

شركة فنادق المنصور  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الصفحة

١٦-١

١

٢

٣

٥-٤

٦

٧

٨

٩

١٠

١١

١٢

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

٢١

٢٢

٢٤-٢٣

٢٥

٢٦

٢٧

٢٨

٢٩

٣٠

المحتويات:-

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

- كشف العمليات الجارية

- كشف التدفق النقدي

- كشف إجمالي القيمة المضافة

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة

- الكشوفات التحليلية المرفقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثارها

٢- النفقات الإيرادية المؤجلة

٣- مشروعات تحت التنفيذ

٤- الاستثمارات المالية

٥- المخزون

٦- المدينون

- تحليل إجمالي الارصدة المدبنة (على مستوى كل حساب)

٧- النقود

٨- رأس المال

٩- الاحتياطات

١٠- العجز المتراكم

١١- التخصيصات

١٢- الدائون

- تحليل إجمالي الارصدة المدبنة (على مستوى كل حساب)

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- المزايا العينية

٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية

٢٢- كشف احتساب الضريبة

تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب / ٨ / ٢٩ / ٣٧ / ٢٠١٩

التاريخ : ١٤٤١ / ١٠ / ١٠

٣ / ١٤ / ٢٠١٩ م

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

م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣٦) 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 الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد 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 السديوان تتمثل في إصدار الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٦٧٥/٢٠/٦) المؤرخ في ٣١/٧/٢٠١٩ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحماية 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 تعيين عضوين اصلين ومثلهم احتياط من قطاع الدولة في مجلس الادارة بموجب كتاب وزارة الثقافة /هيئة السياحة /دائرة المرافق السياحية ذي العدد (٥٢٨٠) في ٤/٤/٢٠١٨.

#### الملاحظات والتحفظات:-

#### ١-البيانات المالية :-

أ- قدمت الشركة البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بكتابها ذي العدد (١١٣٩/٢٠/٦) في ٢٦/٥/٢٠١٩ الا انها لم تكن مستوفية لمتطلبات اعدادها لوجود اخطاء ونواقص وقد تم اعادتها بمذكرتنا المرقمة (١٥) في ١/٧/٢٠١٩ وقدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بكتابها ذي العدد (١٦٧٥/٢٠/٦) في ٣١/٧/٢٠١٩ خلافاً لأعمام هذا الديوان ذي العدد (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٦/١٢/٢٠١٨ والذي الزم بتقديم البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ في موعد اقضاه ٣١/١/٢٠١٩، نوصي الالتزام بالتعميم المذكور مستقبلاً.

ب- قامت الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية ولم يتم مسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية اللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد سبق وان تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة ذي العدد (١٦٠٣٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٩/٧/٢٠١٨، نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي .

ج- 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 محسبة وفقاً للسنوات وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والتي اخرها تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة ذي العدد (١٦٠٣٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٩/٧/٢٠١٨ ، نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم طبيعة عمل الشركة واحتياجاتها في تحديد كلفة كل نشاط من انشطتها المختلفة.



٢- نشاط الشركة :-

أ- طاقات الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠١٨ حيث تراوحت نسب الإشغال (٢٠% - ٤٥%) وكما موضح في الجدول ادناه:-

الشهر	عدد الغرف المتاحة للاشغال (عدد الغرف * أيام الشهر) غرفة (١)	عدد الغرف المشغولة فعلياً غرفة (٢)	نسب الاشغال الشهري % (١/٢)
كانون الثاني	٨١٢٢	٢٦٠١	٣٢
شباط	٧٣٣٦	٢٩٩٨	٤٠
أذار	٨١٢٢	٢٦٨١	٣٣
نيسان	٧٨٦٠	٣٥٣٦	٤٥
أيار	٨١٢٢	١٦٢٥	٢٠
حزيران	٧٨٦٠	١٦٩٧	٢١
تموز	٨١٢٢	٢١٦٤	٢٦
أب	٨١٢٢	٢٩٩٨	٣٦
أيلول	٧٨٦٠	٢٤٤٥	٣١
تشرين الاول	٨١٢٢	١٨٢٥	٢٢
تشرين الثاني	٧٨٦٠	٢٧٩٣	٣٥
كانون الاول	٨١٢٢	٣٣٦٣	٤١

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

ب- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (١٥٢٨٩٠) الف دينار (مائة واثنان وخمسون مليون وثمانمائة وتسعون الف دينار) بأنخفاض عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (١٠٣٢٧٨٨) الف دينار (مليار واثنان وثلاثين مليون وسبعمائة وثمانية وثمانين الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل النشاط:-  
 أولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٦٥١٦٠) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وستين مليون ومائة وستين الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع بايراد الفندق والسياحة.



ثانياً- انخفاض ايرادات النشاط الخدمي بمقدار (٣٥٠٦٢٧) الف دينار (ثلاثمائة وخمسين مليون وستمائة وسبعة وعشرين الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي .

ثالثاً- انخفاض ايرادات الاستثمارات المالية بمقدار (٢٥٤٨٨) الف دينار (خمسة وعشرين مليون واربعمائة وثمانية وثمانين الف دينار) بنسبة (٩٧%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الارباح المستلمة عن استثمارات الشركة في رأسمال الشركات المستثمر بها .

رابعاً- انخفاض الايرادات التحويلية بمقدار (٨٤١٠) الف دينار (ثمانية ملايين واربعمائة وعشرة الاف دينار) بنسبة (٧٥%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب التعويضات والغرامات والتي تمثل دفع غرامة مالية عن تشغيل عمال اجانب .

خامساً- انخفاض الايرادات الاخرى بمقدار (٩٨٩٦٧) الف دينار (تمانية وتسعين مليون وتسعمائة وسبعة وستين الف دينار) بنسبة (٧٣%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب الايرادات العرضية والتي تمثل فروقات تصريف العملة.

سادساً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٣٢٨٨٢٦) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وعشرين مليون وثمانمائة وستة وعشرين الف دينار) بنسبة (١٦%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع اجور العاملين ومنح مكافأة تشجيعية للعاملين والمخصصات الاخرى وحصة الشركة في الضمان الاجتماعي .

سابعاً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٥٥٠٤٤١) الف دينار (خمسمائة وخمسين مليون واربعمائة وواحد واربعين الف دينار) بنسبة (٤٥%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حسابات اجور الكهرباء والوقود والزيوت والخاصات والمواد الاولية.

ثامناً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (١٣٤٨٠٩) الف دينار (مائة واربعة وثلاثين مليون وثمانمائة وتسعة الاف دينار) بنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حسابات خدمات صيانة واستئجار الموجودات الثابتة ومصروفات خدمية اخرى.

تاسعاً- ارتفاع حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٣٣٨٠١٥) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وثلاثين مليون وخمسة عشر الف دينار) بنسبة (٨١%) عن السنة السابقة بسبب تسديد ضريبة العقار ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ .

عاشراً - ارتفاع المصروفات التحويلية عدا الضرائب والرسوم بمقدار (٨٢٨٩٣) الف دينار (الثنين وثمانين مليون وثمانمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) بنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة ويتمثل الارتفاع في حساب نفقات خدمات خاصة عن استحقاق الشركة الامية (فرسان النخائل) وحساب تعويضات

الحادي عشر - انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (١٦٦٤١٥) الف دينار (مائة وستة وستين مليون واربعمائة وخمسة عشر الف دينار) بنسبة (٣٤%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب مصروفات سنوات سابقة .

### ٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة في الجلسة الاولى المنعقدة في ٢٠١٨/١/٨ ومقارنتها مع المنفذ خلال السنة موضوع التقرير لوحظ حصول تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلاً الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٠.٠٠٠	٢٤٩٤٠٤٦	١١٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠.٠٠٠	١٧٧٨٠٨٣	١٧٧
٣٧	الاندلثارات	٣٤.٠٠٠	٢٦٧٣١٣	١١١
٣٨	المصروفات التحويلية	٣٧٩٥٠٠	١١٦٤٢٢٧	٣٠٧
٣٩	المصروفات الاخرى	٢٠.٠٠٠	٣٣١٦٦٣	١٦٦
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٣٢٠.٠٠٠	١٨٠٥٩٢٤	٥٦
٤٦	فوائد وايجازات الاراضي	٢٠.٠٠٠	٧٤٧	٣٧٣٥
٤٨	ايرادات تحويلية	١٠.٠٠٠	٢٧٩٧	٢٨

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها وتفادي حالات التجاوز مستقبلاً.

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

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

اولاً- عقد مجلس ادارة الشركة خلال السنة موضوع التقرير (٢١) جلسة ولم تتم المصادقة على (١٥) محضر من محاضر الجلسات من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) و  
ب- نصت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٢) في ٢٠١٩/٩/٨ بانها لدى دائرة تسجيل الشركات  
التي تجري متابعتها للمصادقة عليها) ، نوصي بمتابعة تصديق المحاضر المشار اليها اعلاه.



ثانياً- عدم توقيع مندوب دائرة تسجيل الشركات على سجل اجتماعات الهيئة العامة خلافاً للمادة (٩٦-  
اولاً) من قانون الشركات اعلاه والتي نصت (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما ورد في  
الاجتماع من مناقشات واقتراحات وقرارات مع تقييد الآراء المخالفة ويوقع المحضر كل من رئيس الهيئة  
العامة والكاتب والمراقب ومندوب المسجل ان كان حاضراً ويختم بختم الشركة وترسل نسخة منه الى  
المسجل) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠١٩/٩/١٦ يانه (تم توقيع  
السجل من قبل الجميع ولم يتم التوقيع من قبل مندوب دائرة تسجيل الشركات ولا سلطة لنا  
عليه)،نوصي بتوقيع السجل من قبل مندوب دائرة تسجيل الشركات .

ثالثاً - 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 بالالتزام  
بالقانون .

#### ب- التعليمات النافذة:-

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 وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في  
٢٠١٩/١/١٤ يانه (سوف يتم الالتزام بها في حالة تجديد العقود المذكورة) ،نوصي بالالتزام بكتاب الهيئة  
العامة للضرائب اعلاه .

#### ج- انظمة الرقابة الداخلية:-

اولاً- عدم وجود نظام يضمن تحديد البدائل عند غياب الموظفين، نوصي بتحديد البدائل عند غياب  
الموظفين.

ثانياً- عدم اتباع الشركة خطة لتغيير الموظفين على فترات دورية بما لا يؤثر على سير العمل نوصي باتباع  
خطة دورية لتغيير الموظفين.

ثالثاً- عدم التعيين على ضوء الاختصاص الوظيفي بما يتلائم والاختصاص العلمي، نوصي الاخذ بنظر  
الاعتبار الاختصاص العلمي في التعيين.

رابعاً- لا تستخدم الشركة نظام لترميز موجوداتها، نوصي بترميز الموجودات .

خامساً- لا يوجد استقلالية للجنة المشتريات عن القسم المالي و المخازن، نوصي بفصل لجنة المشتريات  
عن القسم المالي والمخازن.

سادساً- نوصي بوجود موازنة للمشتريات محددة على اساس واضحة ،نوصي بوضع موازنة محددة للمشتريات.





