧١
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٢٩٣٧٩٤٤٣	٤٩٥٥٤٩٢١
		تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية(عدا الضرائب والرسوم)	٣٤١٣١٧٠٠٠	٢٨٤٣٨١٠٨٨
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٠٠٩٩٦٣٧٠	١٧٠٩٨٦١٨٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى (عدا الضرائب والرسوم)	٩٤٢٣١٣٣٧٠	٤٥٥٣٦٧٢٧١
		الفائض	٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢٠٨٢٠٥

الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي

٧٥٥١٢١٢
٢١٣٩٥١٠
٤٠٦٥٠٦٨٨
٥٠٣٤١٤١٠

ضريبة الدخل ١٥%

الاحتياطي الأتزمي ٥%

الفائض القابل للتوزيع

(٢٩-٢)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل الخامس	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		الإيرادات الجارية		
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥	٤٩١٧٨٩٣٧٨٤
١٧	٤٦٢/٤٦١	قوائد وإيجار اراضي دائنة	٦٩٤٧٨	٤١٤٨٣٦٨٩
			٤٨٣٩٤٧٦٥٥٣	٤٩٥٩٣٧٧٤٧٣
		المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٢١٦٥٥٣١٣٧٠	٢٢٩١٧٨٣٨٠٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٣٣١٤٨٤٦٣	١٤٥٦٥٤٧٤١٨
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧٩٧٦٢٥٩٨	٤٨٩٥٣٧٢٠١
١	٣٧	الاندثارات	٢٥٤٨٨٣٣٥	٢٤٥٣٥٦٠٥٧
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠١٨٧٩٤٥٠	١١٣٢٤٤٠
			٤٠٣٥٢٠٥٢١٦	٤٤٨٤٣٥٦٩١٨
		فاتص العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	٨٠٤٢٧١٣٣٧	٤٧٥٠٢٠٥٥٥
		نصاف الإيرادات التحويلية والآخرى		
١٧	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	٥٩٠٠٤٠٠٠	-
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٥٥٠٠٠	٩٦٢٨١٥٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٢٨٦٢٤٤٤٣	٣٩٩٢٦٧٧١
			١٨٨٣٨٣٤٤٣	٤٩٥٥٤٩٢١
		تنزل المصروفات التحويلية والآخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٤١٣١٧٠٠٠	٢٨٤٣٨١٠٨٨
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٠٠٩٩٦٣٧٠	١٧٠٩٨٦١٨٣
			٩٤٢٣١٣٣٧٠	٤٥٥٣٦٧٢٧١
		(الفالص القابل للتوزيع) المرحلة الثانية النشاط الاجمالي	٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢٠٨٢٠٥



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

بيع

٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
				التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية النقد المستلم من:	
			١٤٢٨٧١٤٦٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٤-٤١
			٦٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
			١٨٦٨٣٢٥٠	إيرادات اخرى عدا (٤٩٣)	٤٩
			٩٥١٥٤٩٨٧٩	دائتو نشاط غير جاري عدا (١٦٥)	٢٦
		٢٣٩٨٩٥٣٧٢٩			
				تنزل: المدفوعات النقدية عن:-	
			٤٩٧٠٠٩٦٥٩	الاستخدامات	٣٥-٣١
			٥٥٣٠٧٠٠٠	مصرفات تحويله عدا (٣٨٢)	٣٨
			٦٠٠٩٩٦٣٧٠	المصرفات الأخرى	٣٩
			٤٢٣٦١٨٠	زيادة المخزون	١٣
			٨٦٧٤٣٧٦٠٧	زيادة مدينو النشاط الجاري عدا (١٦٥)	١٦
		٢٠٢٤٩٨٦٨١٦			
	٣٧٣٩٦٦٩١٣				
				التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :-	
			٢٩٠٢٩٣٦٤	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	١٦٥
		٢٩٠٢٩٣٦٤		المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	٢٦٥
٣٤٤٩٣٧٥٤٩			المجموع ما بعده		

(٢٩-٤)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشf التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
٣٤٤٩٣٧٥٤٩				المجموع ما قبله	
				- عم العادية :-	
				التدفق النقدي للانشطة	
				الاستثمارية	
				- النقد المستلم من :-	
			٥٩٠٠٤٠٠٠	الفوائد واجارات الاراضي	٤٦
			٣٣٨٩٣١٢٥	الزيادة بالاحتياطات	٢٢
		٩٢٨٩٧١٢٥			
			١٩٠٠٠٠	ضريبة الدخل	٢٦٨
				ارباح موزعة	
				تنزل : المدفوعات النقدية عن	
			٥١٤١٣١٠٧	شراء موجودات ثابتة	١١
٣٨٦٢٣١٥٦٧				صافي التدفق النقدي عن	
				الانشطة الاستثمارية	
				صافي التدفق النقدي عن	
				الانشطة التشغيلية	
				والاستثمارية	
٥٨٤٣٤٥٨٧٥				رصيد ١/١/٢٠١٦	
٩٧٠٥٧٧٤٤٢				رصيد	
				٣١/١٢/٢٠١٦	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥	٤٣-٤٢	(١) الموارد إيرادات النشاط الجاري
٩٥٦١٧٨٦٧٧	٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)
٢٢٧٩٣٢٥٩٨	٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)
١١٨٤١١١٢٧٥		
٣٦٥٥٢٩٥٨٠٠		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)
١٠١٨٧٩٤٥٠	٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)
٣٥٥٣٤١٦٣٥٠		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
٢١٦٥٥٣١٣٧٠	٣١	عائد العمل (١) رواتب وأجور نقدية
٣٢٨٧٩٩٧٨٦		(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٩)
(٦٩٤٧٨)		صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)
٢٥٤٨٨٣٣٥	٣٧	الاندثارات
٨٠٤٢٧١٣٣٧		فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى النشاط التشغيلي
٣٥٥٣٤١٦٣٥٠		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٦



كشف رقم (١)

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوالب ١١٥	وسائط نقل ١١٤	الات ومعدات ١١٣	المباني ١١٢	الاراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩٧٥٧٣٤١٢٩	٦٣٠٤٤٢٨٣٧	٨٥١٨٥٠٨	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٤٠٤٣٦٢٢٥	٢٠٥٥٦٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
٤٩٦٤٠١٠٧	٣٦٢١٤٣٠٧ (٣)	٣٦٩٩٠٠٠ (٢)	-	٩٧٢٦٨٠٠ (١)	-	-	الاضافات : المشتراة
٣٠٣١٠٩٦٠	٢٠٩٤٦٩٦٠ (٥)	-	-	٩٣٦٤٠٠٠ (٤)	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة خلال السنة
٢٩٩٥٠٦٣٢٧٦	٦٤٥٧١٠١٨٤	١٢٢١٧٥٠٨	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٤٠٧٩٩٠٢٥	٢٠٥٥٦٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
٢٢١٤٤٦١٩٩٣	٣٩٦٥٠٥٧٧٤	٦٩٨٤٠١٠	٦٢٠٥٧٥٥٨	١٦٩٨١٠٢١٨٢	٥٠٨١٢٤٦٩	-	الاندثارات
-	-	-	-	-	-	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
٢٥٤٥٨٣٣٣٥	١٠٨٥٠٦٥٢٠	١٣٤٨٦٢٣	٥١٠٣٣٢٠	١٣٦٠٠٦١٩٣	٣٦١٨٦٧٩	-	تضاف: اندثار السنة الحالية
٦٢٧٠٨٥٩٦	١٨١٢٩١٣١	٤٩٩٦٠١	٢٤٠٦٠٩٥	٤١٦٢٩٩٢٦	٤٣٨٤٣	-	تنزل: احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٢٤٥٢٣٠٧٤	١٧٨٩٥٩٥٨	-	-	٦٦٢٧١١٦	-	-	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٣٨١٨١٣٦٥٨	٤٦٨٩٨٧٢٠٥	٧٨٣٣٠٣٢	٦٤٧٥٤٧٨٣	١٧٨٥٨٥١٣٣٣	٥٤٣٨٧٣٠٥	٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٦١٣٢٤٩٦١٨	١٧٦٧٢٢٩٧٩	٤٣٨٤٤٧٦	١٠٣٣٩٣٦٧	٢٥٤٩٤٧٦٩٢	١٥١١٨١٥٩٢	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

