



مساهمة ومختلطة رأسمالها ٢٩٢٢٢٢ واربعمائة وثلاثة وعشرون مليون وواحد الف دينار

شركة فنادق المنصور
AL-MANSOUR HOTELS

معاً لمسانده فوانيسنا بالناسله لاجر الارهاب

No :

Date :



العدد : ٢٩ / ٢٠ / ٦
التاريخ : ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١

الى/هيئه الاوراق الماليه

سوق العراق للاوراق الماليه

م/ارسال بيانات ماليه للسنة المنتهيه في ٢٠١٩/١٢/٣١

تهديكم شركه فنادق المنصور المساهمه المختلطه اطيب تحياتها

نرسل اليكم نسخه من البيانات الماليه للسنة المنتهيه في ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد تصديقها من قبل ديوان الرقابه الماليه الاتحادي . راجين التفضل باعاده فتح التداول لاسهم الشركه

شاكرين تعاونكم معنا مع التقدير



المرفقات

نسخه من البيانات الماليه لسنه ٢٠١٩

اياد كاظم الزبيدي
المدير المفوض وكاله

نسخه منه الى
مكتب المدير المفوض
القسم المالي
قسم الرقابه الداخليه

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٩-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة والذاتيات
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	- تحليل إجمالي الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطيات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	- تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤-٢٣	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٨	١٩- المزايا العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
٣٠	٢١- كشف احتساب الضريبة
	تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/ ٨/ ٢٩/ ٣٧/ ١٩٢٠٠

التاريخ : ١٥ / ١٠ / ١٤٤٢ هـ

٢٠٢٠ / ١٢ / ٤ م

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

م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الاخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٦/٢٠/٥٤٤) المؤرخ في ٢٠٢٠/٣/١٧ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا وفقاً 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.



المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق كما موضح في ادناه :-
 أ- الهيكل التنظيمي للشركة .

ب- التصريح عن اي منفعة او مصلحة والمعاملات التي تمت مع الاطراف ذات العلاقة المتمثلة برئيس واعضاء مجلس الادارة ولشركاتهم الاخرى والمساهمين الذين يمتلكون أكبر نسب من الاسهم في الفندق .

نوصي الالتزام بما ورد بالقاعدة المحاسبية اعلاه والافصح عن كافة المعلومات الواردة فيها.

٣- نشاط الشركة :-

أ- طاقات الشركة :-

تدني نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للإشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠١٩ اذ تراوحت نسب الإشغال (١٥%-٤٣%) وفقاً لإجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة بالعدد (١٠) في ٢٠٢٠/٨/٣١، كما موضح في الجدول

ادناه:-

الشهر	عدد الغرف المتاحة للإشغال (عدد الغرف * أيام الشهر) (١)	عدد الغرف المشغولة فعلياً (٢)	نسب الاشغال الشهري % (١/٢)
كانون الثاني	٨١٢٢	١٨٧٩	٢٣
شباط	٧٣٣٦	٣١٣٣	٤٣
أذار	٨١٢٢	٣٢٦٧	٤٠
نيسان	٧٨٦٠	٢٩٨٣	٣٨
أيار	٨١٢٢	١٨٠٢	٢٢
حزيران	٧٨٦٠	٢٣٤٢	٣٠
تموز	٨١٢٢	٢٦٧٨	٣٣
أب	٨١٢٢	٢٣٩٥	٢٩
أيلول	٧٨٦٠	٢١٢٣	٢٧
تشرين الاول	٨١٢٢	١٢٥١	١٥
تشرين الثاني	٧٨٦٠	١٢٤٥	١٦
كانون الاول	٨١٢٢	١٢٨٥	١٦

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



(٣ - ١٩)

ب- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (٧٥٧٢٩٨) الف دينار (سبعمئة وسبعة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وتسعون الف دينار) بارتفاع عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (٦٠٤٤٠٨) الف دينار (ستمائة واربعه ملايين واربعمئة وثمانية الاف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل النشاط:-

اولاً- انخفاض ايرادات الفنادق والسياحة بمقدار (١١٧٩٣١٢) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وسبعين مليون وثلاثمئة واثنى عشر الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة وقد بينت الشركة ان السبب يعود الى (الظرف الذي مر به البلد) وذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٠/٧/٢٢ .

ثانياً- انخفاض في ايجار الموجودات الثابتة (عدا الاراضي) بمقدار (١٧٣١٠١) الف دينار (مائة وثلاثة وسبعين مليون ومائة وواحد الف دينار) ونسبة ١٠% عن السنة السابقة .

ثالثاً- انخفاض الرواتب والاجور بمقدار (٢٦٢٢٥٠) الف دينار (مائتين واثنين وستين مليون ومائتين وخمسين الف دينار) ونسبة (١١%) عن السنة السابقة وذلك لانخفاض اجور العمال عن السنة السابقة (بسبب الغيابات واجازات بدون راتب واستقالات) وفقاً لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٠/٧/٢٢ .

رابعاً- انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٦٣٢٥٨٨) الف دينار (ستمائة واثنين وثلاثين مليون وخمسمائة وثمانية وثمانين الف دينار) ونسبة (٣٦%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حسابات اجور الكهرباء والوقود والزيوت والخامات والمواد الاولية واللوازم والمهمات والمواد الغذائية والاطعمة.