سابعاً- عدم وجود لجنة مختصة لفحص وصولات القبض من حيث الاستلام والطبع. نوصي بتشكيل لجنة خاصة لفحص وصولات القبض من حيث الاستلام والطبع.

ثامناً- عدم وجود حد اعلى لحفظ المبالغ النقدية في الصندوق. نوصي بوضع حد اعلى لحفظ المبالغ النقدية في الصندوق .

تاسعاً- عدم قيام قسم الرواتب بأعداد بطاقة سنوية لكل موظف ،نوصي بأعداد بطاقة سنوية لكل موظف .

عاشرأ- عدم مسك سجل للسيطرة على الدوام الاضافي وعدم صرف اجور العمل الاضافي مع قوائم الرواتب

نوصي بنسك سجل للسيطرة على الدوام الاضافي وصرف اجور العمل الاضافي مع قوائم الرواتب .

الحادي عشر- عدم ربط العلاوات و الترفيعات بنظام الحوافز ونظام تقييم العاملين ،نوصي بربط العلاوات والترفيعات بنظام الحوافز وتقييم الموظفين.

#### ٥- الموجودات الثابتة و المخزنية: -

أ- مازالت الشركة لم تقم بتثبيت تكلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية - اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة

العربية ضمن حساب الموجودات الثابتة اذ تم الاعتراض بكتاب الشركة ذي العدد (٢١١٠) في

٦/١٠/٢٠١٦ على آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال تأهيل الفندق وعلى عدم تزويد

الشركة بكشوفات ومخططات وجداول تفصيلية للمواد والاثاث وبيت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة

(١٨) بتاريخ ١٨/٩/٢٠١٩ (بأن الكتاب المرقم (٢١١٠) في ٦/١٠/٢٠١٦ يمثل آخر اجراءات

الشركة بخصوص تأهيل الفندق) ،نوصي بالمتابعة الجدية لحسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود

اللازمة بذلك في السجلات .

ب - تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة والمخزنية كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ ومطابقة نتائج الجرد للشركة

بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٦٠/١٣/٥) ١٨/١٠/٢٠١٨ ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- 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 لغاية اعداد التقرير وسبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة

والتي اخرها تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة ذي العدد (١٦٠٣٧/٣٧/٢٩/٨) في

٢٩/٧/٢٠١٨ ،نوصي بضرورة تثبيت حالة الموجودات في قوائم الجرد لغرض حصرها واتخاذ

الاجراءات اللازمة بصددها واستبعادها في حالة عدم الاستفادة منها.

ثانياً- عدم قيام لجنة المطابقة بمطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة ورفع تقرير الى الادارة

بذلك مما افقد الجرد أهميته ،نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات ورفع تقرير

بذلك مما افقد الجرد أهميته ،نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات ورفع تقرير

ثالثاً- عدم تثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد من قبل لجنة الجرد لمنع اجراء تغييرات او تحريفات على ارصدة المواد التي تم جردها ،نوصي تثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد.  
رابعاً- ان احد اعضاء لجنة جرد الصندوق هو رئيس امناء الصندوق خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي نوصي الالتزام بإجراءات الضبط الداخلي .

ج- يتم احتساب قسط الاندثار للموجودات الثابتة للأضافات خلال سنة / ٢٠١٨ من تاريخ الشراء بدلا من تأريخ الاستخدام وذلك خلافاً للفقرة (١) من المادة الخامسة من التعليمات المالية عدد (١١) لسنة/١٩٨٨ التي نصت على (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التأريخ الاساس لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً متناسباً على الاشهر المتبقية من السنة المالية) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٠١٩/٩/١٨ (يتم استخدام الموجودات من تاريخ الشراء) وكما موضح في الجدول أدناه:-

نوع الموجود	تاريخ الشراء	تاريخ الاستخدام	المبلغ/دينار	مبلغ الاندثار الصحيح المبلغ/دينار	مبلغ الاندثار الخطأ المبلغ/دينار
مالي سويج	٢٠١٨/١/١٥	٢٠١٨/٥/١	٤٨٠٠٠٠	٣٢٠٠٠	٦٤٠٠٠
مكتبه خشب	٢٠١٨/١/٢١	٢٠١٨/٢/١	١٦٠٠٠٠	٢٦٦٦٦	٢٩٣٣٣
كوسرة منضدية	٢٠١٨/٢/٥	٢٠١٨/٣/١	٤٣٠٠٠	٣٥٨٣	٧١٦٣
ماكينة قص النيل	٢٠١٨/٤/١٠	٢٠١٨/٥/١	٤٠٠٠٠٠	٢٦٦٦٦	٥٣٣٣٣
غلاية ماء سليل	٢٠١٨/٥/٢٨	٢٠١٨/٦/١	١٠٨٠٠٠	٦٣٠٠	١٢٦٠٠
غلاية ماء صغيرة	٢٠١٨/٧/١٤	٢٠١٨/٨/١	١٠٠٧٥٠٠	٤١٩٧٩	٨٣٩٥٨

نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات اعلاه.

د- بلغ عدد السيارات العائدة للشركة (٧) سيارات كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ من ضمنها (٥) سيارات غير مسجلة باسم الشركة ولغاية تاريخ إعداد هذا التقرير خلافاً للمادة (٦١) من تعليمات تسجيل السيارات واجازات السياقة رقم (١) لسنة/ ٢٠٠٩ والتي نصت (على الجهات الحكومية تسجيل واعادة تسجيل كافة المركبات التابعة لها بعد نفاذ هذا التعليمات سواء كانت مسجلة قبل ٢٠٠٣/٤/٩ او مسجلة مؤقتاً بعد التاريخ المذكور او لم تسجل لحد الان) ،نوصي بضرورة الاسراع بتسجيل السيارات باسم الشركة للحفاظ على حقوقها.

هـ- وجود اختلاف في تاريخ شراء بعض الموجودات الثابتة في سجل الموجودات وكشف الاضافات الالكتروني لسنة/٢٠١٨ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠١٩/٩/١٨ يانه (تاريخ الشراء المذكور



في السجلات يؤخذ من وصولات الصادر المخزني وليس من تاريخ وصل الشراء للموجودات الظاهر في قوائم الحاسبة الالكترونية ) وكما موضح في الجدول ادناه:-

نوع الموجود	مبلغ الشراء الف دينار	تاريخ الشراء في سجل الموجودات	تاريخ الشراء في كشف الاضافات
خلاط كهربائي	١٥٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٨/٥/٣١
غلاية ماء ستيل كبيرة	١٠٨	٢٠١٨/٥/٣١	٢٠١٨/٥/٢٨
مكوى بخار يدوي	٦٠	٢٠١٨/٤/٣٠	٢٠١٨/٤/٣٠
ماكسه قص الياس	١٤٨	٢٠١٨/١١/٣٠	٢٠١٨/١١/١١

نوصي توحيد التاريخ في السجلين .

#### ٦- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقق أي إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال بعض الشركات المستثمر فيها كما لوحظ عدم قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وكفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والجدول ادناه يبين تفاصيل تلك الاستثمارات:-

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم / سهم	الكلفة / الف دينار
شركة فندق فلسطين	١٤٧٥١٠٠٠٠	١٩٧٠١٠
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٤
المصرف المتحد للاستثمار	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	٢٣٤٦٢١

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

#### ٧- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٢٥٥٠٠٠٣٤) الف دينار (ملياران وخمسمائة وخمسون مليون واربعة وثلاثون الف دينار) و (١٦٧٧٥٧١) الف دينار (مليار وستمائة وسبعة وسبعون مليون وخمسمائة و واحد وسبعون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أ- وجود أرصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٢٠٦٩٧٧٧) الف دينار (ملياران وتسعة وستون مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) و (١١٧١٠٢٨) (مليار ومائة وواحد وسبعون مليون وثمانية وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها بالرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك بموجب تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح في الجدول الاتي:-

الأرصدة الدائنة			الأرصدة المدينة		
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار
٢٦٥	دائيو نشاط غير جاري	٥٠٢١٩	١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٧٢٢٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٢٦٢٨٣	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٧٨٤٣٤
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٦٧٧	١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٤٤٤.١١٧
٢٦٧١	استقطاعات من المتصلين للغير	٤٨٦			
٢٦٨	دائيو توزيع الأرباح	١٩١٣٦٣			
	المجموع	١١٧١.٠٢٨		المجموع	٢.٠٦٩٧٧٧

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لهذه الارصدة الموقوفة وتصفيتها من السجلات اولاً باول .

ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات وزارة الكهرباء البالغة (٩٢٠٩١٩) الف دينار (تسعمائة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ومن ضمنها مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٥/٧ (سيتم معالجتها لاحقاً)، نوصي الإسراع بتسديد المستحقات الى الجهات ذات العلاقة.

ج- بلغ رصيد حساب مصاريف مدفوعة مقدما (٢٣٥٠) الف دينار (مليونان وثلاثمائة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ يمثل مخصصات اعضاء مجلس الادارة لسنة/ ٢٠١٩ تم صرفها خلال سنة/ ٢٠١٨ بموجب مستد الصرف المرقم (١١٦٦) في ٢٠١٨/١٢/٢٦، نوصي بعدم صرف المخصصات مقدما.

د- عدم قيام الشركة بأرسال كتب للمطالبة بصحة ارضياتها المدينة والدائنة التي تظهرها سجلاتها كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ للجهات ذات العلاقة وقد ايدت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٩/٧/٧، نوصي بأرسال كتب للجهات ذات العلاقة واستحصال تأييدات للأرصدة المدينة والدائنة.

٨- العجز المتراكم :-

ما زال العجز المتراكم البالغ (٢١٧٨٢١١) الف دينار ( ملياران ومائة وثمانية وسبعون مليون ومائتان واحد عشر الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ يشكل نسبة (٥٠,٥٤%) من رأس المال البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار





والمتشوراً مع الزملاء الأسي لرفع الأجر حسب القرار اعلانه دون زيادة فعليه للاجور وهذا التبرير غير مقنع  
نوصي باحساب مخصصات الشهادة الي الموظفين وكل حسب استحقاقه

ب- قامت الشركة بصرف مكافأة نهاية الخدمة بموجب سد الصرف المرقم (١٠٤٤) في ٢٦/١١/٢٠١٨ بمبلغ (٨١٦٥) الف دينار (ثمانية ملايين ومائة وخمسة وستون الف دينار) لأمير حيدر العلاقات والمبيعات (هدير هيكل ابراهيم) بعد ان انتهت خدماته بموجب الامر الاداري المرقم (٨٤٤/٥/٥) في ٣٠/٤/٢٠١٨ بسبب انقطاعه عن العمل ومكوثه في الولايات المتحدة الامريكية وخلافا لقانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥ الفصل السادس الفرع الثاني (المادة - ٤٥) والتي نصت { يستحق العامل الذي انتهت خدماته مكافأة نهاية الخدمة بمقدار اجر اسبوعين عن كل سنة خدمة اداها لدى صاحب العمل باستثناء احكام الفقرة (ب) من البند (اولاً) والفقرات (د) و (و) و (ج) من البند ثانياً من المادة (٤٣) من هذا القانون } علماً ان الموما اليه مشمول ضمن الفقرة (هـ) من المادة (٤٣) والتي نصت (عندما يركب العامل سلوكاً مخالفاً بواجباته بموجب عقد العمل) وقد بين المشاور القانوني للشركة ان قرارات مجلس الادارة واجبت التنفيذ، نوصي بضرورة الالتزام بقانون العمل المشار اليه اعلاه.