* فيما يخص فقرة الاضافات :- المشتراة خلال عام ٢٠١٦ :-

- ١- حساب حـ ١١٣ الات ومعدات
 - ٢- حـ ١١٥ عدد وقوالب
 - ٣- حـ ١١٦ اثاث واجهزة مكاتب
- التي تم شرائها من قبل الشركة وتعتبر موجودات ثابتة لعام ٢٠١٦
- * اما فيما يخص الفقرة تنزل :- الموجودات المشطوبة والمباعة خلال عام ٢٠١٦
- ٤- حـ ١١٣ الات ومعدات
 - ٥- حـ ١١٦ اثاث واجهزة مكاتب
- التي تم شطبها واتلافها خلال عام ٢٠١٦ وذلك لعدم صلاحيتها للعمل

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النفقات الإبرادية المؤجلة كما في ٣١/كاتون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (٢)



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^١	٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٢	٢٤٨٩٤١٠	-	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٢٣٨٩٤١٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٣	١٧٧٣٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	١٦٧٣٠٠٠
	المجموع	٤٧٦٢٤١٠	١٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٤٣٦٢٤١٠

^١ عن انشاء قواطع المنبوم (غرفة لموظفي الكلفة في المطبخ الرئيسي) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١

^٢ عن انشاء قواطع المنبوم لقسم المطبخ والخلويات بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣١

^٣ عن انشاء قواطع المنبوم لقسم المطبخ والخلويات بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٦

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (٣)

اولاً... استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة	تكلفة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	رقم الدليل الخاسي	طبيعة الاستثمار
	دينار	دينار	دينار	سهم		
شركة فنادق فلسطين	٥٩٠٠٤٠٠٠ *	١٢٢٧٦٠٠٠٠ ٧٤٢٥٠٠٠٠	١ ٣	١٢٢٧٦٠٠٠٠ ٢٤٧٥٠٠٠٠	١٥١	مختلط سياحي
شركة فنادق عشتر السياحية	-	٢٦٠٧٧٦ ٢٠٧٤٠٠٠	٤٠٢٧٥ ١	٦١٠٠٠ **٢٠٧٤٠٠٠	١٥١	مختلط سياحي
شركة جزيرة السندباد	-	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	١٥١	مختلط سياحي
المصرف المتحد للاستثمار	-	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	١	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	١٥١	مصرفي خاص
	٠	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	-	٣٨٣٨٥٥٥٣٢		مجموع الاستثمارات طويلة الأجل

* (٥٩٠٠٤٠٠٠) دينار يمثل الارباح المستلمة من فندق فلسطين لسنة ٢٠١٤ وبنسبة ٤٠% من رأس المال
** تمثل الزيادة البالغة (١٢٢٠٠٠٠) سهم عن رسملة اسهم الشركة في رأس مال شركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة)

ثانياً... استثمارات مالية قصيرة الأجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة	تكلفة الشراء	رقم الدليل الخاسي	طبيعة الاستثمار
	دينار	دينار		
مصرف المنصور/توفير	٦٩٤٨٧	٣٠٧٨٧٣١	١٥٢	توفير/ دولار
-	٦٩٤٨٧	٣٠٧٨٧٣١		مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل
٤٣٨٧٠٨٠٣٩				مجموع الاستثمارات

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (٤)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
٢١٣٣٢٧٠٦	٤٠٧٩٨٠٦٤	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٦٣٦٣٨٠٧٣	٥٧٥٩٨٣٢٠	مخزون المتنوعات	١٣٥
٩١١٠٠٤٦٤	٩٦٨٨٨١١٧	إجمالي المخزون	
١٧٦٠٧١٢٤٣	١٩٥٢٨٤٥٠١		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (٥)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥١١٠٧١٨٨٦	٤٢٩٧٢٢٥٨٣	مدينون تجاريون	١٦١
١٣١٢٩٢٩٥٤٨	١٧٤٠١٣٦٥٤٨	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٥٠٦٧٠٠	١٥٠٦٧٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤٢١٠٣١٩٢٤	٤٢٥٨٠٨٣٢٤	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
-	١٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٤٢٢٥٣٨٦٢٤	٤٣٧٣١٥٠٢٤	سلف	١٦٧
-	٤٠٠٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٢٢٤٦٥٤٠٠٥٨	٢٦٠٧٥٧٤١٥٥	مجموع المدينون	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦



تحليل عمر الرصيد الموقوف						
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٤٢٩٧٢٢٥٨٣	-	٨١٣٢٩٣٠٣	٣٤٨٣٩٣٢٨٠	-
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٧٤٠١٣٦٥٤٨	-	-	١٥٧٩٤٣٣٥١٨	١٦٠٧٠٣٠٣٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٦٧٠٠	-	-	١٢٦٠٠٠	١٣٨٠٧٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٤٢٥٨٠٨٣٢٤	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٤٢٤٥٦٤٠٠	-	١١٠٥٩٠١٧٩
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٠٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-
١٦٧٢	سلف منتسبين	٤٠٠٠٠٠	-	٤٠٠٠٠٠	-	-
	المجموع	٢٦٠٧٥٧٤١٥٥	٢٧٢٧٦١٧٤٥	١٣٤١٨٥٧٠٣	١٩٢٧٩٥٢٧٩٨	٢٧٢٦٧٣٩٠٩

* تم اجراء قيود التسوية بأضافة مستحقات الكهرباء لسنوات السابقة استناداً لملاحظة ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	-	١٠٥٤٩٠٠٠
١٨٣	نقدية لدى المصارف	-	-
	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣.٠٠١	مصرف الرافدين/كراةة مريم (٥٣٣٢)	٨٠١٠٥٦٠٧	١١٨١٦٩٩٤٧
١٨٣.١٥	مصرف المنصور /جاري رئيسي (١٠٠٢٤)	١٨٣٠٤٣٨٧	٢١٤٦٨٦٤٦
١٨٣.٢٠	مصرف المنصور /جاري الكرخ (٣٠٠٢)	٨١٣٣٠٩٧	٢٤٦٢٤٢٣١
١٨٣.٢٧	مصرف الخليج التجاري (٣٠٩٥٤٣)	٨٢٤٧٥٠	١٥١٠٨٠٠٠
		١٠٧٣٦٧٨٤١	١٧٩٣٧٠٨٢٤
	نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية (دولار)		
١٨٣.٠٠٢	مصرف الرافدين/كراةة مريم (١٢٤٢٣١) دولار رقم الحساب (٤)	١٤٦٨٤١٠٤٢	٣٧٣٤٠٦٨٣٦
١٨٣.٠٠٤	مصرف الرافدين/عمان (٦٩٣) دولار رقم الحساب (١١٤٤١)	٨١٩١٢٦	٨٠٨٠٣٨
١٨٣.١٦	مصرف المنصور /رئيسي (١٩٣٤٨٦.٧٧) دولار رقم الحساب (٣٠٠٠١)	٢٢٨٧٠١٣٦٣	٢٢٤٦٦١٥
١٨٣.١٩	مصرف المنصور /جاري الكرخ (٣٩٢٤٠٢) دولار رقم الحساب (١٣٠٠٣)	٤٦٣٨١٩١٦٤	١٦٥٣١٥٤٨
١٨٣.٢٢	مصرف الشمال /جاري (٧٧٠)	-	١٤٣٣٠١٤
١٨٣.٢٨	مصرف الخليج التجاري / (١٩٤٨٣) دولار رقم الحساب (٣٠٩٥٤٣)	٢٣٠٢٨٩٠٦	-
		٨٦٣٢٠٩٦٠١	٣٩٤٤٢٦٠٥١
		٩٧٠٥٧٧٤٤٢	٥٨٤٣٤٥٨٧٥
	مجموع النقد		