خامساً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٠٧٨٧٨) الف دينار (مائة وسبعة ملايين وثمانمئة وثمانية وسبعين الف دينار) ونسبة (١٩%) عن السنة السابقة وذلك لانخفاض مصاريف الصيانة والمصروفات الخدمية المتنوعة .

سادساً- انخفاض حساب الضرائب والرسوم بمقدار (٤٨٧٤٩٥) الف دينار (اربعمائة وسبعة وثمانين مليون واربعمئة وخمسة وتسعين الف دينار) بنسبة (٦٥%) بسبب تحميل السنة السابقة تسديدات المتراكم من سنوات سابقة ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وان مصروف ضريبة العقار يخص فقط السنة الحالية موضوع التقرير .



سابعاً - انخفاض المصروفات التحويلية عدا (الضرائب والرسوم) بمقدار (٢٢٥٢٤٧) الف دينار (مائتين وخمسة وعشرين مليون ومائتين وسبعة واربعين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة.

ثامناً - انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٢٧٦٠٤٩) الف دينار (مائتين وستة وسبعين مليون وتسعة واربعين الف دينار) بنسبة (٨٣%) عن السنة السابقة ويتمثل الانخفاض في حساب مصروفات سنوات سابقة والمصروفات العرضية .

٤ - نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة في الجلسة الخامسة المنعقدة في ١٥/٤/٢٠١٩ ومقارنتها مع المنفذ خلال السنة موضوع التقرير لوظف الاآتي :-

أ- التأخر في المصادقة على الموازنة التخطيطية اذ تمت المصادقة عليها بالجلسة الخامسة المشار اليها اعلاه خلافاً للفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة).

ب- يبين الجدول ادناه الموازنة التخطيطية والمبالغ المصروفة فعلا خلال السنة :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف فعلاً (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١/٢)
٣١	الرواتب والاجور	٢٤٠٠٠٠٠	٢٢٣١٧٩٧	٩٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠٠٠٠٠	١١٤٥٤٩٤	١١٥
٣٧	المستلزمات الخدمية	٤٥٥٠٠٠	٤٧١١١٩	١٠٤
٣٧	الاندثارات	٣٠٠٠٠٠	٢٨٨٥٤٣	٩٦
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	٥٢٠٠٠٠	٤٥١٤٨٥	٨٧
٣٩	المصروفات الاخرى	١٧٥٠٠٠	٥٥٦١٣	٣٢
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٤٨٥٠٠٠٠	٣٧٤١٣٦٧	٧٧
٤٣	ايراد النشاط الخدمي	٢٥٠٠٠٠٠	١٦٣٢٨٢٣	٦٥
٤٦	فوائد وايجارات الاراضي	٢٥٠٠٠	صفر	-
٤٨	ايرادات تحويلية	٥٠٠٠	١٧٢٩	٣٥
٤٩	ايرادات اخرى	٤٠٠٠٠	٢٥٤٣١	٦٤

من الجدول اعلاه يتبين الاآتي :-



أولاً- التجاوز في مصاريف المستلزمات السلعية والخدمية عن المخطط وبنسبة تجاوز تراوحت بين (١٥-٤%) على التوالي .

ثانياً- تدني في نسب المبالغ المتحققة بشكل فعلي لحساب المصروفات الاخرى وحساب ايرادات تحويليه اذ بلغت نسب تنفيذها (٣٢%, ٣٥%) على التوالي في حين لم يتحقق صرف اي مبلغ لحساب فوائد وايجارات الاراضي ,نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والتخطيط لكافة الاحتياجات وفق دراسة موضوعية.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات النافذة:-

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

أولاً- عدم توقيع مندوب دائرة تسجيل الشركات على محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠٢٠/٢/١٧ ، خلافاً للمادة (٩٦-اولاً) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه والتي نصت (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما ورد في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وقرارات مع تثبيت الآراء المخالفة ويوقع المحضر كل من رئيس الهيئة العامة والكتاب والمراقب ومندوب المسجل ان كان حاضراً ويختم بختم الشركة وترسل نسخة منه الى المسجل) ، نوصي بضرورة توقيع مندوب مسجل الشركات على محاضر اجتماعات الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- لم تختتم بعض القرارات الواردة في محاضر جلسات مجلس الادارة بختم الشركة خلافاً للمادة (١١٨-اولاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص على (كل قرار يصدر من مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم بختم الشركة) ، وكما مبين تفصيلها في ادناه :-

رقم الجلسة	تاريخها
٢٠١٩/١٠	٢٠١٩/٦/١٨
٢٠١٩/١١	٢٠١٩/٧/١٣
٢٠١٩/١٦	٢٠١٩/١٠/٧
٢٠١٩/١٧	٢٠١٩/١١/٥
٢٠١٩/١٨	٢٠١٩/١١/١٦
٢٠١٩/٢٢	٢٠١٩/١٢/٢٩

نوصي بضرورة ختم وتوقيع محاضر جلسات مجلس الادارة كافة.



ثالثاً- عدم توقيع اعضاء مجلس الادارة على سجل محاضر اجتماع مجلس الادارة خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني / الفرع الثاني / المادة (١١٦-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ المعدل) والتي نصت على (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات، اقتراحات، وتثبيت الآراء المخالفة وبوقعه الأعضاء الحاضرون)،نوصي بتوقيع اعضاء مجلس الادارة على سجل المحاضر .

ب - تعليمات الاستقطاعات الضريبية:-

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار(مليون دينار) خلافاً للفقرة (ثالثاً) من كتاب وزارة المالية /الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ١/٩/٢٠١٦ وذلك استناداً لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم بالعدد(١٨) في ١٥ / ١١ / ٢٠٢٠، نوصي الالتزام بما ورد في الكتاب المشار اليه أعلاه .

