

شركة فنادق المنصور  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المناجرة 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 وندائاتها
٨	٢- النفقات الإيرادية 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- الاحتياطيات
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- المزايا العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
	- تقرير الإدارة



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/ ٣٧/٢٩/٨ / ١٦٠٢٧

التاريخ : ١٦ / ٧ / ١٤٣٩ هـ

٢٠١٨ / ٧ / ٢٩

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

م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ باستثناء موضوع تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية للجنة 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 (٥٧٣/٥/٦) المؤرخ في ٢٠١٨/٣/١٣ 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- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٥) أعضاء أصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي أسهم لما لا يقل عن ألفي سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٦/١٢/١٩.

٤- بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (١١,٨٩٠) دينار (احد عشر دينار وثمانمائة وتسعون فلس) للسهم الواحد بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٦.

#### الملاحظات والتحفظات:-

#### ١-البيانات المالية :-

أ- قدمت الشركة البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٢٧٥/٢٠/٦) في ٢٠١٨/١/٢٨ الا انها لم تكن مستوفية لمتطلبات اعدادها لوجود اخطاء ونواقص وقد تم اعادتها بكتابنا المرقم (٤١٦٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٢/٢٢ وقدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتابها المرقم (٥٧٣/٢٠/٦) في ٢٠١٨/٣/١٣ خلافاً لأعمام هذا الديوان ذي العدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ والذي النزم بتقديم البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ في موعد اقصاه ٢٠١٨/١/٣١، نوصي الالتزام بالتعميم مستقبلاً.

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 تقم الشركة بمسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية اللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المشبته فيه والتحقق من صحتها خلافاً للقاعدة المذكورة اعلاه وقد سبق وان تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة ذي العدد (١٦٦٨٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٩، 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- عدم دقة تحليل حساب مدينون قطاع خاص في الكشف التحليلي حسب عمر الدين كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والظاهر ضمن البيانات المالية اذ تم تثبيت المبلغ الموقوف والمدور من سنوات سابقة (٤٢٩٧٢٢) الف دينار (اربعمائة وتسعة وعشرون مليون وسبعمائة واثنان وعشرون الف دينار) والذي يمثل الرصيد الافتتاحي في ٢٠١٧/١/١ وهذا خطأ اذ تم استلام مبالغ ظهرت ضمن الحساب اعلاه خلال السنة موضوع التدقيق تعود لسنة ٢٠١٦/ ضمن بطاقة الحساب اعلاه وكما موضح في ادناه على سبيل المثال :-

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ /الف دينار	البيان
٢٦٣٧ في ٢٠١٧/١/٣	١٠٩٩٧	ايراد ليوم ٢٠١٦/١٢/٢٩
٢٦٣٩ في ٢٠١٧/١/٣	١٨٠٥٣	ايراد ليوم ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٥ في ٢٠١٧/١/٢٢	٣٣٧٥	تسديد دين ليوم ٢٠١٦/١٢/٢٩
٧٦ في ٢٠١٧/١/٢٤	٩٨٠٦	تسديد ديون من قبل مجلس النواب لسنة ٢٠١٦/
٨٣ في ٢٠١٧/٣/١٤	٦٠٠٠	تسديد ديون من قبل مجلس النواب لسنة ٢٠١٦/
٨٩ في ٢٠١٧/٦/١	١٠٥٩٦	تسديد ديون من قبل امانة بغداد لسنة ٢٠١٦/

نوصي الدقة في تحليل الحساب اعلاه .

هـ- 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 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.

و- لم تقم الشركة بأرفاق كشف احتساب الضريبة للمبلغ الظاهر ضمن البيانات المالية والبالغ (١٧٧٨٥٢) الف دينار (مائة وسبعة وسبعون مليون وثمانمائة واثنان وخمسون الف دينار) لذا لم يتسنى لنا مطابقة المبلغ اعلاه وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤/ب) في ٢٠١٨/٧/١ (سيتم اعداده في السنة القادمة)، نوصي بإعداد كشف احتساب الضريبة ضمن الكشوفات المرفقة مع البيانات المالية ليتسنى لنا مطابقة الرصيد الخاضع لضريبة الدخل.

٢- تقرير مجلس الإدارة :-

لم تقم الشركة بتضمين تقرير مجلس الإدارة بعض المعلومات والمحاور الاساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية لجمهورية العراق وكما موضح في ادناه:-



أ- الهيكل التنظيمي للشركة.

ب- المزايا العينية التي استلمها منتسبي الشركة خلال السنة .

ج- التصريح عن اي نفع او مصلحة لرئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى في كافة انواع التعامل او التعاقد من والى الشركة .

نوصي تضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه.

٣- نشاط الشركة :-

أ- طاقات الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للإشغال والتي تراوحت (٢٤٤ - ٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠١٧ حيث تراوحت نسب الإشغال (١٦% - ٣٩%) عدا شهر كانون الاول اذ ارتفعت نسبة الاشغال الى (٦٤%) وكما موضح في الجدول ادناه:-

الشهر	عدد الغرف المتاحة للإشغال (عدد الغرف الكلي * أيام الشهر) / غرفة	عدد الغرف المشغولة فعلياً غرفة	نسب الاشغال الشهري %
	(١)	(٢)	(١/٢)
كانون الثاني	٧٥٦٤	٢٠٨٠	٢٧
شباط	٦٨٣٢	٢٣٠٢	٣٤
آذار	٧٥٦٤	١٨٨٠	٢٥
نيسان	٧٣٢٠	٢١٧٥	٣٠
أيار	٧٥٦٤	٢٠٥٠	٢٧
حزيران	٧٣٢٠	١١٧٣	١٦
تموز	٧٥٦٤	٢٤٣٩	٣٢
أب	٧٧٠٨	٣٠٤٢	٣٩
أيلول	٧٨٦٠	٢٥٠٥	٣٢
تشرين الاول	٨١٢٢	٢٤٨٨	٣١
تشرين الثاني	٧٨٦٠	٢٢٣٦	٢٨
كانون الاول	٨١٢٢	٥١٨٧	٦٤

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



ب- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) فائضاً مقداره (١٨٣٨٢٢٧) الف دينار (مليار وثمانمائة وثمانية وثلاثون مليون ومائتان وسبعة وعشرون الف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٠٣٣٩٥٦) الف دينار (مليار وثلاثة وثلاثين مليون وتسعمائة وستة وخمسين الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (١١٨٥٦٧٨) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وثمانون مليون وستمائة وثمانية وسبعون الف دينار) بارتفاع عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (١١٣٥٣٣٧) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وثلاثين مليون وثلاثمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل النشاط:-

اولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٥٢٢٠٣٦) الف دينار (مليار وخمسمائة واثنين وعشرين مليون وستة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٣١%) عن السنة السابقة بسبب زيادة بدلات الايجار لمرافق الفندق .

ثانياً- انخفاض ايرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٣٢٧٦٩) الف دينار (اثنين وثلاثين مليون وسبعمائة وتسعة وستين الف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الارباح المستلمة عن مساهمة الشركة في رأسمال الشركات المستثمر فيها ثالثاً- ارتفاع الايرادات التحويلية بمقدار (١٠٤٥٣) الف دينار (عشرة ملايين واربعمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) وبنسبة (١٣٨٤%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حساب ايرادات تعويضات وغرامات.

رابعاً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٧٤١٧) الف دينار (سبعة ملايين واربعمائة وسبعة عشر الف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب ايرادات سنوات سابقة.

خامساً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٩٤٤٩٤) الف دينار (مائة واربعة وتسعين مليون واربعمائة واربعة وتسعين الف دينار) بنسبة (١٩%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حسابات الادوات الاحتياطية وتجهيزات العاملين والكهرباء .

سادساً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٥٥٧٥) الف دينار (خمسة وثلاثين مليون وخمسمائة وخمسة وسبعين الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حسابات خدمات الصيانة واجور النقل وأستئجار موجودات ثابتة.





سابعاً- ارتفاع الاندثارات بمقدار (١٥٩١٦) ألف دينار (خمسة عشر ملايين وتسعمائة وستة عشر الف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة.

ثامناً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٣٠٠١٢٤) ألف دينار (ثلاثمائة مليون ومائة واربعة وعشرين الف دينار) بنسبة (٦٨%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حساب الضرائب والرسوم عن تسديد ضريبة المبيعات والدخل للسنوات السابقة تم تبويبها خطأ على الحساب اعلاه بدلا من حساب المصروفات الاخرى .

تاسعاً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٠٢٩١٨) ألف دينار (مائة واثنين مليون وتسعمائة وثمانية عشر الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب مصروفات سنوات سابقة .

#### ٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بموجب الجلسة الثانية والعشرون المنعقدة في ٢٠/١٢/٢٠١٦، ومقارنتها بما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة موضوع التقرير لوحظ وجود تجاوز في التنفيذ وعدم التخطيط لبعض الفقرات الامر الذي يؤشر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات وكما موضح في الجدول ادناه وعلى سبيل المثال:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المبلغ الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣٢٢٥	هايوكلور	-	٤١٥٠	-
٣٨	المصروفات التحويلية	٣٠٠٠٠٠	٧٤٣٣٢٠	٢٤٨
٤٢٤	ايراد النشاط التجاري	٤٠٠٠٠٠٠	٤٢٠٤٨٩٢	١٠٥
٤٣٨	ايراد النشاط الخدمي	٢٠٠٠٠٠٠	٢١٥٦٥٥١	١٠٨
٤٦١	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٠٠٠٠	صفر	-
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	-	٢٦٢٣٥	-
٤٨٣	الايرادات التحويلية	٢٠٠٠	١١٢٠٨	٥٦٠
٤٩٢	الايرادات الأخرى	٤٠٠٠٠	١٣٦٠٤١	٣٤٠

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً.