* تم تقييم النقد / عملة أجنبية للمصارف كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ بسعر صرف (١١٨٢) دينار/دولار استناداً لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (٧)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي والمدفوع	٢١
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	محلل كما يلي:-	
		مساهمة القطاع العام	
		هيئة السياحة (٣٨,١٤%)	
		دائرة العمل والضمان الاجتماعي (٨,٧٥%)	
		مساهمة القطاع المختلط (٠,٦%)*	
		مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١%)	
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	مجموع رأس المال (١٠٠%)	
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠		
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠		
١٧٤٧١٨٠٩	١٧٦٦٧٦٠١		
١٥٣٥١٦٤٩٩٩١	١٥٣٤٩٦٩١٩٩		
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠		

*مساهمة القطاع المختلط البالغة (١٧٦٦٧٦٠١) دينار موزعة كما يلي:-
شركة فندق فلسطين ١٧٤٧١٨٠٩ دينار
الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية ١٩٥٧٩٢ دينار

(٢٩-١٤)



شركة فندي المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (٨)

نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الرأسي	احتياطي اسهم حماية قانون	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	احتياطات متروكة	العناصر المتراكمة	المجموع
	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٧	٢٢٣	٢٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١	٢٥٥.٤٩٦٦٥	٣.٨٥٠.٨١٨٧	٢٢٣٨٧٧١٣٢	٢٤.١٣٧١٥	٧.٢٥٣.٠٠	٦٢.٣٦٨٥	٥٥٨٨٥٦٢٥	٨٨٠٥٦٣٢٥٩
الإضافات خلال السنة	(١) ٦٢٧.٨٥٩٦	(٢) ٢١٣٩٥١٠	(٣) ١٢٢.٠٠٠	-	-	-	(٤) ٤.٦٥.٦٨٨	١٠.٦٧١٨٧٩٤
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٣١٧٧٥٨٢١١	٣١.٦٤٧٦٩٧	٢٢٥.٩٧١٣٢	٢٤.١٣٧١٥	٧.٢٥٣.٠٠	٦٢.٣٦٨٥	٩٦٥٣٦٣١٣	٩٨٧٢٨٢.٥٣

- (١) تقل الدثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها المدفوعة (١) دينار
(٢) حصة الاحتياطي من ارباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥٥%)
(٣) عن زيادة رأس مال الشركة في شركة فنادق عشائر السياحية
(٤) ارباح السنة المالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (٩)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	العجز المتراكم في ١/١	٢٢٥
(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)		
(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	رصيد العجز كما في ٣١/١٢	

(٢٩-١٦)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٠)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الأجل	
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل	
٢٠١٦٥.٠٠٠	٢٠١٦٥.٠٠٠	تخصيصات متنوعة	
٢٥٨٧٤٥٧٥	٢٥٨٧٤٥٧٥	مجموع التخصيصات	٢٣٩



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١١)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٧٦٦٨٩٤٠	٦١١٣٦٦٠	مجهزون تجاريون	٢٦٦١
		مجهزون قطاع خاص	٢٦٦٤
٥٨٩٢٧٣٠٧	٤٣٥٤٦٤٣٦	دائو النشاط غير الجاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة (١)	٢٦٦١
		إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
		مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
		رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
		رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
		استقطاعات حساب الغير	٢٦٧
		استقطاعات من المتستين حساب الغير	٢٦٧١
		استقطاعات من غير المتستين حساب الغير	٢٦٧٢
		دائو توزيع الارباح	٢٦٨
		مجموع الدائون	
٣٦٣٩١٢٦١٣	٨٤٤١٢٥٦٦٦		
٤٩٣٧٥٠٢	١٨٧٤٨٠٠		
١٧٨١٦٦٤٧٨٦	١٧٩٣٥٩٧٧٢٣		
١٧٨٦٦٠٢٢٨٨	١٧٩٥٤٧٢٥٢٣		
١١٧٥٠٦١٣٨	١٢٤٨٦٧٣٥٠		
٢٣٥٤٦١٧٢٨٦	٢٨٦٩١٤٨٥٧٥		