ج- تعليمات هيئة السياحة والاثار:-

قيام الشركة بالتعاقد مع مستأجرين لغرض ايجار بعض المحلات التابعة لها خلافاً لكتاب هيئة السياحة والاثار المرقم بالعدد(٢١٠٧) في ٧/٢/٢٠١٩ والذي ينص (عدم اتخاذ اي قرارات ووقف كافة الاجراءات المتعلقة بإحالة الاملاك والعقارات والمرافق السياحية العائدة للهيئة وللشركات المختلطة التي تملك الهيئة اسهم فيها والمتعلقة بالإيجار والمساطحة او المساهمة او الاستثمار وبأي شكل من اشكال التصرف ولحين ورود تعليمات من الوزارة بهذا الخصوص) الموافق عليه بموجب قرار مجلس الادارة رقم (١٩) المتخذ بالجلسة رقم (٢٠١٩/٣) في ٢٠/٢/٢٠١٩، كما موضح في ادناه:-

تاريخ العقد	المبلغ	موضوع العقد
٢٠١٩/٣/٥	٢١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	عن الايجار الشهري للمسبح والمطعم الداخلي مع المستأجر (عمر مجيد علي)
٢٠١٩/٥/١٤	٧٠٠٠	عن تأجير قاعة الخيام مع المستأجر (صابرين عادل جبار)

نوصي الالتزام بكتاب هيئة السياحة والاثار اعلاه وعدم التعاقد دون اعلام الهيئة مسبقاً .



٦- الموجودات الثابتة: -

أ- لم تقم الشركة بتثبيت تكلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية - اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ضمن حساب الموجودات الثابتة وذلك بسبب اعتراض الشركة في حينه وفقاً لكتابها المرقم بالعدد (٢١١٠) في ٦/١٠/٢٠١٦ على آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال تأهيل الفندق وعدم تزويد الشركة بكشوفات ومخططات وجداول تفصيلية للمواد والاثاث اذ بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) بتاريخ ٦/٧/٢٠٢٠ (بأن الكتاب اعلاه يمثل اخر اجراءات الشركة بخصوص تأهيل الفندق) علما انه سبق وان تم الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٩٣٢٨) في ٣/١٢/٢٠١٩ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ نوصي بالمتابعة الجديدة لحسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود اللازمة بذلك في السجلات.

ب- بلغ عدد السيارات العائدة للشركة غير المسجلة لدى دوائر المرور (٢) سيارة لغاية تاريخه، نوصي بضرورة الاسراع بتسجيل السيارات باسم الشركة للحفاظ على حقوقها.
ج- من خلال تدقيقنا لقوائم جرد الموجودات الثابتة والمخزنية في ٣١/١٢/٢٠١٩ تبين الاتي:-

أولاً - عدم قيام لجنة المطابقة بتدقيق ومطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات الثابتة ورفع تقرير الى الادارة بذلك ، نوصي بضرورة مطابقة نتائج الجرد مع سجل الموجودات ورفع تقرير الى الادارة بذلك .

ثانياً- عدم قيام لجنة الجرد باستخدام نموذج رقم (٥) الخاص بقوائم جرد الموجودات الثابتة المستهلكة الوارد ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية المعمم من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢/٥/٥/٢٩٠٥٤) في ٢/١٢/٢٠١٩ ، نوصي بتهيئة قوائم بالموجودات الثابتة المستهلكة لكي يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھا.

ثالثاً- قامت لجنة جرد الموجودات الثابتة بدمج العدد والآلات مع الاثاث في استمارة واحدة (استمارة جرد الاثاث والاجهزة المكتبية) خلافاً لنموذج رقم (٣) الخاص بالعدد والآلات المرفق مع متطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليه اعلاه مما ادى الى



صعوبة مطابقتها مع سجل الموجودات الثابتة ، نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات وفرز العدد والآلات عن الاثاث عند جرد الموجودات الثابتة .

رابعاً - قيام لجنة جرد وسائل النقل المشككة بموجب الامر الاداري رقم (٢٤١٢/٢٠/٦) في ١٢/١١/٢٠١٩ بتضمين محضر الجرد سيارات تم شطبها خلال السنه موضع التقرير مما يؤشر عدم دقة وشككية عملية الجرد ، نوصي بتوخي الدقة عند القيام بعملية الجرد واعداد قوائم الجرد بالشكل الصحيح .

خامساً - عدم تثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد من قبل لجنة الجرد لمنع اجراء تغييرات وتحريفات على ارصدة المواد التي تم جردها ، نوصي بتثبيت العدد كتابةً في قوائم الجرد.

د- لم تقم الشركة بالتأمين على موجوداتها الثابتة لدى شركات التأمين وفقاً لإجابه الشركة على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٦/٧/٢٠٢٠، نوصي التأمين على موجودات الشركة لدى شركات التأمين .

هـ- عدم تثبيت مجموع كلفة الموجودات الثابتة في السجل وتثبيت مجموع الاندثارات السنوية والمتراكمة بقلم الرصاص فضلاً عن وجود بعض حالات الحك والشطب بالحبر الابيض في سجل الموجودات الثابتة، نوصي بتثبيت ارصدة الحسابات وعدم استخدام قلم الرصاص في تسجيلها.