٥- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة:-

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

اولاً- لم تتم المصادقة على (٩) محاضر من اصل (٢٢) محضر لاجتماعات مجلس الادارة المرسله الى دائرة تسجيل الشركات 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 سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٦٨٦) في ٢٠١٧/٨/٩، نوصي ضرورة المتابعة وحسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

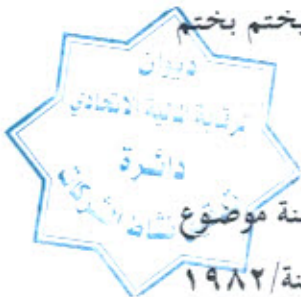
ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات المناسبة عن عدم حضور عضو مجلس الادارة (محمد عبد الامير عنوز) الجلسات المنعقدة من تاريخ ٢٣/٥/٢٠١٧ ولغاية ١٣/١٢/٢٠١٧ ولفترة تجاوزت ستة اشهر متوالية خلافاً للمادة (١١٥) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص ( اذا تغيب رئيس المجلس او نائبه او اي عضو فيه من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون عذر مشروع وعن حضور اجتماعات متوالية لمدة تتجاوز ستة اشهر ولو بعذر مشروع اعتبر مستقيلاً )، نوصي الالتزام بالقانون اعلاه.

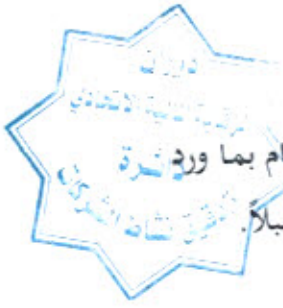
ثالثاً- عدم ختم سجل محضر الهيئة العامة بختم الشركة وتوقيعه من قبل مندوب دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (٩٦-اولاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما ورد في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وقرارات مع تثبيت الآراء المخالفة ويوقع المحضر كل من رئيس الهيئة العامة والكاتب والمراقب ومندوب المسجل ان كان حاضراً ويختم بختم الشركة وترسل نسخة منه الى المسجل )، نوصي بختم سجل محضر الهيئة العامة بختم الشركة وتوقيعه من قبل مندوب دائرة مسجل .

رابعاً - لم يتم ختم قرارات مجلس الادارة بختم الشركة خلافاً للمادة (١١٨ - اولاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص ( كل قرار يصدر عن مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم بختم الشركة )، نوصي الالتزام بالقانون .

ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل):-

لم تقم الشركة بإبلاغ الهيئة العامة للضرائب عن تعاقدها المبرمة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (٢٨) الفقرة (٢) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) التي اوجبت على شركات القطاع العام والمختلط إبلاغ الهيئة العامة للضرائب





عن التعاقدات المبرمة ولم تتخذ الشركة الاجراء اللازم بخصوصه، نوصي الالتزام بما ورد في القانون أعلاه وأعلام الهيئة العامة للضرائب عن العقود المبرمة مع الغير مستقبلاً.

ج- التعليمات النافذة:-

أولاً- لم تقم الشركة باستقطاع ضريبة الاستقطاع المباشر من رواتب منتسبي الشركة خلال السنة موضوع التقرير والسنوات السابقة من المشمولين بالضريبة خلافاً للمادة (١) من التعليمات المالية رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ (استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر) وكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (١٠/س/١٨١) في ٢٠١٦/٢/١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٦٨٦) في ٢٠١٧/٨/٩، نوصي الالتزام بما ورد في التعليمات المذكورة واحتساب نسب الاستقطاعات الضريبية من رواتب الموظفين وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب أولاً بأول.

ثانياً- لم تقم الشركة باستقطاع نسبة (٢,٧%) من المبالغ المصروفة عن بعض العقود المبرمة مع الغير خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب قسم الاعمال التجارية والمهن ذي العدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ وكما موضح في ادناه :

اسم العقد	الجهة المتعاقد معها	مبلغ العقد
خدمات الانترنت	رابط الارض	٣٠٠٠ دولار (ثلاثة الاف دولار) شهرياً
عقد نقل المنتسبين	فالح مهدي	١٢٤٠٠ الف دينار (اثني عشر مليون واربعمائة الف دينار)
عقد صيانة منظومة IP	شركة السهد	٧٥٠ دولار (سبعمائة وخمسون دولار) لمدة ستة اشهر

نوصي الالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب المشار اليها أعلاه.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ومطابقة نتائج الجرد للشركة بموجب الامرين الاداريين المرقمين (٢٢٧٦/١٣/٥) و (٢٣٣٥/٣/٥) في ٢٠١٧/١٠/١١ و ٢٠١٧/١٠/٢٣ على التوالي ولم يتم تأشير اي فروقات ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم قيام لجنة المطابقة بمطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة ورفع تقرير الى الادارة بذلك وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٨/٤/٤ (لم يتم المطابقة مع سجل الموجودات الثابتة بسبب وجود اخطاء فيه وعدم الترحيلات فيه وقد تمت المطابقة بين الجرد الفعلي





لسنة/٢٠١٦ مع الجرد الفعلي لسنة /٢٠١٧ وتم الاعتماد على ارصدة كشوفات الحاسبة الالكترونية المتضمنة الموجودات الكلية دون الاعتماد على سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة ) مما افقد عملية الجرد الغاية المتوخاة منه وسبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٦٨٦) في ٢٠١٧/٨/٩ ، نوصي بضرورة مطابقة قوائم جرد الموجودات الثابتة مع السجلات وبيان كيفية معالجة الفروقات ان وجدت مستقبلاً.

ثانياً- عدم قيام لجان الجرد بتثبيت حالة الموجود اذا كان في حالة (جيدة او مستهلك او عاطل) لمعظم الموجودات الثابتة كما لوحظ تثبيت بعض الموجودات الثابتة عاطلة عن العمل ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها وسبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بضرورة تثبيت حالة الموجودات في قوائم الجرد لغرض حصرها واتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها واستبعادها في حالة عدم الاستفادة منها.

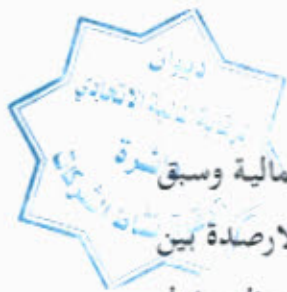
ثالثاً- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١،٢،٣،٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٠١٧/١١/٢٦ ، نوصي الالتزام بالمتطلبات اعلاه.

رابعاً- عدم تثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد من قبل لجنة الجرد لمنع اجراء تغييرات او تحريفات على ارصدة المواد التي تم جردها وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٨/٣/٢٠ بانه (سيتم الالتزام بذلك مستقبلاً)، نوصي بتثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد من قبل لجنة الجرد مستقبلاً.

خامساً- عدم ذكر العنوان الوظيفي لرئيس واعضاء لجان الجرد بالأمر الاداري الخاص بتشكيل لجان الجرد للموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بتثبيت العنوان الوظيفي بالأمر الاداري اعلاه.

ب - مازالت الشركة لم تقم بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة بين سجل الموجودات الثابتة الجديد الممسوك خلال سنة /٢٠١٦ والسجل القديم فضلا عن استخدام الحجر الابيض في تعديل مبالغ الاندثارات في سجل الموجودات الثابتة دون توقيع الموظف المخول





بذلك، لذا تم اعتماد السجلات المالية في تثبيت الارصدة في البيانات المالية وسبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة بين السجل الجديد والسجل القديم لضمان صحة ترحيل الارصدة وتوقيع الموظف المسؤول ازاء التعديلات ان وجدت مستقبلاً.

ج- بلغ عدد السيارات العائدة للشركة (٧) سيارات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ من ضمنها (٣) سيارات غير مسجلة باسم الشركة ولغاية تاريخ إعداد التقرير خلافاً لتعليمات تسجيل السيارات وأجازات السياقة رقم (١) لسنة ٢٠٠٩ والتي تنص (على الجهات الحكومية تسجيل واعادة تسجيل كافة المركبات التابعة لها بعد نفاذ هذا التعليمات سواء كانت مسجلة قبل ٢٠٠٤/٤/٩ او مسجلة مؤقتاً بعد التاريخ المذكور او لم تسجل لحد الان، نوصي الاسراع بتسجيل السيارات باسم الشركة للحفاظ على حقوقها.

#### ٧- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٣٠٥٦١٩٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وستة وخمسون مليون ومائة وتسعون الف دينار) و (١٧٢٠٤١١) ألف دينار (مليار وسبعمائة وعشرون مليون واربعمائة واحد عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٢١٥٨٣٨٢) الف دينار (مليارين ومائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وأثنان وثمانون الف دينار) و (٧٢٥٩٣٤) الف دينار (سبعمائة وخمسة وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة وثلاثون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها بالرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح في

#### الامثلة ادناه:-

الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٣٥٤٦	داتو نشاط غير جاري	٢٦٥	٣٤٨٩٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٦٧٦٨٩٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣	١٧٣٩١٣٧	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٥٤٩٣	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥	١٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
			٣٨٣٣٥٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه وتصفيتها من السجلات.