#### ١٢- العقود:-

بلغت عدد العقود المبرمة مع الغير لتأجير مرافق الفندق المختلفة من قاعات ومحلات داخلية وخارجية واجحة للسكن وغيرها (٢٩) عقد (التجهيز والخدمة) خلال السنة/٢٠١٨ والمستمرة من سنوات سابقة ولدينا بصدد ما يلي :-

١- لم تقم الشركة بتشكيل لجنة لتأمين العقارات والاعلان عنها خلافا للمادة (الرابعة/أ) من النظام الداخلي للشركة والتي نصت (ان تعد لجنة تسمى وبدورها تقدر ايجارات الفندق والمرافق و البوتيكات ومحلات الحلاقة ومحل التصوير وكل المرافق الأخرى التي يمكن تأجيرها للغير) وقد تم الاشارة الي ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة اخرها تقريرنا للبيانات المالية للسنة السابقة، نوصي بضرورة الالتزام بالنظام الداخلي للشركة.

ب- لم تقم الشركة باستحصال اجور الماء والكهرباء من قبل مستأجري مرافق الفندق خلافاً لقرار مجلس الادارة المرقم (٢٢) المتخذة بالجلسة (٢٠١٨/١٦) بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٨ الذي ينص على (ضرورة استحصال اجور الماء والكهرباء من المحلات والتطاعم المؤجرة وبمواعيدها المحددة ومحاسبة المخالفين) وبيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٩/٧/٢٠١٩ (تم استحصال جزء من اجور الكهرباء من قبل بعض المستأجرين اما بالنسبة للماء لم يتم استحصال اي مبلغ من اي



مستاجر بالرغم من توحيد كتب من قبل ادارة الشركة بتسديد المبالغ المترتبة عليهم من الماء والكهرباء) وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم العقد	المبلغ المستحق / الف دينار
المطعم الصيني	١٠٠
المطعم البغدادي	١٠٠
صنادق المساج	٠٠٠
الكوفي شوب	١٠٠
قاعة العباسي	١٠٠

نوصي باستحصال المبالغ اعلاه و الالتزام بقراراته مجلس الادارة  
ج- لم تقم الشركة باستحصال كامل مبلغ رسم الطابع بنسبة (٠.٠٠٣) من بعض العقود المبرمة خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٣ وقرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) وبيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٩) في ٢٩ / ٧ / ٢٠١٩ (عدم التزام المستاجرين بدفع المبالغ المترتبة عليهم من رسم الطابع رغم توحيد كتب من ادارة الشركة بتسديد ذلك) وكما موضح في الجدول ادناه:-

اسم العقد	مبلغ العقد	نوع العملة	رسم الطابع الكلي	المسدد	المعفي
الكافتريا	٥٢٨١٠	دولار	١٥٨.٤	-	١٥٨
الكوفي شوب	٣٦١٠٠	دولار	١٠٨	٢٥	٨٣
محلات الزهور	٥٠٠٠٠	الف دينار	١٥٠	٣٧	١١٣
المطعم الايطالي	٣٩٦١٠٠	الف دينار	١١٨٨	٢٥٠	٩٤٨
تجهيز خدمة الانترنت (رابط الاوص)	٣٦٠٠٠	تولار	١٠٨	-	١٠٨
المطعم الصيني	٢٤٠٠٠٠	الف دينار	٧٢٠	١٩٥	٢٥
المطعم البغدادي	١٨٠٠٠٠	الف دينار	٥٤٠	٢٩٥	٢٤٥

نوصي باستحصال رسم الطابع كاملاً.

د- لم تقم الشركة باستحصال كامل مبلغ التأمينات البالغة (١٠%) من مبلغ العقود المبرمة خلال سنة / ٢٠١٨ خلافاً لبند العقد المبرم بين الطرفين وبيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٩ / ٧ / ٢٠١٩ { لم يسدد المساج الصيني ومطعم المسبح مبلغ التأمينات رغم توحيد ائذاز من قبل ادارة الشركة بتسديد التأمينات القانونية والمرفق نسخة من التوجيهات اما بخصوص باقي العقود التي تم دفع جزء من ثمنها بنسبة ٥١% من التأمينات وحسب بنود العقد المبرمة معهم } وكما موضح في الجدول الاتي:-



اسم العقد	مبلغ العقد	نوع العملة	مبلغ التأمينات الكلي	المسدد	المتبقي
المطعم الصيني	٢٤٠٠٠٠	الف دينار	٢٤٠٠٠	٤٠٠٠	٢٠٠٠٠
المطعم الايطالي	٣٩٦٠٠٠	الف دينار	٣٩٦٠٠	٥٠٠٠	٣٤٦٠٠
المطعم البغدادي	١٨٠٠٠٠	الف دينار	١٨٠٠٠	٢٠٠٠	١٦٠٠٠
المطعم العباسي	٤٨٠٠٠٠	دولار	٤٨٠٠٠	٥٠٠٠	٤٣٠٠٠
صالون حلقة رجالي	٣٥٧٥	الف دينار	٣٥٨	٢٥٠	١٠٨
محل الزهور	٥٠٠٠٠	الف دينار	٥٠٠٠	٣٠٠٠	٢٠٠٠
الكافيريا	٥٢٨٠٠	دولار	٥٢٨٠	٧٢٣	٤٥٥٧
صالة المساج الصيني	١٥٦٠٠٠	الف دينار	١٥٦٠٠	-	١٥٦٠٠
الكوفي ثوب	٣٦٠٠٠	دولار	٣٦٠٠	١٤٨٠	٢١٢٠
مطعم الصح	١٢٥٠٠٠	الف دينار	١٢٥٠٠	-	١٢٥٠٠
المراب	٢٦٠٠٠٠	الف دينار	٢٦٠٠٠	١٧٤٧	٢٤٢٥٣

نوصي باستحصال مبالغ التأمينات كاملاً.

هـ - لم يلتزم اصحاب المحلات المؤجرة بتقديم رخصة العمل او اجازة ممارسة المهنة الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة وفقاً للغرض الذي من اجله ابرم هذا العقد ونافذة الصلاحية وبعبارة يتحمل كافة التبعات التي تنتج عن ذلك كما ورد في العقد المبرم وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٩/٧/٢٠١٩ {تم توجيه الكتب المرقمة (٩٦٦) و (١١٣٢) في ٦/٥/٢٠١٩ و ٢٣/٥/٢٠١٩ على التوالي الى كافة المستأجرين بضرورة تزويدنا برخص العمل الا انه لم يتم تزويدنا بأية اجازة}، نوصي بضرورة الالتزام بنود العقد ومتابعة تقديم رخص العمل.

و - قامت الشركة بأرسال كتاب الى الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢٣٩٦/٢٠/٦) في ٧/١١/٢٠١٨ المتضمن العقود المبرمة مع الغير خلال السنة بخصوص (الضريبة) علماً ان الكشف المرفق مع الكتاب اعلاه لا يتضمن جميع العقود المبرمة مثال ذلك (عقد محل رقم (٣)، عقد المراب، عقد مطعم ست الشام ، عقد اجهزة السونار) و لا يوجد ما يؤيد الاستلام من الهيئة العامة للضرائب، نوصي بأرسال جميع العقود المبرمة مع الغير الى الهيئة العامة للضرائب .

ز - عدم قيام الشركة باستحصال مبالغ الغرامات التأخيرية خلافاً لبنود العقد وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٩/٧/٢٠١٩ ( لم يتم استحصال اي مبلغ من الغرامات التأخيرية من المؤجرين اللذين تأخروا عن دفع الايجار ولم يتم تثبيت قيود بمبالغ الغرامات الاجمالية) وكما موضح في

الهيئة العامة للضرائب  
المؤجرين اللذين تأخروا عن دفع الايجار ولم يتم تثبيت قيود بمبالغ الغرامات الاجمالية -  
الجدول الاتي -  
نشاط الشركة



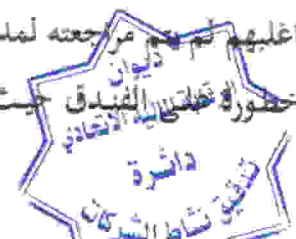
اسم العقد	تاريخ العقد	مبلغ العقد	نوع العملة	رقم وتاريخ اول وصل قبض	مدة التأخير يوم	نوع الايجار
حلاقة رجالي	٢٠١٨/٤/١	٣٥٧٥	الف دينار	(٣٩٥١) في ٢٠١٨/٥/٧	٣٧	سنوي
الكافيتريا	٢٠١٨/٥/١٥	٥٢٨٠٠	دولار	(٤٠٥٧) في ٢٠١٨/٦/٢١	٣٥	سنوي
محل رقم (٢)	٢٠١٨/٥/١٥	٧٧٠٠	دولار	(٤٠٢٦) في ٢٠١٨/٦/٦	٢٠	سنوي
المطعم البغدادي	٢٠١٨/٥/٢٥	١٨٠٠٠٠	الف دينار	(٤٠٨٤) في ٢٠١٨/٧/١	٣٥	سنوي
المطعم الايطالي	٢٠١٨/٦/١	٣٩٠٠٠	الف دينار	(٤٠٦٦) في ٢٠١٨/٦/٢٦	٢٥	سنوي
المطعم الصيني	٢٠١٨/٦/١	٢٤٠٠٠٠	الف دينار	(٤٠١١) في ٢٠١٨/٥/٣٠	٣٠	سنوي
صالة المساج	٢٠١٨/٧/١٥	١٥٦٠٠٠	الف دينار	(٤٤٢٩) في ٢٠١٨/٦/٧	٢٠	سنوي

نوصي بضرورة الالتزام ببنود العقد وقرارات مجلس الادارة في استحصال مبلغ الغرامات التأخيرية.

ح- لم تقم الشركة بتثبيت بعض المعلومات عن عقود الايجار في سجل العقود منها (رقم وتاريخ وصولات القبض بتسديدات المستأجرين، مبلغ الغرامات التأخيرية، فترة تسديد بدل الايجار) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة اخرها تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٣٧/١٦٠٣٧) في ٢٠١٨/٧/٢٩، نوصي بضرورة تثبيت كافة المعلومات للعقود وتحديثها.