٧- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقق أي ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال بعض الشركات المستثمر فيها مما يؤشر عدم قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وكفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها وقد تمت الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الرقابية للسنوات السابقة واورها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٩٣٢٨) في ٣/١٢/٢٠١٩ عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨، والجدول ادناه يبين تفاصيل تلك الاستثمارات:-

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم / سهم	الكلفة (الف دينار)
شركة فندق فلسطين	١٤٧٥١٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	٨٠٠٠٠٠
المصرف المتحد للاستثمار	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	٣٠٠٠٠٠٠٠
شركة فناق عشتار السياحية	٢١٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠

نوصي بأجراء دراسة جدوى لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

٨- المدينون والدائنون :-

أ- المدينون :-

بلغ رصيد حساب المدينون (٢٦٣٥٧٦٢) ألف دينار (ملياران وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وسبعمائة واثان وستون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-
 اولاً- وجود أرصدة مدينة موقوفة من سنوات سابقة وبمبلغ مقداره (١٩٧٥٠٧٩) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وسبعين مليون وتسعة وسبعين الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٣٧/٢٩٣٢٨) في ٢٠١٩/١٢/٣ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول التالي :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف	قبل سنة ٢٠٠٣ (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف (المدور منذ سنوات سابقة)	
				من سنة الى ثلاث سنوات (الف دينار)	أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٩٨٤٠	-	٢٥٠٠	٧٣٤٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٧٨٤٣٤	-	٤٢٧٢٠٧	١١٥١٢٢٧
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٣٨٦٨٠٥	٢٧٢٧٦٢	٣٤٥٣	١١٠٥٩٠
	المجموع	١٩٧٥٠٧٩	٢٧٢٧٦٢	٤٣٣١٦٠	١٢٦٩١٥٧

نوصي بمتابعة استحصال المبالغ اعلاه وتصفيتهما من السجلات.

ثانياً- ضمن حساب مدينو قطاع خاص مبلغ (١٧٠٠) الف دينار (مليون وسبعمائة الف دينار) تخص سنة /٢٠١٦ عن دعوة غداء باسم احد الزبائن لم يقم بتسديدها اذ تبين عدم وجود تأمينات اولية او حجز مستمسكات الزبون لحين سداد المبلغ علما انه لا يوجد ضمن سياسة الفندق البيع بالأجل, وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٠/٩/٢٢ (تم تضمين المبلغ اعلاه للموظفين بسبب عدم القدرة على استحصال المبلغ) , نوصي بأخذ مستمسكات او تأمينات اولية من الزبون اثناء الحجز الاولي ضماناً لحقوق الشركة وعدم تكرار مثل هذه الحالات.

ثالثاً- وجود ارصدة موقوفة تخص الدوائر المنحلة بمبلغ (٢٧٢٧٦٢) الف دينار (مائتين واثنتين وسبعين مليون وسبعمائة واثنتين وستين الف دينار) قبل سنة /٢٠٠٣ لم يتم تسويتها إذ بينت الشركة في اجابته على استفسارنا رقم (٨) في ٢٠٢٠/٩/٢٧ بانه تم رفع مذكرة من قبل

القسم المالي في الشركة الى مجلس الادارة وتم تشكيل لجنة وتحويل الموضوع للمشاور القانوني , نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة واستحصال المبالغ من الجهات المذكورة اعلاه.

ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (١٣٠٩١٣٧) الف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة ملايين ومائة وسبعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وقد لاحظنا وجود ارصدة دائنة موقوفة من سنوات سابقة بمبلغ مقداره (٩٥٠٥١٠) الف دينار(تسعمائة وخمسين مليون وخمسمائة وعشرة الاف دينار) لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٣٧/٢٩٣٢٨) في ٢٠١٩/١٢/٣ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف (المدور منذ سنوات سابقة)	
			من سنة الى ثلاث سنوات (الف دينار)	اكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٩٢٦٢٨٤	٩٢١٣١٥	٤٩٦٩
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٦٧٧	٢٦٠١	٧٦
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤٨٦		٤٨٦
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٢١٠٦٣		٢١٠٦٣
	المجموع	٩٥٠٥١٠	٩٢٣٩١٦	٢٦٥٩٤

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن تسديد الارصدة الى الجهات المعنية.

ج- لم تقم الشركة بمفاتحة جميع الجهات المدينة والدائنة بخصوص تأييدهم لأرصدهم المدينة والدائنة و الظاهرة في سجلات الشركة اذ تم مفاتحة بعض الجهات و لم يتم تزويدنا بتأييدات المدينون والدائنون بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة بالعدد (٦) في ٢٠٢٠/٧/٦، نوصي بمفاتحة جميع الجهات اعلاه لتزويدنا بتأييدات الارصدة.



٩- النقدية في الصندوق ولدى المصارف:-

أ- ظهور حساب مصرف الرافدين / فرع كراة مريم دائناً في السجلات كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ (١٨٨) الف دينار (مائة وثمانية وثمانين الف دينار) بسبب تحرير صكوك بمبالغ تتجاوز رصيد الحساب وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٠/٨/١٩ (يتم تحرير الصكوك بالعملة المحلية مقابل التزاماتنا للغير ولكن لا يتم تسليمها للمستفيدين الا بعد تعزيز رصيدنا بالمصارف) ، نوصي بعدم تحرير الصكوك دون وجود الرصيد الكافي لها مما قد يؤدي ذلك الى اقامة دعاوى قانونية على الشركة لعدم وجود ارصدة كافية تغطي الصكوك التي حررتها للمستفيدين.