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

اسم الجهة	المبلغ/آلف دينار
جمعية الهلال الاحمر	١٧٦٠
مجلس النواب	٢١٠٨٩
اللجنة الاولمبية	٢٢٤٤٤
امانة بغداد	١٢٧٨٦
مجلس محافظة صلاح الدين	٦٩٢٢
رئاسة الجمهورية	١٣٣٧
المجلس العربي /وزارة الصحة	٢٣١٢
جامعة بغداد / ابن الهيثم	٣٣٢٧
محافظة الانبار	٥٠١٥
الهيئة الطبية الدولية	٧٧٠٨
منظمة الهجرة الدولية	١٤٢٨٧٧

نوصي بتبويب الحسابات وفق حساباتها الصحيحة.

ج- لم تقم الشركة بتثبيت قيد استحقاق بالمصاريف المستحقة البالغة (٥٥٠٦٥٦) الف دينار (خمسمائة وخمسون مليون وستمائة وستة وخمسون الف دينار) الى الهيئة العامة للضرائب عن ضريبة العقار استناداً الى كتاب الهيئة العامة للضرائب قسم العقار والعروض المرقم (٧٤٨/٣/١٠) في ٢٠١٧/٣/٣٠ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٨/٤/١٨ (لم يتم تسديد ضريبة العقار لوجود اعتراض من قبل الشركة على المبلغ النهائي وتم توجيه كتاب الى الهيئة العامة للضرائب بذلك ولم تتم الاجابة من قبلهم لغاية تاريخه)، نوصي ببذل الجهود للتحقق من صحة المبلغ و تثبيته في السجلات والإسراع بالتسديد لتلافي الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

د- لم تقم الشركة بتسديد استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير البالغة (٢٢٥٩٠٧) الف دينار (مائتان وخمسة وعشرون مليون وتسعمائة وسبعة الاف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ تمثل رسم الطابع المستلم والضريبة عن العقود المبرمة من ضمنه مبالغ مدورة من سنوات سابقة بلغت (٣٢٣٧٢) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون



وثلاثمائة واثنان وسبعون الف دينار) ، نوصي بضرورة تسديد المبلغ اعلاه الى الجهات ذات العلاقة اول بأول.

هـ- بلغت عدد طلبات تأييد الارصدة المدينة والدائنة المرسله من قبل الشركة الى الجهات ذات العلاقة (٣٥) طلب تمت الاجابة على (٤) طلبات منها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (١٦٦٨٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٩ مما يتطلب التأكيد على طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة ومتابعة الاجابة .

#### ٨- العجز المتراكم :-

تم اطفاء جزء من العجز المتراكم من الفائض المتراكم بمبلغ (٩٦٥٣٦) الف دينار (سنة وتسعين مليون وخمسمائة وستة وثلاثين الف دينار) استناداً لقرار اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/١١/٢٧ الا ان العجز المتراكم البالغ (٢١٧٨٢١١) الف دينار (ملياران ومائة وثمانية وسبعون مليون ومائتان واحد عشر الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مازال يشكل نسبة (٧٥%) من رأس المال البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار) ولم تتخذ الشركة الاجراءات التي حددتها المادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص { 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 } ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه .

#### ٩- حسابات المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ أعداد هذا التقرير (١٢٣) شهادة والتي تمثل (٣١٢٩٣٤٦١) سهم وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٨/٢/١٩ (بأنه تم نشر اعلان في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين على استلام شهادات الاسهم) ، نوصي بضرورة المتابعة واعادة الإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

#### ١٠- التخصيصات :-

لم تقم الشركة 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 (١٩,١٩%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٣٠٥٦١٩٠) الف دينار (ثلاثة





مليارات وستة وخمسون مليون ومائة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافا لقرار دائرة الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٧/١١/٢٧ الذي تضمن معالجة احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها في ضوء كتاب وزارة الثقافة / هيئة السياحة ذي العدد (٦٢٦) في ٢٠١٧/٤/٢٥ ومرافقه كتاب وزارة المالية / دائرة المحاسبة / الدراسات والمتابعات المرقم (٨١١٨) في ٢٠١٧/٤/٩ لغرض معالجة الارصدة المدينة والدائنة بذمة الدوائر المنحلة منذ عام ٢٠٠٣ ولغرض معالجتها مالياً ومحاسبياً والذي اوصى بضرورة تصفية ديون الدوائر المنحلة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٦٨٦) في ٢٠١٧/٨/٩، نوصي بضرورة دراسة واقع الديون المشكوك في تحصيلها واحتجاز المخصص المناسب لمواجهة خسارتها.

#### ١١- الدعاوى :-

أ- مازالت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير لم تحسم لغاية تاريخ اعداد

التقرير 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 لانه لم يرتب فائدة قانونية مجزية.

ب- بلغت عدد الدعاوى المقامة من الغير على الشركة (٤) دعاوى لم يصدر بها قرار

ولغاية اعداد التقرير مما يتطلب متابعتها وحسمها وكما موضح في ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى	موضوعها
٢٠١٧/٩٥٧/عمل/٢٠١٧ في ٢٠١٧/١١/١٢	جبار كريم سعدون	المطالبة بصرف الرواتب التراكمية
٢٠١٧/٩٥٨/عمل/٢٠١٧ في ٢٠١٧/١١/١٢	راند براهيم محيسن	المطالبة بصرف الرواتب التراكمية
٢٠١٧/٩٥٩/عمل/٢٠١٧ في ٢٠١٧/١١/١٢	باسم عبدالجبار عكاب	المطالبة بصرف الرواتب التراكمية
٢٠١٧/٩٦٠/عمل/٢٠١٧ في ٢٠١٧/١١/١٢	حسن سدحان حسن	المطالبة بصرف الرواتب التراكمية



١٢ - متابعة التقارير الصادرة :-

أ- عدم قيام الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٦٨٦) في ٢٠١٧/٨/٩ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ وكما موضح في ادناه :-

رقم الملاحظة في التقرير	عنوان الفقرة	الموضوع
٥-	المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة	عدم قيام الشركة بمسك سجل قرارات الهيئة العامة خلافاً للمادة (٩٦-٩٧) ثانياً من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص (تسجل قرارات الهيئة العامة في سجل خاص وتختم بختم الشركة وتوقع من رئيس الهيئة العامة).
٧-أ- ثانياً- ثالثاً	المدينون والدائنون	- لم تقم الشركة بتحليل مبلغ (١٣٣٣٥٧) ألف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليوناً وثلاثمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) الظاهر ضمن كشف تحليل حساب مدينون قطاع خاص /١٦١٤ بأسم (جهات متفرقة) نتيجة عدم توحيد سعر صرف الدولار المستلم من النزلاء والتي سبق الإشارة إليها ضمن تقريرنا للسنة السابقة. -ضمن حساب ايرادات مستحقة مبالغ موقوفة من سنوات سابقة عن ديون الدوائر المنحلة قبل سنة /٢٠٠٣ بلغت (٢٧٢٧٦٢) ألف دينار (مئتان واثنان وسبعون مليوناً وسبعمائة واثنان وستون ألف دينار) وديون بذمة جهات مختلفة بلغت (٣٤٣٦) ألف دينار (ثلاثة ملايين واربعمائة وستة وثلاثون ألف دينار) لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدددها وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٧/٦/٧ ذلك بسبب مجهولية محل الإقامة وعدم توفر الاوليات.
١٢	التقارير الصادرة التقرير المرقم (١٨٢٣٩) في ٢٠١٦/١٠/٢٧ ٣-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

<p>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.</p>		
---	--	--

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ( ) والمؤرخ في / / ٢٠١٨ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة / ٢٠١٧ ، 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 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/ ٢٠١٧ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني  
انتصار فضيل فتوح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٧/٢٨





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٥٨١١٦٤٢٩٢	٦١٣٢٤٩٦١٨
٢	١١٨	التفقات الإبرادية المؤجلة	٢٠٠٧٨١٥	٤٣٦٢٤١٠
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	٤٣٥٦٢٩٣٠٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٠١٩٨٠٣٤٧٦	١٠٥٤٢٤٣٣٩٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٥٤١٤٨٧٥	١٩٥٢٨٤٥٠١
	١٥٢	استثمارات عالية قصيرة الاجل	-	٣٠٧٨٧٣١
٥	١٦	المدبتون	٣٠٥٦١٨٩٩٨٧	٢٦٠٧٥٧٤١٥٥
٦	١٨	النقود	٥٣٩٦٧١١٧٧	٩٧٠٥٧٧٤٤٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٧٧١٢٧٦٠٣٩	٣٧٧٦٥١٤٨٢٩
		مجموع الموجودات	٤٧٩١٠٧٩٥١٥	٤٨٣٠٧٥٨٢٢٦
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٧	٢١	راس المال	٢٩٢٣٢٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	٩٨٧٢٨٢٠٥٣
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الاجل	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٩٤١٤٤٤٦٥١
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	١٥٩٢٧٥٠٠	٢٠١٦٥٠٠٠
١١	٢٦	الدائون	١٧٢٠٤١٠٥٦٣	٢٨٦٩١٤٨٥٧٥
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٧٣٦٣٣٨٠٦٣	٢٨٨٩٣١٣٥٧٥
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٩١٠٧٩٥١٥	٤٨٣٠٧٥٨٢٢٦