#### ١٣- الامور الاخرى :-

أ- تم تشغيل (١٥) عامل ينغالي الجنسية تنفيذاً لقرار مجلس الادارة المرقم (٧) المتخذ بالجلسة (٢٠١٨/٢٠) في ٢٠١٨/١١/٢٧ لمدة شهر وبأجر يومي مقداره (١٥) الف دينار (خمسة عشر الف دينار) لكل عامل، لم تقم الشركة باستحصال الموافقات الرسمية خلافاً لكتاب وزارة الداخلية/مديرية شؤون الاقامة المرقم (١.ح/سمات/٧٩١/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٣ وقد اوضحت رئيس الشعبة القانونية في الشركة بمدكرتها المعنونة للسيد المدير المفوض مضمونة (بين ان دخول هؤلاء العمال غير صحيح وان اغلبهم لم يتم مراجعته لمديرية الاقامة لغرض الحصول على القيزا وان وجود هؤلاء العمال في الفندق يشكل خطورة فخطرت على الفندق حيث سيعرضنا الى اجراءات قانونية في حال حضور اية لجنة تفتيشية الى الفندق)




والمرافقة ضمن الاولياد المقدمة في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٤) بتاريخ ٢٠١٩/١/٢١،  
نوصي ضرورة استحصال الموافقات الرسمية للمعامل الاجانب.

ب- تم تكليف السيد نائب رئيس مجلس الادارة المهندس (محمود عبد الجبار) والسيد (عادل نوري العالم)  
عضو مجلس الادارة للإشراف على لجنتي فتح وتحليل العطاءات بسوجيد قرار مجلس الادارة المرقم (٩-  
ب) المتخذ في الجلسة (٢٠١٨/١٣) المتعددة بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٦ وتم توقيع المكلفين على محاضر  
اللجان خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي حيث لا يجوز الاشراف على لجنتين في ان واحد والتوقيع على  
محاضر اللجنة، نوصي الالتزام بإجراءات الضبط الداخلي.

#### خلاصة الرأي

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



المحاسب القانوني

انتصار فيصل فتوح

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

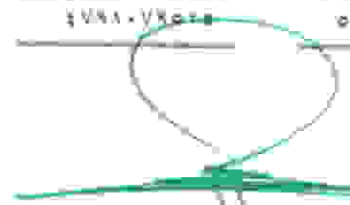
٢٠١٩/ /





بنوك لبنان المصرفية - 2017  
 رقم الحساب: 20170000000000000000

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	2018 دينار	2017 دينار
		حسابات -		
		موجودات الادارة		
1	11	موجودات - امانة - امانة	211222011	211222011
2	111	التفقات الزائدة المؤجلة	2093507	2093507
3	112	مستحقات تحت التقييم	9507111	9507111
4	113	ارزاق شركة موهبة	000000	000000
5	114	تفقات - امانة - امانة	23262938	23262938
		مجموع موجودات الادارة	23262938	23262938
		موجودات المصارف		
6	12	مصارف وبنوك	10000000	10000000
7	121	بنوك	300000000	300000000
8	122	البنوك	100000000	100000000
		مجموع موجودات المصارف	400000000	400000000
		مصارف حرة		
		مصارف المصارف		
9	13	رأس المال الاصح المذموم	2499220000	2499220000
10	131	الأحياءات	2222222222	2222222222
11	132	الفج المذموم	(217821066)	(217821066)
12	133	تخصيات طويلة الاجل	2709575	2709575
13	134	ارزاق مستحقة طويلة الاجل	20000000	20000000
		مجموع مصارف التمويل طويلة الاجل	2222222222	2222222222
		مصارف التمويل قصيرة الاجل		
14	14	مصارف - امانة - امانة	10000000	10000000
15	141	مصارف	100000000	100000000
		مجموع مصارف التمويل قصيرة الاجل	110000000	110000000
		مجموع مصارف التمويل	510000000	510000000



  
 الخاس القبول  
 مدير هيئة الرقابة المالية

  
 مدير المصارف  
 لؤي جميل صاغ  
 رقم الترخيص: 99801/24/2911  
 بتاريخ: 2018/04/04

  
 مدير المالي  
 د. محمد شلال  
 عضوها للقرابة المرقدة

حساب الأرباح والخسائر والأرباح والخسائر المحسوبة في 31 كانون الأول/ 2018

المبلغ	المبلغ	اسم الحساب	المحاسب	المرتبة
١٣٦١٤٦٩٥٢	٩٩٩٩٢٢٠٤١	إيرادات التشغيل الجاري	٤٣-٤٢	١٥
٣١٩٦٣٥٠٦٣	٣٥٨٢٩٠٢٩١	سواء: تكلفة النشاط الخارجي		
٨٤٤١٧٨٧٣٣	٩٢١٣١٤١٨٦	تكلفة الإنتاج	٥	١٩
١١٣٠٨٠٣٧٩٥	١٣٧٩٢٠٩٩٨٠	تكلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٩
٥٢٣٠٦٣٩١٦١	٥٤٤٦٩٩٣٠٦١	صافي كلفة الإنتاج		
		مجموع الفائض		
٣٣٩٢٤١١٣٨٨	٣٥٣٨٨٣٩٩٣٩	إيرادات مبيعات الأرباح والخسائر	٨	١٩
١٨٩٤٤٦٣٠٥٦	١٦٠٨٩١٠٣٧٢	فائض النشاط التشغيلي (العمليات الخارجية)		
		مصروفات الإيرادات التحويلية والأخرى		
١١٢٠٧٦٠٠٠	٢٧٩٧٦٠٠٠	الإيرادات التحويلية	١٨	١٨
١٣٩٠٤١١٧٥	٣٧٠٧٣٦٩٣	الإيرادات الأخرى	١٩	١٨
١٤٧٢٤٨٧٧٥	٣٤٨٧٠٧٩٣	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
		مصروفات التحويلات والأخرى		
٣٢٧٩٥٥٠٠٠	١١٦٤٢٣٧٩٢٢	المصروفات التحويلية (علاوة 3841)	٢٨	١٦
٤٩٨٠٩٨٤٤١	٣٣١٦٩٣١٢٥	المصروفات الأخرى	٣٩	١٦
٨٢٦٠٣٣٤٤١	١٤٩٥٨٩١٠١٧	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى		
١١٨٥٩٧٨٣٩٠	١٥٢٨٩٠١١٨	صافي الفائض		

الفائض الناتج عن نشاط الشركة (٧٣٣) من إيرادات الشركات وفق (٢١) لائحة / ١٩٧٧ (المعدل) كما يلي:

-	ضريبة الدخل ١٥%	٢٢
٧٦١٥٥٠٠٠	الالتزامات الإلزامية ٢%	١٥
١٤٥٢١٥٩٦١٢	العناصر القابل للتوزيع	٩

المصدق عليه من قبل مدير المراجعة الخارجية



كشف العمليات الخاصة بالخدمة المالية لتاسية في ٣١/١٢/٢٠١٨

الكتشف	الحساب	اسم الحساب	نمبر	نمبر
١٧	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاهز	٦٧٢٦٦,٣٠٤١	٦٣٦٦٤٤٢٩٥٦
			٦٧٢٦٦,٣٠٤١	٦٣٦٦٤٤٢٩٥٦
		<u>الإيرادات المتأخرة</u>		
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢٤٩٤٠,٤٦٨٦١	٢١٦٥٢٢,٠٣٣٨
١٤	٣٢	المستحقات الساعية	١٧٧٨,٨٢٩٥٧	١٢٢٧٦٤٢٣٩٣
١٥	٣٣	المستحقات الخدمية	٥٧٨٩٩٦٨,١٦	٤٤٤١٨٧٩١٥
١٦	٣٧	الالتزامات	٢٦٧٣١٣٢٩٥	٢٧,٠٧٩٩١٩٠
	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٥٣٣٨,٣٧٢	٤١٥٣٦٥٢٤٧
		أخرى الإيرادات المتأخرة المتعلقة باللائحة	٨٥٤٧٨٢٧٥٠	١٨٣٨٢٢٧٧٧٣
		تسوية الإيرادات المتأخرة والأخرى		
١٨	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	٧٤٧٢٥٠	٢٦٢٣٥٢٨٣
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٧٩٧١٠٠	١١٢٠٧٦٠٠
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٧,٧٣٦٩٣	١٣٦,٤١١٧٥
		تسوية المصروفات التحويلية والأخرى	٤٠,٦١٨,٤٣	١٧٣٤٨٤,٥٨
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عند الخصم)	٤١,١٨٤٧٥٥٠	٣٢٧٩٥٥٠٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٣١٦٦٣١٢٥	٤٩٨,٧٨٤٤١
			٧٤١٥١,١٦٥	٨٢٦,٣٣٤٤١

١٨٧٠



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨

بيش

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
٤٣-٤٢	الائتمانات المستلمة من إيرادات النشاط التجاري			١٧٠٠٥٥١٦٦٦
٤٨	الإيرادات التحويلية			١٧٥٠٠٠
٤٩	إيرادات أخرى			٣١١٨٠٠٠
٥٦	النقص في المدينون عند ١٦٥/٣			٦١٠٣٨٧٤٣٧٣
			٧٨٠٦٧١٨٩٣٩	
	<u>تحويل المدفوعات النقدية عن -</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات			١٣٢٠٦٢٠٦٥٣
٣٨	مصرفات تحويلية عند (٣٨٢)			٧٦٠٣٢٢٨٣٢
٣٩	المصرفات الأخرى			٩٦٤١٦٢٢٠
١٣	زيادة المخزون			٨٧٨٥٣٦٤
٢٦	النقص في الدائرون والأرباح عند (٢٦٥)			٤٩١١١٣٦٠٢٥
			٧٠٩٧٢٨١٠٨٤	
	<u>صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>			
١٨٥	التدفق النقدي عن الفترات غير العادية - المقوضات النقدية عن الفترات غير العادية المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية			١٥٤٠٠٠٠٠٠ -
			١٥٤٠٠٠٠٠٠	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الفترات غير العادية</u>			
				المجموع ما بعده
		٧٠٩٤٣٧٨٥٥		١٥٤٠٠٠٠٠٠
				٨٦٣٤٣٧٥٨٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار	٢٠١٨ دينار
	المجموع ما قبله التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	النقد المستلم من -			
٤٦	القرودل وبيعارات الاراضي		٧٤٧٢٥٠	
	تبرل المدفوعات التقديه عن		٧٤٧٢٥٠	
١١	شراء موجودات ثابتة		٩٠٨٢٢٥٩٦	
١١	مشتروعات تحت التنفيذ		٦٨٥٦٧٨٢٠	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		١٥٩٣٩٠٤١٦	
٢٦٨	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية تبرل المدفوعات التقديه عن اوامح موزعه			
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
	صافي التمدعات التقديه عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والموزعه			
	رصيد ٢٠١٨/١/١			
	رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١			
		٨٦٣٤٣٧٥٨٨		
			(١٥٨٦٤٣١٦٦)	
				(٧٦٧٠٢٥٠)
		٦٩٧١٢٤٤٣٩		
		٥٣٩٦٧١١٧٧		
		١٢٣٦٧٩٥١٦		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦٧٢٦٦٠٣٠٤١
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عددا تجهيزات العاملين)	١٦٨٤٩٨٠٢٣٢
٣٣	المستلزمات الخدمية (عددا نقل العاملين)	٣٨٣٣٨٢٩٩٩
		٢٠٦٨٢٦٣٢٣١
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٦٥٨٢٣٩٨١٠
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٧٥٣٣٨٠٣٧٢
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٩٠٤٨٥٩٤٣٨