ب- قامت الشركة بمسك سجل الصندوق بشكل غير نظامي اذ لم يتم تثبيت مجاميع مبالغ وصولات القبض لكل صفحة من صفحات السجل وكذلك لم تثبت المجاميع النهائية لكل شهر خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي تثبيت المجاميع في كل صفحة من صفحات السجل .

د- تم استخدام وصولات القبض بطريقة غير متسلسلة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٠/٨/١٩ بأن سبب ذلك يعود الى وجود وصولات قبض محرره من قبل شعبة الديون عن المبالغ المستلمة من قبلهم وتسليمها الى امين الصندوق وتم الغاء تلك الوصولات وحصرها لدى امين الصندوق لغرض الحفاظ على تسلسل وصولات القبض وايضا استخدام امين الصندوق ما متوفر من وصولات قبض لدى المخازن لحين طباعة الوجبة الجديدة ، نوصي باستخدام وصولات القبض بشكل متسلسل لغرض السيطرة على المبالغ المقبوضة.

١٠- الموارد :-

أ- بلغ عدد الغرف المؤجرة للنزلاء خلال السنة (٢٦٣٨٣) غرفة وبعدهد نزلاء (٣٢٤٦٠) نزيل و لم يتم تزويدنا بإيرادات المنام على مستوى الغرفة حسب نوعها (غرفة منفردة ، غرفة مزدوجة، سويت) خلال السنة وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٩) في ٢٠٢٠/١٠/١٥ اسباب ذلك بانه (ايرادات الغرف غير متوفرة بالتفصيل في النظام المعتمد لديها وسيتم الطلب من مبرمج النظام بإضافة التحديث المطلوب) مما تعذر علينا مطابقة تلك الايرادات حسب تفاصيلها بأجمالي الايرادات ، نوصي بتحديث النظام المستخدم واظهار ايرادات الغرف حسب نوعها مستقبلاً .



ب- قامت الشركة بمنح خصومات لبعض النزلاء لا يجارهم غرف الفندق بعدد غرف (٨٨٥) غرفة/يوم تراوحت نسب الخصم (٥١%-١٠٠%) تتجاوز صلاحيات منح الخصم للنزلاء لكل من رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض بموجب الامر الاداري رقم (٢٣٧٨/٢/٢) في ٢٠١٩/١١/١٠ بتحويل نسبة (٢٠%) للمدير المفوض ونسبة (٥٠%) لرئيس المجلس وكما موضح في الجدول ادناه :-

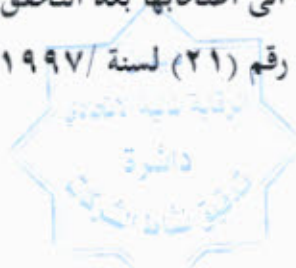
عدد الغرف	نسبة الخصم %
٧١	١٠٠
٢٦	٥٩.٢
١	٥٦.٢
٣٠	٨٠
١	٧٣.٧
٧٥٦	٦٠
٨٨٥	المجموع

نوصي الالتزام بالصلاحيات الواردة بموجب الامر الاداري اعلاه وعدم تجاوز نسبة الخصم المقررة مستقبلاً.

ج- ان كثرة الخصومات الاجمالية التي شملت (٢٤٧٨١) غرفة لكل ايام السنة ادت الى انخفاض ايرادات المنام بمقدار (٢٣٤٧٢٥٩) الف دينار (مليارين وثلاثمائة وسبعة واربعين مليون ومائتين وتسعة وخمسين الف دينار) وفقاً للأوليات المرفقة بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم بالعدد (٢١) في ٢٠٢٠/١١/٢٩ مما افقد الشركة مبالغ ايرادات كبيرة نوصي بعدم المبالغة بمنح هكذا خصومات للنزلاء و الموازنة مع المنفعة المتحققة للشركة .

١١- حسابات المساهمين :-

بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخه (١٣٦) شهادة والتي تمثل (٤١٨٤٣٠٦٢) سهم وبنيت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٠/١٠/١٤ (بأنه تم نشر اعلان في سوق العراق للأوراق المالية لحث المساهمين على استلام شهادات الاسهم ومعظم المساهمين خارج البلد او متوفين ولم يستكملوا الاجراءات الخاصة بالورثة)، نوصي بضرورة المتابعة واعادة الإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).



١٢ - التخصيصات:-

عدم ملائمة رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٥٧٠٩) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وتسعة الاف دينار) مع الارصدة الموقوفة لحساب المدينون من سنوات سابقة و البالغة (١٩٧٥٠٧٩) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وسبعون مليون وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٠/٩/٢٠ بأنه (تم اعداد مذكرة وطلب تقديم دراسة وتشكيل لجنة وتم احالة الموضوع للمشاور القانوني) ، نوصي بأعاده احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بالشكل الذي يتلائم مع رصيد المدينون .