المحاسب القانوني  
انصار فضيل فتوح

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



رئيس هيئة الرقابة المالية  
بشرى عبد الله حسن

رئيس مجلس الادارة

حاتم محمود حطاب

١٤٢٩ ذى القعدة  
الموافق ٢٠١٨ / ٧ / ٢٩

المدير المفوض

حسين جواد كاظم

١٦٠٨٧ / ١٧٠٨٧ / ١٧٠٨٧



المدير المالي

ضياء حمزة عبد الوهاب

شركة فنادق المنصور (مشاركة مختلطة) - بغداد

حساب الأنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦٣٦١٤٤٢٩٥٦	٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥
		بنزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٣١٦٦٢٥٠٦٢	٢٨٢٤٦٤٣٦٣
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٨١٤١٧٨٧٣٣	٧٢٦٣٣٦٩٣٩
		صافي كلفة النشاط الجاري	١١٣٠٨٠٣٧٩٥	١٠٠٨٨٠١٣٠٢
		فائض النشاط الجاري	٥٢٣٠٦٣٩١٦١	٣٨٣٠٦٠٥٧٧٣
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دانة	٢٦٢٣٥٢٨٣	٥٩٠٧٣٤٧٨
١٨	٨	بنزل: كلفة الخدمات الإدارية	٣٣٩٢٤١١٣٨٨	٣٠٢٦٤٠٣٩١٤
		فائض العمليات الجارية	١٨٦٤٤٦٣٠٥٦	٨٦٣٢٧٥٣٣٧
		<u>تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١١٢٠٧٦٠٠	٧٥٥٠٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٦٠٤١١٧٥	١٢٨٦٢٤٤٤٣
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٤٧٢٤٨٧٧٥	١٢٩٣٧٩٤٤٣
		<u>تنزل المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية(عدا الضرائب والرسوم)	٣٢٧٩٥٥٠٠٠	٣٤١٣١٧٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٩٨٠٧٨٤٤١	٦٠٠٩٩٦٣٧٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى (عدا الضرائب والرسوم)	٨٢٦٠٣٣٤٤١	٩٤٢٣١٣٣٧٠
		الفائض	١,١٨٥,٦٧٨,٣٩٠	٥٠٣,٤١٤,٤١٠

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



١٧٧٨٥١٧٥٨
٥٠٣٩١٣٣١
٩٥٧٤٣٥٣٠١
١,١٨٥,٦٧٨,٣٩٠

ضريبة الدخل ١٥%  
الاحتياطي الإلزامي ٥%  
الفائض القابل للتوزيع

شركة فنادق المنتور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
		الإيرادات الجارية		
٤٨٣٩٤٠٧٠٧٥	٦٣٦١٤٤٢٩٥٦	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢	١٦
٦٩٤٧٨	-	فوائد وإيجار أراضي دالة	٤٦٢/٤٦١	١٧
٤٨٣٩٤٧٦٥٥٣	٦٣٦١٤٤٢٩٥٦			
		المصروفات الجارية		
٢١٦٥٥٣١٣٧٠	٢١٦٥٢٢٠٣٣٨	الرواتب والأجور	٣١	١٢
١٠٣٣١٤٨٤٦٣	١٢٢٧٦٤٢٣٩٣	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
٤٧٩٧٦٢٥٩٨	٤٤٤١٨٧٩١٥	المستلزمات الخدمية	٣٣	١٤
٢٥٤٨٨٣٣٣٥	٢٧٠٧٩٩١٩٠	الاندقارات	٣٧	١
١٠١٨٧٩٤٥٠	٤١٥٣٦٥٣٤٧	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
٤٠٣٥٢٠٥٢١٦	٤٥٢٣٢١٥١٨٣			
٨٠٤٢٧١٣٣٧	١٨٣٨٢٢٧٧٧٣	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي		
		تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى		
٥٩٠٠٤٠٠٠	٢٦٢٣٥٢٨٣	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣	١٧
٧٥٥٠٠٠	١١٢٠٧٦٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٧
١٢٨٦٢٤٤٤٣	١٣٦٠٤١١٧٥	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٧
١٨٨٣٨٣٤٤٣	١٧٣٤٨٤٠٥٨			
		تنزل المصروفات التحويلية والآخرى		
٣٤١٣١٧٠٠٠	٣٢٧٩٥٥٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨	١٥
٦٠٠٩٩٦٣٧٠	٤٩٨٠٧٨٤٤١	المصروفات الأخرى	٣٩	١٥
٩٤٢٣١٣٣٧٠	٨٢٦٠٣٣٤٤١			
٥٠٣٤١٤١٠	١١٨٥٦٧٨٣٩٠	(الفائض القابل للتوزيع) المرحلة الثانية النشاط الاجمالي		





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

يبيع

٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
			النقد المستلم من:	
		١٩٨.٩٧٣٥٣٣	إيرادات النشاط الجاري	٤٤-٤١
		٢٢٤٧.٩٦	إيرادات اخرى	٤٩
		٤٩٧٤.٠٤٤١٦١		١٦
	٦٩٥٧٢٦٤٧٨٥			
			<u>نزول المدفوعات النقدية عن:-</u>	
		٢٩.٦٩٧.٠٨٤٤	الاستخدامات	٣٥-٣١
		٣.٨٣٦٣.٠٠٠	مصرفات تحويله عن (٣٨٢)	٣٨
		١٨٥٧٤٤٢٦٧	المصرفات الأخرى	٣٩
		٣٨٨٢٤٣٩١٢١	دائو النشاط الجاري/عدا ٢٦٨	٢٦
	٧٢٨٣٥١٧٢٣٢			
(٣٢٦٢٥٢٤٤٧)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية	
(٣٢٦٢٥٢٤٤٧)		المجموع ما بعده		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشf التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	٢٠١٧ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
(٣٢٦٢٥٢٤٤٧)			المجموع ماقبله	
			غير العادية :-	
			<u>التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية</u>	
			التدفق المستلم من :-	
		٢٦٢٣٥٢٨٣	القوائد واجارات الاراضي	٤٦
	٢٦٢٣٥٢٨٣		تنزل : المدفوعات النقدية عن	
		١٣٠٨٨٩١٠٠	شراء موجودات ثابتة	١١
	١٣٠٨٨٩١٠٠			
(١٠٤٦٥٣٨١٧)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية	
(٤٣٠٩٠٦٢٦٤)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية والاستثمارية	
٩٧٠٥٧٧٤٤٢			رصيد ٢٠١٧/١/١	
٥٣٩٦٧١١٧٧			رصيد ٢٠١٧/١٢/٣١	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
٦٣٦١٤٤٢٩٥٦	٤٣-٤٢	(١) الموارد إيرادات النشاط الجاري
١١٤٥٣٤٧٥٨٠	٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)
٢٢٩٢٢٢٣٣١	٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)
١٣٧٤٥٦٩٩١١		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)
٤٩٨٦٨٧٣٠٤٥	٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)
٤١٥٣٦٥٣٤٧		(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
٤٥٧١٥٠٧٦٩٨		

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار		
٢١٦٥٢٢٠٣٣٨	٣١	عائد العمل (١) رواتب وأجور نقدية
٢٩٧٢٦٠٣٩٧		(٢) مزاييا عينية (بموجب كشف رقم / ١٩)
٢٧٠٧٩٩١٩٠	٣٧	الائتمارات
١٨٣٨٢٢٧٧٧٣		فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى النشاط التشغيلي
٤٥٧١٥٠٧٦٩٨		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١)

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١	المباني ١١٢	الات ومعدات ١١٣	وسائل نقل ١١٤	عدد وقوالب ١١٥	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلية كما في ٢٠١٧/١/١	١٥٦٧٣٥١٢	٢٠٥٥٦٨٨٩٧	٢٠٤٠٧٩٩٠٢٥	٧٥٠٩٤١٥٠	١٢٢١٧٥٠٨	٦٤٥٧١٠١٨٤	٢٩٩٥٠٦٣٢٧٦
الإضافات : المشتراة	-	٥٠٠٠٠٠٠	٤١٣٥٤٥٣	٤١١٨٣٠٠٠	٥٢٢٦٠٠٠	٧٥٣٤٤٦٤٧	١٣٠٨٨٩١٠٠
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة خلال السنة							
الكلية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٥٦٧٣٥١٢	٢١٠٦٨٨٩٧	٢٠٤٤٩٣٤٤٧٨	١١٦٢٧٧١٥٠	١٧٤٤٣٥٠٨	٧٢١٠٥٤٨٣١	٣١٢٥٩٥٢٣٧٦
نسبة الاندثار	-	%٢	%١٠	%١٠	%٢٠	نسب مختلفة	-
الاندثار	-	٥٤٣٨٧٣٠٥	١٧٨٥٨٥١٣٣٣	٦٤٧٥٤٧٨٣	٧٨٣٣٠٣٢	٤٦٨٩٨٧٢٠٥	٢٣٨١٨١٣٦٥٨
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١							
تضاف: اندثار السنة الحالية		٣٧٠٥٠٤٥	١٤٨٥٧٠٤٣٨	٥٧٨٩٧٠٣	٢٣٢٩٢٤٥	١٠٨٠٥٠١٦٤	٢٦٨٤٤٤٥٩٥
تنزل: احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة		٤٣٨٤٣	٦٤٢٤٣٤١١	٢٤٠٦٠٩٥	٦٠٤٥٥٦	٣٨١٧٢٢٦٤	١٠٥٤٧٠١٦٩
الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة							
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٠	٥٨٠٤٨٥٠٧	١٨٧٠١٧٨٣٦٠	٦٨١٣٨٣٩١	٩٥٥٧٢١	٥٣٨٨٦٥١٠٥	٢٥٤٤٧٨٨٠٨٤
القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٥٦٧٣٥١٢	١٥٢٥٢٠٣٩٠	١٧٤٧٥٦١١٨	٤٨١٣٨٧٥٩	٧٨٨٥٧٨٧	١٨٢١٨٩٧٢٦	٥٨١١٦٤٢٩٢