(١) يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين

(٢٩-١٨)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كتون الأول/٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف					رقم الدفتر المحاسبي	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار		
-	-	٦١١٣٦٦٠٠	-	٦١١٣٦٦٠٠	٢٦٦١٤	مجهزون قطاع خاص
-	٤٣٥٤٦٤٣٦	-	-	٤٣٥٤٦٤٣٦	٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري
١١٠٧٥٠٠	٨٥٥٠٠٠٠	٤٣٢٦٧٩٩٠	-	٥٢٩٢٥٤٩٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
-	-	٧٩٢٨٨٥٦٠	-	٧٩٢٨٨٥٦٠	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما
١٨٣٦٠٣٧٨	٦٥٨٥٣٥٠٩٦	-	-	٦٧٦٨٩٥٤٧٤	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٤٨٠٨٨٣	١٢١٢٨٥٠	٣٨٠٠٠٠٠	-	٥٤٩٣٧٣٣	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
-	١١٣٣٩٦٩٩	١٨١٨٢٧١٠	-	٢٩٥٢٢٤٠٩	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
-	٤٨٦٠٠٠	١٣٨٨٨٠٠	-	١٨٧٤٨٠٠	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٩٥٦٧١٦٢٧٥	٨٠٢٢٩٢٦٨٨	٣٤٥٨٨٧٦٠	-	١٧٩٣٥٩٧٧٢٣	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
-	١٠٣٨١٢٣١	٧٥٥١٢١١	٨٤٢٦٦٢٠٧	١٠٢١٩٨٦٤٩	٢٦٨	حصة ضريبة الدخل
-	-	-	٢٢٦٦٨٧٠١	٢٢٦٦٨٧٠١	٢٦٨	ارباح مساهمين
٩٧٦٦٦٥٠٣٦	١٥٣٦٣٤٤٠٠٠	٢٤٩٢٠٤٦٣١	١٠٦٩٣٤٩٠٨	٢٨٦٩١٤٨٥٧٥		إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٢)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٥٦٨٣٨٤٨٥٦	١٤٥٣٣٠٨٧٧٠	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٧٩٢٥٠٠٠	٧٥٥٠٠٠٠	أجور	٣١٢١
٤٣٧٧٢٥٠٠	٦٠٧٥٥٠٠٠	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
٧٠١٦٣٠٠٠	٤٧٧٣٠٠٠٠	مخصصات عائلية	٣١٢٤
٣١٦٢٣٠٠٠٠	٢٩٤٣٧٧٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٠٠٦٤٧٥٣٥٦	١٨٦٣٧٢٠٧٧٠	مخصصات اخرى	٣١٢٩
٥٨١٧٣٦٩٦	٨٣٦٦١٦٠٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
٢٢٤٦٢٥١٩٠	٢١٥٥٩٨٧٦٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٢٥٠٩٥٦٠	٢٥٥٠٢٤٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
٢٢٩١٧٨٣٨٠٢	٢١٦٥٥٣١٣٧٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
		مجموع الرواتب والأجور	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٣)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل الخاسبي
		<u>الخامات والمواد الأولية</u>	٣٢١
٥٧٧٣٩٨٢١٢	٤٧١٥٥٤٥٥٠	المواد الغذائية والأطعمة	٣٢١١
٧٠٤٨٧٩٨٠	٤٣٣١٥٥٤٣	المشروبات	٣٢١٢
٦٤٧٨٨٦١٩٢	٥١٤٨٧٠٠٩٣		
		<u>الوقود والزيوت</u>	٣٢٢
٢٣٦٢٤٨٢٣٣	١٨٥٣٣٨٠٠٠	مواد نغرافية	٣٢٢١
٧٩١٠٠٠٠	٩٠٣١٠٠٠	غاز	٣٢٢٢
-	١٣٦٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
-	٢١٠٣٠٠٠	فحم	٣٢٢٤
٢٤٤١٥٨٢٣٣	١٩٦٦٠٨٠٠٠		
٩٠٥٨٩٧٠٥	٦٢٦٤٠٧٧٥	<u>الأدوات الاحتياطية</u>	٣٢٣
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
١٦٧٢٩٢٥٦٤	١١٠١٤٩٧٨٢	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٤٣٥٧٤٩٩	٤٤٣٦٥٤٠٣	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٢١٦٥٠٠٦٣	١٥٤٥١٥١٨٥		
		<u>تجهيزات للعاملين</u>	٣٢٦
١٧٣٣٩٥٠٠	١٣٥٢٦٤٣٣	كساوي	٣٢٦١
٥٩٢٤٠٩٢٦	٣٩٦٢٠٣٨٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
١٢٣٤٧٥٠	٨٦٥٥٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
١٤٩١٤٧٠٧	١٢٨٧٢٦٤١	طعام مجلس الإدارة	٣٢٦٥
٩٩٧٤١٤٣	١٠٠٨٤٨٣٢	طعام المدراء	٣٢٦٦
١٠٢٧٠٤٠٢٦	٧٦٩٦٩٧٨٦		
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
٥٣٤٨٩٩٧٠	١٢٥٤٤٦٢٤	المياه	٣٢٧١
٩٦٠٦٩٢٢٩	١٥٠٠٠٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١٤٩٥٥٩١٩٩	٢٧٥٤٤٦٢٤		
١٤٥٦٥٤٧٤١٨	١٠٣٣١٤٨٤٦٣	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٤)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
		صيانة مشاتل ومتزهات وحدائق	٣٣١١
		صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
		صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
		صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
		صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
		دعاية وإعلان	٣٣٣١
		ضيافة	٣٣٣٣
		مصاريف المعارض	٣٣٣٤
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
		نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
		السفر والإيفاد	٣٣٤٣
		اتصالات عامة	٣٣٤٤
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
		استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
		استئجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣
		استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
		استئجار اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
٢٠٢٠٠٠٠	١٢٧٢٠٠٠		
٣٧٢٢٧٩٠٠	٢١٠٧٣٦٢٥		
٤٠٢١٠٦١٦	٧٣٤٩٣٢٧٢		
٢٠٢٠٠٠٠	١١٠٠٠٠		
١٧٢١١٠٠٠	٢٣٤٨٥٠٨٠		
٩٨٦٨٩٥١٦	١١٩٤٣٣٩٧٧		
٨٠٦٤٠٠٠	٦١٣٨٥٠٠		
١٦٢٤٨١٢٢	٤٧٣١٥٠٧		
٦١٨٥٢٨٤	٦٧٥٧٨٦٢		
٣٠٤٩٧٤٠٦	١٧٦٢٧٨٦٩		
٢٦٥٤٣٢٦٢١	٢٥١٨٣٠٠٠٠		
٤٠٩٦٧٥٠	١١٤٠٥٠٠		
١٥٣٠٠٠٠	-		
٦٨١٩٢٥٠	٧٤٣٣٠٥٠		
٢٧٧٨٧٨٦٢١	٢٦٠٤٠٣٥٥٠		
٢٥٢٠٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠		
-	١٠٣٣٦٨٠		
٩٥٩٠٠٠٠	٣١٩٧٠٠٠		
١٦٠٠٠٠	-		
١٢٢٧٠٠٠٠	٦٧٥٠٦٨٠		
٤١٩٣٣٥٥٤٣	٤٠٤٢١٦٠٧٦		



المجموع مابعدہ

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

تابع / كشف رقم (١٤)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	المجموع ما قبله	
٤١٩٣٣٥٥٤٣	٤٠٤٢١٦٠٧٦	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣٦٣٤٦٠٠	٥٩٠٠٠٠٠	اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
١١٩٥٢٥٠	١٤٣٠٢٥٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٩٤٢٣٠٠٠	٧١٤٦٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
١١٥٤٤٠٥٣	٣٨٣٤٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢٣٣٣٠٨٣	٤٥٥١٦٨٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٥٠٠٠٠	١٣٧٥٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٤١٩٢١٦٧٢	٥١٣٠٩٥٩٢	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٧٠٢٠١٦٥٨	٧٥٥٤٦٥٢٢		
٤٨٩٥٣٧٢٠١	٤٧٩٧٦٢٥٩٨	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (١٥)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المصرفوات التحويلية</u>	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
		سلع وخدمات مجانية	٣٨٣٧
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>	٣٨٥
		إعانات داخلية	٣٨٥١
		مجموع المصرفوات التحويلية	
		<u>المصرفوات الأخرى</u>	٣٩
		مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
		مجموع المصرفوات الأخرى	
٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠		
١٨٩١٨٠٠٥	١١٨١٣٠٠٠		
٢٦٣٥١٦٠٠٠	٣٢٣٠٠٤٠٠٠		
٤٤٧٠٨٣	-		
٢٨٣٣٨١٠٨٨	٣٣٨٨١٧٠٠٠		
١١٣٢٤٤٠	١٠١٨٧٩٤٥٠		
١٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠		
٢٨٥٥١٣٥٢٨	٤٤٣١٩٦٤٥٠		
١٧٠٩٨٦١٨٣	٦٠٠٩٩٦٣٧٠		
١٧٠٩٨٦١٨٣	٦٠٠٩٩٦٣٧٠		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٦)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٦٥٠١٠٥٧٨٤	٣٣٤٨٩٦٤٠٧٥	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٤٦٥٠١٠٥٧٨٤	٣٣٤٨٩٦٤٠٧٥	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٢٦٧٧٨٨٠٠٠	١٤٩٠٤٤٣٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٢٦٧٧٨٨٠٠٠	١٤٩٠٤٤٣٠٠٠	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٤٩١٧٨٩٣٧٨٤	٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	

(٢٩-٢٥)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (١٧)

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٠٨٦٨٩	٦٩٤٧٨	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٣٣٧٥٠٠٠٠	-	فوائد دائنة	٤٦١
٧٤٢٥٠٠٠	٥٩٠٠٤٠٠٠	إيجارات الأراضي	٤٦٢
٤١٤٨٣٦٨٩	٥٩٠٧٣٤٧٨	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
		مجموع الفوائد وإيرادات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٩٦٢٨١٥٠	٧٥٥٠٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٩٦٢٨١٥٠	٧٥٥٠٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٢١٠٧٦٠٠٠	٣٤٥٦١٩١٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٨٨٥٠٧٧١	٩٤٠٦٢٥٣٣	إيرادات عرضية	٤٩٢
٣٩٩٢٦٧٧١	١٢٨٦٢٤٤٤٣	مجموع الإيرادات الأخرى	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٨)