١٣ - العقود:

بلغ عدد العقود المبرمة مع الغير لتأجير مرافق الفندق المختلفة من قاعات ومحلات داخلية وخارجية واجنحة للسكن وغيرها وعقود الخدمة والتجهيز (٢٦) عقد خلال السنة/٢٠١٩ والمستمر اغلبها من سنوات سابقة ولدينا بصدها ما يلي :-

١- لم تقم الشركة باستحصال كامل مبلغ التأمينات البالغ نسبتها (١٠%) من مبلغ العقد للمستأجرين الذين تمت موافقة مجلس الادارة على تجديد عقودهم وزيادة على مبلغ الايجار اذ كانت اجابة الشركة على استفسارنا رقم (٩) في ٢٠٢٠/٩/٢٧ بخصوص ذلك توجد عدة انذارات بتسديد اية مستحقات مدرجة بالعقد لصالح الطرف الاول ومنها الكتابين المرقمين (٦/٢٠/٩٦٨)، (٣/٤/٢٢٢٣) في ٢٠١٩/٥/٦ و ٢٠١٩/١٠/١٦ على التوالي فضلاً عن عدم استحصال مبلغ التأمينات لعقد قاعة الخيام علماً ان تاريخ العقد ينتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما مبين في الامثلة ادناه:-

اسم العقد	مبلغ العقد	نوع العملة	مبلغ التأمينات (١٠%)	المبلغ المسدد من التأمينات	المبلغ المتبقي
الكافيتريا	٥٨٠٨٠	دولار	٥٨٠٨	٧٢٣	٥٠٨٥
الكوفي شوب	٦٣٦٠٠٠	دولار	٦٣٦٠٠	١٤٨٠	٤٨٨٠
محل رقم (٢)	٨٤٧٠٠٠٠	دينار	٨٤٧٠٠٠	٧٧٠٠٠٠	٧٧٠٠٠
المسح	٢١٠٠٠٠٠٠	دينار	٢١٠٠٠٠٠٠	١٠٥٥٣٠٠٠	١٠٤٤٧٠٠٠
عقد قاعة الخيام	٧٠٠٠	دولار	٧٠٠	لا يوجد	٧٠٠

نوصي باستحصال كامل مبالغ التأمينات و لجميع العقود.



ب- لم يلتزم اصحاب المحلات المؤجرة بتقديم رخصة العمل او اجازة ممارسة المهنة الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة وفقاً للغرض الذي من اجله تم الايجار ونافاذة الصلاحية وبعبكسه يتحمل كافة التبعات التي تنتج عن ذلك خلافاً لبنود العقد المبرم وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٧/٩/٢٠٢٠ تم توجيه عدة كتب منها الكتاب المرقم بالعدد (٣/٤/١١٣٢) في ٢٣/٥/٢٠١٩ الى كافة المستأجرين بضرورة تزويد الشركة برخص العمل الا انه لم يتم تزويدها بأية اجازة (نوصي بمتابعة المستأجرين لاستحصالهم رخص عمل رسمية واجازة ممارسة حسب العقد .

ج- لم تقم الشركة باستحصال اجور الماء والكهرباء من قبل مستأجري مرافق الفندق وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٧/٩/٢٠٢٠ بأنه تم توجيه عدة اذارات ولم يتم الالتزام بها من قبل المستأجرين، وكما مبين في ادناه:

اسم العقد	المبلغ المستحق الف دينار
قاعة الخيام	١٠٠
المطعم البغدادي	١٠٠
المطعم الايطالي	١٠٠
الكوفي شوب	١٠٠
المطعم الصيني	١٠٠

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة و استحصال المبالغ اعلاه.

د- لم تقم الشركة بأعداد قيود الاستحقاق عن الايرادات المستحقة على بعض المستأجرين للمحلات والعقارات التابعة للشركة بموجب العقود المبرمة معهم خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح في ادناه:

اسم المحل او العقار	المبلغ الواجب سداده بموجب العقد خلال السنة (الف دينار)	المبلغ المسدد خلال السنة (الف دينار)	المبلغ المستحق (الف دينار)
ايجار المطعم الايطالي	٣٩٦٠٠٠	٣٩٠٦٧	٥٣٢٦
ايجار اللوبي بار(الكافيريا)	٦٦٧٥٩	٢١١٣٩	٤٥٦٢٠

نوصي بأعداد قيود الاستحقاق اولا بأول وفقاً للنظام المحاسبي الموحد.



هـ - عقد ايجار اللوبي بار (الكافتيريا) :-

اولاً- قامت الشركة بتبويب مبلغ مقداره (٤٣١٩٧) الف دينار (ثلاثة وأربعون مليون ومائة وسبعة وتسعون ألف دينار) وبمبلغ يقل عن الايراد المستحق بمقدار (٢٤٢٣) الف دينار (مليونين واربعمائة وثلاثة وعشرين الف دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ١٠/٥/٢٠٢٠ بأنه (لم يلتزم متعهد اللوبي بار بتسديدات العقد بصورة منتظمة رغم توجيه عدة كتب له)، نوصي باستحصال باقي المبلغ المستحق من المستأجر وفقاً لشروط العقد .

ثانياً- بلغ رصيد الإيرادات المستحقة للعقد خلال سنة / ٢٠١٨ مبلغ مقداره (١٤١٨٠) دينار (أربعة عشر مليون ومائة وثمانون ألف دينار) تم تسديده في سنة / ٢٠١٩ ضمن مبلغ الايجارات وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ١٠/٥/٢٠٢٠ بأنه (تم كتابة البيانات في وصولات القبض سهواً من قبل امين الصندوق علماً ان هذه المبالغ تخص قيد استحقاق عقد اللوبي بار لسنة / ٢٠١٨ وكما موضح في أدناه :

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(٤٦٩٨) في ٢٠١٩/١/٧	٢٣٨٠	إيجار اللوبي بار للفترة من ٢٠١٨/١٢/١٥ لغاية ٢٠١٩/١/١٥
(٤٧٣٠) في ٢٠١٩/١/٢١	١٥٤٧	إيجار اللوبي بار للفترة من ٢٠١٨/١٢/١٥ لغاية ٢٠١٩/١/١٥
(٤٨٢٧) في ٢٠١٩/٣/٥	٥٢٣٦	إيجار اللوبي بار للفترة من ٢٠١٩/١/١٥ لغاية ٢٠١٩/٢/١٥
(٤٩١٥) في ٢٠١٩/٤/١٥	٥٠١٧	إيجار اللوبي بار للفترة من ٢٠١٩/٢/١٥ لغاية ٢٠١٩/٣/١٥

نوصي الالتزام بالتبويب الصحيح وفقاً للنظام المحاسبي الموحد.