\* فيما يخص فقرة الإضافات :- المشتراة خلال عام ٢٠١٧ :-

- ١- حساب ١١٢ المباني
  - ٢- حساب حـ ١١٣ الات ومعدات
  - ٣- حساب ١١٤ وسائل نقل
  - ٤- حـ ١١٥ عدد وقوالب
  - ٥- حـ ١١٦ اثاث واجهزة مكاتب
- التي تم شرائها من قبل الشركة وتعتبر موجودات ثابتة لعام ٢٠١٧



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف النفقات الإيرادية الموزعة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٢)

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>١</sup>	٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	٤٣٠٠٠٠	٧٠٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٢</sup>	٢٤٨٩٤١٠	١٠٠٠٠٠	١٥٣٩٥٠٥	١٦٣٩٥٠٥	٨٤٩٩٠٥
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٣</sup>	١٧٧٣٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٥٨٥٠٩٠	٦٨٥٠٩٠	١٠٨٧٩١٠
	المجموع	٤٧٦٢٤١٠	٤٠٠٠٠٠	٢٣٥٤٥٩٥	٢٧٥٤٥٩٥	٢٠٠٧٨١٥

<sup>١</sup> عن انشاء قواطع المبروم (غرفة لموظفي الكلفة في المطبخ الرئيسي) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١

<sup>٢</sup> عن انشاء قواطع المبروم لقسم المطبخ والحلويات بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣١

<sup>٣</sup> عن انشاء قواطع المبروم لقسم المطبخ والحلويات بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٦

تم اضافة مبلغ ٧٨٣٠٠٠ عن فرق احتساب نسبة ٣٣% لسنة ٢٠١٦ ضمن اطفاء سنة ٢٠١٧



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٣)

استثمارات مالية طويلة الأجل: -

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة	كلفة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل المحاسبي
	دينار	دينار	دينار	سهم		
شركة فندق فلسطين		١٢٢٧٦.٠٠٠	١	١٢٢٧٦.٠٠٠	مختلط سياحي	١٥١
		٧٤٢٥.٠٠٠	٣	٢٤٧٥.٠٠٠		
شركة فنادق عشتار السياحية	٤٢٧.٠٠٠	٢٦.٠٧٧٦	٤,٢٧٥	٦١.٠٠٠	مختلط سياحي	١٥١
		٢.٠٧٤.٠٠٠	١	٢.٠٧٤.٠٠٠		
شركة جزيرة السدياد		١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	مختلط سياحي	١٥١
المصرف المتحد للاستثمار	٢٥٨.٨٢٨٣	٢٣٤٦٢.٧٥٥	١	٢٣٤٦٢.٧٥٥	مصرفي خاص	١٥١
	٢٦٢٣٥٢٨٣ <sup>(١)</sup>	٤٣٥٦٢٩٣.٨	-	٣٨٥٩٢٩٥٣٢	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	

- ١- تحققت ارباح في اسهم الشركة لدى شركة فندق عشتار بلغت ٤٢٧.٠٠٠ الف سنة ٢٠١٥
- ٢- تحققت ارباح في اسهم الشركة لدى المصرف المتحد للاستثمار بلغت ٢١١١٥٨٦٨ ارباح سنة ٢٠١٣ نسبة ٩٩% و ٤٦٩٢٤١٥٥ ارباح سنة ٢٠١٤
- تم غلق الاستثمارات قصيره الاجل المتمثلة في مصرف المنصور /توفير /دولار استنادا الى قرار مجلس الإدارة في جلسته المرقمة (٢١) / ٢٠١٧





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٤)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
٤٠٧٩٨٠٦٤	٣٥٥٣٦٣٨٢	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
٥٧٥٩٨٣٢٠	٥٢٨١٠٥١٨	مخزون المتبوعات	١٣٥
٩٦٨٨٨١١٧	٨٧٠٦٧٩٧٥	إجمالي المخزون	
١٩٥٢٨٤٥٠١	١٧٥٤١٤٨٧٥		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٥)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
٤٢٩٧٢٢٥٨٣	٨٣٥٦٨٦٣٠٢	مدينون تجاريون	١٦٦١
١٧٤٠١٣٦٥٤٨	١٧٣٩١٣٦٥٤٨	مدينون قطاع خاص	١٦٦٤
		مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٥٠٦٧٠٠	١٥٠٦٧٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤٢٥٨٠٨٣٢٤	٤٧٣٣٦٠٨٠٨	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
١٠٠٠٠٠٠	٤٣٢١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٤٣٧٣١٥٠٢٤	٤٧٥٢٩٩٦٣٧	سلف	١٦٧
-	٥٩١٧٥٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
٤٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٢٦٠٧٥٧٤١٥٥	٣٠٥٦١٨٩٩٨٧	مجموع المدينون	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

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
١٦٦٤	مدينو قطاع خاص	٨٣٥٦٨٦٣٠٢	-	٤٠٥٩٦٣٧١٩	٨١٣٢٩٣٠٣	٣٤٨٣٩٣٢٨٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٧٣٩١٣٦٥٤٨	-	-	١٥٧٨٤٣٣٥١٨	١٦٠٧٠٣٠٣٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٦٧٠٠	-	-	-	١٥٠٦٧٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٤٧٣٣٦٠٨٠٨	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٩٠٠٠٨٨٨٣	-	١١٠٥٩٠١٨٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٤٣٢١٢٩	-	٤٣٢١٢٩	-	-
١٦٧١	سلف نشاط	٥٩١٧٥٠٠	-	٥٩١٧٥٠٠	-	-
١٦٧٢	سلف متسبين	١٥٠٠٠٠	-	١٥٠٠٠٠	-	-
	المجموع	٣٠٥٦١٨٩٩٨٧	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٥٠٢٤٧٢٢٣١	١٦٥٩٧٦٢٨٢١	٦٢١١٩٣١٩٠

(٢٩-١٢)





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٦)

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب
		١٨٣ نقدية لدى المصارف
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية
٨٠١٠٥٦٠٧	٤٨٠٧٥٣٦٧	١٨٣٠٠١ مصرف الرافدين/كراةة مريم(٥٣٣٢)
١٨٣٠٤٣٨٧	—	١٨٣٠١٥ مصرف المنصور /جاري رئيسي(١٠٠٢٤)
٨١٣٣٠٩٧	—	١٨٣٠٢٠ مصرف المنصور /جاري الكرخ(٣٠٠٢)
٨٢٤٧٥٠	٢٢٣٧٠٨٠	١٨٣٠٢٧ مصرف الخليج التجاري(٣٠٩٥٤٣)
١٠٧٣٦٧٨٤١	٥٠٣١٢٤٤٧	
		نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية(دولار)
١٤٦٨٤١٠٤٢	١٧٠٣٩٣٥٧٤	١٨٣٠٠٢ مصرف الرافدين/كراةة مريم(١٤٤١٥٧) دولار رقم الحساب (٤)
٨١٩١٢٦	١٩٦٨٠٣٠	١٨٣٠٠٤ مصرف الرافدين/عمان(١٦٦٥)دولار رقم الحساب(١١٤٤١)
٢٢٨٧٠١٣٦٣	٧٠٤٠٨٣١	١٨٣٠١٦ مصرف المنصور /رئيسي(٥٩٥٦٠٧١)دولار رقم الحساب(٣٠٠٠١)
٤٦٣٨١٩١٦٤	—	١٨٣٠١٩ مصرف المنصور/جاري الكرخ(٣٩٢٤٠٣)دولار رقم الحساب (١٣٠٠٣)
٢٣٠٢٨٩٠٦	٢٦٩٩٥٦٢٩٥	١٨٣٠٢٨ مصرف الخليج التجاري/(٢٢٨٣٨٩٠٤٢) دولار رقم الحساب (٣٠٩٥٤٣)
٨٦٣٢٠٩٦٠١	٤٤٩٣٥٨٧٣٠	
	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٨٥ صكوك وحوالات
٩٧٠٥٧٧٤٤٢	٥٣٩٦٧١١٧٧	مجموع النقد

\* تم تقييم النقد / عملة أجنبية للمصارف كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ بسعر صرف (١١٨٢) دينار للدولار استناداً لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي  
غلق المصارف حسب جلسته مجلس الاداره المرقمه ٢٠١٧/١٢ بتاريخ ٢٠١٧/٦/١٩



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٧)

