

شركة فندق فلسطين
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

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

رقم الصفحة

١٩-١

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٩-٨

١٠

١٢-١١

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٩-١٨

٢٠

٢١

٢٢

٢٤-٢٣

٢٥

٢٦

٢٧

٢٨

٢٩

٣٠

٣١

المحتويات

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

- كشف العمليات الجارية

- كشف التدفقات النقدية

- كشف إجمالي القيمة المضافة

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة

- الكشوفات التحليلية المرفقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣- الاستثمارات المالية

٤- المخزون

٥- المديون

- تحليل المديون حسب عمر الدين

٦- النقود

٧- رأس المال

٨- الاحتياطات

٩- العجز المتراكم

١٠- التخصيصات

١١- الدائون

- تحليل الدائون حسب عمر الدين

١٢- دائون توزيع الأرباح

١٣- الرواتب والأجور

١٤- المستلزمات السلعية

١٥- المستلزمات الخدمية

١٦- الاستخدامات الأخرى

١٧- إيرادات النشاط الجاري

١٨- الإيرادات الأخرى

١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٠- كشف المزايا العينية

٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.

٢٢- كشف احتساب الضريبة

- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب / ٢٩ / ٤٤ / ٤٤٦ / ٢٠١٧

التاريخ : ١٢ / صفر / ١٤٤٠ هـ

٢٠ / ١٨٨٠ / م



الى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ، كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩٧) المؤرخ في ٢٠ / ١٨ / ٢٠١٨ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى 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- قامت الشركة بسحب مبلغ مقداره (٦٥٥) الف دولار (ستمائة وخمسة وخمسون الف دولار) ما يعادل (٧٧٤٢١٠) الف دينار (سبعمائة وأربعة وسبعين مليون ومائتين وعشرة آلاف دينار) من رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري الظاهر في حساب استثمارات قصيرة الأجل لتسديد مبلغ ضريبة الدخل المستحق على الشركة للسنوات من (٢٠٠٢ الى ٢٠١١) استناداً الى قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١/آب/٢٠١٧.



الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

أ- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لاحظنا الآتي :-
أولاً- تضمن كشف التدفق حركات غير نقدية لعدد من الحسابات مما لا يعكس الحركة الحقيقية للتدفقات النقدية الحاصلة على تلك الحسابات خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في الأمثلة ادناه:

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ الظاهر في كشف التدفق دينار	مبلغ الحركات غير النقدية دينار	التفاصيل
١١	الموجودات الثابتة	٥٤٤٩٢٥٩٣٦	٤٥٥٣٢٧٨٣٦	عكس قيمة المصاعد والمولدات من حساب مشروعات تحت التنفيذ.
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٠١٦٦٠١٤٩	٩٠١٦٦٠١٤٩	عكس قيمة المولدات والمصاعد ومبالغ الدفعات الأولية المسددة للمقاولين الناقلين .
٢٢	الاحتياطيات	٨٣٤٠٥٦٠٢٠	٣١٧٢٩٣٢٣	تثبيت قيمة الأسهم المجانية في حساب الاستثمارات ،وعكس ومبلغ الاندثار المتراكم بحساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات .
٣٤	خدمات التشغيل	٢٥٤٠٨٢٧٢	٢٥٤٠٨٢٧٢	عكس الدفعات المقدمة عن شراء منظومة .
٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨	٤٣٩٣٤٩٤	قيمة ملابس مجهزة من قبل المؤجر .
٤٣	إيراد النشاط الجاري	٦٠٠١٧٠١٠٩٥	٤٩٢١٠٦٦٦٨	ايرادات مستحقة غير مقبوضة.

ثانياً- تم أظهار التدفقات النقدية لحسابي المدينون والدائنون ضمن الأنشطة الاستثمارية بدلاً من الأنشطة التشغيلية .

ثالثاً- تم دمج الحركة الحاصلة على الحسابين مدينو نشاط غير جاري (ح/١٦٥) ودائنو نشاط غير جاري (ح/٢٦٥) مع حركة المدينون والدائنون الظاهرة ضمن التسدقات النقدية للأنشطة الاستثمارية.

وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٨/٨/١٥ بأنها ستقوم بأعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه في سنة ٢٠١٨ ، نوصي بإعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ب- ما زالت الشركة تعتمد نسب تقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف البالغة (٥٢%، ٢٧%، ١٨%، ٣%) لمراكز كلف (الإنتاج ، الخدمات الإنتاجية ، الخدمات التسويقية ، الخدمات الإدارية) على التوالي الأمر الذي يؤدي الى عدم الدقة في احتساب كلفة الخدمات التي تقدمها الشركة وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنة السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٣/١٩٦٠٣) في ٢٠١٧/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٦ وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٨/٨/٩ بعدم وجود نظام كلفة لدى الشركة كما لا يوجد موظف متخصص في القسم وهذا يتناقض مع ماورد في إجابتها على تقريرنا للسنة السابقة والذي بينت بأن الشركة قامت بشراء نظام كلفة وتدريب العاملين للعمل به ولم يتم استخدامه لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي قيام الشركة بالاستفادة من نظام الكلفة بما ينسجم مع احتياجات الشركة .

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

لم يتضمن تقرير مجلس الإدارة العديد من المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقارير البيانات المالية للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٣/١٩٦٠٣) في ٢٠١٧/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٦/ وكما مبين في أدناه:

- أ- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة .
 - ب- نسب ومديات النمو والتطور خلال السنة ومقارنتها مع السنوات السابقة او بسنة الأساس.
 - ج- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات على الأقل.
- نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) المشار إليها أعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

أدناه جدول يبين مجموع الغرف الكلية والغرف المتاحة والمشغولة ونسب الإشغال خلال أشهر

السنة موضوع التقرير:

الشهر	مجموع الغرف الكلية (١)	مجموع الغرف المتاحة (٢)	نسبة (١/٢) %	مجموع الغرف المشغولة (٣)	نسب الإشغال الشهري (٢/٣) %
كانون الثاني	١٠٧٨٨	٦١٢٠	٥٧	١٣٨٢	٢٣
شباط	٩٧٤٤	٥٦١٧	٥٨	١٢٨٥	٢٣
آذار	١٠٧٨٨	٦٧٩٢	٦٣	١١٣٨	١٧
نيسان	١٠٤٤٠	٦٧٠٢	٦٤	١٣١٨	٢٠
مايس	١٠٧٨٨	٦٧٠٠	٦٢	١٢٤٨	١٩
حزيران	١٠٤٤٠	٦٥٣٩	٦٣	٦٧٧	١٠
تموز	١٠٧٨٨	٥٩٦٢	٥٥	٩٧٤	١٦
آب	١٠٧٨٨	٥٨٢٦	٥٤	٨٢٠	١٤
أيلول	١٠٤٤٠	٤٦٦٦	٤٥	١٠٨٠	٢٣
تشرين الأول	١٠٧٨٨	٤٣٣٧	٤٠	٦٤٣	١٥
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٥٦٠٥	٥٤	٧٠١	١٣
كانون الأول	١٠٧٨٨	٤٠٨٧	٣٨	٣١١٧	٧٦

من الجدول أعلاه لاحظنا الآتي:

أ- انخفاض نسب الإشغال خلال الأشهر من (كانون الثاني - تشرين الثاني / ٢٠١٧) لغرف الفندق

البالغة (٣٤٨) غرفة حيث تراوحت بين (١٠% - ٢٣%)، وقد ارتفعت نسبة الإشغال خلال شهر

كانون الأول / ٢٠١٧ لتصبح (٧٦%) بسبب زيارة الوافدين الباكستانيين للعراق .

ب- انخفاض في أعداد الغرف المتاحة للاستغلال حيث تراوحت بين (٣٨% - ٦٤%) من

عدد الغرف الكلية للفندق خلال كافة أشهر السنة موضوع التقرير بسبب ارتفاع أعداد

الغرف غير الصالحة للاستخدام (خارج الخدمة) دون ان تتخذ الشركة إجراءات فعالة

لمعالجتها بالرغم من الإشارة الى ذلك ضمن تقارير البيانات المالية للسنوات السابقة

آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/١٩٦٠٣) في ١٣/٩/٢٠١٧ الخاص بالبيانات

المالية لسنة/٢٠١٦.

وقد بينت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢٢) في ٣٠/٨/٢٠١٨ بان سبب

الانخفاض يعود الى عدم توفر التبريد خلال فصل الصيف ومنافسة الفنادق الأهلية بشكل

كبير إضافة الى وجود طابقين خارج الخدمة ، نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة للنهوض بعمل الشركة وتأهيل الطابقين وكافة الغرف لرفع نسب الاستغلال للطاقت المتاحة .

٤- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (فائضاً) من النشاط التشغيلي بلغ مقداره (١٨٤٧٩٤) الف دينار (مائة وأربعة وثمانون مليون وسبعمائة وأربعة وتسعون الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (٧٦٨١٥٣) الف دينار (سبعمائة وثمانية وستين مليون ومائة وثلاثة وخمسين الف دينار)، وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) من النشاط الإجمالي بلغ مقداره (٨٦٨٦٣٥) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وستون مليون وستمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (١٤٣٨٨٨٨) الف دينار (مليار وأربعمائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثمانون الف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٠٤٥١٧) الف دينار (مئتان وأربعة مليون وخمسمائة وسبعة عشر الف دينار) بنسبة (٤%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع إيراد النشاط الخدمي نتيجة ارتفاع مبالغ عقود إيجارات القاعات والمرافق خلال السنة موضوع التقرير .

ب- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (١٢٩٨٢) الف دينار (اثنى عشر مليون وتسعمائة واثنان وثمانين الف دينار) وبنسبة (٤٥%) عن السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بسحب ما يعادل (٧٧٤٢١٠) الف دينار (سبعمائة وأربعة وسبعين مليون ومائتين وعشرة الاف دينار) من رصيد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري .

ج- انخفاض الإيرادات الأخرى بمبلغ مقداره (٤١١٧١٦) الف دينار (أربعمائة واحد عشر مليون وسبعمائة وستة عشر الف دينار) وبنسبة (٤٩%) عن السنة السابقة نتيجة الاستقرار النسبي في أسعار صرف الدولار وانخفاض الفروقات المتحققة من التصريف خلال السنة موضوع التقرير .

د- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ مقداره (١٩٩٥٧٥) الف دينار (مائة وتسعة وتسعون مليون وخمسمائة وخمسة وسبعون الف دينار) وبنسبة (١٠%) عن السنة السابقة نتيجة حصول بعض المتغيرات أبرزها تعيين (١٢) موظف خلال السنة موضوع التقرير إضافة الى قيام الشركة بمنح مخصصات منصب بمبلغ مقداره (١٥٠) الف دينار (مائة وخمسين الف دينار) لكافة رؤساء الشعب البالغ عددهم (٢٨) منتسب استناداً الى قرار مجلس الإدارة المتخذ في الجلسة الثامنة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٦/٢١ .

هـ - انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٥٨٠٢٩٧) الف دينار (خمسمائة وثمانين مليون ومائتين وسبعة وتسعين الف دينار) بنسبة (٢١%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في

اجور الكهرباء بمبلغ مقداره (٥٩٦٣٩٨) الف دينار (خمسمائة وستة وتسعين مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعين الف دينار) نتيجة تخفيض سعر الوحدة الواحدة للكهرباء إضافة الى عدم تثبيت الأجور المستحقة للفترة من (١١/١١ لغاية ٣١/١٢/٢٠١٧) ضمن حسابات السنة موضوع التقرير.

و - انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (٩١٨٣٨٨) الف دينار (تسعمائة وثمانية عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانين الف دينار) بنسبة (٦١%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب صيانة المباني بمبلغ مقداره (٩٠٩٧٩٩) الف دينار (تسعمائة وتسعة ملايين وسبعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) نتيجة قيام الشركة في السنة السابقة بتنفيذ أعمال تأهيل وصيانة واجهة وساحات الفندق بمبلغ مقداره (٩٦٢٩٢٣) الف دينار (تسعمائة واثنان وستين مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرين الف دينار).

٥- تأهيل الفندق:

ما زالت الشركة غير قادرة على إجراء القيود الخاصة بإظهار الكلف والإيرادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق خلال سنة /٢٠١٤ لعدم تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٣/١٩٦٠) في ١٣/٩/٢٠١٧ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٦، وقد وجهت اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية إدارة الفندق بكتابها المرقم (٢٢/قمة/٨٣) في ١٥/١١/٢٠١٧ في الفقرة (٢) منه بمتابعة الموضوع مع وزارة الإسكان والإعمار لغرض تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على التأهيل كونها تمثل المهندس المقيم لمشروع تأهيل الفندق في حينها ولم يتم حسم الموضوع لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، نوصي بمتابعة الموضوع أعلاه مع وزارة الإسكان والإعمار لتزويد الشركة بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيل الفندق لغرض اعتمادها في تثبيت الكلف الحقيقية للتأهيل.

٦- الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات السنة /٢٠١٧ لوحظ الآتي :

أ- تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠١٧ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الرابعة المنعقدة بتاريخ ١٣/٣/٢٠١٧ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت الشركة بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال الستة أشهر الأخيرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير وقد بينت إجابة القسم المالي على استفسارنا

المرقم (٣) في ٢٠١٨/٨/٩ بأن الموازنة التخطيطية بصيغتها الأولية قد تم تقديمها الى مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٤ مما يؤشر تأخر الشركة في إجراءات إعداد الموازنة، نوصي بإعداد الموازنة التخطيطية ضمن المدة المحددة في القانون أعلاه.

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

أولاً- التجاوز في الصرف للعديد من الحسابات على المبالغ المخطط لها في الموازنة التخطيطية وكما مبين في الأمثلة أدناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التجاوز %
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٤٠٥٠٠	٦٩٥٨٥	٧٢
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٢١٤٣٠٠	٣٢٠٨٨٤	٥٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٣٠٠٠٠	٢٤٤٠٨٧	٨٨
٣٢٦١	كسوي	٢٠٠٠٠	٣١١٥١	٥٦
٣٣٤١	نقل العاملين	١١٠٠٠	٨٩٢٨٤	٧١٢
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٢٠٠٠	٣٤٦٢٧	١٦٣١

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط / الف دينار
٣٣١٥	صيانة عدد	٤٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٥٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٠٠٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٥٠٠

وقد بينت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٨/٨/٩ بأنه سيتم الالتزام بالموازنة التخطيطية مستقبلاً، نوصي مراعاة الدقة في تحديد احتياجات الشركة عند إعداد الموازنة التخطيطية .

٧- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات :-

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

أولاً: تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ لمدة تجاوزت (٧) أشهر حيث تم إصدار البيانات المالية بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٩٦٠٣/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٩/١٣ في حين تم عقد

الاجتماع بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٨ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات التامية لـ ١١ ستمين يوماً من تاريخ لانتهاء من تدقيقها) ، نوصي الا لالم بالمدة المحددة في قانون

ثانياً: - عدم حضور نائب رئيس مجلس إدارة الشركة (عبد اليم قدوس) الممثل عن قطاع الخاص في الجلسة الأولى دون ان تقوم الشركة بإبلاغ العضو الاحتياط لحضور الاجتماع خلافاً لما ورد في البندين (أولاً- ثانياً) من المادة (١٠٨) تنفيذاً للمادة (١٠٩) من قانون الشركات المشار إليه في أعلاه ، التي نصت على (إذا غاب عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن حضور الاجتماع تتبع الإجراءات المبينة من هذا القانون بحسب الأحوال ويحل العضو الاحتياط محل العضو الأصيل مدة غيابه) وقد بررت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٨/٨/٣٠ بأنه لم يتسنى لها إبلاغ العضو الاحتياط بسبب إبلاغها بغياب النائب في وقت الاجتماع ، نوصي الالتزام بالقانون أعلاه .

ثالثاً- لم تتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عدد من محاضر الاجتماعات خلال السنة موضوع التقرير على الرغم من قيام الشركة بإرسال هذه المحاضر ، خلافاً للمادة (١١٦) - ثالثاً) من قانون الشركات المشار إليه أعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وكما مبين تفاصيلها أدناه :



رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الأولى	٢٠١٧/١/١٠
الجلسة الثانية	٢٠١٧/٢/١٩
الجلسة الثامنة	٢٠١٧/٦/٢١
الجلسة العاشرة	٢٠١٧/٨/٢٢

نوصي المتابعة مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على كافة محاضر مجلس الإدارة .

رابعاً- عدم توقيع رئيس مجلس إدارة الشركة في السجل الخاص بقرارات المجلس خلافاً للفقرة (١١٦) - ثانياً) من القانون أعلاه وكما في الجلسات المرقمة (٦، ٧، ٨، ٩) وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١٨/٨/٣٠ وبينت بأنه سيتم تلافي ذلك مستقبلاً.

نوصي توقيع كافة الأعضاء في السجل المذكور.

ب- التعليمات النافذة:

لم يتم استقطاع نسبة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير لأغراض التحاسب الضريبي خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ وقد سبق الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٩٦٠٣/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٦، وكما مبين في الجدول التالي :-

مبلغ العقد	العملة	الجهة المتعاقد معها	البيان
٢٣٧٥٠٠٠٠	دينار	إذاعة شركة الرشيد	دعاية إعلامية
٨١٦	دولار شهريا	شركة الحطيم اللبنانية	مكافحة الحشرات والقوارض
٤٠٠	دولار شهريا	شركة سما أور لتكنولوجيا المعلومات	صيانة أنظمة الحاسوب
٤٢٠٠٠	دولار	شركة فرسان الخمائل للحراسات والخدمات الأمنية	حماية الفندق

وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٨/٨/٢٠، نوصي بالالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب المشار إليها أعلاه.



٨- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- الموجودات الثابتة

أولاً: قيام الشركة بعكس قيمة المولدات والمصاعد البالغة (٤٥٥٣٢٨) الف دينار (أربعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وعشرون الف دينار) من حساب مشروعات تحت التنفيذ وتثبيتها في حساب الموجودات الثابتة خلال السنة موضوع التقرير على الرغم من عدم وجود محاضر تؤيد استلام هذه الموجودات وحسب ماورد في هامش المدير المفوض المثبت على مذكرة المدير المالي بتاريخ ٢٠١٧/٤/٩ المرفقة بقيد المركزية المرقم (٢٠٥) في ٢٠١٧/٣/٣١ وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٨/٨/٢٠ بأن هذه الإجراءات من مسؤولية المدير المالي السابق وسيتم مفاتحة مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بشأن هذا الموضوع، نوصي بالتحقق من الاستلام الفعلي لهذه الموجودات واتخاذ الإجراءات اللازمة بصددها.

ثانياً- تم احتساب اندثارات على المولدات والمصاعد للسنوات من (٢٠١١ لغاية ٢٠١٦) بمبلغ (٧٨٦٦٠) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون وستمائة وستين الف دينار) وتثبيتها في حساب مصروفات سنوات سابقة على الرغم من عدم تشغيل هذه المصاعد من تاريخ تأهيل الفندق في سنة ٢٠١٢/٢٠ وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٨/٨/٢٠

بأن هذه الإجراءات من مسؤولية المدير المالي السابق وسيتم مفاتحة مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بشأن هذا الموضوع ، نوصي إجراء التسويات القيدية لمعالجة مبالغ الاندثار المحتسبة.

ثالثاً- استمرار الشركة باحتساب قسط الاندثار السنوي للسنة موضوع التقرير لكافة المولدات والمصاعد بمبلغ (١٤٥٢٢) الف دينار (أربعة عشر مليون وخمسمائة واثان وعشرون الف دينار) حيث تم استبدال المصاعد بمصاعد جديدة عند التأهيل وتم بيع المصاعد القديمة خلال سنة /٢٠١٦ من قبل الشركة ، إضافة الى فقدان إحدى المولدات أثناء أعمال تأهيل الفندق وتضمين الشركة المؤهلة (شركة البنيان) قيمتها وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠/٨/٢٠١٨ بأنها ستقوم بدراسة هذا الموضوع واتخاذ الإجراءات المناسبة بصدده ، نوصي إجراء التسويات القيدية لمعالجة مبالغ الاندثار المحتسبة.

رابعاً- لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بصدد الموجودات الثابتة المشطوبة حيث لم يتم تنزيلها من السجلات المالية والاستمرار باحتساب الاندثار عليها لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ على الرغم من المصادقة على محاضر الشطب البالغ عددها (٢١) محضراً بموجب قرار مجلس الإدارة المتخذ في الجلسة العاشرة المنعقدة في ٢٢/٨/٢٠١٧ ، نوصي باتخاذ الإجراءات بصدد كافة الموجودات المشطوبة وإجراء المعالجات القيدية للاندثار المحتسبة عليها.

خامساً- عدم قيام لجان الجرد باعتماد الاستمارات الخاصة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية المرفقة مع متطلبات إعداد البيانات المالية التي جرى تعميمها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠/٨/٢٠١٨ بأنه سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً ، نوصي اعتماد الاستمارات المعممة من ديوان الرقابة المالية الاتحادي مستقبلاً.

ب- المخزون

أولاً: عدم مطابقة أرصدة كافة المخازن الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية مما يؤشر عدم إجراء مطابقات دورية بين سجل الأستاذ العام وسجلات السيطرة المخزنية وقد أشر تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/٣/١٩٦٠) في ١٣/٩/٢٠١٧ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٦ وجود فروقات دون ان يتم اتخاذ الإجراءات لمعالجتها الأمر الذي أدى الى تراكم هذه الفروقات وكما مبين في أدناه:

الفرق بالزيادة او (النقص) دينار	الرصيد بموجب		اسم المخزن	رقم الدليل المحاسبي
	السيطرة المخزنية دينار	السجلات المالية دينار		
١٥٤٧٢٢٣٧	١١٥٣٨٨٣٥	٢٧٠١١٠٧٢	الأطعمة	١٣١١
(٥٣٥٢٩٥٩)	١٠٤٠٠٠٨	٦٣٩٢٩٦٧	المشروبات	١٣١٢
(٣٥٦٧٢٥٠)	١٠١٠٥١٨٤	٦٥٣٧٩٣٤	الوقود/كاز	١٣٢١
(١٣٣٨٠٤٤٧٤)	١٢٠٣٨٣٩١٤	(١٣٤٢٠٥٦٠)	الادوات الاحتياطية	١٣٣
٦٣٨٨٥٩	٢٠٣٢٣٦١٣	٢٠٩٦٢٤٧٢	اللوازم والمهمات	١٣٥١
(٢٣٨٣٥٤٥)	٢٨٣١٥٨٢٢	٢٥٩٣٢٢٧٧	القرطاسية	١٣٥٢
(٩٦٧٨٩٨)	٢٥١٨٧٨٤٢	٢٤٢١٩٩٤٤	العدد التشغيلية	١٣٥٣

وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٨/٢ بأنها شكلت لجنة لغرض التحقق من هذه الفروقات بموجب الأمر الإداري المرقم (٥٦) في ٢٠١٦/٢/٢٦ وسيتم معالجة الفروقات حال انتهاء اللجنة من عملها، نوصي بمتابعة أعمال اللجنة وتحديد سقف زمني لتقديم نتائج أعمالها بشأن الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات اللازمة بصددتها .