و - إيجار قاعة العباسي :-

قامت الشركة باستحصال مبالغ الايجارات لقاعة العباسي بمبلغ مقداره (١٩٧٠٧٠) الف دينار (مائة وسبعة وتسعين مليون وسبعين ألف دينار) على الرغم من عدم قيام الشركة بأبرام عقد تجديد تأجير القاعة مع المستأجر (حسين كريم محمود) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١٠/٥/٢٠٢٠ (لم يتم تجديد العقد لعدم موافقة المجلس بموجب القرار رقم (٢) المتخذ بالجلسة رقم (٢٠١٩/١٠) المنعقدة في ١٨/٦/٢٠١٨، وكما موضح في أدناه :



رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(٤٧٩١) في ٢٠١٩/٢/١٤	٣٦٤٢٠	إيجار شهر شباط / ٢٠١٩
(٤٩٣٧) في ٢٠١٩/٤/٢٨	٤٧٦٠٠	إيجار شهر نيسان / ٢٠١٩
(٤٩٩٢) في ٢٠١٩/٦/٣	٤٧٦٠٠	إيجار شهر مايس / ٢٠١٩
(٥٢٠) في ٢٠١٩/٦/١٦	٤٧٦٠٠	إيجار شهر حزيران / ٢٠١٩
(٧١٧) في ٢٠١٩/١٠/١٦	١١٩٠٠	جزء من الدين الترتب بذمته
(٣٤٤) مركزة في ٢٠١٩/١٠/٣٠	٥٩٥٠	عكس حساب تأمينات لسداد ما بذمته

نوصي الالتزام بقرارات المجلس والوقوف على اسباب بقاء المستأجر دون عقد تجديد .

ز- قامت الشركة بأبرام عقود التجهيز بضمنها (عقد تجهيز اللحوم , وعقد تجهيز الفواكه والخضروات , وعقد تجهيز المواد الجافة) مع عدة تجهيزين ولدنا بشأنها الملاحظات التالية:
 أولاً:- لم تقم الشركة باستحصال مبلغ التأمينات البالغة (١٠٠٠٠) الف دينار (عشرة ملايين دينار) من جميع المجهزين المتعاقد معهم خلافاً لبنود العقود المبرمة معهم والتي أشارت (يدفع الطرف الثاني للطرف الاول تأمينات نقدية مقدارها (١٠) ملايين دينار بمثابة ضمانه لحين تطبيق ما جاء بالعقد من الطرف الثاني) وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٠/١٠/١١ بأنه (سيتم استحصال المبالغ لاحقاً) ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية و استحصال مبلغ التأمينات لكافة العقود.

ثانياً - لم تقم الشركة باستقطاع مبلغ الضريبة و بنسبة (٢.٧%) من المبالغ المصروفة عن بعض العقود المبرمة خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لبنود العقد و الفقرة (اولاً) من كتاب وزارة المالية المرقم (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ و الذي ينص على (استقطاع النسب الضريبية المذكورة في ادناه عن المبالغ المتحققة للمقاولين والمتعاقدين من كل سلفة او دفعة اذا كان تنفيذ العقد على عدة دفعات ويتم ارسال المبالغ المستقطعة الى الهيئة العامة للضرائب خلال مدة لا تزيد على (٣٠) يوماً من تاريخ انجاز العمل بالبريد المسجل او بيد معتمد او بيد المكلف بأسلوب الرقم السري) وقد بينت الشركة في اجابته على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٠/١٠/١١ بأنه (سيتم استحصال المبالغ لاحقاً) ، نوصي بضرورة المتابعة الجدية واستحصال مبلغ الضريبة لكافة العقود والالتزام بما ورد بكتاب الهيئة العامة للضرائب الوارد اعلاه .



١٤ - الملاحظات الاخرى :-

تأخر الشركة بإصدار اوامر انهاء خدمات العاملين لديها والذين ثبت انهم موظفين في دوائر اخرى اذ لوحظ اصدار الامر الاداري رقم (١٧٧٥/٥/٥) في ٢٠١٩/٨/١٩ والذي انهي بموجبه عمل ستة عاملين يعملون في دوائر حكومية اخرى بالرغم من توجيه مجلس الادارة بأنهاء خدماتهم في الجلسة رقم (٢٠١٨/١٦) في ٢٠١٨/٩/١٨, نوصي بالالتزام بقرارات مجلس الادارة حال صدورها اول بأول.