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار ٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	دينار ٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢١	رأس المال الاسمي والمدفوع
			محلل كما يلي:-
			مساهمة القطاع العام
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠		هيئة السياحة (٣٨,١٤%)
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠		دائرة العمل والضمان الاجتماعي (٨,٧٥%)
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠		
١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١		مساهمة القطاع المختلط (٠,٦%)*
١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩		مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١%)
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠		مجموع رأس المال (١٠٠%)

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



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٧

كشف رقم (أ)

نوع الاحتياطي رقم الدليل الخاصي	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مجانية قانون	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	احتياطيات متنوعة	الفاصل المتراكم	المجموع
	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢٣	٢٢٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١	٣١٧٧٥٨٢١١	٣١٠٦٤٧٦٩٧	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٢٤٠١٣٧١٥	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	٩٦٥٣٦٣١٣	٩٨٧٢٨٢٠٥٣
الإضافات خلال السنة	(١) ١٠,٩٤٧٠,١٦٩	(٢) ٥٠,٣٩١,٣٣١					(٣) ٩٥٧٤٣٥٣,٠١	١١١٣٢٩٦٨٠,١
التعديل خلال السنة							(٤) ٩٦٥٣٦٣١٣	٩٦٥٣٦٣١٣
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٢٣٢٢٨٣٨٠	٣٦١,٣٩,٠٢٨	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٢٤٠١٣٧١٥	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	٩٥٧٤٣٥٣,٠١	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١

- (١) تمثل النثر الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار  
(٢) حصة الاحتياطي من ارباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة ٥%  
(٣) ارباح السنة المالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل)  
(٤) تمثل نسبة الفاصل المتراكم من سنوات سابقة وتم تخفيض نسبة العجز به





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (٩)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	العجز المتراكم في ١/١	٢٢٥
	٩٦٥٣٦٣١٣	الفائض المتراكم	
(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	رصيد العجز كما في ٣١/١٢	

اطفاء جزء من العجز بموجب مستند القيد المرقم (٤٤٣) في ٣١/١٢/٢٠١٧ استناداً الى الهيئة العامة



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٠)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>	
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>	
٢.١٦٥.٠٠٠	١٥٩٢٧٥.٠٠	<u>تخصيصات متنوعة</u>	٢٣٩
<u>٢٥٨٧٤٥٧٥</u>	<u>٢١٦٣٧.٧٥</u>	مجموع التخصيصات	



شركة فائق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١١)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٦١١٣٦٦٠٠	٩٣٤٩٠٦٨٤	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٤٣٥٤٦٤٣٦	٥٥٦٤٢٦٩٣	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٥٢٩٢٥٤٩٠	٧٥٧٢١٩٠٠	تأمينات مستلمة (١)	٢٦٦١
٧٩٢٨٨٥٦٠	٢٨٢٧٩٦٦٧	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٦٧٦٨٩٥٤٧٤	١٠٠٧١٥٩٩٩٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	٥٩٢٦٠٧٨	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
٥٤٩٣٧٣٣	٩٧٠٦٨٥٠	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
٢٩٥٢٢٤٠٩	١٧٣٩٦٠٠٠	دائرة القاعدة والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٨٤٤١٢٥٦٦٦	١١٤٤١٩٠٤٩٠	استقطاعات حساب الغير	٢٦٧
		استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٨٧٤٨٠٠	٢١٤٦٨٧٠	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٧٩٣٥٩٧٧٢٣	٢٢٥٩٠٦٥٦٨		
١٧٩٥٤٧٢٥٢٣	٢٢٨٠٥٣٤٣٨		
١٢٤٨٦٧٣٥٠	١٩٩٠٣٣٢٥٨	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٢٨٦٩١٤٨٥٧٥	١٧٢٠٤١٠٥٦٣	مجموع الدائون	



(١) يمثل التأمينات المستلمة من مستجري المحلات والمجهزين



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف تحليل الدائنون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف						
رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٦٤	مجهزون قطاع خاص	٩٣٤٩٠٦٨٤	-	٩٣٤٩٠٦٨٤	-	-
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٥٥٦٤٢٦٩٣	-	١٢٠٩٦٢٥٧	٤٣٥٤٦٤٣٦	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٧٥٧٢١٩٠٠	-	٢٢٧٩٦٤١٠	٥١٨١٧٩٩٠	١١٠٧٥٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٢٨٢٧٩٦٦٧	-	٢٨٢٧٩٦٦٧	-	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٠٧١٥٩٩٩٥	-	٣٣٠٢٦٤٥٢١	٦٥٨٥٣٥٠٩٦	١٨٣٦٠٣٧٨
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٩٢٦٠٧٨	-	٥٩٢٦٠٧٨	-	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٩٧٠٦٨٥٠	-	٤٢١٣١١٧	٥٤٩٣٧٣٣	-
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧٣٩٦٠٠٠	-	١٧٣٩٦٠٠٠	-	-
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢١٤٦٨٧٠	-	١٦٦٠٨٧٠	٤٨٦٠٠٠	-
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٢٥٩٠٦٥٦٨	-	١٩٣٥٣٤٦٢٢	٣٢٣٧١٩٤٦	-
٢٦٨	حصة ضريبة الدخل	١٧٧٨٥١٧٥٨	-	١٧٧٨٥١٧٥٨	-	-
٢٦٨	أرباح مساهمين	٢١١٨١٥٠٠	٢١١٨١٥٠٠	-	-	-
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٧٢٠٤١٠٥٦٣	٢١١٨١٥٠٠	٨٨٧٥٠٩٩٨٤	٧٩٢٢٥١٢٠١	١٩٤٦٧٨٧٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الرواتب والاجور للمنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٢)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار		
١٤٥٣٣.٨٧٧.٠	١٤٩٧٨٩٢١٧٩	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٧٥٥.٠٠٠	٧٢.٠٠٠.٠	أجور	٣١٢١
٦.٧٥٥.٠٠٠	٦.٦٩٥.٠٠٠	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
٤٧٧٣.٠٠٠	٨١٤٦٩.٠٠٠	مخصصات عائلية	٣١٢٤
٢٩٤٣٧٧.٠٠٠	٢٨٩٩٦٤٤٥٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٨٦٣٧٢.٧٧.٠	١٩٣٧٢٢.٦٢٩	مخصصات اخرى	٣١٢٩
٨٣٦٦١٦.٠	٧٩.١٣٥٥٦	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
٢١٥٥٩٨٧٦.٠	١٤٦٩.٦٧٩٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٢٥٥.٢٤٠	٢.٠٧٩٣٦.٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
٢١٦٥٥٣١٣٧.٠	٢١٦٥٢٢.٣٣٨	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
		مجموع الرواتب والأجور	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧

كشف رقم (١٣)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٧١٥٥٤٥٥٠	٤٧٩٣٥٤٧٤٩	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
٤٣٣١٥٥٤٣	٦٩٧١٢٣٨٢	المواد الغذائية والأطعمة	٣٢١١
٥١٤٨٧٠٠٩٣	٥٤٩٠٦٧١٣١	المشروبات	٣٢١٢
١٨٥٣٣٨٠٠٠	١٤٢٠٥٠٠٩٢	الوقود والزيوت	٣٢٢
٩٠٣١٠٠٠	١١٢٣٩٠٠٠	مواد نظفية	٣٢٢١
١٣٦٠٠٠	٢٥٦٧٥٠٠	غاز	٣٢٢٢
٢١٠٣٠٠٠	٥٥١٢٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٩٦٦٠٨٠٠٠	٤١٥٠٠٠٠	فحم	٣٢٢٤
٦٢٦٤٠٧٧٥	١٦٥٥١٨٥٩٢	الهايوكلور	٣٢٢٥
١١٠١٤٩٧٨٢	١٢٠٤٣٧٦٧٨	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
٤٤٣٦٥٤٠٣	٥١٨٥٤٨١٧	المتنوعات	٣٢٥
١٥٤٥١٥١٨٥	٧٧٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
	١٧٢٣٦٩٩٩٥	القرطاسية	٣٢٥٢
		كتب تعليمية	٣٢٥٣
١٣٥٢٦٤٣٣	١٢٥٧٥٠٢٥	تجهيزات للعاملين	٣٢٦
٣٩٦٢٠٣٨٠	٥٠٢٠٩٨٦٢	كساي	٣٢٦١
٨٦٥٥٠٠	٨٨٩٠٠٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
١٢٨٧٢٦٤١	٦٠٣٧٤٣٨	مواد طبية	٣٢٦٣
١٠٠٨٤٨٣٢	١٢٥٨٣٤٨٨	طعام مجلس الإدارة	٣٢٦٥
٧٦٩٦٩٧٨٦	٨٢٢٩٤٨١٣	طعام المدراء	٣٢٦٦
١٢٥٤٤٦٢٤	٧٥٩٣٧٩	المياه والكهرباء	٣٢٧
١٥٠٠٠٠٠٠	١٨٩٠٤٢٨٩٩	المياه	٣٢٧١
٢٧٥٤٤٦٢٤	١٨٩٨٠٢٢٧٨	الكهرباء	٣٢٧٢
١٠٣١٤٨٤٦٣	١٢٢٧٦٤٢٣٩٣	مجموع المستلزمات السلعية	