ثانياً- مازال رصيد حساب مخزن الأدوات الاحتياطية (دائناً) في السجلات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٣٤٢١) الف دينار (ثلاثة عشر مليوناً وأربعمائة وواحد وعشرين الف دينار) علماً ان الرصيد أعلاه لا يطابق رصيده في سجلات السيطرة المخزنية ولم تتوصل اللجنة المشكلة لهذا الغرض الى أسباب ذلك وحسب ماورد في إجابة الشركة المثبتة في الفقرة (أولاً) من أعلاه ، نوصي بمتابعة أعمال اللجنة وإجراء التسويات القيدية اللازمة لمعالجته.

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

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

الفرق	الرصيد بموجب السيطرة المخزنية	الرصيد بموجب البطاقة المخزنية	اسم المخزن	الرمز	اسم المادة
٦٠٠	٣٩	٦٣٩	العدد التشغيلية	٨/٦	صحن شطح
٢٨٨	٧٢	٣٦٠	العدد التشغيلية	٢١٢/٦	صحن طعام

وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨ / ٨ / ١٥ بوجود أخطاء في ترحيل مستندات الصادر المخزني وقد تم تعديلها خلال سنة ٢٠١٨ ، نوصي بأجراء المطابقات الدورية بين أرصدة المخازن والحسابات المخزنية لتلافي حصول الفروقات مستقبلاً .

(٢) عدم مطابقة أرصدة البطاقات المخزنية مع أرصدة الجرد السنوي كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ وكما

مبين في الحالات ادناه:

الفرق بالزيادة او(النقص)	الرصيد بموجب		اسم المخزن	الرمز	اسم المادة
	سجلات السيطرة المخزنية	الجرد			
٣٦	٤	٤٠	صيانة	٤٠/٥	صعج بنتلايت
(٥٠٠)	٥٠٠	لايوجد	قرطاسية	٥١٤/٣	بطاقة حركة اللحوم
(١٦٢)	١٨٠	١٨	عدد تشغيلية	٢٩/٦	قدح عريض

وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٨ / ٨ / ١٥ بأن سبب الفروقات أعلاه يعود على عدم تثبيت أرصدة الجرد بشكل صحيح في قوائم الجرد مما يؤثر عدم اعتماد الدقة في أعمال لجان الجرد ، نوصي توجيه لجان الجرد باعتماد الدقة في عملها لتلافي ذلك مستقبلاً .

٩- مشروعات تحت التنفيذ:-

قيام الشركة بعكس مبالغ دفعات مقدمة لمتعهدين ناقلين منذ سنة/٢٠٠٢ بلغ مجموعها (٤٢٠٩٢٤) الف دينار (أربعمئة وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة وعشرون الف دينار) الظاهرة ضمن الرصيد أعلاه ضمن حساب المدينون (ح/١٦٥) لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية اللازمة بصددتها بالرغم من الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/١٩٦٠٣) في ٢٠١٧/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠١٦ .

نوصي اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بحق المتعهدين الناقلين .

١٠- الاستثمارات المالية :-

أ- عدم الحصول على تأييدات بأرصدة الاستثمارات للجهات المبينة أدناه:-

اسم الجهة	عدد الأسهم/الف سهم
مصرف دار السلام	٤٥٦٥٣
مصرف الخليج التجاري	١١٨٠٠٠٠
شركة جزيرة السندباد	٨٣٢

نوصي بطلب التأييدات لكافة الاستثمارات.

ب- عدم تحقق إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في كافة رؤوس أموال الشركات المستثمر بها (باستثناء مصرف الخليج التجاري) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى للاحتفاظ بهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٩٦٠٣/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٩/١٣ ، نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

١١ - المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٣٧٣٥٨٢٩) الف دينار (ثلاث مليارات وسبعمائة وخمسة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وعشرون الف دينار) و (٤٤١٧٩٣٨) الف دينار (أربعة مليارات وأربعمائة وسبعة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) على التوالي ، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :

أ- تضمنت حسابات المدينون أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (٢٥٣٩١٢١) الف دينار (ملياران وخمسمائة وتسعة وثلاثون مليون ومائة وواحد وعشرون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٦٨%) من اجمالي رصيد المدينون منها مبلغ مقداره (٣٢٥٣٦) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وثلاثون الف دينار) يمثل ديون موقوفة قبل سنة /٢٠٠٣ والتي تشكل نسبة (١%) من الأرصدة الموقوفة .

ب - تضمن رصيد حساب سلف المنتسبين (ح/١٦٧٢) مبالغ سلف بذمة منتسبي الشركة موقوفة منذ سنة /٢٠٠٥ بلغ مجموعها (١٥٦٤٦٥٧) الف دينار (مليار وخمسمائة وأربعة وستون مليون وستمائة وسبعة وخمسون الف دينار) لم يتم استردادها لغاية إعداد هذا التقرير ، وقد بينت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٨ /٨/١٥ بأن الموضوع مازال قيد الدراسة من قبل الإدارة ، نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة بصددها .

ج- تضمنت حسابات الدائنون أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (٣١١٧٠٩٥) الف دينار (ثلاثة مليارات ومائة وسبعة عشر مليون وخمسة وتسعون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٧١%) من اجمالي رصيد الدائنون منها مبلغ مقداره (١٤٧٦٦٠) الف دينار (مائة وسبعة و أربعون مليون وستمائة وستون الف دينار) يمثل ديون موقوفة قبل سنة /٢٠٠٣ والتي تشكل نسبة (٥%) من الأرصدة الموقوفة أعلاه كما تضمنت هذه الأرصدة مبلغ مقداره (٢٢٣٢٦٥٣) الف دينار (ملياران ومائتان واثنان وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) يمثل مبالغ ضريبة المبيعات التي تم توزيعها على العاملين بعد سنة /٢٠٠٣ وتسجيلها

سلفاً بذمتهم دون اتخاذ الإجراءات لمعالجتها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة بصددها لمعالجتها .

د- لم يتم تثبيت الديون المترتبة على مستأجري كافة مرافق الفندق عن أجور الكهرباء غير المسددة من قبلهم ضمن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٨/٨/١٥ بأنها ستقوم بحصر كافة المبالغ المستحقة وتثبيتها في سنة ٢٠١٨/ ، نوصي تثبيت كافة الديون المترتبة على مستأجري كافة مرافق الفندق عن أجور الكهرباء غير المسددة.

هـ- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمنها أرصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة ، وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٨/٨/١٥ بأنها ستقوم بتسديد هذه الديون خلال سنة / ٢٠١٨ ، وكما مبين في الجدول أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
٢٦٦٧	هيئة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٠٣١٤
٢٦٧١٣	نقابة العمال	١٥٥٠
٢٦٧١٧	مديرية تنفيذ الموصل	١٥٥
٢٦٧٢١	الهيئة العامة للضرائب	٢٩١٦٢٩٠
٢٦٧٢٢	الخزينة / رسم الطابع	٥٣٤٩

نوصي بتسديد كافة المستحقات الى الجهات الدائنة.

و- عدم قيام الشركة بطلب تأييدات من كافة الجهات الدائنة والمدينة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، تنفيذاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٠١٧/١١/٢٦ ، عليه فإن الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة في البيانات المالية تمثل أرصدة السجلات وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٨/٨/١٥ ، نوصي طلب تأييدات بكافة الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة في السجلات المالية .

١٢- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

أ- عدم تثبيت مبالغ العمولات المتحققة خلال الفترة من ٩/٣٠ الى ٢٠١٧/١٢/٣١ الظاهرة ضمن كشوفات حركة الحسابات الجارية لمصرف الخليج التجاري البالغ مجموعها (٦٩٢) الف دينار (ستمائة واثان وتسعون الف دينار) ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٨/٨/١٥ بأنها ستقوم بتثبيت مبالغ العمولات في السجلات بعد ورود الإشعارات من

المصارف ، نوصي بتثبيت كافة العمولات المتحققة في السجلات المالية بعد استحصال الإشعارات من المصرف.

ب - تم فتح الحساب الجاري المرقم (٩-٧٩٠٥-١) لدى المصرف العراقي للتجارة/فرع المسبح استناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في الجلسة السابعة المنعقدة في ٢٠١٧/٥/١٥ وبخصوص ذلك لدينا الآتي :

أولاً- لم يتم إعداد مطابقات شهرية للحساب أعلاه منذ تاريخ فتحه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٨/٨/٩ ان السبب هو امتناع المصرف عن تزويد الشركة بكشوفات حركة الحساب الجاري بالرغم من طلبها ذلك بموجب كتابها المرقم (٢٠١٣/٩) في ٢٠١٨/٤/٢٩ لطلبه عدد من المستمسكات والوثائق التي تعذر على الشركة توفيرها أهمها هوية الرقم الضريبي ، نوصي متابعة المصرف للحصول على كشوفات بحركة الحساب الجاري وإجراء مطابقات بالحساب أعلاه .

ثانياً- لم يتم تزويدنا بتأييد رصيد الحساب أعلاه كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي التأكيد على طلب تأييدات برصيد الحساب في نهاية كل سنة.



١٣- التخصيصات :-

أ- بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ مقداره (٣٠٧٩٥٣) دينار (ثلاثمائة وسبعة آلاف وتسعمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مدور منذ سنة/٢٠١٣ دون ان يتم استخدامه ، كما لم تقم الشركة بإعادة الدراسة لديونها خلال كافة السنوات اللاحقة ، كما وأن مبلغ التخصيص لا يتناسب مع مبالغ الديون الموقوفة حيث تضمنت حسابات المدينون أرصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من (٣) سنوات بلغ مجموعها (٤٢٤٣٩٠) الف دينار (أربعمائة وأربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعون الف دينار) منها مبلغ مقداره (٣٢٥٣٦) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون وخمسمائة وستة وثلاثون الف دينار) يمثل ديون موقوفة قبل سنة /٢٠٠٣ ، نوصي إجراء دراسة لكافة الديون وتحديد الديون التي تتوقع الإدارة تعذر تحصيلها واستخدام التخصيص أعلاه لمعالجة هذه الديون .

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

١٤- المساهمين :-

بلغ مجموع أرباح المساهمين غير المستلمة مبلغ مقداره (١١٧٥٧١٤) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وسبعون مليون وسبعمائة وأربعة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٨/٨/٢٠ بقيامها بالإعلان في سوق العراق للأوراق المالية ولم يتم مراجعة المساهمين لاستلام مستحققاتهم . توصي تكشيف إجراءات المتابعة مع المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح .



١٥- الإيرادات:

أظهرت نتائج تدقيقنا لعينة من الإيرادات المتحققة عن إيجارات مرافق وقاعات الفندق للسنة موضوع التقرير العديد من الملاحظات التي تؤثر وجود ضعف في إجراءات الضبط والسيطرة عليها وكما مبين في أدناه :

أ- عدم التزام اغلب المستأجرين في تسديد بدلات الإيجار ضمن المدة المحددة في العقود التي حددتها خلال ثلاثة أيام الأولى من الشهر دون تحديد الشروط الجزائية في حالة عدم الالتزام بالتسديد وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٨/١٥ وكما مبين في الأمثلة أدناه:

المرفق المؤجر	المبلغ المسدد/ دولار	رقم وتاريخ وصل القبض	الشهر المسدد
مطعم والعباب النخيل	٥٠٠٠٠	(١٣٠٩) في ٢٠١٧/٧/٢٦	كانون الثاني/٢٠١٧
	٥٠٠٠٠	(١٣١٣) في ٢٠١٧/٨/١	شباط/٢٠١٧
	٥٠٠٠٠	(١٣٣٨) في ٢٠١٧/٨/٢٧	آذار/٢٠١٧
	٥٠٠٠٠	(١٣٥٢) في ٢٠١٧/٩/٩	نيسان/٢٠١٧
	٥٠٠٠٠	(١٣٦٥) في ٢٠١٧/٩/٢٠	أيار/٢٠١٧
	٧٥٠٠٠	(١٣٧٣) في ٢٠١٧/١٠/١	تموز/٢٠١٧
حدائق الواحة	٢١٦٠٠	(١٢٠٨) في ٢٠١٧/٤/٥	كانون الثاني لغاية نيسان/٢٠١٧
	٢١٦٠٠	(١٣٧٩) في ٢٠١٧/١٠/٣	تموز ولغاية تشرين الأول/٢٠١٧
قاعة ليالي ميرديان	٤٥٣٧٥	(١٣٠٠) في ٢٠١٧/٧/١٦	إيجار شهر آذار/٢٠١٧
	٤٥٣٧٥	(١٣٥٠) في ٢٠١٧/٩/٧	إيجار شهر آب/٢٠١٧
قاعة الأوتار	٩٠٠٠٠	(١١٩٧) في ٢٠١٧/٣/٢٨	كانون الثاني وشباط
	٤٥٠٠٠	(١٣٠٦) في ٢٠١٧/٧/٢٤	أيار

آب	٢٠١٧/١٢/٣ في (١٤٢١)	٤٥٠٠٠	
كانون الثاني	٢٠١٧/٤/٣٠ في (٢٧٠٩)	(٢٠) مليون دينار	المسبح والنادي الصحي
شباط	٢٠١٧/٥/٢١ في (٢٧٥٨)	(٢٠) مليون دينار	
آذار	٢٠١٧/٥/٢٩ في (١٧٧٨)	(٢٠) مليون دينار	

نوصي بتحديد الشروط الجزائية والغرامات التأخيرية ضمن بنود العقد التي تلزم المشتريين في دفع بدلات الإيجار ضمن التواريخ التعاقدية.



ب- عدم قيام مكتب الخطوط الجوية العراقية بتسديد الإيجار السنوي لسنة ٢٠١٧/ دون ان تقوم الشركة بتثبيت المبالغ المستحقة بذمته ضمن حساب الإيرادات المستحقة لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٨/٨/١٥ ، نوصي بتثبيت المبالغ المستحقة بذمة المستأجر ومطالبته بتسديدها.

ج- قيام الشركة بصرف اجور خدمة مقطوعة للعاملين بواقع (١٧٥) دينار (مائة وخمسة وسبعين الف دينار) شهرياً استناداً الى قرار مجلس الإدارة المتخذ في جلسته (الثانية) المنعقدة في ٢٠١٧/٢/١٩ وقد بلغ مجموع المبالغ المدفوعة للعاملين كأجور خدمة مقطوعة مبلغ مقداره (٥٩٣٤٦٧) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وتسعون مليون وأربعمائة وسبعة وستون الف دينار) في حين بلغت مجموع المبالغ المتجمعة من أجور الخدمة المسددة من قبل النزلاء (٣٢٤٩١٦) الف دينار (ثلاثمائة وأربعة وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) وتم تنزيل الفرق بين المبالغ المسددة من قبل النزلاء والمبالغ المصروفة للعاملين كأجور خدمة البالغ (٢٦٨٥٥١) الف دينار (مئتان ثمانية وستون مليون وخمسمائة وواحد وخمسون الف دينار) من الإيرادات المتحققة خلال سنة ٢٠١٧/، وقد قامت الشركة بتثبيت المبالغ المسددة من قبل النزلاء كأجور خدمة في حساب دائر نشاط غير جاري بدلاً من تثبيتها في حساب الإيرادات ، كما تم تثبيت والمبالغ المدفوعة للعاملين ضمن مصاريف الشركة للسنة موضوع التقرير .

نوصي بتثبيت المبالغ المسددة من قبل النزلاء كأجور خدمة في حساب الإيرادات وتثبيت المبالغ المسددة للعاملين كأجور خدمة مقطوعة ضمن مصاريف الشركة .

١٦- الدعاوى :-

لم تقدم لنا الشركة معلومات عن الدعاوى المقامة عليها والدعاوى المقامة من قبلها على الغير (المحسومة وغير المحسومة) الواردة في الفقرة (٨) من متطلبات إعداد البيانات المالية التي جرى اعتمادها بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد

(٢/٥/٥/٢٦٢٨٣) في ٢٦/١١/٢٠١٧ وبالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٣/٦) في ٣/٦/٢٠١٨ وتأكيدنا عليها بموجب مذكرتنا المرقمة (٣/١٤) في ١٥/٨/٢٠١٨ مما تعذر علينا إبداء الرأي في كفاية الإجراءات المتخذة بصددها، نوصي بتقديم المعلومات الخاصة بكافة الدعاوى المقامة على الشركة والدعاوى المقامة من قبلها.



١٧- متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

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

رقم التقرير	تاريخه	موضوعه	رقم الفقرة	موضوعها
(١٦٩٩٤ / ٤٤ / ٢٩ / ٨)	٢٠١٦/١٠/١٠	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٧ - أ	لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية بحق الناقلين والمقصرين بالرغم من انتهاء فترة نفاذية العقود وتوقف العمل ولم يتم تنفيذ الشروط الجزائية الواردة في العقود.
(٨٠٧٧ / ٤٤ / ٢٩ / ٨)	٢٠١٧/٤/١٧	نتائج فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية	أولاً - ٧	عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بين الفقرات المطلوب تدقيقها وآلية تنفيذها.
(١٦٦١٧ / ٤٤ / ٢٩ / ٨)	٢٠١٧/٨/٨	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود تأجير مرافق الفندق	١- أ - ثمانية عشر	توقف الطرف الثاني عن دفع بدل الإيجار الشهري لعدد من العقود عن أيام العطل والمناسبات الدينية وشهري رمضان ومحرم دون ان يرد ذلك ضمن بنود العقد.
			١- ب - ثالثاً	عدم التزام مستأجر (قاعة بانوراما ٢) في دفع الإيجارات الشهرية المستحقة عليه خلال السنة / ٢٠١٦ وتأخر الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بحقه.
(١٩٦٠٣ / ٤٤ / ٢٩ / ٨)	٢٠١٧/٩/١٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٧ - ب	لم يتم استقطاع نسبة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير لأغراض التحاسب الضريبي.
			٨- أ - ثالثاً	عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن موضوع السيارة المسروقة.

قيام الشركة بإعادة ترميم مخزون العدد التشغيلية بمبلغ (٢٧٥٤٢) ألف دينار.	٨ - ب - رابعا			
وجود أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنة/ ٢٠٠٢ وما بعدها بلغ مجموعها (٤٥٥٣٢٨) ألف دينار (أربعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) تمثل مبالغ مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق لم تتخذ الإجراءات بصددتها.	٩ - أ			

ب- تم اصدرنا تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٤٤/٢٠١٤) في ٢٢/١٠/٢٠١٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة لسنة ٢٠١٧، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصددته لتصفية الملاحظات الواردة فيه.



خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادية

٢٠١٨/١٠/٢٢

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٩٢١١٠٤٧١٢	١٦١٠٣٠٣٥٥٤
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	—	٩٠١٦٦٠١٤٩
٣	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الاجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٢٣٠٨٣٠٤٢٢٦	٢٣٠٦٠٠٨٣٩٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٢٢٩٤٣٦٨٣٨	٤٨١٧٩٩٩٩٩٩٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٩٧٦٣٦١٠٥	١٥٣٦٨٤٢٦٠
٣	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	٤٠٣٣٠٤٣١٠	١١٦١٩٢٠١٨٤
٥	١٦	المدينون	٣٧٣٥٨٢٩٣٧٨	٣٧٩٢٨١٧٦١٩
٦	١٨	التقود	٥٢٦٢٣٠٨١٣	٢٥٠٩١٦٣٢٧٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٧٦٣٠٠٠٦٠٦	٧٦١٧٥٨٥٣٣٩
		مجموع الموجودات	٨٩٩٢٤٣٧٤٤٤	١٢٤٣٥٥٨٥٣٣٥
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٤٠٩٢٦٥٣١٢	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٣٠٧٥٢٢٩٢٠)	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٧)
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٤٥٧٢٠٥٠٣٤٥	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٠	٢٣٥	تخصيصات	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
١١	٢٦	الدائنون	٤٤١٧٩٣٧٧٠٩	٦١٥٨٣٩٤٤٥٧
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٤٤٢٠٣٨٧٠٩٩	٦١٦٠٨٤٣٨٤٧
		مجموع مصادر التمويل	٨٩٩٢٤٣٧٤٤٤	١٢٤٣٥٥٨٥٣٣٥