رقم الدليل اخاسى	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧ ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨ ٦ دينار	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥ ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٥١٥٨٧١٩٥	٣٨٩٧٩٥٦٤٧	١٦٢٤١٤٨٥٢٨	٢١٦٥٥٣١٣٧٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٢٣٢٠٣٩٢	١٨٥٩٦٦٧٢٣	٧٧٤٨٦١٣٤٨	١٠٣٣١٤٨٤٦٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٥٨٣٣٨٢	٨٦٣٥٧٢٦٨	٣٥٩٨٢١٩٤٨	٤٧٩٧٦٢٥٩٨
٣٧	الانذار	١٧٨٤١٨٣٣	٤٥٨٧٩٠٠٠	١٩١١٦٢٥٠٢	٢٥٤٨٨٣٣٣٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧١٣١٥٦١	١٨٣٣٨٣٠١	٧٦٤٠٩٥٨٨	١٠١٨٧٩٤٥٠
	المجموع	٢٨٢٤٦٤٣٦٣	٧٢٦٣٣٦٩٣٩	٣٠٢٦٤٠٣٩١٤	٤٠٣٥٢٠٥٢١٦



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

كشف رقم (١٩)

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	كساوي	المطعم	طبابة	المجموع
		٣٣٤١ دينار	٣٢٦١ دينار	٣٢٦٦/٣٢٦٥/٣٢٦٢ دينار	٣٢٦٣ دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	-	١٣٥٢٦٤٣٣	٦٢٥٧٧٨٥٣	٨٦٥٥٠٠	٧٦٩٦٩٧٨٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥١٨٣٠٠٠٠	-	-	-	٢٥١٨٣٠٠٠٠
	المجموع	٢٥١٨٣٠٠٠٠	١٣٥٢٦٤٣٣	٦٢٥٧٧٨٥٣	٨٦٥٥٠٠	٣٢٨٧٩٩٧٨٦



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية الخمس المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦



نسبة %	٢٠١٦ دينار	نسبة %	٢٠١٥ دينار	نسبة %	٢٠١٤ دينار	نسبة %	٢٠١٣ دينار	نسبة %	٢٠١٢ دينار	
										الميزانية العامة
٣٢	٦١٣٢٤٩٦١٨	٤١	٧٦١٢٧٢١٣٦	٥٠	٨٦٢٨٥٥٩٣١	٥٨	١٠١٧٢٤٧١٣١	٤١	١٠٨٦٦٩٨٤٢٩	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٢٣	٤٤٠٩٩٣٧٧٩	٢٤	٤٣٨٣٠٠٧٧٨	٢٥	٤٣٥٩١١٣٦٨	٢٥	٤٣٥٤١١٣٦٨	٤٢	١١٠٤٧٠١٥١٦	الموجودات الثابتة الأخرى
٤٥	٨٨٧٢٠١٢٥٤	٣٥	٦٣٥١٥٢٩٤٣	٢٥	٤١٨٠٥٣٨٤٢	١٧	٢٩٩٣٠٧٣٩٧	١٧	٤٣٥٠١١١٧٢	راس المال العامل
١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	١٠٠	١٧٥١٩٦٥٨٩٦	١٠٠	٢٦٢٦٤١١١١٧	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي :-
٣٣	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٣٥	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٣٨	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٢٢	٣٧٩٣٥٨٩٥٦	٥١	١٣٣٢٧٥٥٠٣٨	راس المال - العجز المتراكم
٥١	٩٨٧٢٨٢٠٥٣	٤٨	٨٨٠٥٦٣٢٥٩	٤٤	٧٦٢٦٥٨٥٤٣	٦١	١٠٦٦٨٩٧٣٦٥	٣٨	٩٩٣٦٥٦٠٧٩	الاحتياطيات
٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	-	-	التخصيصات طويلة الاجل
١٥,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	القروض طويلة الاجل
١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	١٠٠	١٧٥١٩٦٥٨٩٦	١٠٠	٢٦٢٦٤١١١١٧	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل

* رأس المال العامل = الموجودات المتداولة - المطلوبات المتداولة (مصادر التمويل قصيرة الاجل)

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٦/١/١ و لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .

١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

أسست الشركة برأسمال قدرة (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس الصادرة بتاريخ ١٩٨٩/٦/٣٠ برقم م / س / ٣٣٥٧ . وتمت زيادة راس مال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار .

وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تمت زيادة راس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح راس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة راس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة باصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم وفقاً لاحكام المادة (٥٥) اولا" (٧٥٦) مليون سهم أي بنسبة ٧٥% (زيادة راس المال) رسملة و المادة (٥٥) ثانيا" (٢٥٢) مليون سهم وبنسبة ٢٥% اكتتاب عام من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تمت زيادة راس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليون وبزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم

وان شركة فنادق المنصور مساهمة مختلطة يقع محل ادارتها في العراق _بغداد_ الصالحيه والقانون الذي يحكمها قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وطبيعته نشاطها تجاري . وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا" إلى جنب مع القطاع الحكومي .



٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٦ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٦ /دينار	الفعلي ٢٠١٦ /دينار	نسبة الانجاز لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١
٣١	رواتب واجور	٢٢٣٤٠٠٠٠٠٠	٢١٦٥٥٣١٣٧٠	%٩٧
٣٢	المستلزمات الملعيه	١٣٦٥٠٠٠٠٠٠	١٠٣٣١٤٨٤٦٣	%٧٦
٣٣	المستلزمات الخدميه	٤٥٧٢٥٠٠٠٠	٤٧٩٧٦٢٥٩٨	%١٠٥
٣٧	الاتذارات	٢٤٩٨٠٠٠٠٠	٢٥٤٨٨٣٣٣٥	%١٠٢
٣٨	المصاريف التحوليه والضرائب	٢٧٧٠٠٠٠٠٠	٤٤٣١٩٦٤٥٠	%١٦٠
٣٩	المصاريف الاخرى	١٥٠٥٠٠٠٠٠	٦٠٠٩٩٦٣٧٠	%٣٩٩
٤٢	النشاط التجاري	٥٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٤٨٩٦٤٠٧٥	%٦٠
٤٣	النشاط الخدمي	٧٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٩٠٤٤٣٠٠٠	%٢٠١
٤٦	فوائد و ايجارات	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٠٧٣٤٧٨	%١٦٨٧
٤٨	الايرادات التحوليه	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٥٠٠٠٠٠٠	%١٣
٤٩	الايرادات الاخرى	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٨٦٢٤٤٤٤٣	%٩١٨

٣- نتيجة نشاط الشركة :-

اولا- كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٦ ربح قدره (٥٠٣٤١٤١٠) دينار (خمسون مليون وثلاثمائة وواحد واربعون الف واربعمائه وعشره دينار) بنسبة (١.٧٢%) من راس المال المدفوع علما ان الشركة كانت قد حققت سنة /٢٠١٥ ربحا قدره ٦٩٢٠٨٢٠٥ دينار (تسعة وستون مليون ومائتان وثمانية الف ومائتان وخمسة دينار) اي بنسبة (٢.٣٦%) من راس المال

ثانيا- تم تثبيت اجور الكهرباء المتراكمة منذ سنوات سابقه في البيانات الماليه لسنة ٢٠١٦ مما اثر سلبيا على معدل الربح المتحقق بحيث كان نتيجة نشاط الشركة قبل اضافته تلك الاجور ربحا بمقدار ٢٥٩١٢٠٤١٠ مائتين وتسعة وخمسين مليون ومائتين وعشرون الف واربعمائه وعشره دينار لا غير