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٤٩٤٠٤٦٨٦١
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم / ٢٠	٢٨٨٧١٦٥٣٢
٣٧	الأندثار	٢٦٧٣١٣٢٩٥
٢٢٤	فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى النشاط التشغيلي	٨٥٤٧٨٢٧٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٩٠٤٨٥٩٤٣٨





كشف رقم (1)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الإراضي ١١١	المباني ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائط نقل ١١٤	عدد وقوالب ١١٥	أثاث أجهزة مكاتب ١١٦	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١	١٥٦٧٣٥١٢	٢١٠٥٦٨٨٩٧	٢٠٤٤٩٣٤٤٧٨	١١٦٢٧٧٧١٥٠	١٧٤٤٣٥٠٨	٧٢١٠٥٤٨٣١	٣١٢٥٩٥٢٣٧٦
الإضافات : المشتراة	-	-	٨٧٨٦٠٠٠	-	٤٨٦١٥٠٠	٧٤١٤٧٤٩٦	٨٧٧٩٤٩٩٦
الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٥٦٧٣٥١٢	٢١٠٥٦٨٨٩٧	٢٠٥٣٧٢٠٤٧٨	١١٦٢٧٧٧١٥٠	٢٢٣٠٥٠٠٨	٧٩٥٢٠٢٣٢٧	٣٢١٣٧٤٧٣٧٢
نسبة الأئتار	-	%٢	%١٠	%١٠	%٢٠	نسب مختلفة	-
الأئتارات							
مخصص الأئتار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١	-	٥٨٠٤٨٥٠٧	١٨٧٠١٧٨٣٦٠	٦٨١٣٨٣٩١	٩٥٥٧٧٢١	٥٣٨٨٦٥١٠٥	٢٥٤٤٧٨٨٠٨٤
تضاف: الأئتارات الفترة	-	٣٧٦٣٣٧٩	١٣٩٣٨٤٣١٣	٩٢٢٢٢٢٠	٣٠٢٨٦٠٣	١٠٩٧٧٣٤٧٢	٢٦٥١٧١٣٨٧
تنزل: الأئتار المحول الى حساب الأحياطيات	-	٤٣٨٤٣	٧٣٥٣٠٨٥٠	٢٤٠٦٠٩٥	٨٢٩٢٥٦	٤٠٧٢٧١٤٥	١١٧٥٣٧١٨٩
الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	-	٦١٧٦٨٠٤٣	١٩٣٦٠٣١٨٢٣	٧٤٩٥٣٩١٦	١١٧٥٧٠٦٨	٦٠٧٩١١٤٣٢	٢٦٩٢٤٢٢٢٨٢
القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١	١٥٦٧٣٥١٢	١٤٨٨٠٠٨٥٤	١١٧٦٨٨٦٥٥	٤١٣٢٣٢٣٤	١٠٥٤٧٩٤٠	٢٨٧٢٩٠٨٩٥	٥٢١٣٢٥٠٩٠



رقم الدليل الخاسبي	أسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ دينار
			٤٣٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>١</sup>	٥٠٠٠٠٠	١٦٣٩٥٠٥	٨٢١٥٠٥	٢٤٦١٠١٠	٢٨٤٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٢</sup>	٢٤٨٩٤١٠	٦٨٥٠٩٠	٥٨٥٠٩٠	١٢٧٠١٨٠	٥٠٢٨٢٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٣</sup>	١٧٧٣٠٠٠	-	٩٠٧٥٠	٩٠٧٥٠	٢٠٩٢٥٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٤</sup>	٣٠٠٠٠٠	-	١٦٥٠٠٠	١٦٥٠٠٠	٤٣٥٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٥</sup>	٦٠٠٠٠٠	-	٤٠٩٥٦٣	٤٠٩٥٦٣	١٧١٨٠٣٧
١٢٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>٦</sup>	٢١٢٧٦٠٠	٢٧٥٤٥٩٥	٢١٤١٩٠٨	٤٨٩٦٥٠٣	٢٨٩٣٥٠٧
	المجموع	٧٧٩٠٠١٠				

## الايضاحات

نسبة الاطفاء المعتمدة من قبل الشركة (٣٣%)

- <sup>١</sup> عن انشاء قواطع المنبوم (غرفة لموظفي الكلفة في المطبخ الرئيسي) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١
- <sup>٢</sup> عن انشاء قواطع المنبوم لتقسم المطبخ والحلويات بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣١
- <sup>٣</sup> عن انشاء قواطع المنبوم لتقسم المطبخ والحلويات بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٦
- <sup>٤</sup> عن انشاء قواطع المنبوم لشعبة النادي الرياضي بتاريخ ٢٠١٨/١/٣١
- <sup>٥</sup> عن انشاء مكتب المنبوم لرئيس الطباخين التنفيذي بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٨
- <sup>٦</sup> عن انشاء كابينه عدد ٢/المنبوم (المسيح) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠



كشف رقم (٣)

شركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول ٢٠١٨

رقم	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
١٢٨	نفقات إيرانيه مؤجله <sup>(١)</sup>			
١٢٨٨	نفقات مؤجله متتو عه		٣٥٤٦.٠٠٠	-
١٢٩	اتفاق استثماري <sup>(٢)</sup>			
١٢٩١	دفعات مقدمه		٥٩١.٠٠٠	-
			<u>٩٤٥٦.٠٠٠</u>	<u>-</u>

إيضاحات

(١) يمثل مبالغ مدفوعة عن شراء نظام إداري للمنتدى

(٢) يمثل مبلغ الدفعة الأولى عن شراء جلد



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

استثمارات مالية طويلة الأجل :-

رقم الدليل الحسابي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كثافة الشراء	الارباح والفوائد المستلمه	الجهة المستثمر بها	محمل رأس المال المصرح به للجهة المستثمر بها
		سهم	دينار	دينار	دينار		
١٥٦	سياحي مختلط	١٢٢٢٧٦.٠٠٠	١	١٢٢٢٧٦.٠٠٠	-	شركة فنادق فلسطين	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠
		٢٤٧٥.٠٠٠	٣	٧٤٢٥.٠٠٠			
١٥٦	سياحي مختلط	٦١.٠٠٠	٤.٣٧٥	٢٦٠.٧٧٦	٧٤٧٢٥.٠ <sup>(١)</sup>	شركة فنادق عمشثار السياحيه	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
		٢٠٧٤.٠٠٠	١	٢٠٧٤.٠٠٠			
١٥٦	سياحي مختلط	١٦٦٣٧٧٧	٢	١٦٦٣٧٧٧	-	شركة جزيرة السندباد <sup>(٢)</sup>	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١٥٦	مصرفي خاص	٢٣٤٦٢.٧٥٥	١	٢٣٤٦٢.٧٥٥	-	المصرف المتحد للاستثمار	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	٣٨٥٩٢٩٥٣٢	-	٤٣٥٦٢٩٣.٨	٧٤٧٢٥.٠		

الاطاحات

(١) مساهمة الشركة رأس مال شركة فنادق عمشثار السياحيه (مساهمة مختلطة) بلغت (٧٤٧٢٥٠) دينار (سعة اربعة واربعون الف واربعمائة وستة واربعون دينار) نسبة ٢٠.١٦% نسبة ٣٥%

(٢) لم يتحقق البراءة من شركة جزيرة السندباد بسبب كونها خارج النطاق



كشف رقم (٥)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٥٥٣٦٣٨٢	٣٢٣٩٥٩٢٨	١٣١	مخزون المواد الأولية
٥٢٨١٠٥١٨	٤٩٦٩٥٧٦٩	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
٨٧٠٦٧٩٧٥	١٠٣١٠٨٣٤٣	١٣٥	مخزون المتبوعات
١٧٥٤١٤٨٧٥	١٨٤٢٠١٠٤٠		إجمالي المخزون



كشف رقم (٦)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
٨٣٥٦٨٦٣.٢	٤٤٢٩٣٤.٧٧	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٧٣٩١٣٦٥٤٨	١٥٧٨٤٣٣٥١٨	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
١٥.٦٧٠.٠	١٥.٦٧٠.٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٤٧٣٣٦.٨٠٨	٥٢٤٨٠.٩٢٧٧	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٤٣٢١٢٩	٢٣٥.٠٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٤٧٥٢٩٩٦٣٧	٥٢٨٦٦٥٩٧٧	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٥٩١٧٥.٠	-	سلف	١٦٧
١٥.٠٠٠	-	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
٣.٥٦١٨٩٩٨٧	٢٥٥.٠٣٣٥٧٢	سلف المتسبين	١٦٧٢
		مجموع المدينون	

ايضاح<sup>٤</sup>  
تسأل التامينات لدى الغير عن الاستجار موقع في مطار بغداد و خطوط فائورة في شركة اسيا سيل وشركة زين



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٣٤٢٧٦٠٠٠	١٢٩٤٩٧٥٠	٣٩٥٧٠٨٣٢٧	-	١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٤٢٩٣٤٠٧٧
١٦٥١٢٢٦٥١٨	٤٢٧٢٠٧٠٠٠	-	-	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٧٨٤٣٣٥١٨
١٥٠٦٧٠٠	-	-	-	١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٦٧٠٠
١١٠٥٩٠١٧٨	٦٠٧٦٥٠٠٠	٨٠٦٩٢٣٥٤	٢٧٢٧٦١٧٤٥	١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٥٢٤٨٠٩٢٧٧
-	-	٢٣٥٠٠٠٠	-	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٢٣٥٠٠٠٠
١٢٩٧٥٩٩٣٩٦	٥٠٠٩٢١٧٥٠	٤٧٨٧٥٠٦٨١	٢٧٢٧٦١٧٤٥		الاجموع	٢٥٥٠٠٣٣٥٧٢



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣٠٠١	(٥٣٣٢)	مصرف الرافدين/كرازة حرم	١٢٢٢٧٥٤٠	٤٨٠٧٥٣٦٧
١٨٣٠٢٧	(٣٠٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري	٥٣٩٦٧٩٠١	٢٢٣٧٠٨٠
			٦٦١٩٥٤٤٦	٥٠٣١٢٤٤٧
		نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية (دولار) <sup>١</sup>		
١٨٣٠٠٢	(٤)	مصرف الرافدين/كرازة حرم/(١٧٢٨٦٣) دولار	٢٠٥٧٠٦٩٧٠	١٧٠٣٩٣٥٧٤
١٨٣٠٠٤	(١١٤٤١)	مصرف الرافدين/عمان/(١٦٥٠٩) دولار	١٩٦٤٥٧١	١٩٦٨٠٣٠
١٨٣٠١٦	(٢٠١٠٩)	مصرف المنصور/المنسي/(٣٥٨٦٣٩٠٥٤) دولار	٤٢٦٧٨١٠٥٣	٧٠٤٠٨٣١
١٨٣٠٢٨	(٣٠٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري/(٤٢٨٣٥٤٠٧) دولار	٥٢١٦٤١٥٨١	٢٦٩٩٥٦٢٩٥
			١١٥٦٠٩٤١٧٥	٤٤٩٣٥٨٧٣٠
١٨٥		صكوك وحوالات		
١٨٥١		صكوك وحوالات قيد التحصيل	-	٤٠٠٠٠٠٠٠
١٨٥٣		صكوك وحوالات مرفوضة <sup>٢</sup>	١٤٥٠٦٠٠٠	-
			١٤٥٠٦٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع النقد	١٢٣٦٧٩٥٦١٦	٥٣٩٦٧١١٧٧