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية

منال توفيق داود

رئيس هيئة الرقابة المالية

رئيس مجلس الإدارة

جاسم محمد سهراب

١٤٤٠ هـ / ١٢ / ١٧

المدير المفوض

رعد نافع حمدان

٢٠١٧ / ١ / ٣١

المدير المالي

فاتن موسى حسين

٤٤ / ٢٩ / ٨

موضوعا لتقريرنا المرقم



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٧	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٦٠٠١٧٠١٠٩٥	٥٧٩٧١٨٤١٦٨
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٣٠٣٢٩١٣٣١٦	٣٤٢٨٨٤٧٦٥٨
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٥٧٤٧٨١٩١٤	١٧٨٠٣٦٣٢٠٧
		صافي كلفة الإنتاج	٤٦٠٧٦٩٥٢٣٠	٥٢٠٩٢١٠٨٦٥
		فائض النشاط الجاري	١٣٩٤٠٠٥٨٦٥	٥٨٧٩٧٣٣٠٣
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٠٤٩٨٥٤٦٠٩	١١٨٦٩٠٨٨٠٤
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	٣٤٤١٥١٢٥٦	(٥٩٨٩٣٥٥٠١)
١٨	٤٦	يضاف فوائد وايجارات دائنة	١٥٦١٨٩٤٨	٢٨٦٠٠٨٥٤
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٧٤٩٧٥٧٦٨	١٩٧٨١٨١٣٤
		فائض (عجز) العمليات الجارية	١٨٤٧٩٤٤٣٦	(٧٦٨١٥٢٧٨١)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٢٠٨٩٥٨	٢٤٠٥٦٥٤
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٣١٢٨٤٤٣٤	٨٤٣٠٠٠٠٦٩
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٣٣٤٩٣٣٩٢	٨٤٥٤٠٥٧٢٣
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣٠٦٦٩٤٠٧٠	٣١٦٣٩٥٠٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٨٠٢٢٨٨٨١	١١٩٩٧٤٥٧٣٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٤٨٦٩٢٢٩٥١	١٥١٦١٤٠٧٣٩
		الفائض (العجز)	(٨٦٨٦٣٥١٢٣)	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٧)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤٢	ايراد النشاط الجاري	٦٠٠١٧٠١٠٩٥	٥٧٩٧١٨٤١٦٨
١٨	٤٦١	القوائد وايجارات الاراضي	١٥٦١٨٩٤٨	٢٨٦٠٠٨٥٤
			٦٠١٧٣٢٠٠٤٣	٥٨٢٥٧٨٥٠٢٢
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٢٢٥٩٣٥١٨١٨	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨	٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٧٦٥٤٨٥٤٩	١٤٩٤٩٣٦٥٨٨
١٦	٣٤	مقاولات وخدمات	٢٥٤٠٨٢٧٢	—
١	٣٧	الاندثارات	٢١٤٩٤٣٣٧١	١٨٣٤٨٤٧٢٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٨٦٦١٣٩٦٩	١٠٥٧٧٣٨١٣
			٥٨٣٢٥٢٥٦٠٧	٦٥٩٣٩٣٧٨٠٣
			١٨٤٧٩٤٤٣٦	(٧٦٨١٥٢٧٨١)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)		
		النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى</u>		
١٨	٤٨	الايادات التحويلية	٢٢٠٨٩٥٨	٢٤٠٥٦٥٤
١٨	٤٩	الايادات الاخرى	٤٣١٢٨٤٤٣٤	٨٤٣٠٠٠٠٦٩
			٤٣٣٤٩٣٣٩٢	٨٤٥٤٠٥٧٢٣
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٣٠٦٦٩٤٠٧٠	٣١٦٣٩٥٠٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الاخرى	١١٨٠٢٢٨٨٨١	١١٩٩٧٤٥٧٣٩
			١٤٨٦٩٢٢٩٥١	١٥١٦١٤٠٧٣٩
			(١٦٨٦٣٥١٢٣)	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٨)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		
		النشاط الاجمالي		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم دليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤	إيرادات النشاط التجاري	٦٠٠١٧٠١٠٩٥		
٤	الفوائد وإيجارات الأراضي	١٥٦١٨٩٤٨		
٤	الإيرادات التحويلية	٢٢٠٨٩٥٨		
٤	الإيرادات الأخرى	٤٣١٢٨٤٤٣٤		
	(المجموع)		٦٤٥٠٨١٣٤٣٥	
	تنزل: المدفوعات النقدية			
	المصروفات الجارية:			
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٥٩٣٥١٨١٨		
٣١	المستلزمات السلعية	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨		
٣٢	المستلزمات الخدمية	٥٧٦٥٤٨٥٤٩		
٣٤	خدمات تشغيل	٢٥٤٠٨٢٧٢		
٣٨	المصروفات التحويلية	٨٩٣٣٠٨٠٣٩		
٣٩	المصروفات الأخرى	١١٨٠٢٢٨٨٨١		
١٣	النقص في المخزون	(٥٦٠٤٨١٥٥)		
	(المجموع)		٧٠٤٨٤٥٧٠٣٢	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(٥٩٧٦٤٣٥٩٧)
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	يضاف: المقبوضات النقدية			
١٥١	الزيادة في الاستثمارات طويلة الاجل	٢٢٩٥٨٣٣		
١٦	النقص في المدينون	٥٦٩٨٨٢٤١		
	(المجموع)		٥٩٢٨٤٠٧٤	
	تنزل: المدفوعات النقدية			
١١	مشتريات الموجودات الثابتة	٥٤٤٩٢٥٩٣٦		
١٢	النقص في المشاريع تحت التنفيذ	(٩٠١٦٦٠١٤٩)		
٢٦	النقص في الدائون	٢٠١٩٧١٢٧٥٩		
٢٢	النقص في الاحتياطات	٨٣٤٠٥٦٠٢٠		
	(المجموع)		٢٤٩٧٠٣٤٥٦٦	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٢٤٣٧٧٥٠٤٩٢)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية			(٣٠٣٥٣٩٤٠٨٩)
	يضاف: رصيد النقد في ٢٠١٧/١/١			٢٥٠٩١٦٣٢٧٦
	رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١			٥٢٦٢٣٠٨١٣



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	(١) المـــــــوارد	٦٠٠١٧٠١٠٩٥
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية/عدا تجهيزات العاملين	٢١٣٨٥٠٨٣٩٣
٣٣	المستلزمات الخدمية/عدا نقل العاملين	٤٨٧٢٦٤٨١٩
٣٤	مقاولات وخدمات	٢٥٤٠٨٢٧٢
		٢٦٥١١٨١٤٨٤
		٣٣٥٠٥١٩٦١١
		٥٨٦٦١٣٩٦٩
		٢٧٦٣٩٠٥٦٤٢
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



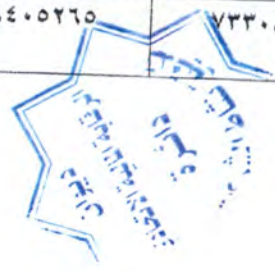
كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور النقدية	٢٢٥٩٣٥١٨١٨
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	١٢٠٤٣٤٩٦٥
٤٦١	فوائد دائنة	(١٥٦١٨٩٤٨)
٣٧	الاندثارات	٢١٤٩٤٣٣٧١
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٨٤٧٩٤٤٣٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٧٦٣٩٠٥٦٤٢

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	اثاث واجهزة مكتب	عدد وقواب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	
٢٩٧٤٦٢٧٩٨٧ ٥٤٤٩٢٥٩٣٦	٢٩٦٢٠٠١٠٧ ٧٧١٥٣١٧٠	١٣٠٢٥٧٠ —	٨٠٧٢٥٢٠٠ —	١٤٧٦٧٤٣٣٦٧ ٨٠١٣٥٦٨٠	١١٧٠١٥٦٧٤٣ ٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١ الإضافات
٣٥١٩٥٥٣٩٢٣	٢٩٣٣٥٣٢٧٧	١٣٠٢٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٥٥٦٨٧٩٠٤٧	١٥٥٧٧٩٣٨٢٩	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
—	%٢٥ - %١٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الانذار
١٣٦٤٣٢٤٤٣٣ ٢١٤٩٤٣٣٧١ (٣٠١٩٩٥٢٧)	١٠٢٧١٧٤٤٠ ٤٥٠٣٠٧٤٩ (٥٦١٦٦٤٩)	٤٦٤٣٦٤ ١٢١٨٧٨ (٨٣٧٨)	٢٧٥٩٩١٦٠ ٧٠٩٧٥٢٠ (٩٧٥٠٠٠)	١٠٦٣٣٦٩٢٥٢ ١٣١٥٣٧٣٤٧ (٢٣٥٩٩٥٠٠)	١٧٠١٧٤٢١٧ ٣١١٥٥٨٧٧ —	— — —	الانذارات: مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١ تضاف: انذارات الفترة تنزل: الانذار المحول الى حساب احتياطي اسعار الموجودات الثابتة تنزل: تسويات قيديّة (١) تضاف: تسويات قيديّة (٢)
(٢٩٤٣٣٤٩٠) ٧٨٨١٤٤٤٤	(٥٣٣٨١١١) ١٥٤٥٨٣	(٨٣٧٨) —	(٤٨٧٥٠١) —	(٢٣٥٩٩٥٠٠) ٣٦٦٦٥٨٢٣	— ٤١٩٩٤٠١٨	— —	
١٥٩٨٤٤٩٢١١	١٣٦٩٤٨٠١٢	٥٦٩٤٨٦	٣٣٢٣٤١٧٩	١١٨٤٣٧٣٤٢٢	٢٤٣٣٢٤١١٢	—	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٩٢١١٠٤٧١٢	١٥٦٤٠٥٢٦٥	٧٣٣٠٨٤	٤٧٤٩١٠٢١	٣٧٢٥٠٥٦٢٥	١٣١٤٤٦٩٧١٧	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١



١- اثبات احتياطي ارتفاع الاسعار لعام/٢٠١٦ حسب ملاحظات ديوان الرقابة المالية
٢- تسويات في مشاريع تحت التنفيذ لعام/٢٠١٦ حسب ملاحظة ديوان الرقابة المالية

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٨٧٦٣٧٠٨٦	_____	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
٦٧٦٩٠٧٥٠	_____	الآت ومعدات	١٢٣
٤٤٦٣٣٢٣١٣	_____	إنفاق استثماري	١٢٩
٩٠١٦٦٠١٤٩	_____	دفعات مقدمة	١٢٩١
		مجموع مشروعات تحت التنفيذ	

ايضاح :

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



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

اولا - الاستثمارات المالية طويته الاجل

نم الدليل حسابي	طبيعة الاستثمارات	عدد الأسهم سهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء للسهم الواحد /دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة والإرباح	الارباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومحمل راس المال المصرح به / سهم
١٥١	مختلط سياحي	٦٤٢٨٣٣٣	١	١,٥٦٣	٨٧٥٨٤٨٣			شركة فندق عشتار
١٥١	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	١	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣٠٥			شركة فندق المنصور
١٥١	مختلط خدمي	٣٤٦٠٠١٩	١	١,٠٥٢	٣٦٤٠٨٩٣			شركة فندق السدير
١٥١	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	١	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢			شركة فندق بغداد
١٥١	مختلط خدمي	١٠٠٠٠٠٠	١	٢,٣٧٠	٢٣٧٠٠٠٠			الشركة العراقية للنقل البري
	مجموع القطاع المختلط	٣١٥٢٢٩٥٦			٤٨٢١٨٨٨٧٣			
١٥١	خاص مصارف	٤٥٦٥٣٠٠٠		١,١١٩	٥١٠٩٢٧٦٠			مصرف دار السلام
١٥١	خاص مصارف	١١٨٠٠٠٠٠٠	١	١	١١٨٠٠٠٠٠٠٠	٠,٧٨%	٩٢١٠٧٩٣	مصرف الخليج
١٥١	خاص مصارف	٥٩٤١٩٠٧٠٤	١	١	٥٩٤١٩٠٧٠٤			مصرف الشرق الاوسط
١٥١	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١	١	٨٣١٨٨٩			شركة جزيرة السندباد
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣			١٨٢٦١١٥٣٥٣			
	المجموع الكلي	١٨٥٢١٩٨٥٤٩		—	٢٣٠٨٣٠٤٢٢٦		٩٢١٠٧٩٣	

*مبلغ (٩٢١٠٧٩٣) دينار (فقط تسعة ملايين ومائتان وعشرة الف وسبعمانه وثلاثة وتسعون دينار لاغير) يمثل ارباح مصرف الخليج وبنسبة (٠,٧٨%) الخاصة بإرباح عام / ٢٠١٦

تابع لكشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

ثانيا- استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمارات	تكلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل راس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير / دولار*	٤٠٣٣٠٤٣١٠	٢.٥%	١٥٦١٨٩٤٨	مصرف الخليج
	المجموع	٤٠٣٣٠٤٣١٠		١٥٦١٨٩٤٨	—

*يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (٣٤١٢٠٥) دولار (ثلاثمائة وواحد واربعون الف ومانتان وخمسة دولار) الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ تم تقييمها بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار .



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٢٥٠٨٧٨٩	٣٣٤٠٤٠٣٩	مخزون المواد الاولية	١٣١
٦٢٧٢٤٩٠	٦٥٣٧٩٣٤	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
(٣٧٩٩٨٧٦٩)	(١٣٤٢٠٥٦١)	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٩١٣٣٠٥٦٤	٢٠٩٦٢٤٧٢	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٣٣٩٨٨٣٠٤	٢٥٩٣٢٢٧٧	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٢٧٥٨٢٨٨٢	٢٤٢١٩٩٤٤	مخزن العدد التشغيلية	١٣٥٣
١٥٢٩٠١٧٥٠	٧١١١٤٦٩٣		
١٥٣٦٨٤٢٦٠	٩٧٦٣٦١٠٥	اجمالي المخزون	



شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦١	مدینون تجاریون	١٠٥٨١٧٩٤١	١٠٥٨١٧٩٤١
١٦١١	مدینون قطاع عام	٣٨٧٤٠٢٤٩٨	٣١٠٤٧٩٥٢٠
١٦١٤	مدینون قطاع خاص	٤٩٣٢٢٠٤٣٩	٤١٦٢٩٧٤٦١
١٦٥	مدینو النشاط غیر الجاری	٦٢٠٦٠٨٧٨٨	١١٣٤٧٨٧٨٧٢
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٣٨١٩٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٥٣١٦٣٢٧٤	٢٨٣٢١٨٢٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢٨٦٠٠٠	—
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	١٠٣٥٣٩١٢٧٤	٦٦٣٦٦٠٢٠٠
١٦٧	سلف	١١٩٨٩٠٨٣	١٤٤٥٨
١٦٧١	سلف لاغراض النشاط	١٥٧٤٦١٩٧٩٤	١٥٧٨٠٥٧٦٢٨
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٥٨٦٦٠٨٨٧٧	١٥٧٨٠٧٢٠٨٦
	مجموع المدينون	٣٧٣٥٨٢٩٣٧٨	٣٧٩٢٨١٧٦١٩



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
١٠٣٧٢٣٥٠٠	—	—	٢٠٩٤٤٤١	١٠٥٨١٧٩٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٨٨٤٤٤٩٧٠	٣٩٨٠٢٠٠٠	٢٥٩١٥٥٥٢٨	—	٣٨٧٤٠٢٤٩٨	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٩٩٦٨٤٧٤٧	—	٤٢٠٩٢٤٠٤١	—	٦٢٠٦٠٨٧٨٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
—	٣٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٠٤٤٢٠٠٠	٣٨١٩٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	١٦٠٢٧٢٦٠٠	٤٩٢٨٩٠٦٧٤	—	٦٥٣١٦٣٢٧٤	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٢٨٦٠٠٠	—	٢٨٦٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
—	—	١١٩٨٩٠٨٣	—	١١٩٨٩٠٨٣	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
—	١٥٦٤٦٥٦٧٩٤	٩٩٦٣٠٠٠	—	١٥٧٤٦١٩٧٩٤	سلف منتسبين	١٦٧٢
٣٩١٨٥٣٢١٧	٢١١٤٧٣١٣٩٤	١١٩٦٧٠٨٣٢٦	٣٢٥٣٦٤٤١	٣٧٣٥٨٢٩٣٧٨	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	٢٤٦٧٩٠٢٤	١٢٢٠٠٠
١٨١١	صندوق دينار	٢١٤٥٣٣٠٠	—
١٨١٢	صندوق دولار	٤٦١٣٢٣٢٤	١٢٢٠٠٠
١٨٢	السلف المستديمة	١٨٠٠٠	٣٤٨٠٥
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة	٥٠١٣٦٨٩٤	—
١٨٣١١	مصرف الرشيد/عشطار (١٠٠)	١٤٨٤٤١٩	١٤٨٤٤١٩
١٨٣١٢	مصرف الرافدين/الفردوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	٢٢٦٦٢٧٦٦	٢٢٦٦٢٧٦٦
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري (١/٣٠٧٤٨٣) دينار	٨٣٦٠٣٣٠٤	٧٠٤٠١٩٠٨٠
	نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية دولار	١٥٧٨٨٧٣٨٣	٧٢٨١٦٦٢٦٥
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	٣٠٩٠٢٧٩٩٠	١٧٦٧٦٧٥٠٩٠
١٨٣١٣	مصرف الرشيد/عشطار	١٣١٦٥١١٦	١٣١٦٥١١٦
	مجموع النقود	٣٢٢١٩٣١٠٦	١٧٨٠٨٤٠٢٠٦
		٥٢٦٢٣٠٨١٣	٢٥٠٩١٦٣٢٧٦

* تم تقييم النقد الاجنبي (دولار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٨٢) دينار/دولار



كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢١	رأس المال الاسمي و المدفوع	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	مساهمة القطاع العام في رأس المال بنسبة ٤٩,١٣٣%	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠
	مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣,٨٥٤%	١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٩٩٨٧٥
	مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧,٠١٣%	٢١٠١٤٦٩٩٢٥	٢١٠١٤٦٩٩٢٥
	مجموع رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠



كشوف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطي مكاسير ٢٢٣١	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١٨	احتياطي أسهم مجانبة ٢٢١٧	احتياطي علاوة إصدار ٢٢١٤	احتياطي إلزامي ٢٢١٣	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢	احتياطي توسعات ٢٢١١٢	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٤٣٣٢١٢٣٢	١٣٩٧٨٣٠١٠٠	١٦٤٣٦٨٠٨	٣٦٢٩٤٩٩	١٨٨٧٣٥١٦٩	١٦٥١٣٣٧٢	٦٣٧٤١٠٧٧٧	٦٨٧٢١٢١٤٥	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٦١٩٢٨٨٥٠	—	—	—	(٢)٢٢٩٥٨٣٣	—	—	(١)٥٩٦٣٣٠١٧	—	الإضافات خلال السنة
(٨٩٥٩٨٤٨٧٠)	(٤)(٨٩٤٠٠٠٠٠٠)	(٣)(١٩٨٤٨٧٠)	—	—	—	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
٢٤٠٩٢٦٥٣١٢	٥٠٣٨٣٠١٠٠	١٤٤٥١٩٣٨	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٦٣٧٤١٠٧٧٧	٧٤٦٨٤٥١٦٢	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

تمثل الاحتياطات خلال السنة :

(١) يمثل الاندثار المحاسب للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد ونسبة (٥٠%)

(٢) يمثل التسوية التي حصلت على الاسهم في فندق عشتار .

(٣) يمثل (١٩٨٤٨٧٠) مبلغ المكاسير التي وزعت للعاملين بموجب قرار مجلس الادارة .

(٤) يمثل المبلغ الذي سيتم توزيعه للمساهمين عن ارباح عام ٢٠١٥ بموجب قرار الهيئة العامة .



كشف رقم (٩)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رصيد العجز في ٢٠١٧/١/١	٢٢٥
<u>١٤٣٨٨٨٧٧٩٧</u>	<u>١٤٣٨٨٨٧٧٩٧</u>	الإضافات :	
<u>١٤٣٨٨٨٧٧٩٧</u>	<u>٨٦٨٦٣٥١٢٣</u>	رصيد العجز في ٢٠١٧/١٢/٣١	
<u>١٤٣٨٨٨٧٧٩٧</u>	<u>٢٣٠٧٥٢٢٩٢٠</u>		



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

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلاتها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٥٥٨٣٥٠٢٢	٩٠٧٦٨٠٥٠	مجهزون تجاريون	٢٦١
—	٢٨٧٥٠٠	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٥٥٨٣٥٠٢٢	٩١٠٥٥٥٥٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	حسابات التجهيزات	٢٦٤
١١٩٥٩٢٤٧	٣٢٥٩٠٥٧٣	دائون النشاط غير التجاري	٢٦٥
١٢١٥٣٢٣١٥	١٦٥١٦٦٢٢١	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
—	٣٠٩٧٥٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
١١١٥٣٥٩٥٣٥	٦٦٣٣٢٨٤	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
١٣٧٠٠٠	—	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٨١٣١١٠٨	٢٠٣١٣٧٦٩	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
١٢٥٥٢٥٩٩٥٨	٢٩٥٢٢٠٧٧٤	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٧٩٧٨٠٨٤	١٧٠٥٣٠١	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٣١١١٦٥٥٢٨٨	٢٩٢١٦٣٩٩٢١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٣٢١١٩٢٣٣٧٧٢	٢٩٢٣٣٤٥٢٢٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٢٦٠٧٢٥٩٣٨	١١٧٥٧١٤١٣٤	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	—	حصة المساهمين	٢٦٨١
١٧٢٥٧٨٥٤٠٢	١١٧٥٧١٤١٣٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٦١٥٨٣٩٤٤٥٧	٤٤١٧٩٣٧٧٠٩	مجموع الدائون	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	—	٩١.٥٥٥٥٥.٠	—	٩١.٥٥٥٥٥.٠	مجهزون	٢٦١
٢١٤٥٦	—	—	—	٢١٤٥٦	حسابات التجهيزات	٢٦٤
—	٢٢٨٩.٠٠٠	٣.٣.١٥٧٣	—	٣٢٥٩.٥٧٣	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥
٧٢٧٧.٣٧٥	٣٣٩٩٦.١٦	٤٣٦٣٣٩.٦	١٤٧٦٥٩٢٤	١٦٥١٦٦٢٢١	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	—	٣.٩٧٥.٠٠	—	٣.٩٧٥.٠٠	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
—	—	٦٦٣٣٢٨٤	—	٦٦٣٣٢٨٤	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	—	٢.٣١٣٧٦٩	—	٢.٣١٣٧٦٩	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
—	—	١٧٠٥٣٠.١	—	١٧٠٥٣٠.١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٢٣٢٦٥٢٦٤٨	٤٧٨٨٨٤٩٧٨	٢١.١.٢٢٩٥	—	٢٩٢١٦٣٩٩٢١	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
—	٢٨١٧١٤١٣٤	٨٩٤.٠.٠.٠.٠.٠	—	١١٧٥٧١٤١٣٤	حصة المساهمين	٢٦٨١
٢٣.٥٤٤٤٤٧٩	٧٩٦٨٨٤١٢٨	١٣٠.٠٨٤٣١٧٨	١٤٧٦٥٩٢٤	٤٤١٧٩٣٧٧.٩	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٧

الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	الاضافات خلال سنة ٢٠١٥ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	سم الحساب
١١٧٥٧١٤١٣٤	*٨٩٤٠٠٠٠٠٠	٩٧٩٠١١٨٠٤	١٢٦٠٧٢٥٩٣٨	حصة المساهمين
—	—	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة الضريبة
١١٧٥٧١٤١٣٤	٨٩٤٠٠٠٠٠٠	١٤٣٤٠٧١٢٦٨	١٧١٥٧٨٥٤٠٢	المجموع

*الاضافات خلال السنة تمثل الارباح الموزعة لعام ٢٠١٥ بعد اقرار مقسوم الارباح بموجب قرار الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٧/٣/١٩