٤- الجدول ادناه يبين العمليات الجارية خلال السنوات من (٢٠١٢-٢٠١٦)

٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢
٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢٠٨٢٠٥	(٥٥٤٣٩٢٤٨)	(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(١٥٩٠٤٤٤٩٦٢)
ربح	ربح	عجز	عجز	عجز

٥ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والإيرادات من ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٦

السنة	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
المخزون	١٩٩١٦٧١٢٢	١٩٢٦٧٥٠٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥	١٧٦٠٧١٢٤٤	١٩٥٢٨٤٥٠١
السيولة النقدية	٨٦٠٠٦١٦٦٤	٢٣٩٠٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	٥٨٤٣٤٥٨٧٥	٩٧٠٥٧٧٤٤٢
الإيرادات	١٦٠٩٣١٧٣٦١	٢٩٣٤٨٤٤٤٧٦٣	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨	٥٠٠٨٩٣٢٣٩٤	٥٠٢٧٨٥٩٩٩٦

٦- الاحتياطات :-

- أ- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ :
- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة (٣١٧٧٥٨٢١١) دينار
 - احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات (٣١٠٦٤٧٦٩٧) دينار
 - احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً (٢٢٥٠٩٧١٣٢) دينار
 - احتياطي استبدال موجودات ثابتة (٢٤٠١٣٧١٥) دينار
 - احتياطي تقييم موجودات (٧٠٢٥٣٠٠) دينار
 - احتياطات متنوع (٦٢٠٣٦٨٥) دينار
 - الفائض المتراكم (٩٦٥٣٦٣١٣) دينار

ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٢٥٨٧٤٥٧٥) دينار وحسب

التفاصيل أدناه :-

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٥٧٠٩٥٧٥) دينار
- مخصص الحالات الطارئة (٢٠١٦٥٠٠٠) دينار

ج- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية و السفر و الضيافة :-



- دعائية و اعلانات (٦١٣٨٥٠٠) دينار
- الضيافة (٤٧٣١٥٠٧) دينار

٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة (٢٤) جلسة خلال سنة ٢٠١٦ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء مجلس الادارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :-

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٥٠٠٠	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد محمد صادق عبدالرضا (شركة مجموعة الجنابي)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	المهندس محمود عبدالجبار موسى
	قطاع حكومي	عضو	السيد ضياء نعمة عليوي
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح
١٠٣٣٠٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور علي جواد محمد علي
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور طالب بحر فياض (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

وتم انتخاب مجلس الادارة الجديد للشركة في ٢٠١٦/١٢/١٩ وادناه اسماء مجلس الادارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٨٠٧٧٠٥٠٢	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد محمد صادق عبدالرضا (شركة اعالي الخليج للاستثمارات)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	المهندس محمود عبدالجبار موسى
	قطاع حكومي	عضو	السيد محمد عبد الامير عنوز
١٧٥٨٧١٥٠٢	قطاع خاص	عضو	مصرف الخليج/ الانسه يسرى رديف التاصري
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	الدكتور طالب بحر فياض شركة سما بابل للطيران
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور علي جواد محمد (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

٨- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٦

عدد الاسهم/سهم	اسم المساهم
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١١١٤٧٨٣٢٠٠	هيئة السياحة
٥٢٨١٠٨٥٨٥	شركة سما بابل للطيران محدوده

٩- سعر اغلاق للسهم

- أ- بلغ اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ (١٥.١٠٠) دينار للسهم الواحد .
ب- اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٢١) دينار للسهم الواحد

١٠- المزايا التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على أي مزايا ما عدا اجور النقل واجور كارتات الموبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة للفندق ، البالغة كالاتي:-

- أ- ٢٥٢٠٠٠٠٠٠ دينار اجور نقل سنويا" (٣٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا" لكل عضو مجلس ادارة)
ب- ٥١٢٠٠٠٠٠ دينار اجور صرف كارتات موبايل سنويا"

١١- رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات ادناة:

ت	سهم
١-	القطاع العام - هيئة السياحة - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم ١٣٧٠٥٦٣٢٠٠
٢-	القطاع المختلط - فندق فلسطين - الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعيه ١٧٤٧١٨٠٩ سهم ١٩٥٧٩٢ سهم ١٧٦٦٧٦٠١
٣-	القطاع الخاص ١٥٣٤٩٦٩١٩٩

١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٦ (٢١٦٥٥٣١٣٧٠) دينار

و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٦

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	المشاور القانوني	٩٠٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٨٤٣٤٠٠٠
٣-	السيد غسان الياس متي	مدير التدبير الفندقي	٧٢٧٢٠٠٠
٤-	السيد محمود عاشور	مدير الصيانة	٧٨٧٠٠٠٠
٥-	السيد راند ابراهيم محيسن	مدير الاطعمه	٧٠١٨٠٠٠

١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٦ :-

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٦ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي ٣٠٠ عامل

١٤- المتغيرات :-

لا توجد احداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٦

١٥- الاستيرادات :-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٦ .

١٦- السياسة المتبعة :-



- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات
- تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات
- تطبيق نظام الجرد المستمر للتحقق من موجودات الشركة

١٧- إجمالي عدد العاملين :-

اجمالي عدد العاملين هو ٣٠٠ عامل موزع كالاتي

المستوى الاداري	المستوى الفني
١١٠ عامل	١٩٠ عامل

١٨- المعوقات :-

تعتبر السياحة بوجه عام أحد الموارد المهمة في تنمية الدخل الوطني وهي تمثل موارد دائمة بديلة عن الثروة النفطية النابضة. وتعتبر صناعة الفنادق والضيافة من اهم ركائز السياحة ولهذا نجد ان الدول تذلل العقبات امام معوقات الصناعة الفندقية وفي العراق هناك معوقات عامة ومعوقات خاصة بفندق المنصور. ومن اهم المعوقات العامة التي تجابه هذا النشاط في العراق نظام منح التأشيرة وصعوبة الحصول عليها وكذلك عدم الاهتمام بالاماكن الاثرية والمناطق السياحية وغيرها.

اما المعوقات التي تجابه نشاطات فندق المنصور فهي تتمثل بموقعه حيث يصعب على مرتادي الفندق ونزلائه الوصول اليه بسبب احاطته بمؤسسات مهمة وما يرافق ذلك من اجراءات امنية يتضايق منها ضيوف الفندق كل ذلك يكون سبباً في الاحجام عن الاقامة فيه فضلاً عن ان مطاعم الفندق ومرافقه الاخرى تكاد ان تخلو من مرتاديهما مما تسبب في احجام المتعهدين عن استئجارها وهناك عامل آخر بانث آثاره مؤخراً تمثل بزيادة كلف الطاقة الكهربائية المزودة للفندق من قبل مؤسسات وزارة الكهرباء مما زاد في الاعباء المالية التي يتحملها الفندق فقلل ذلك من فرص تطويره وانعكس سلباً على ادائه في حين ان بعض الدول التي تعني بالسياحة لما لها من مردود مادي على الدخل الوطني تمتع الفنادق بالكثير من الامتيازات تصل الى حد اعفائها من الضرائب بوجه عام.