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٤)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
١٢٧٢٠٠٠	٧٣٢٠٠٠	صيانة مشاتل ومتزهات وحدائق	٣٣١١
٢١٠٧٣٦٢٥	٣٤٦٨٤٩٩٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٧٣٤٩٣٢٧٢	٢٧٩٩٦١٨٤	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١١٠٠٠٠	٢٨٢٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
-	٣٠٥٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٢٣٤٨٥٠٨٠	١٥٨٨٤١٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١١٩٤٣٣٩٧٧	٧٩٨٨٤٢٧٤		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٦١٣٨٥٠٠	٧٣٢٢٥٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٤٧٣١٥٠٧	٨٦٢١٠١٣	ضيافة	٣٣٣٣
٦٧٥٧٨٦٢	٣٢٨٧٢٨٨	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
-	١٩٧٥٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
١٧٦٢٧٨٦٩	٢١٢٠٥٨٠١		
		<u>نقل وإيفاد والاتصالات</u>	٣٣٤
٢٥١٨٣٠٠٠٠	٢١٤٩٦٥٥٨٤	نقل العاملين	٣٣٤١
١١٤٠٥٠٠	١٥٧٤٤٣٨	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
-	٦٩٥٩٧٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٧٤٣٣٠٥٠	١٣٢٤٠٤٥٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٦٠٤٠٣٥٥٠	٢٣٠٤٧٦٤٤٢		
		<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٢٥٢٠٠٠٠	٢١٠٠٠٠	استئجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
١٠٣٣٦٨٠	١٦٠٠٠٠٠	استئجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣
٣١٩٧٠٠٠	١٥٦٣٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
-	١٢٠٠٠٠	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
٦٧٥٠٦٨٠	٣٤٩٣٠٠٠		
٤٠٤٢١٦٠٧٦	٣٣٥٠٥٩٥١٧	المجموع مابعد	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

تابع / كشف رقم (١٤)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٤٠٤٢١٦٠٧٦	٣٣٥٠٥٩٥١٧	المجموع ما قبله	
٥٩٠٠٠٠٠	٤٦٧٠٥٠٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦٠
١٤٣٠٢٥٠	٥٥٨٨٢١	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٧١٤٦٠٠٠	٥٢٨٥٧٤١	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٣٨٣٤٠٠٠	٦٥٧٨٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٤٥٥١٦٨٠	٤٦٤٣٦١٤	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٣٧٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
-	٣٣٤١٥٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٥١٣٠٩٥٩٢	٥٣٤٧٦٧٢٢	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٧٥٥٤٦٥٢٢	١٠٩١٢٨٣٩٨	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٤٧٩٧٦٢٥٩٨	٤٤٤١٨٧٩١٥	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

كشف رقم (١٥)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		<u>المصرفات التحويلية</u>	٣٨
		<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>	٣٨٥
		إعانات داخلية	٣٨٥١
		مجموع المصرفات التحويلية	
		<u>المصرفات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
		مصرفات عرضية	٣٩٢
		مجموع المصرفات الأخرى	
٤٠٠٠٠٠٠	-		
١١٨١٣٠٠٠	٣٨٥٥٠٠٠		
٣٢٣٠٠٤٠٠٠	٣٢٤٠٠٠٠٠٠		
٣٣٨٨١٧٠٠٠	٣٢٧٨٥٥٠٠٠		
١٠١٨٧٩٤٥٠	٤١٥٣٦٥٣٤٧		
٢٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠		
٤٤٣١٩٦٤٥٠	٧٤٣٣٢٠٣٤٧		
٦٠٠٩٩٦٣٧٠	٤٩٨٠٧٧٩٤٤		
٦٠٠٩٩٦٣٧٠	٤٩٧		
٦٠٠٩٩٦٣٧٠	٤٩٨٠٧٨٤٤١		





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للمنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٦)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
3348964075	4204891979	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
3348964075	4204891979	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
1490443000	2106000977	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٤٣
1490443000	2106000977	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣٨
4839407075	6361442956	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	
		مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

كشف رقم (١٧)

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٦٩٤٧٨	—	فوائد دائنة	٤٦١
٥٩٠٠٤٠٠٠	٢٦٢٣٥٢٨٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣
٥٩٠٧٣٤٧٨	٢٦٢٣٥٢٨٣	مجموع الفوائد وإيرادات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
٧٥٥٠٠٠	١١٢٠٧٦٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٧٥٥٠٠٠	١١٢٠٧٦٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٣٤٥٦١٩١٠	—	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٩٤٠٦٢٥٣٣	١٣٦٠٤١١٧٥	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٢٨٦٢٤٤٤٣	١٣٦٠٤١١٧٥	مجموع الإيرادات الأخرى	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٨)

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٧٪ ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ١٨٪ ٦ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٧٥٪ ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٥١٥٦٥٤٢٣	٣٨٩٧٣٩٦٦١	١٦٢٣٩١٥٢٥٤	٢١٦٥٢٢٠٣٣٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٥٩٣٤٩٦٨	٢٢٠٩٧٥٦٣١	٩٢٠٧٣١٧٩٥	١٢٢٧٦٤٢٣٩٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣١٠٩٣١٥٤	٧٩٩٥٣٨٢٥	٣٣٣١٤٠٩٣٦	٤٤٤١٨٧٩١٥
٣٧	الاندثار	١٨٩٥٥٩٤٣	٤٨٧٤٣٨٥٤	٢٠٣٠٩٩٣٩٣	٢٧٠٧٩٩١٩٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٩٠٧٥٥٧٤	٧٤٧٦٥٧٦٢	٣١١٥٢٤٠١٠	٤١٥٣٦٥٣٤٧
	المجموع	٣١٦٦٢٥٠٦٢	٨١٤١٧٨٧٣٣	٣٣٩٢٤١١٣٨٨	٤٥٢٣٢١٥١٨٣



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

كشف رقم (١٩)

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	كساي	المطعم	طبابة	اجموع
٣٢	المستلزمات السلعية	-	١٢٥٧٥٠٢٥	٦٨٨٣٠٧٨٨	٨٨٩٠٠٠	٨٢٢٩٤٨١٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١٤٩٦٥٥٨٤	-	-	-	٢١٤٩٦٥٥٨٤
	اجموع	٢١٤٩٦٥٥٨٤	١٢٥٧٥٠٢٥	٦٨٨٣٠٧٨٨	٨٨٩٠٠٠	٢٩٧٢٦٠٣٩٧





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

نسبة %	٢٠١٧ دينار	نسبة %	٢٠١٦ دينار	نسبة %	٢٠١٥ دينار	نسبة %	٢٠١٤ دينار	نسبة %	٢٠١٣ دينار	
										<u>الميزانية العامة</u>
١٩	٥٨١١٦٤٢٩٢	٣٢	٦١٣٢٤٩٦١٨	٤١	٧٦١٢٧٢١٣٦	٥٠	٨٦٢٨٥٥٩٣١	٥٨	١٠١٧٢٤٧١٣١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٣٤	٤٣٨٦٣٩١٨٤	٣٣	٤٤٠٩٩٣٧٧٩	٢٤	٤٣٨٣٠٠٧٧٨	٢٥	٤٣٥٩١١٣٦٨	٢٥	٤٣٥٤١١٣٦٨	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٧	٢٠٣٤٩٣٧٩٧٦	٤٥	٨٨٧٢٠١٢٥٤	٣٥	٦٣٥١٥٢٩٤٣	٢٥	٤١٨٠٥٣٨٤٢	١٧	٢٩٩٣٠٧٣٩٧	رأس المال العامل
١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	١٠٠	١٧٥١٩٦٥٨٩٦	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي :-
٢٤	٧٤٤٩٨٩٣٣٦	٣٣	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٣٥	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٣٨	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٢٢	٣٧٩٣٥٨٩٥٦	رأس المال - العجز المتراكم
٦٦	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	٥١	٩٨٧٢٨٢٠٥٣	٤٨	٨٨٠٥٦٣٢٥٩	٤٤	٧٦٢٦٥٨٥٤٣	٦١	١٠٦٦٨٩٧٣٦٥	الاحتياطيات
-	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	التخصيصات طويلة الاجل
١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	القروض طويلة الاجل
١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	١٠٠	١٧٥١٩٦٥٨٩٦	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/٢٠١٧

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٧/١/١ و لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

#### ١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

شركة فنادق المنصور مساهمة مختلطة يقع محل ادارتها في العراق \_بغداد\_ الصالحية 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.

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 ) مليار سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة راس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة بإصدار (١٠٠٨) مليار سهم ليصبح رأسمالها ( ٢٠١٦ ) مليار سهم وفقاً لاحكام المادة (٥٥) اولاً" (٧٥٦) مليون سهم أي بنسبة ٧٥% (زيادة راس المال) رسملة و المادة (٥٥) ثانياً" (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) مليار وبزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم.

## ٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٧ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٧ /دينار	الفعلي ٢٠١٧ دينار	نسبة الانجاز لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
٣١	رواتب واجور	٢٣.٠٠٠.٠٠٠	٢١٦٥٢٢.٣٣٨	%٩٤
٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٢٢٧٦٤٢٣٩٢	%٩٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٤١٨٧٩١٥	%٩٩
٣٧	الاندثارات	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢٧.٧٩٩١٩٠	%٩٠
٣٨	المصاريف التحويلية والضرائب	٣.٠٠٠.٠٠٠	٧٤٣٣٢.٣٤٧	% ٢٤٧
٣٩	المصاريف الاخرى	٦٩.٠٠٠.٠٠٠	٤٩٨.٧٨٤٤١	%٧٢
٤٢	النشاط التجاري	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤٢٠.٤٨٩١٩٧٨	%١٠٥
٤٣	النشاط الخدمي	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢١٥٦٥٥.٩٧٧	%١٠٧
٤٦	فوائد وابعازات	٢.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٢٣٥٢٨٣	%١٣١
٤٨	الايرادات التحويلية	٢.٠٠٠.٠٠٠	١١٢.٧٦٠٠	%٥٦٠
٤٩	الايرادات الاخرى	٤.٠٠٠.٠٠٠	١٣٦٠.٤١١٧٥	%٣٤٠

## ٣- نتيجة نشاط الشركة :-

اولا- كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٧ ربح قدره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار (مليار ومانه وخمسه وثمانون مليون وستمانه وثمانيه وسبعون الف وثلثمائه وتسعون دينار) بنسبة (٤٠.٥٦%) من راس المال المدفوع علما ان الشركة كانت قد حققت سنة /٢٠١٦ ربحا قدره (٥٠٣٤١٤١٠) دينار (خمسون مليون وثلثمائه وواحد واربعون الف واربعمائه وعشره دينار) اي بنسبة (١.٧%) من راس المال

٤- الجدول ادناه يبين العمليات الجارية خلال السنوات من (٢٠١٧-٢٠١٣)

٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
١١٨٥٦٧٨٣٩٠	٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢.٨٢٠.٥	(٥٥٤٣٩٢٤٨)	(٩٥٣٣٩٦.٨٢)
ربح	ربح	ربح	عجز	عجز

## ٥ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٧

السنة	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧
المخزون	١٩٢٦٧٥.٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥	١٧٦.٧١٢٤٤	١٩٥٢٨٤٥٠.١	١٧٥٤١٤٨٧٥
السيولة النقدية	٢٣٩.٠٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	٥٨٤٣٤٥٨٧٥	٩٧.٥٧٧٤٤٢	٥٣٩٦٧١١٧٧
الايرادات	٣٩٣٤٨٤٤٧٦٣	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨	٥٠.٨٩٣٢٣٩٤	٥٠.٢٧٨٥٩٩٩٦	٦٥٣٤٩٢٧.١٣



## ٦- الاحتياطات :-

- أ- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ :
- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة (٤٢٣٢٢٨٣٨٠) دينار
  - احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات (٣٦١٠٣٩٠٢٨) دينار
  - احتياطي الأسهم المستلمة مجانا" (٢٢٥٠٩٧١٣٢) دينار
  - احتياطي استبدال موجودات ثابتة (٢٤٠١٣٧١٦) دينار
  - احتياطي تقييم موجودات (٧٠٢٥٣٠٠) دينار
  - احتياطات متنوعة (٦٢٠٣٦٨٥) دينار
  - الفائض المتراكم (٩٥٧٤٣٥٣٠١) دينار

ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (٢١٦٣٧٠٧٥) دينار  
وحسب  
التفاصيل أدناه :-

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (٥٧٠٩٥٧٥) دينار
- مخصص الحالات الطارئة (١٥٩٢٧٥٠٠) دينار

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

- دعائية واعلانات (٧٣٢٢٥٠٠) دينار
- الضيافة (٨٦٢١٠١٣) دينار

## ٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة (٢١) جلسة خلال سنة ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧/١٢/٣١ :-



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 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)

تم اجراء تغييرات على الساده اعضاء مجلس الاداره  
وادناه اسماء مجلس الاداره ومقدار مساهمتهم في راس المال لغايه ٢٠١٧/١٢/٣١

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الادارة	المهندس محمود عبد الجبار موسى
		عضو	السيد محمد عبد الامير عنوز
١٨٩٤٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عبد الرضا علي حسن (شركة اعالي الخليج)
١٧٥٩٠٠٠٠٠	قطاع خاص	عضو	مصرف الخليج/ السيد عادل نوري العالم
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	الدكتور صابر حافظ العيساوي 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 ٢٠١٧

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 ٢٠١٦/١٢/٣١ (٢١) دينار للسهم الواحد .  
ب - اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ (١١.٨٩٠) 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 - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم ١٣٧٠٥٦٣٢٠٠
٢-	القطاع المختلط - فندق فلسطين - الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعيه ١٧٤٧١٨٠٩ سهم ١٧٦٦٧٦٠١
٣-	القطاع الخاص ١٥٣٤٩٦٩١٩٩

## ١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٧ (٢١٦٥٢٢٠٣٣٨) دينار  
و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٧

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد عباس منصور كرفع	سكرتير مجلس الادارة	٨٣٤٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٨٩٠٤٠٠٠
٣-	السيد انيس بني علوان	مدير الاستقبال	٨٤٩٦٠٠٠
٤-	السيد محمود عاشور	مدير الصيانة	٧٨٧٠٠٠٠
٥-	السيد راند ابراهيم محيسن	مدير الاطعمه	٧٠١٨٠٠٠

## ١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٧ :-

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٧ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي ٢٩٢ عامل

## ١٤- المتغيرات :-

لا توجد احداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٧

## ١٥- الاستيرادات :-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٧ .

## ١٦- السياسة المتبعة :-

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



### ١٧- اجمالي عدد العاملين :-

اجمالي عدد العاملين هو ٢٩٢ عامل موزع كالآتي

المستوى الفني	المستوى الاداري
٢١١ عامل	٨١ 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 تذل 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 الإقامة فيه فضلاً عن ان مطاعم الفندق ومرافقه

وهناك معوقات ساهمت في انخفاض السيولة النقدية وهي كثرة الديون المترتبة بذمه الشركة والتي تراكمت منذ سنوات سابقة ومنها الضرائب واجور الكهرباء بحيث تحملت مبلغ يفوق اثنان مليار دينار صرفت لتسديد ضريبه الدخل وضريبه المبيعات ودفعات من اجور الكهرباء هذا من جهة ومن جهة اخرى يعتبر انجاز كبير للبدء بتسديد ديون الدولة المتراكمة منذ سنوات سابقة والتي بدورها تساهم في تنميته الاقتصاد الوطني للدولة



## ١٩- العقود المبرمة :-

- أ- ايجار المطعم البغدادي بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون شهريا
- ب- مطعم والعباب الكترونيه(قاعة العباسي) بمبلغ \$٨٠٠٠٠٠ شهريا
- ج- ايجار المسبح بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون للموسم الصيفي
- د- صاله المساج بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون شهريا
- ذ- المطعم الايطالي بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ مليون شهريا
- ر- المطعم الصيني بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ مليون شهريا
- ز- تمت الموافقه على شراء جلد من وكيل الشركه المنتجه (شركه كارير) بمبلغ \$٢٥٠٠٠٠٠
- س- تمت الموافقه على تاجير قاعه قرطبه بمبلغ ثلاثة ملايين دينار لليله ٢٠١٧/١٢/٣١ فقط على ان يكون تقديم الاطعمه من الفندق بالتسعييره المحدده
- ش- تمت الموافقه على تاجير سويت لمستاجر قاعه العباسي بايجار شهري وبتخفيض بنسبه ٣٠% من بدل الايجار المحدد وتحويل المدير المفوض تجديد الايجار شهريا بنفس الشروط
- ص- تم صرف مبلغ المكاسير لسنة ٢٠١٧ والبالغ ٢٠٢٥٠٠٠٠٠ والذي يمثل نسبه ٧٥% من مبلغ المكاسير
- ض- تمت الموافقه على تاجير المحل الكائن في باحه الفندق بمبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا
- ط- تم تسديد ضريبه المبيعات المتراكمه بمبلغ ١٧٣٩٧٥٥٤٠٠ مليار لغايه ٢٠١٦/١٢/٣١

## 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 يرضى الطموح، ان الفندق لحقته خسائر كبيرة عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وكذلك لسنة ٢٠١٤ يعني بأنه بعد ان انتقل من الخسائر الكسيرة الى مرحلة تحقق الربح البسيط ذلك الانتقال من الخسائر الى الأرباح في الصناعة الفندقية لا يتحقق الا ان ذلك يكون النمو بطيئاً وما دام نشاط الفندق قد شهد سنة ٢٠١٥ تقديماً سريعة وانما ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق قد وضع على الطريق الصحيح. ومما

يستدل به على النمو البطيء ان سنة ٢٠١٦ شهدت زياده في الارباح بلغت (٢٥٩١٢٠٤١٠) دينار

ولكن بطلب من ديوان الرقابه الماليه تم اضافته اجور الكهرباء المتراكمه منذ سنوات سابقه وسنه ٢٠١٥ مما اثر سلبيا على نتيجه النشاط واصبح ربحا بمقدار (٥٠٣٤١٤١٠) دينار

وقد شهدت سنه ٢٠١٧ نموا كبيرا حيث حققت ربحا مقداره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار على الرغم من اضافته اجور الكهرباء لسنه ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لتلك السنه مما يستدل به على زياده التشغيل وارتفاع مستوى الايرادات


#### 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 العامة مره اخرى في اجتماع الهيئة العامه لعام ٢٠١٥ و عام ٢٠١٦ بالاعلان مجددا عن الاستثمار وتم تنفيذ قرار الهيئة العامه وتلقت الشركه عرضين تحت الدراسه ولم يحسم الامر لغايه الان

#### 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.

  
حاتم محمود حطاب

رئيس مجلس الاداره