الايضاحات

(١) تم تقييم النقد /بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٨ في المصارف اعلاه بسعر صرف (١٩٠) دينار (الف ومائة وتسعون دينار) لكل دولار استنادا لئشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي

(٢) تم استحصاال الصك الجائغ ( ١٤٥٠٦٠٠٠ ) دينار (اربعة عشر مليون وخمسمائة وستة الف دينار) بتاريخ ٣ / ١ / ٢٠١٩ و ايداعه في الحساب الجارى المقنوح لدى مصرف الخليج التجاري





٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع محلل كما يلي
		مساهمة القطاع العام
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	هينة السياحة (٣٨,١٤%)
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان (٨,٧٥%)
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	مساهمة القطاع المختلط (٠,٦%) <sup>(١)</sup>
١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١	مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١%)
١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	مجموع رأس المال (١٠٠%)
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	

## الايضاحات

(١) مساهمة القطاع المختلط البالغة (١٧٦٦٧٦٠١) دينار (سبعة عشر مليون وستمائة وسبعة وستون ألف وستمائة وواحد دينار) مورعه كما يلي:-

شركة فندق فلسطين (١٧٤٧١٨٠٩) دينار (سبعة عشر مليون وأربعمائة وواحد وسبعون ألف وستمائة وتسعة دينار)

الشركة العراقية لانتاج وسويق المنتجات الزراعية (١٩٥٧٩٢) دينار (مائة وخمسة وتسعون ألف وستمائة واثنان وتسعون دينار)

(٢) بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للأوراق المالية (١٢) دينار (اثنا عشر دينار) للسهم الواحد وحسب آخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٢٤



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

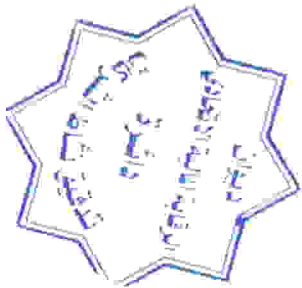
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/٣/٢٠١٨/١

كشف رقم (٩)

نوع الاحتياطي	رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	احتياطي الزاهي بموجب قانون الشركات	احتياطي أسهم مستلمة مجاناً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم	احتياطي ارتفاع اسعار عمله	المجموع
الرصيد كما في ١/١/٢٠١٨	٤٣٣٢٢٨٣٨٠	٣٦١٠٣٩٠٢٨	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٢٤٠١٣٧١٥	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	٩٥٧٤٣٥٣٠١	-	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	
الإضافات خلال السنة	(١) ١١٧٥٣٧١٨٩	(٢) ٧٦٤٤٥٠٦	-	-	-	-	(٣) ٦٤٥٢٤٥٦٦٢	(٤) ٧٧٧٢٠٦١	٦٧٨١٩٩٣٦٨	
التزيلات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١/٣/٢٠١٨	٥٤٠٧٦٥٥٦٩	٣٦٨٦٨٣٥٣٤	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٢٤٠١٣٧١٥	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	١١٠٢٦٨٠٩١٣	٧٧٧٢٠٦١	٢٢٨٢٢٤١٩٠٩	

الايضاحات

- ١- تمثل اندثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ومازالت مستمرة بالخدمة
- ٢- حصة الاحتياطي من ارباح السه الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) نسبة (٥٥%)
- ٣- فائض السنة الحالية
- ٤- هرق تقييم القيد للعمله الاحيه بسعر صرف (١١٩٠) دينار/دولار يدلا من (١١٨٢) استناداً لنشرة الاسعار الصادره من البنك المركزي العراقي في ٣١/٣/٢٠١٨



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣٢/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	العجز المتراكم في ١/١
(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)		التنزيلات (اطفاء جزء من العجز المتراكم)
٩٦٥٣٦٣١٣	=		رصيد العجز كما في ١٢/٣١
(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)		

الإيضاحات

\* لم يتم اطفاء جزء من العجز الفقرة (٤) من اجتماع الهيئة العامة للمتعقد في ٣٠/١٢/٢٠١٨ لتحتفظ مسجل الشركات على الفقرة المذكورة



كشف رقم (١١)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		تخصيصات طويلة الأجل
٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			تخصيصات قصيرة الأجل
١٥٩٢٧٥٠٠	١٥٩٢٧٥٠٠	٢٣٩	تخصيصات متنوعة
٢١٦٣٧٠٧٥	٢١٦٣٧٠٧٥		مجموع التخصيصات



كشف رقم (١٢)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
-	٦٧٥٠٠٠	٢٦١	مجهزون تجاريون
٩٣٤٩٠٦٨٤	٢٥٦٦٣٦٨٤	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
٩٣٤٩٠٦٨٤	٢٥٧٢٩٨٦٨٤	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٥٥٦٤٢٦٩٣	٩٥١٠٠١٣٣	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
		٢٦٦	حسابات دائمة متنوعة
٧٥٧٢١٩٠٠	٥٣٢٦٦٤٨٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٨٢٧٩٦٦٧	١١٦٠٠٥٠٠	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما
١٠٠٧١٥٩٩٩٥	٩٤٤٢٦٦٤٩٥	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٥٩٢٦٠٧٨	-	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
٩٧٠٦٨٥٠	٢٦٧٧٠٠٠	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
١٧٣٩٦٠٠٠	١٨٧١١٠٠٠	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١١٤٤١٩٠٤٩٠	١٠٣٠٥٢١٤٧٥	٢٦٧	استقطاعات حساب الغير
٢١٤٦٨٧٠	٣٥٢٧١١٠	٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
٢٢٥٩٠٦٥٦٨	٩٩٧٦٠٤٦٤	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
٢٢٨٠٥٣٤٣٨	١٠٣٢٨٧٥٧٤	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
١٧٧٨٥١٧٥٨	١٧٠٣٠٠٥٠٨	٢٦٨١	المينة العامة للطيران (ضريبة دخل)
٢١١٨١٥٠٠	٢١٠٦٢٥٠٠	٢٦٨٣	حصة المساهمين
١٩٩٠٣٣٢٥٨	٩٩١٣٦٣٠٠٨		
١٧٢٠٤١٠٥٦٣	١٦٧٧٥٧٠٨٧٤		مجموع الدائون

ديوانة عمل التأمينات المسلمة من مستأجري المحلات والمجهزين



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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل سنة/ ٢٠١٧	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٦٧٥٠٠٠٠	-	٦٧٥٠٠٠٠	-	
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٥٦٦٢٣٦٨٤	-	٢٥٦٦٢٣٦٨٤	-	
٢٦٥	دائرو النشاط غير الجاري	٩٥١٠٠١٣٣	-	٤٤٨٨١٠٥١	٢٢٠٦٦٣٦٦	
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٥٣٢٦٦٤٨٠	-	٣١٣٥٠٠	٧٦٥٧٥٠٠	
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١١٩٠٠٥٠٠	-	١١٦٠٠٥٠٠	-	
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٤٤٢٦٤٩٥	-	١٧٩٨٣٠٠٠	٥٣٦٤٨٥٠	
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٦٧٧٠٠٠	-	-	٧٦٠٠٠	
٢٦٦٧	خاتمة القاعد والضمان الاجتماعي	١٨٧١١٠٠٠	-	١٨٧١١٠٠٠	-	
٢٦٧١	استقطاعات من المستحقين لحساب الغير	٣٥٢٧١١٠	-	٣٠٤١١١٠	٤٨٦٠٠٠	
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المستحقين لحساب الغير	٩٩٧٦٠٤٦٤	-	٩٩٧٦٠٤٦٤ <sup>(١)</sup>	-	
٢٦٨	دائرو توزيع الارباح	١٩١٣٦٣٠٠٨	-	=	٢١٠٦٢٥٠٠	
	إجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ المراجعة	١٦٧٧٥٧٠٨٧٤	-	٤٥٣٤٨٨٣٠٩	١١٦٧٣٦٩٣٥٤	

الايضاحات

(١) ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٧ تم تسديدها بموجب قيد المركزية المرقم (١٧٦) بتاريخ ١٩/٦/٢٠١٩

(٢) بمقتضى ضريبة مبيعات رقم (٥١٧٨٥٥٢) دينار (واحد وخمسون مليون وسبع مائة وخمسة وثمانون الف وخمسة وعشرون دينار) ورسوم طابع (٥٤٧٢٨٩٤) دينار (خمسة ملايين وأربعمائة واثان وتسعون الف وثمانمائة وأربعة وتسعون

دينار) وضريبة عقود رقم (٤٢٥٠٢٠٥٠) دينار (اثان واربعون مليون وخمسمائة واثان الف وخمسون دينار)



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب	
		الأجور التقديرية للعمال	٣١٢
		أجور	٣١٢١
		مخصصات الشهادة	٣١٢٢
		مخصصات عائلية	٣١٢٤
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات أخرى	٣١٢٩
١٤٩٧٨٩٢١٧٩	١٦١٨٢٨٢٩١٦		
٧٢٠٠٠٠٠	٩٠٩١٦٦٧		
٦٠٦٩٥٠٠٠	٦٢٧٢٥٠٠٠		
٨١٤٦٩٠٠٠	٢٨٤٥٧٠٠٠٠		
٢٨٩٩٦٤٤٥٠	٢٩٥٠٩٦٢٤٨		
١٩٣٧٢٢٠٦٢٩	٢٢٦٩٧٦٥٨٣١		
٧٩٠١٣٥٥٦	٦٤٦٧٦١٦٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
		المساهمة في الضمان الاجتماعي	٣١٥
١٤٦٩٠٦٧٩٣	١٥٨٨٥١٠٣٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
٢٠٧٩٣٦٠	٧٥٣٨٤٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
٢١٦٥٢٢٠٣٢٨	٢٤٩٤٠٤٦٨٦١	مجموع الرواتب والأجور	







كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل الخاصي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١١	صيانة مشاتل ومترحات وحدائق	٦٨٣٠٥٣	٧٣٢٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومبشآت وطرق	١٥٥٥٦١٢٠١	٣٤٦٨٤٩٩٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٣١٩٠٤٧٥٨	٢٧٩٩٦١٨٤
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٧٩٠٠٠	٢٨٢٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقواب	١٨٦٧٠٠٠	٣٠٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٠٠٧٤٢٥٠	١٥٨٨٤١٠٠
		٢٢٠٤٦٩٢٦١	٧٩٨٨٤٢٧٤
٣٣٣	دعاية وطبع وصياغة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٧٢٩٩٦٠٠	٧٣٢٢٥٠٠
٣٣٣٣	صياغة	٨٨٣٧٧٤٦	٨٦٢١٠١٣
٣٣٣٤	مصاريف معارض	-	٣٢٨٧٢٨٨
٣٣٣٥	احتفالات	٢٠٠٤٠٠٠	١٩٧٥٠٠٠
		١٨١٣١٣٤٦	٢١٢٠٥٨٠١
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٩٥٦١٣٨٠٧	٢١٤٩٦٥٥٨٤
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١٩٢٧٥٨٨	١٥٧٤٤٣٨
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٣٢٦٩٨٣٢	٢٩٥٩٧٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٣٥٧٥٠٠٠	١٣٢٤٠٤٥٠
		٢١٤٣٨٦٢٢٧	٢٣٠٤٧٦٤٤٢
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٢	استئجار مباني وإنشاءات	٥٥٣٠٠٠	٢١٠٠٠٠
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٢٤١٥٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	١٩٦٠٥١٢	١٥٦٣٠٠٠
٣٣٥٥	استئجار عدد وقواب	٤١٥٠٠٠	١٢٠٠٠٠
٣٣٥٦	استئجار اثاث وأجهزة مكاتب	١٨٠٠٠٠	-
		٥٢٢٣٥١٢	٣٤٩٣٠٠٠
	المجموع مايعده	٤٥٨٢١١٣٤٦	٣٣٥٠٥٩٥١٧



شركة قنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	المجموع ما قبله	٤٥٨٢١٠٣٤٦	٣٣٥٠٥٩٥١٧
٣٣٦٦	مصرفات خدمية متنوعة	٤٩٣٥٧٠٠	٤٦٧٠٥٠٠
٣٣٦١	اشتراكات والتأمينات	٣٦٢٦٢٩	٥٥٨٨٢١
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٥٨٨٦٤٠٠	٥٢٨٥٧٤١
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤسدة	٢٤١٠٠٠٠	٦٥٧٨٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٧٧١٧٦١٣	٤٦٤٣٦١٤
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	-	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٧	لتدريب وتأهيل	٩٠٠٠٠٠٠	٣٣٤٦٥٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٩٠٤٨٤١١٨	٥٣٤٧٦٧٢٢
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١٢٠٧٨٦٤٦٠	١٠٩٢٢٨٣٩٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٨٩٩٦٨٠٦	٤٤٤١٨٧٩١٥



## كشوف بحسابات الاستخدمات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		أسم الحساب
		المصرفوات التحويلية
		مصرفوات تحويلية متنوعة
		ترعوات للمعبر
		تعويضات وقرامات
		نفقات خدمات خاصة
		الصرائب والرسوم
		ضرائب ورسوم أخرى
		إعانات
		إعانات داخلية
		مجموع المصرفوات التحويلية
		المصرفوات الأخرى
		مصرفوات سنوات سابقة
		مصرفوات عرضيه
		مجموع المصرفوات الأخرى



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٤٢٠٤٨٩١٩٧٩	٤٩٢٠٦٧٩٣٥٤	٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٤٢٠٤٨٩١٩٧٩	٤٩٢٠٦٧٩٣٥٤	٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة
			مجموع إيرادات النشاط التجاري
٢١٥٦٥٥٠٩٧٧	١٨٠٥٩٢٣٦٨٧	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٢١٥٦٥٥٠٩٧٧	١٨٠٥٩٢٣٦٨٧	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة ( عمدا الأراضى)
٦٣٦١٤٤٢٩٥٦	٦٧٢٦٦٠٣٠٤١		مجموع إيرادات النشاط الخدمي
			مجموع إيرادات النشاط التجاري



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٦٢٣٥٢٨٣	٧٤٧٢٥٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٢٦٢٣٥٢٨٣	٧٤٧٢٥٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١١٢٠٧٦٠٠	٢٧٩٧١٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	١١٢٠٧٦٠٠	٢٧٩٧١٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	٥٩٨٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٣٦٠٤١١٧٥	٣٦٤٧٥٦٩٣
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٣٦٠٤١١٧٥	٣٧٠٧٣٦٩٣



كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧٥	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٧٤٥٨٣٢٨٠	٤٤٨٩٢٨٤٣٥	١٨٧٠٥٣٥١٤٦	٢٤٩٤٠٤٦٨٦١
٣٢	المستلزمات السلبية	١٢٤٤٦٥٨٠٧	٣٢٠٠٥٤٩٣٣	١٣٣٣٥٦٢٢١٨	١٧٧٨٠٨٢٩٥٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٠٥٢٩٧٧٦	١٠٤٢١٩٤٢٥	٤٣٤٢٤٧٦٠٤	٥٧٨٩٩٦٨٠٦
٣٧	الاندثار	١٨٧١١٩٣١	٤٨١١٦٣٩٣	٢٠٠٤٨٤٩٧١	٢٦٧٣١٣٢٩٥
	المجموع	٣٥٨٢٩٠٧٩٤	٩٢١٣١٩١٨٦	٣٨٣٨٨٢٩٩٣٩	٥١١٨٤٣٩٩١٩



كشف رقم (٢٠)

شركة فادق المصنوع / مساهمة محظوظة - بغداد

كشف الميزان العمومية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	الميزان العمومية	نقل العمومات	كسوي	المطعم	مواد طبية	المجموع
٣٢	المستلزمات السلعية	-	١٣٠٧٧٩٠٦	٧٨٧٠٧٣١٩	١٣١٧٥٠٠	٩٣١٠٢٧٢٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٥٦١٣٨٠٧	-	-	-	١٩٥٦١٣٨٠٧
	المجموع	١٩٥٦١٣٨٠٧	١٣٠٧٧٩٠٦	٧٨٧٠٧٣١٩	١٣١٧٥٠٠	٢٨٨٧١٦٥٣٢



كشف رقم (٢١)

شركة فنانق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ كانون الأول/ ٢٠١٨

نسبة %	٢٠١٨ دينار	نسبة %	٢٠١٧ دينار	نسبة %	٢٠١٦ دينار	نسبة %	٢٠١٥ دينار	نسبة %	٢٠١٤ دينار	الميزانية العامة
١٨	٥٢١٣٤٠٠٠	١٩	٥٨١١٤٢٩٢	٣٢	٦١٣٢٤٦١٨	٤١	٧٦١٧٧٢١٣٦	٥٠	٨٢٤٨٥٥٩٣١	الموجودات الثابتة (بالتقريبه التقريبه)
٣٧	٧٧٠٤٨٤٨٧٦	١٤	٤٢٨٦١٤١٨٤	٢٣	٤٤٠٩٣٧٧٩	٢٤	٤٣٨٣٠٠٧٧٨	٢٥	٤٣٥٩١٣١٨	الموجودات الثابتة الاخرى
٥٥	١٥٧٩٧١٧٣٦٦	٦٧	٢٠٣٤٩٣٧٩٧٦	٤٥	٨٨٧٢٠١٤٤٤	٢٥	٦٣٥١٥٦٩٤٣	٢٥	٤١٨٠٥٣٨٤٣	رأس المال العامل
١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	مجموع الموجودات
٤٤	١٢٦٣٩٤٦٦٦	٤٤	٧٤٤٩٨٩٣٦	٢٢	٦٤٨٤٥٣٠٢٢	٢٥	٦٤٨٤٥٣٠٢٢	٢٨	٦٤٨٤٥٣٠٢٢	الضريبة مموله كضريبة
٤٥	١٣٠١٨٧٢٠٩١	٦٦	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	٥١	٩٨٧٢٨٢٠٥٢	٤٨	٨٨٠٥٦٣٢٥٩	٤٤	٧٦٣٦٥٨٥٤٣	رأس المال - العجز المتراكم
-	٥٧٠٤٥٧٥	-	٥٧٠٤٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٤٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٤٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٤٥٧٥	الاحتياطيات
٦٦	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	التخصيصات طرية الاجل
١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤٤٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	١٠٠	١٧١٦٨٢١١٤١	القروض طويلة الاجل
										مجموع مصادر التمويل طويل الاجل

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





١٥٢٨٩.١١٨

التفاصيل  
الفائض بموجب العمليات الجارية

١٨.٥٩٢٣٦٨٧

تنزل: إيرادات معفاة من ضريبة الدخل  
ايجارات مقبوضه خاضعه لضريبة العقار

(١٦٥٣.٣٣٥٦٩)

الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل

٧٦٤٤٥.٦  
١٤٥٢٤٥٦١٢

احتياطي الزامي ٥٥  
الفائض القابل للتوزيع

١٥٢٨٩.١١٨



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ١/١/٢٠١٨ و لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ .

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

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

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

ديوانوبتاريخ ١٨/٧/٢٠١٠ تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليار وبزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم



٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٨ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

نسبة الإنجاز لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١	القطر/٢٠١٨/دينار	المخطط ٢٠١٨/دينار	اسم الحساب	رقم الحساب
%١١٣	٢٤٩٤٠٤٦٨٦١	٢٢٠٠٠٠٠٠٠٠	رواتب واجور	٣١
%١٧٨	١٧٧٨٠٨٢٩٥٧	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
%١٩٣	٥٧٨٩٩٦٨٠٦	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
%١١١	٢٦٧٣١٣٢٩٥	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	الاندثارات	٣٧
%٣٠٧	١١٦٤٢٢٧٩٢٢	٣٧٩٥٠٠٠٠٠٠	المصاريف التحويلية والضرائب	٣٨
%١٦٦	٣٣١٦٦٣١٢٥	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المصاريف الأخرى	٣٩
%٩٨	٤٩٢٠٦٧٩٣٥٤	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	النشاط التجاري	٤٢
%٥٦	١٨٠٥٩٢٣٦٨٧	٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	النشاط الخدمي	٤٣
%٤	٧٤٧٢٥٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	قوائد واجارات	٤٦
%٢٨	٢٧٩٧١٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨
%٩٣	٣٧٠٧٣٦٩٣	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الإيرادات الأخرى	٤٩

٣- نتيجة نشاط الشركة :-

اولا كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٨ ربح قدره (١٥٢٨٩٠١١٨) دينار (مائة واثنان وخمسون مليون وثمانمائة وتسعون الف و مائه وثمانية عشر دينار) بنسبة (٥٠,٢٣%) من راس المال المدفوع علما ان الشركة كانت قد حققت سنة /٢٠١٧ ربحا قدره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار (مليار ومائه وخمسة وثمانون مليون وستمائة وثمانية وسبعون الف وثلاثمائة دينار) اي بنسبة (٤٠,٥٦%) من راس المال

٤- الجدول ادناه يبين العمليات الجارية خلال السنوات من (٢٠١٤ - ٢٠١٨)

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
١٥٢٨٩٠١١٨	١١٨٥٦٧٨٣٩٠	٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢٠٨٢٠٥	(٥٥٤٣٩٢٤٨)
ربح	ربح	ربح	ربح	عجز

٥ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والإيرادات من ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٨

٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	السنة
١٨٤٢٠٠٠٤٠	١٧٥٤١٤٨٧٥	١٩٥٢٨٤٥٠١	١٧٦٠٧١٢٤٤	١٥٥٥٤٩٩٣٥	المخزون
١٢٣٦٧٩٥٦١٦	٥٣٩٦٧١١٧٧	٩٧٠٥٧٧٤٤٢	٥٨٤٣٤٥٨٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	السيولة النقدية
٦٧٦٧٢٢١٠٨٤	٦٥٣٤٩٢٧٠١٣	٥٠٢٧٨٥٩٩٩٦	٥٠٠٨٩٣٢٣٩٤	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨	الإيرادات



## ٦- الاحتياطات :-

- أ- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ :
- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة (٥٤٠٧٦٥٥٦٩) دينار
  - احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٢ من قانون الشركات (٣٦٨٦٨٣٥٣٤) دينار
  - احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً (٢٢٥٠٩٧١٣٢) دينار
  - احتياطي استبدال موجودات ثابتة (٢٤٠١٣٧١٥) دينار
  - احتياطي تقييم موجودات (٧٠٢٥٣٠٠) دينار
  - احتياطات متنوعة (٦٢٠٣٦٨٥) دينار
  - احتياطي ارتفاع اسعار عمله (٧٧٧٢٠٦١) دينار
  - الفائض المتراكم (١١٠٢٦٨٠٩١٣) دينار

ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (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 :-

- دعاية واعلانات (٧٢٩٩٦٠٠) دينار
- الضيافة (٨٨٢٧٧٤٦) دينار
- السفر (٣٢٦٩٨٣٢) دينار

## ٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة ( ٢١ ) جلسة خلال سنة ٢٠١٨ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وأدناه اسماء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ :-



٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الإدارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الإدارة	المهندس محمود عبد الجبار موسى (عن هيئة السياحة)
		عضو	السيد محمد عبد الامير عنوز (عن هيئة السياحة)
١٨٩٤٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عبد الرضا علي حسن (شركة اعالي الخليج)
١٧٥٩٠٠٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عادل نوري العالم (مصرف الخليج التجاري)
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)

تم اجراء تغييرات على السادة رئيس و اعضاء مجلس الاداره  
و ادناه اسماء مجلس الاداره ومقدار مساهمتهم في راس المال لغايه ٢٠١٨/١٢/٣١

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الإدارة	السيد بهاء احمد المياح (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الإدارة	المهندس محمود عبد الجبار موسى (عن هيئة السياحة)
		عضو	السيد عبد الكريم رشيد احمد (عن هيئة السياحة)
٣٤٢٥٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد وسيم يوحنا الجزراوي (شركة اعالي الخليج)
١٧٥٩٠٠٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عادل نوري العالم (مصرف الخليج التجاري)
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	السيد فاضل حسن سلمان شركة سما بابل للطيران
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عدنان عاصي خضير (شركة البادية للتأمين م.م.خ)



٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	السيد حاتم محمود خطاب (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الادارة	المهندس محمود عبد الجبار موسى (عن هيئة السياحة)
		عضو	السيد عبد الكريم رشيد أحمد (عن هيئة السياحة)
٣٤٢٥٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد مصطفى قحطان خلف * (شركة اعالي الخليج)
١٧٥٩٠٠٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عادل نوري العالم (مصرف الخليج التجاري)
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	السيد نزار ذنون جاسم (شركة سما بابل للطيران)
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عدنان عاصي خضير (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

\*لقد تم اجراء تغيير لعضو مجلس الادارة السيد مصطفى قحطان خلف ليحل محله السيد كمال داوود سلمان ممثل عن شركة اعالي الخليج

#### ٨- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٨

اسم المساهم	عدد الاسهم/سهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٥٥٧٨٠٠٠٠
هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢٠٠
شركة سما بابل للطيران محدوده	٥٢٨١٠٨٥٨٥
مصرف الخليج التجاري	١٧٥٩٠٠٠٠٠

#### ٩- سعر اغلاق للسهم

- أ - بلغ اخر سعر اغلاق للسهم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ( ١١,٨٩٠ ) دينار للسهم الواحد  
ب - اخر سعر اغلاق للسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ( ١٢ ) دينار للسهم الواحد

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

- حصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على المزايا وكالاتي:-  
أجور النقل والبالغة ٢٥٢٠٠٠٠٠ سنويا ( ٣٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا لكل عضو مجلس ادارته ) وحسب موافقة الهيئة العامة .  
كل تات موبائل والبالغة ٦٦٠٠٠٠٠٠ دينار سنويا  
ديكافاة رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠٠ مليون دينار رئيس المجلس  
٤٠٠٠٠٠٠٠ مليون دينار للاعضاء وحسب اجتماع الهيئة العامة عن مناقشة  
الميزانية العمومية لسنة ٢٠١٧ والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٨ / ١٢ / ٣



## ١١- رأس مال الشركة :-

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

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

## ١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ اجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٨ (٢٤٩٤٠٤٦٨٦١) دينار  
ولقد طرأت زياده على الحد الادنى لأجر العامل ليكون ٣٥٠ الف دينار شهريا بدلا من ٢٥٠ الف دينار استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم (٤١٣) لسنة ٢٠١٧  
و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٨

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد حسين جواد كاظم	المدير المفوض	٢١٠٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطبائخين التنفيذي	٩٠٢٤٠٠٠
٣-	السيد انيس بتي علوان	مدير الاستقبال	٨٦١٦٠٠٠
٤-	السيد عباس منصور كرفع	سكرتير مجلس الاداره	٨١٦٠٠٠٠
٥-	السيد محمود عاشور سريح	مدير الصيانه	٨٤٦٠٠٠٠



### ١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٨

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٨ ( ٤٠١ ) عامل والمشغول الفعلي ٢٩٧ عامل

### ١٤- المتغيرات :-

لا توجد أحداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٨

### ١٥- الاستيرادات :-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٨ .

### ١٦- السياسة المتبعة :-

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

### ١٧- اجمالي عدد العاملين :-

اجمالي عدد العاملين هو ٢٩٧ عامل موزع كالآتي

المستوى الفني	المستوى الاداري
٢١١ عامل	٨٦ 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 أهم ركائز السياحة ولهذا نجد ان الدول تدلل العقبات امام معوقات الصناعة الفندقية وفي العراق هناك معوقات عامة ومعوقات خاصة بفندق المنصور.  
ومن أهم المعوقات العامة التي تجابه هذا النشاط في العراق نظام منح التأشيرة وصعوبة الحصول عليها وكذلك عدم الاهتمام بالاماكن الاثرية والمناطق السياحية وغيرها.  
اما المعوقات الخاصة التي تجابه الصناعة الفندقية لشركة فنادق المنصور غياب التسهيلات من قبل بعض القطاعات الحكومية مثال على ذلك (شركة توزيع المنتجات النفطية ترفض تزويدنا بمادة الكاز وبالسعر الحكومي)

بالاضافة الى الاعباء الضريبية المفروضة على قطاع الفنادق وعدم منحهم كتب عدم الممانعة

تسهيل المعاملات الخاصة بقطاع الفنادق





## ١٩- العقود المبرمة :-

- أ- ايجار المطعم البغدادي بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠ [دينار شهريا
- ب- عقد مطعم والعباب الكترونيه(قاعة العباسي) بمبلغ (٣٠٠٠٠٠ - \$٤٠٠٠٠٠) تم تخفيض مبلغ الايجار لعدم تجديد الاجازة
- ج- عقد صاله المساج بمبلغ ١٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
- د- عقد المطعم الايطالي بمبلغ ٣٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
- ذ- عقد المطعم الصيني بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
- ر- تأجير الكراج بمبلغ ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنويا
- ز- تم التعاقد مع شركة سما أور للبرمجيات لتنصيب النظام الاداري والمحاسبي للشركة وبكافة \$٣٠٠٠٠
- س- عقد ايجار سويت مع استوديو بمبلغ \$٥٠٠٠٠ شهريا قناة ميادين
- ش- عقد قنوات الحسين تسكين عرسان ( زفاف جماعي) بمبلغ ٢٠٠ الف دينار للغرفة مع منح تخفيض ٤٠% لتسكين الوفود
- ص- تم صرف مبلغ ١٨٨٦٠٠٠٠٠٠ دينار مكافاة العاملين حسب قرار مجلس الاداره بواقع (٦٠٠٠٠٠٠ الف دينار للمنتصب)
- ض- تم تسديد ضريبه العقار المتراكمه ٦٤٧٥٢٣٢٧٢ دينار

## ٢٠- تحقق الاهداف :-

في ظل الظروف والمعوقات التي اشير اليها في حقل المعوقات التي تجابه عمل الفندق لا يسعنا القول بأن الشركة قد حققت اغراضها على الوجه الذي يرضي الطموح، ان الفندق لحقته خسائر كبيرة عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وكذلك سنة/ ٢٠١٤ بخسائر بسيطة جداً أما سنة/ ٢٠١٥ فبرغم انه حقق ربحاً لا يكاد يذكر الا ان ذلك يعني بأنه بعد ان انتقل من الخسائر الكبيرة الى مرحلة تحقيق الربح البسيط ذلك لأن الانتقال من الخسائر الى الارباح في الصناعة الفندقية لا يتحقق بفترة سريعة وانما يكون النمو بطيئاً وما دام نشاط الفندق قد شهدت سنة/ ٢٠١٥ تقدماً متواضعاً الا ان ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق قد وضع على الطريق الصحيح. ومما يستدل به على النمو البطيئ ان سنة/ ٢٠١٦ شهدت زياده في الارباح بلغت (٢٥٩١٢٠٤١٠) دينار ولكن بطلب من ديوان الرقابه الماليه تم اضافته اجور الكهرباء المتراكمه منذ سنوات سابقه وسنه ٢٠١٥ مما اثر سلبيا على نتيجته النشاط واصبح ربحاً بمقدار (٥٠٣٤١٤١٠) دينار

وقد شهدت منه ٢٠١٧ نمواً كبيراً حيث حققت ربحاً مقداره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار على الرغم من اضافته اجور الكهرباء لسنة ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لتلك السنه مما يستدل به على زياده التشغيل وارتفاع مستوى اليرادات في حين شهدت سنة ٢٠١٨ ربحاً بمبلغ ١٥٢٨٩٠١١٨ اي بنسبة ١٢% من سنة ٢٠١٧ ويعود السبب الى زيادة المصاريف لسنة ٢٠١٨ بفارق ١٢٦٥٠٨١٩٤١ مليار) تأهيل المصيح تأهيل الكراج صرف الدفعة الاولى من عقد الجار وعقد النظام الاداري (سما أور للبرمجيات) اضافته الى مصاريف أخرى يقابلها انخفاض ايجار قاعة العباسي من (٣٠٠٠٠٠-\$-٤٠٠٠٠\$)

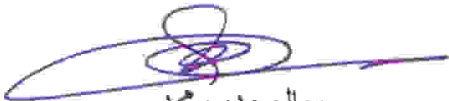


## ٢١- توجيهات الهيئة العامة :-

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 تاهيله . ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي عند مناقشة تقرير مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاد مقاولات الشركة العالمية باقتناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه كما اوصت الهيئة العامة مره اخرى في اجتماع الهيئة العامه لعام ٢٠١٥ وعام 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.

  
سالم مدب محمد  
رئيس مجلس الاداره