١٩- العقود المبرمة :-

- أ- ايجار المطعم البغدادي بمبلغ ٨٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
- ب- مطعم والعباب الكترونيه(قاعة العباسي) بمبلغ \$٦٥٠٠٠ شهرياً
- ج- ايجار المسبح بمبلغ ٤١٠٠٠٠٠٠٠ مليون للموسم الصيفي
- د- صاله المساج بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠ مليون

٢٠- تحقق الاهداف :-

في ظل الظروف والمعوقات التي تجابه عمل الفندق لا يسعنا القول بأن الشركة قد حققت اغراضها على الوجه الذي يرضي

الطموح، ان الفندق لحقته خسائر كبيرة عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وكذلك سنة/ ٢٠١٤ بخسائر بسيطة جداً اما سنة/ ٢٠١٥ فبرغم انه حقق ربحاً يكاد الا يذكر الا ان ذلك يعني بأنه بعد ان انتقل من الخسائر الكبيرة الى مرحلة تحقيق الربح البسيط ذلك لأن الانتقال من الخسائر الى الارباح في الصناعة الفندقية لا يتحقق بقفزة سريعة وانما يكون النمو بطيئاً وما دام نشاط الفندق قد شهدت سنة/ ٢٠١٥ تقدماً متواضعاً الا ان ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق قد وضع على الطريق الصحيح. ومما يستدل به على النمو البطيئ ان سنة / ٢٠١٦ شهدت زياده في الارباح بلغت (٢٥٩١٢٠٤١٠) دينار

ولكن بطلب من ديوان الرقابه الماليه تم اضافته اجور الكهرباء المتراكمه منذ سنوات سابقه مما اثر سلبيا على نتيجته النشاط واصبح ربحا بمقدار (٥٠٣٤١٤١٠) دينار

٢١- توجيهات الهيئة العامة :-

بناءً على توجيهات الهيئة العامة في التقرير السنوي لسنة / ٢٠١٠ تم توجيه دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فندق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله ٠ ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي عند مناقشة تقرير مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاد مقاولات الشركة العالمية باقناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه كما اوصت الهيئة العامه مره اخرى في اجتماع الهيئة العامه لعام ٢٠١٥ بالاعلان مجددا عن الاستثمار وتم تنفيذ قرار الهيئة العامه وتلقت الشركه عرضين تحت دراسه

٢٢- المعلومات والتكنولوجيا:-

تعتمد ادارة الفندق على مجموعة من الانظمة الالكترونية المتطورة مثل النظام المحاسبي الموحد ونظام المساهمين ونظام السيطرة المخزنية اضافة الى نظام اوميكا الخاص بالاستقبال والمكتب الامامي.

الدكتور احسان ناجي حسن
رئيس مجلس الاداره



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٦/١/١ و لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١.

١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

أسست الشركة برأسمال قدرة (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس الصادرة بتاريخ ١٩٨٩/٦/٣٠ برقم م / س / ٣٣٥٧ . وتمت زيادة راس مال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار .

وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تمت زيادة راس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح راس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة راس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة بإصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم وفقاً للاحكام المادة (٥٥) اولا" (٧٥٦) مليون سهم أي بنسبة ٧٥% (زيادة راس المال) رسملة و المادة (٥٥) ثانيا" (٢٥٢) مليون سهم وبنسبة ٢٥% اكتوبر عام من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل

وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تمت زيادة راس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليون وبزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم

وان شركه فنادق المنصور مساهمة مختلطة يقع محل ادارتها في العراق _بغداد_ الصالحية والقانون الذي يحكمها قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وديبيعه نشاطها تجاري. وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا" إلى جنب مع القطاع الحكومي.

٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٦ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٦ /دينار	الفعلي ٢٠١٦ /دينار	نسبة الانجاز لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١
٣١	رواتب واجور	٢٢٣٤٠٠٠٠٠٠	٢١٦٥٥٣١٣٧٠	%٩٧
٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٦٥٠٠٠٠٠٠	١٠٣٣١٤٨٤٦٣	%٧٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥٧٢٥٠٠٠٠٠	٤٧٩٧٦٢٥٩٨	%١٠٥
٣٧	الاتدثارات	٢٤٩٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٤٨٨٣٣٣٥	%١٠٢
٣٨	المصاريف التحويلية والضرائب	٢٧٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٣١٩٦٤٥٠	%١٦٠
٣٩	المصاريف الاخرى	١٥٠٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٩٩٦٣٧٠	%٣٩٩
٤٢	النشاط التجاري	٥٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٤٨٩٦٤٠٧٥	%٦٠
٤٣	النشاط الخدمي	٧٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٤٩٠٤٤٣٠٠٠٠	%٢٠١
٤٦	قوائد وايجارات	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٠٧٣٤٧٨	%١٦٨٧
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%١٣
٤٩	الايرادات الاخرى	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٨٦٢٤٤٤٤٣	%٩١٨

٣- نتيجة نشاط الشركة :-

اولا كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٦ ربح قدره (٥٠٣٤١٤١٠) دينار (خمسون مليون وثلاثمائة وواحد واربعون الف واربعمائه وعشرون دينار) بنسبة (١.٧٢%) من راس المال المدفوع علما ان الشركة كانت قد حققت سنة /٢٠١٥ ربحا قدره ٦٩٢٠٨٢٠٥ دينار (تسعة وستون مليون ومائتان وثمانية الف ومائتان وخمسة دينار) اي بنسبة (٢.٣٦%) من راس المال

ثانيا- تم تثبيت اجور الكهرباء المتراكمه منذ سنوات سابقه في البيانات الماليه لسنة ٢٠١٦ مما اثر سلبيا على معدل الربح المتحقق بحيث كان نتيجة نشاط الشركة قبل اضافته تلك الاجور ربحا بمقدار ٢٥٩١٢٠٤١٠ مائتين وتسعة وخمسين مليون ومائتين وعشرون الف واربعمائه وعشرون دينار لاغير

٤- الجدول ادناه يبين العمليات الجارية خلال السنوات من (٢٠١٢-٢٠١٦)

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
(١٥٩٠٤٤٤٩٦٢)	(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(٥٥٤٣٩٢٤٨)	٦٩٢٠٨٢٠٥	٥٠٣٤١٤١٠
عجز	عجز	عجز	ربح	ربح

٥ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والائرادات من ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٦

السنة	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
المخزون	١٩٩١٦٧١٢٢	١٩٢٦٧٥٠٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥	١٧٦٠٧١٢٤٤	١٩٥٢٨٤٥٠١
السيولة النقدية	٨٦٠٠٦١٦٦٤	٢٣٩٠٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	٥٨٤٣٤٥٨٧٥	٩٧٠٥٧٧٤٤٢
الائرادات	١٦٠٩٣١٧٣٦١	٣٩٣٤٨٤٤٧٦٣	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨	٥٠٠٨٩٣٢٣٩٤	٥٠٢٧٨٥٩٩٩٦

٦- الاحتياطات :-

- أ- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ :
- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة (٣١٧٧٥٨٢١١) دينار
 - احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات (٣١٠٦٤٧٦٩٧) دينار
 - احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً" (٢٢٥٠٩٧١٣٢) دينار
 - احتياطي استبدال موجودات ثابتة (٢٤٠١٣٧١٥) دينار
 - احتياطي تقييم موجودات (٧٠٢٥٣٠٠) دينار
 - احتياطات متنوع (٦٢٠٣٦٨٥) دينار
 - الفائض المتراكم (٩٦٥٣٦٣١٣) دينار

ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٢٥٨٧٤٥٧٥) دينار

وحسب

التفاصيل أدناه :-

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٥٧٠٩٥٧٥) دينار
- مخصص الحالات الطارئة (٢٠١٦٥٠٠٠) دينار

ج- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية و السفر و الضيافة :-

- دعائية واعلانات (٦١٣٨٥٠٠) دينار
- الضيافة (٤٧٣١٥٠٧) دينار

٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة (٢٤) جلسة خلال سنة ٢٠١٦ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ :-

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الإدارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٥٠٠٠	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد محمد صادق عبدالرضا (شركة مجموعة الجنابي)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	المهندس محمود عبدالجبار موسى
	قطاع حكومي	عضو	السيد ضياء نعمة عليوي
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح
١٠٣٣٠٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور علي جواد محمد علي
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور طالب بحر فياض (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