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٤٢٢٤١٠٧١٢	١٣٠٨٩٦٨٤٩٩
٣١٢١	أجور	٥٧٧١٠٠٠٠	١٩٤٥٧٤٤١
٣١٢٣	مخصصات منصب	٢١٠٢٢٦٨٩	٣٩٧٢٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٦٩٥٨٥٠٠٠	٥٢٩٦٥٨٦٧٧
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٥٠٢٠١٢٦٧٦	١٨٩٧٨٠٤٦١٧
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٠٧٢٧٤١٠٧٧	١٨٢٣٢٦٣٦
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٢٠٠١٢٨٦٢	١٤٢٣٨٠٢٩٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦٦٥٩٧٨٧٩	١٣٥٩١٨١
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٢٢٥٩٣٥١٨١٨	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠
	مجموع الرواتب والأجور		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣٠٩٩١٤٢١٣	٣٢٠٨٨٣٦٣٩	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
٣٤٢٦١٨٥٢٥	٤٧١٢٩٦٧٣٨	الوقود والزيوت	٣٢٢
٥١٣٣٩٤٣٠	٢٢١٦٨٣٩٩	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٣٧٠٧٣٠٧١٣	٢٤٤٠٨٦٨١٢	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٨١٩٢٢٩٤٩	٢٥٢٠٥٧٧٧	القرطاسية	٣٢٥٢
٣٨٨٩٢٣٦٦٢	٢٦٩٢٩٢٥٨٩		
		تجهيزات العاملين	٣٢٦
٢١٨٩٧٢٤٦	٣١١٥١٢٣٥	كساوي	٣٢٦١
		المياه والكهرباء	٣٢٧
٧٩٤٥٠٠	١٦٧٨٦٨٦٥	المياه	٣٢٧١
١٦٣٤٤٧٨٣٧٦	١٠٣٨٠٨٠١٦٣	الكهرباء	٣٢٧٢
١٦٣٥٢٧٢٨٧٦	١٠٥٤٨٦٧٠٢٨		
٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	١٧٩١٣٠٦٣١	١٠٧٧٨١٨٦٠٩
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٦٥٠٦٤٦٨	٢٩٧٧٩٨٨٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٥١١٨٠٠٠	٣٩٢٢٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٥٧٢٩٧٤٤	١٩٢٢٥١١٧
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٢٣٦٤٨٤٨٤٣	١١٣٠٧٤٥٦٠٦
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١٣٦٠٧١٩٨	٢٦٢٧٦٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٨٥١٥٠٠٠	٣٩٢٤١٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٨٤٧١٠٠٠	٤٣٩١٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٤٨٩٨١١١	٩٥٥٧٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	٣١٨٨٤١١١	٤٤٥٨٧٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٨٩٢٨٣٧٣٠	٩٨٠٨٣٠٥٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٤٧٨٧٠٠٤	٧٢٠٠٥٥٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٩٤٠٧٠٧٣٤	١٠٥٢٨٣٦٠٠
٣٣٥	استحجار موجودات ثابتة	٢٨٠٠٠٠	—
٣٣٥٣	استحجار الات ومعدات	٥٠٠٠٠	٤٢٥١٤٠٠
٣٣٥٤	استحجار وسائل نقل وانتقال	٥٠٠٠٠	—
٣٣٥٥	استحجار عدد	٥٥٠٠٠٠	—
٣٣٥٦	استحجار اثاث	٩٣٠٠٠٠	—
المجموع ما قبله		٣٧٦٩٧٦٨٨٦	١٢٨٧٤٩٥٩٥٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	المجموع ما بعده	٣٧٦٩٧٦٨٨٦	١٢٨٧٤٩٥٩٥٦
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٤٩٦٦٠٠٠	٥٢٠٩٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٠٥٢٨٠٠٠	٣٣٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٣٤٦٢٧٠٠٠	١٩١٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٤٠١٣٠٠٠	٦٠٥٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٤٧٨٢٩٦	٣٠٩٥٦٥٦
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	—	٣٥٩٨٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٢٠٩٥٩٣٦٧	١٢٧١٠٧٩٧٦
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٩٩٥٧١٦٦٣	٢٠٧٤٤٠٦٣٢
		٥٧٦٥٤٨٥٤٩	١٤٩٤٩٣٦٥٨٨



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مقاولات وخدمات	٣٤
—	٢٥٤.٨٢٧٢	خدمات تشغيل	٣٤٢
		المصرفوات التحويلية	٣٨
		مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٢.٥٥٠.٠٠٠	١٤٧٨٣.٧٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٢٨٣.٤٠٠.٠٠٠	٢٧٨٣٦١.٠٠٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
٣٠٥.٩٥٠.٠٠٠	٢٩٣١٤٤.٧٠		
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
١.٥٧٧٣٨١٣	٥٨٦٦١٣٩٦٩	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		إعانات	٣٨٥
١١٣.٠٠٠.٠٠٠	١٣٥٥.٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
٤٢٢١٦٨٨١٣	٨٩٣٣.٨٠٣٩	مجموع المصرفوات التحويلية	
		المصرفوات الأخرى	٣٩
١١٩٩٧٤٠٥٣٨	١١٨.٢٢٨٨٨١	مصرفوات سنوات سابقة	٣٩١
٥٢.١	—	مصرفوات عرضية	٣٩٢
١١٩٩٧٤٥٧٣٩	١١٨.٢٢٨٨٨١	مجموع المصرفوات الأخرى	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٢٦٢٦٠٤٥٢٢	١٧٥٥٣٠٩٧٦٧	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
		إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٢٢٦٢٦٠٤٥٢٢	١٧٥٥٣٠٩٧٦٧	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٣٥٣٤٥٧٩٦٤٦	٤٢٤٦٣٩١٣٢٨	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٥٧٩٧١٨٤١٦٨	٦٠٠١٧٠١٠٩٥	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤٦	الفوائد والايجارات	١٥٦١٨٩٤٨	٢٨٦٠٠٨٥٤
	مجموع الفوائد وايجارات الاراضي	١٥٦١٨٩٤٨	٢٨٦٠٠٨٥٤
٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	—
٤٨٣١	تبرعات مستلمة	١٩٥٨٩٥٨	٢٤٠٥٦٥٤
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٢٠٨٩٥٨	٢٤٠٥٦٥٤
٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٤٧٠٩٧١٢	٣٢٠١٤٢٧٥٥
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٣٦٥٧٤٧٢٢	٥٢٢٨٥٧٣١٤
٤٩٢	ايرادات عرضية	٤٣١٢٨٤٤٣٤	٨٤٣٠٠٠٠٦٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	٤٤٩١١٢٣٤٠	٨٧٤٠٠٦٥٧٧



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل	مراكز الكلف	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
المحاسبي	اسم الحساب	(%٥٢) دينار	(%٢٧) دينار	(%١٨) دينار	(%٣) دينار	دينار
٣١	الرواتب والأجور	١١٧٤٨٦٢٩٤٥	٦١٠٠٢٤٩٩١	٤٠٦٦٨٣٣٢٧	٦٧٧٨٠٥٥٥	٢٢٥٩٣٥١٨١٨
٣٢	المستلزمات السلغية	١١٢٨٢٢٣٠٠٧	٥٨٥٨٠٨٠٩٩	٣٩٠٥٣٨٧٣٣	٦٥٠٨٩٧٨٩	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩٩٨٠٥٢٤٦	١٥٥٦٦٨١٠٨	١٠٣٧٧٨٧٣٩	١٧٢٩٦٤٥٦	٥٧٦٥٤٨٥٤٩
٣٤	مقاولات وخدمات	١٣٢١٢٣٠١	٦٨٦٠٢٣٤	٤٥٧٣٤٨٩	٧٦٢٢٤٨	٢٥٤٠٨٢٧٢
٣٧	الاندثارات	١١١٧٧٠٥٥٣	٥٨٠٣٤٧١٠	٣٨٦٨٩٨٠٧	٦٤٤٨٣٠١	٢١٤٩٤٣٣٧١
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٠٥٠٣٩٢٦٤	١٥٨٣٨٥٧٧٢	١٠٥٥٩٠٥١٤	١٧٥٩٨٤١٩	٥٨٦٦١٣٩٦٩
المجموع		٣٠٣٢٩١٣٣١٦	١٥٧٤٧٨١٩١٤	١٠٤٩٨٥٤٦٠٩	١٧٤٩٧٥٧٦٨	٥٨٣٢٥٢٥٦٠٧



كشف رقم (٢٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاملين	كسوي	المجموع
		٣٣٤١	٣٢٦١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٣١١٥١٢٣٥	٣١١٥١٢٣٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٩٢٨٣٧٣٠	—	٨٩٢٨٣٧٣٠
	المجموع	٨٩٢٨٣٧٣٠	٣١١٥١٢٣٥	١٢٠٤٣٤٩٦٥

(٢٩-٣١)



(كشف رقم ٢١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٣	نسبة المنوية %	٢٠١٤	نسبة المنوية %	٢٠١٥	نسبة المنوية %	٢٠١٦	نسبة المنوية %	٢٠١٧	نسبة المنوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة	١٨٢٠٠٠٤٠١٢	٤١	١٧٠٢٢٥٠٢٨٣	٢٢	١٦٦٨٧١٢٥٧٤	٢٢	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	٢٢	١٩٢١١٠٤٧١٢	٤١
الموجودات الأخرى	٢٥٢١٢٣١٥٦٠	٥٧	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠	٤١	٣١٨٢٢٢٨١٧٠	٤١	٣٢٠٧٦٩٦٤٤٤٢	٥١	٢٣٣٣٧٤٠٣٩٨	٥١
راس مال العامل	٩٤٥١٩٠١٧	٢	٢٩٠٨٧٤٧٠٢٠	٣٧	٢٨٦٠٢٢٢٣١٧	٣٧	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	٢٣	٣٤٢٦١٣٥٠٧	٨
مجموع الموجودات مموله كما يلي	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨٦١٧	١٠٠
راس المال بعد تنزيل الخسائر	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢١	٩٨٢٩٢٣٢٥١	١٢	٤٤٧٠٠٠٠٠٠	١٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣	٥٧	٢١٨٧٨٨٥٣٥٢	٤٧
الاحتياطيات	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥	٧٨	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩	٨٧	٣٢٤٠٨٥٥١٠٨	٨٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٤٧	٢٤٠٩٢٦٥٣١٢	٥٢
التخصيصات	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١
مجموع مصادر التمويل	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٤٥٩٧٤٥٨٦١٧	١٠٠

(٣١-٣٠)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٢٨١	عجز العمليات التجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	(٨٦٨٦٣٥١٢٣)
	<u>يضاف</u>	
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٠٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت للغير	٣٤٦٢٧٠٠٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمية اخرى	١٢٠٩٥٩٣٦٧
		١٨٦١١٤٣٦٧
		١٤٧٨٣٠٧٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٨٦٦١٣٩٦٩
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	١٣٥٥٠٠٠٠
٣٨٥١	اعانات	١١٨٠٢٢٨٨٨١
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	
	ينزل:	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٤٢٤٦٣٩١٣٢٨
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٩٤٧٠٩٧١٢
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	٤٣٤١١٠١٠٤٠
		(٣٢٢٨٤٤٥٨٧٦)



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٧/١٢/٣١

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

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧ .

اولاً :- تأسيس الفندق

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

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

ثانياً :-

١ - ٢ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٧ هي :

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٢٥٠٠٠٠٠٠		اعلانات اخبار- دعاية اعلامية	اذاعة شركة الرشيد
٢	٦٥٠٠٠٠٠٠		نقل منتسبي الفندق	سمير سعيد حسن
٣		٨١٤	مكافحة الحشرات والقوارض	شركة الحطيم اللبنانية لمكافحة الحشرات والقوارض
٤		١٣٥٠٧٨٣٨٥	تجهيز كافة المعدات والاجهزة	مكتب البيت الشرقي / مازن عبد الصاحب عبود
٥		١٩٥٠٠	حماية منشآت الفندق	شركة فرسان الخمانل للحراسات والخدمات الامنية
٦	٣٠٠٠٠٠٠		صيانة طابعات واجهزة الاستساخ	مكتب الخليج لخدمات الاجهزة المكتبية



عقود اجار مرافق الفندق لعام ٢٠١٧

ت	اسم التعاقد معه	اجار (دولار)	اجار (دينار)	الملاحظات
١	قاعة جنين	٥٠٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢	مطعم النخيل	٧٥٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٣	هلا بار 1	٢٢٤٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٤	باتوراما 2	٢٢٦٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٥	استراحة علاء الدين	٧٥٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٦	صالون حلقة بيروت	٢٠٨٣		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٧	البارك الجانبي		٤١٢٦٧٠٠٠	من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٨	مخزن حمزة 2	٩٦٣		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٩	ليالي ميرديان	٤٥٣٧٥		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٠	حدائق الواحة	٥٤٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١١	استوديو زياد اللامي		٥٠٠٠٠٠	من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٢	صالون حلقة الصالة		٧٥٠٠٠٠	من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٣	ملابس رجالية	٤١٣		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٤	زهور وكوشات اعراس	٣٧٥٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٥	قاعة الاوتار	٤٥٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٦	المسيح		٢١٦٦٧٠٠٠	من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٧	مخزن ليالي ميرديان	٩٢٦		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٨	شركة اساسيل	٣٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
١٩	قاعة السحاب	٧٠٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢٠	شركة الخطوط الجوية العراقية		١٢٠٠٠٠٠	من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢١	موقف السيارات الارضي		٧٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠ لغاية ٢٠١٧/٦/٣٠ ٧٧٠٠٠٠٠ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٢	شركة سامراء للسياحة والسفر		١١٠٠٠٠٠٠	كل ٦ اشهر مقدما
٢٣	شركة رابط الارض	١٠١٢٥		كل ٦ اشهر مقدما
٢٤	شركة D.H.L	٢٥٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢٥	مخزن حمزة رقم 3	٤٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢٦	قاعة روتانا	٢٠٥٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢٧	مطعم الموالم	٤٠٠٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٢٨	صالون حلقة رجالي	٤٠٠		من ٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/٤/١
	المجموع			

٢- ٢ بلغ صافي العجز لسنة ٢٠١٧ (٨٦٨٦٣٥١٢٣) دينار .



٣- ٢ المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٣١٨٨٤١١١) دينار

دعاية واعلان وطبع (٢٦٩٨٦٠٠٠) دينار

ضيافة (٤٨٩١١١) دينار

٣-١ : أدناه أسماء أعضاء المجلس الادارة لسنة ٢٠١٧ :-

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين هم :

- ١ . شركة قناة الرشيد الاعلامية بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .
- ٢ . مصرف الخليج بعدد اسهم ٣١٣٦٤٧١١٠ سهم .
- ٣ . شركة سماء بابل للطيران بعدد اسهم ٣١٦ ١٦٧ ٥٥٩ سهم .
- ٤ . شركة فندق المنصور بعدد اسهم ١٤٧ ٥١٠ ٠٠٠ سهم .

اعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

- ١ . شركة اعالي الخليج بعدد اسهم ٢٧٠٠٠٠٠٠ سهم .
- ٢ . شركة مجموعة الجنابي بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .
- ٣ . شركة القنوة للوساطة بعدد اسهم ١٠٤ ٩٢١ سهم .
- ٤ . شركة فندق بابل بعدد اسهم ١٦ ٦٥٠ ٧٥٠ سهم .

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين هم :

- ١ . السيد صلاح تايه عبد ٢٥٠٠٠ ١٩٤٠٢٥٠٠٠ سهم / الخطوط الجوية العراقية
- ٢ . السيد اكرم العيبي
- ٣ . السيد رعد علاوي حسين ٢٢٠٥٢٠٠ سهم /هيئة السياحة
- ٤ . السيد محسن صدخان سلطان

اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاحتياط :

- ١ . السيد محمود عبد الجبار موسى .
- ٢ . السيد علاء خزل سلطان .

عقد مجلس ادارة الشركة (١٢) جلسة خلال عام ٢٠١٧ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم :

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	محمد صادق عبد الرضا ايهاب عباس حسن عبد الرضا علي	خاص	رئيس مجلس الادارة	٥	٢٠١٧/٤/٥-٢٠١٧/١/١
٢	طالب بحر فياض ايهاب عباس حسن	خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	٦ ٥	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/٩/١١
٣	صلاح تايه عبد	عام	عضو	١١	٢٠١٧/١٠/١١-٢٠١٧/١/١
٤	محمود نذير يونس	خاص	عضو	١٢	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٥	علي بو طالب	خاص	عضو	٧	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/٤/٨
٦	محسن صدخان سلطان	عام	عضو	١٢	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٧	رعد علاوي حسين	عام	عضو	١١	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١
٨	طالب بحر فياض	خاص	عضو	٥	٢٠١٧/٤/٥-٢٠١٧/١/١
٩	اكرم العيبي	عام	عضو	١	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/٩/١١
١٠	محمود عبد الجبار	عام	عضو	١	٢٠١٧/١٢/٣١-٢٠١٧/١/١

الاعضاء الاحتياط القطع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	محمود عبد الجبار	عام	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١
٢	علاء خزعل سلطان	عام	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١

الاعضاء الاحتياط القطع الخاص

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة اعالي الخليج	٠	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١
٢	شركة مجموعة الجنابي	٠	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١
٣	شركة القدوة للوساطة	٠	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١
٤	شركة فندق بابل	٠	٢٠١٧/١٢/٣١ - ٢٠١٧/١/١

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

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

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

٣ - ٤ : تولى منصب المدير المفوض السيد حسن طه ابراهيم وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري لغاية ٢٠١٧/٨/٥

(٢٠٠٠٠٠٠) دينار مقطوع مع اجور خدمة بمبلغ (١٧٥٠٠٠) دينار لغاية ٢٠١٧/ ٨/ ٥ وتولى السيد غالب سليم علي منصب المدير المفوض بالوكالة من ٢٠١٧/٨/٦ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ مع اجور خدمة بمبلغ (١٧٥٠٠٠) دينار لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

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

٢-٤ أدناه تحليل بالنفقات لسنة /٢٠١٧ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	٢٢٥٩٣٥١٨١٨
المستلزمات السلعية	٢١٦٩٦٥٩٦٢٨
المستلزمات الخدمية	٥٧٦٥٤٨٥٤٩
خدمات تشغيل	٢٥٤٠٨٢٧٢
الاندثارات	٢١٤٩٤٣٣٧١
المصاريف التحويلية	٨٩٣٣٠٨٠٣٩
المصاريف الاخرى	١١٨٠٢٢٨٨٨١
المجموع	٧٣١٩٤٤٨٥٥٧

٣-٤ ادناه تحليل بالإيرادات لسنة ٢٠١٧

الايراد	مبلغ / دينار
إيراد النشاط التجاري	١٧٥٥٣.٩٧٦٧
إيراد النشاط الخدمي	٤٢٤٦٣٩١٣٢٨
قوائد وايجارات اراضي	١٥٦١٨٩٤٨
ايرادات تحويلية	٢٢.٨٩٥٨
ايرادات الاخرى	٤٣١٢٨٤٤٣٤
المجموع	٦٤٥٠.٨١٣٤٣٥

٤ - ٤ بلغت أرصدة الاحتياطيات لغاية ٢٠١٧

الاحتياطيات	مبلغ / دينار
احتياطي توسعات غير مستخدم	٢٩٥٥٥٣٤٦٢
احتياطي الزامي	٦٣٧٤١.٧٧٧
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	٧٤٦٨٤٥١٦٢
أحتياطي أستبدال	٣٦٢٩٤٩٩
أحتياطي أسهم مجانية	١٩١.٣١.٠٠٢
أحتياطي مكاسير	١٤٤٥١٩٣٨
أحتياطي علاوة إصدار	١٦٥١٣٣٧٢
الفائض المتراكم	٥.٣٨٣.١٠٠
المجموع	٢٤.٩٢٦٥٣١٢

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

أ - شركة فندق عشتار	٦٤٢٨٣٣٣ سهم
ب - شركة فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠.٩ سهم
ج - شركة فندق السدير	٣٤٦.٠٠١٩ سهم
د - شركة جزيرة السندباد	٨٣١٨٨٩ سهم
هـ - شركة فندق بغداد	٣١٦٢٧٩٥ سهم
و - مصرف دار السلام	٤٥٦٥٣.٠٠٠ سهم
ز - مصرف الخليج	١١٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم
ح - الشركة العراقية للنقل البري	١.٠٠٠.٠٠٠ سهم
ط - مصرف الشرق الاوسط	٥٩٤١٩٠٧٠.٤ سهم



٦ - ٤ بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢٠٠ ٢٣٠ ١٩٦ ٢ سهم

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

الاسم	عدد الاسهم
شركة سماء بابل	٣١٦ ١٦٧ ٥٥٩
مصرف الخليج	٣١٣٦٤٧١١٠

خامساً :- المؤشرات العامة

- ١- ٥ السعي الى زيادة نسب التشغيل والتسكين من خلال تخفيض الاسعار واتباع سياسة سعرية ساهمت في زيادة الايرادات الفندقية بالمقارنة مع السنة السابقة واستغلال الطاقة المتاحة.
- ٢ - ٥ كان للسياسة السعرية التي تم اعتمادها من قبل الشركة من خلال تخفيض اسعار الغرف والقاعات والتي تمت بموجب الصلاحيات الممنوحة لرئيس مجلس الادارة والمدير المفوض خلق تنافس مع الفنادق المجاورة اثر كبير في تحقيق المؤشرات والمعايير المالية الايجابية وتحقيق ارباح مجزية بالمقارنة مع السنة السابقة ومنها ما تم الاشارة اليه في اول اعلاه .
- ٣- ٥ ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الافقي والعمودي في النشاط الاقتصادي .
- ٤- ٥ ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعلية للدعوات والمؤتمرات وتسعى الشركة الى تطوير نشاط هذا القسم للقيام بمسؤوليته في احكام السيطرة على اوجه النفقات في الفندق خلال عام ٢٠١٨ .
- ٥- ٥ كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تعيين وتشغيل ايدي عاملة وبعده (٢٩٧) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر.
- ٦- ٥ لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإيواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .
- ٧- ٥ ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا والجوانب الامنية التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسب متدنية وبتحديده ٦- ٢٠ % من الطاقات المتاحة في هذا المجال .
- ٨- ٥ لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة .
- ٩- ٥ لا يوجد هدر او ضياع في الموارد المتاحة .
- ١٠- ٥ لا يوجد عقد استثمار للفندق كونه غير مستثمر لأي جهة .
- ١١- ٥ في نية الشركة التوسع في نشاطها من خلال الترويج على خدماتها في القنوات الاعلامية مما يؤدي الى استقطاب العديد من النزلاء
- ١٢- ٥ اخر سعر تداول السهم للشركة وحسب اخر جلسة (سعر الاقفال) في ٢٤/١٢/٢٠١٧ هو (١٣) دينار للسهم الواحد .



سادساً :

٦-١ معدل عدد العاملين بلغ (٢٩٨) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي :-

١١	الإدارة العامة
٣٥	القسم المالي
٤٠	قسم الافراد
٥	قسم الرقابة الداخلية
١٨	قسم المكتب الامامي
٧٢	قسم الاطعمة والمشروبات
٥	قسم العلاقات والمبيعات
٤٨	قسم التدبير الفندقي
٥٠	قسم الصيانة
١٣	قسم اللوندي

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

الراتب	الوظيفة	الاسم	ت
١٧٢٩١٠٠٠	مدير الصيانة	ظافر خالد حسين	١
١٢٩٣٤٠٠٠	مديرة مكتب مجلس الادارة	حنان جبار حسن	٢
١٢٤٧٨٠٠٠	المدير المناوب	سعد عباس بلال	٣
١٢٢٠٠٠٠٠	مدير اللوندي	حامد محمد عبدالقادر	٤
١٢٢٨٠٠٠٠	مدير الاطعمة	خالد حبيب حسن	٥

سابعاً :-

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

رئيس مجلس الادارة