وتم انتخاب مجلس الاداره الجديد للشركه في ٢٠١٦/١٢/١٩ وادناه اسماء مجلس الاداره ومقدار مساهمتهم في رأس المال

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الإدارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٨٠٧٧٠٥٠٢	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد محمد صادق عبدالرضا (شركة اعالي الخليج للاستثمارات)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	المهندس محمود عبدالجبار موسى
	قطاع حكومي	عضو	السيد محمد عبد الامير عنوز
١٧٥٨٧١٥٠٢	قطاع خاص	عضو	مصرف الخليج/ الانسه يسرى رديف الناصرى
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	الدكتور طالب بحر فياض شركة سما بابل للطيران
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور علي جواد محمد (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

٨- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٦

اسم المساهم	عدد الاسهم/سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٥٥٧٨٠٠٠٠
هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢٠٠
شركة سما بابل للطيران محدوده	٥٢٨١٠٨٥٨٥

٩- سعر اغلاق للسهم

- أ- بلغ اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ (١٥.١٠٠) دينار للسهم الواحد .
ب- اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ (٢١) دينار للسهم الواحد

١٠- المزايا التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على أي مزايا ما عدا اجور النقل واجور كارتات الموبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة للفندق ، البالغة كالاتي:-

- أ- ٢٥٢٠٠٠٠٠٠ دينار اجور نقل سنويا" (٣٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا" لكل عضو مجلس ادارة)
ب- ٥١٢٠٠٠٠٠ دينار اجور صرف كارتات موبايل سنويا"

١١- رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات ادناة:

ت	سهم
١-	القطاع العام - هيئة السياحة ١١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم
٢-	القطاع المختلط - فندق فلسطين ١٧٤٧١٨٠٩ سهم - الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعيه ١٩٥٧٩٢ سهم
٣-	القطاع الخاص
	١٥٣٤٩٦٩١٩٩

١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٦ (٢١٦٥٥٣١٣٧٠) دينار
و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٦

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	المشاور القانوني	٩٠٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٨٤٣٤٠٠٠
٣-	السيد غسان الياس متي	مدير التدبير الفندقي	٧٢٧٢٠٠٠
٤-	السيد محمود عاشور	مدير الصيانة	٧٨٧٠٠٠٠
٥-	السيد رائد ابراهيم محيسن	مدير الاطعمه	٧٠١٨٠٠٠

١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٦ :-

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٦ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي ٣٠٠ عامل

١٤- المتغيرات :-

لا توجد أحداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٦

١٥- الاستيرادات :-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٦ .

١٦- السياسة المتبعة :-

- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات.
- تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات .
- تطبيق نظام الجرد المستمر للتحقق من موجودات الشركة .

١٧- إجمالي عدد العاملين :-

إجمالي عدد العاملين هو ٣٠٠ عامل موزع كالاتي

المستوى الاداري	المستوى الفني
١١٠ عامل	١٩٠ عامل

١٨- المعوقات :-

تعتبر السياحة بوجه عام أحد الموارد المهمة في تنمية الدخل الوطني وهي تمثل موارد دائمة بديلة عن الثروة النفطية النابضة.

وتعتبر صناعة الفنادق والضيافة من اهم ركائز السياحة ولهذا نجد ان الدول تذلل العقبات امام معوقات الصناعة الفندقية وفي العراق هناك معوقات عامة ومعوقات خاصة بفندق المنصور.

ومن اهم المعوقات العامة التي تجابه هذا النشاط في العراق نظام منح التأشيرة وصعوبة الحصول عليها وكذلك عدم الاهتمام بالاماكن الاثرية والمناطق السياحية وغيرها.

اما المعوقات التي تجابه نشاطات فندق المنصور فهي تتمثل بموقعه حيث يصعب على مرتادي الفندق ونزلاته الوصول اليه بسبب احاطته بمؤسسات مهمة وما يرافق ذلك من اجراءات امنية يتضايق منها ضيوف الفندق كل ذلك يكون سبباً في الاحجام عن الاقامة فيه فضلاً عن ان مطاعم الفندق ومرافقه الاخرى تكاد ان تخلو من مرتاديه مما تسبب في احجام المتعهدين عن استئجارها وهناك عامل آخر بانث اثره مؤخراً تمثل بزيادة كلف الطاقة الكهربائية المزودة للفندق من قبل مؤسسات وزارة الكهرباء مما زاد في الاعباء المالية التي يتحملها الفندق فقلل ذلك من فرص تطويره وانعكس سلباً على ادائه في حين ان بعض الدول التي تعني بالسياحة لما لها من مردود مادي على الدخل الوطني تمتع الفنادق بالكثير من الامتيازات تصل الى حد اعفائها من الضرائب بوجه عام.

١٩- العقود المبرمة :-

- أ- ايجار المطعم البغدادي بمبلغ ٨٠٠٠٠٠٠٠ شهرياً
- ب- مطعم والعباب الكترونيه(قاعه العباسي) بمبلغ \$٦٥٠٠٠٠ شهرياً
- ج- ايجار المسبح بمبلغ ٤١٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون للموسم الصيفي
- د- صاله المساج بمبلغ ١٢٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون

٢٠- تحقق الاهداف :-

في ظل الظروف والمعوقات التي اشير اليها في حقل المعوقات التي تجابه عمل الفندق لا يسعنا القول بأن الشركة قد حققت اغراضها على الوجه الذي يرضي

الطموح، ان الفندق لحقته خسائر كبيرة عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وكذلك سنة/ ٢٠١٤ بخسائر بسيطة جداً اما سنة/٢٠١٥ فبرغم انه حقق ربحاً يكاد الا يذكر الا ان ذلك يعني بأنه بعد ان انتقل من الخسائر الكبيرة الى مرحلة تحقيق الربح البسيط ذلك لأن الانتقال من الخسائر الى الارباح في الصناعة الفندقية لا يتحقق بقفزة سريعة وانما يكون النمو بطيئاً وما دام نشاط الفندق قد شهدت سنة/ ٢٠١٥ تقدماً متواضعاً الا ان ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق قد وضع على الطريق الصحيح. ومما يستدل به على النمو البطيئ ان سنة /٢٠١٦ شهدت زياده في الارباح بلغت (٢٥٩١٢٠٤١٠) دينار

ولكن بطلب من ديوان الرقابه الماليه تم اضافته اجور الكهرباء المتراكمه منذ سنوات سابقه مما اثر سلبيا على نتيجته النشاط واصبح ربحا بمقدار (٥٠٣٤١٤١٠) دينار

٢١- توجيهات الهيئة العامة :-

بناءً على توجيهات الهيئة العامة في التقرير السنوي لسنة / ٢٠١٠ تم توجيه دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فندق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله . ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي عند مناقشة تقرير مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاذ مقاولات الشركة العالمية باقناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه كما اوصت الهيئة العامه مره اخرى في اجتماع الهيئة العامه لعام ٢٠١٥ بالاعلان مجدداً عن الاستثمار وتم تنفيذ قرار الهيئة العامه وتلقت الشركة عرضين تحت دراسته

٢٢- المعلومات والتكنولوجيا :-

تعتمد ادارة الفندق على مجموعة من الانظمة الالكترونية المتطورة مثل النظام المحاسبي الموحد ونظام المساهمين ونظام السيطرة المخزنية اضافة الى نظام اوميكا الخاص بالاستقبال والمكتب الامامي.



الدكتور احسان ناجي حسن
رئيس مجلس الاداره