١٥ - الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٩) دعاوى وكما مبين في الجدول الاتي:-

رقم الدعوى والسنة	اسم المدعى	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٩/ب/٥٥٦	حسين كريم حمود	ايجار قاعة العباسي	تم ردها
٢٠١٩/ب/٢٨٦٨	حسين كريم حمود	ايجار قاعة العباسي	تم ابطال عريضة الدعوى
٢٠١٩/ب/٣٠٩٩	حسين كريم حمود	ايجار قاعة العباسي	تم ابطال عريضة الدعوى
٢٠١٩/عمل/١٠٠٤	حسين جواد كاظم	تسديد مستحقات	لم تحسم لغاية الان
٢٠١٩/عمل/١٠٣٦	احمد خميس حسين	تسديد رواتب ومستحقات	لم تحسم لغاية الان
٢٠١٩/عمل/١٠٤٤	علي عبد المجيد زيار	تسديد رواتب ومستحقات	لم تحسم لغاية الان
٢٠١٩/عمل/١٠٣٧	وائل عبدالجبار عكاب	تسديد رواتب ومستحقات	لم تحسم لغاية الان
٢٠١٩/عمل/١٠٣٨	صفاء ابلحد عيسوا	تسديد رواتب ومستحقات	لم تحسم لغاية الان
٢٠١٩/عمل/٢٣٤	فضل الله احمد فضل الله	تسديد رواتب ومستحقات	لم تحسم لغاية الان

نوصي بمتابعة حسم جميع الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة.

ب - بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعوى وتم ردها.

١٦ - متابعة التقارير الصادرة:-

لم تقم الشركة بالإجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات غير المستوفية الواردة في التقارير الرقابية الصادرة خلافاً للمادة (٢-٢) رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) التي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخر بالرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما موضح في الامثلة أدناه:-



موضوعه	رقم كتاب دائرة التدقيق والمراجعة وتاريخه	رقم التقرير الرقابي وتاريخه
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	(٦٨٢٧/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٤/١	(١٤٣٢٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	(٦٧٩٣/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٤/١	(١٥١٠٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٨
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	(٦٤٨٥/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٣/٢٧	(١٦٦٨٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٩/٨
نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقود ايجار الشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١	(٢٥١٨٢/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٧/١١/١٣	(١٦٦٧٨/٣٧/٢٩/٨/ع) في ٢٠١٧/٨/٨
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	(٢٧٤٨٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٧	(١٦٠٣٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٢٩
نتائج اعمال الرقابة والتدقيق في ٢٠١٧/١٢/٣١	(٢٧٢٣١/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٦	(١٦٠٣٥/٣٧/٢٩/٨/ن) في ٢٠١٨/٧/٢٩
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(٢٧٤٨٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٧	(٢٩٣٢٨/٣٧/٢٩/٨/ب) في ٢٠١٩/١٢/٣

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

د. واثب توما اوراها

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / /



شركة فنادق المنتصو (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٧١٠٩١٦٣٦	٥٢١٣٢٥٠٩٠
٢	١١٨	النفقات الإيرادية المؤجلة	٢٩٩٩٩٧١٢٩	٢٨٩٣٥٠٧
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	٩٤٥٦٠٠٠٠
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الأجل	١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	٤٣٥٦٢٩٣٠٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٣٣٧٧٧٢٠١٣٤	١٠٥٥٤٠٩٩٦٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٤٥٤٤٩٨٥٠	١٨٤٢٠٠٠٤٠
٥	١٦	المدينون	٢٦٣٥٧٦٢٣٦٨	٢٥٥٠٠٣٣٥٧٢
٦	١٨	التقود	١٤١٣٢٦٢٨٥٧	١٢٣٦٧٩٥٦١٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٤١٩٤٤٧٥٠٧٥	٣٩٧١٠٢٩٢٢٨
		مجموع الموجودات	٥٥٣٢١٩٥٢٠٩	٥٠٢٦٤٣٩١٩٤
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٢٢٨٢٢٤١٩٠٩
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	٣٣٣٢٩٤٠٨٢٠
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	١٥٩٢٧٥٠٠	١٥٩٢٧٥٠٠
١١	٢٦	الدائون	١٣٠٩١٣٦٩٠٣	١٦٧٧٥٧٠٨٧٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	١٣٢٥٠٦٤٤٠٣	١٦٩٣٤٩٨٣٧٤
		مجموع مصادر التمويل	٥٥٣٢١٩٥٢٠٩	٥٠٢٦٤٣٩١٩٤

المحاسب القانوني
د. واثب توما اوراهاشيرة

رئيس هيئة الرقابة المالية
د. بلال مصطفى عبد

د/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الاداره
سالم مدب محمد
والمؤرخ في ١٥/١٠/٢٠١٩
والموافق ١٤٤٤/١٠/١٦

المدير المفوض
اياد كاظم عبد

المدير المالي
رم حميد هلال

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٩٠٠٥/٢١٩/١١

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٣٧٤١٩٠٤٨١	٦٧٢٦٦٠٣٠٤١
		ينزل: تكلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	تكلفة الإنتاج	٢٨٩٥٨٦٧٤٢	٣٥٨٢٩٠٧٩٤
١٨	٦	تكلفة الخدمات الإنتاجية	٧٤٤٦٥١٦٢٠	٩٢١٣١٩١٨٦
		صافي تكلفة الانتاج	١٠٣٤٢٣٨٣٦٢	١٢٧٩٦٠٩٩٨٠
		مجم الفائض	٤٣٣٩٩٥٢١١٩	٥٤٤٦٩٩٣٠٦١
١٧	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي ذاته	-	٧٤٧٢٥٠
١٨	٨	ينزل: تكلفة الخدمات الإدارية و التمويلية	٣١٠٢٧١٥٠٨٦	٣٨٣٨٨٢٩٩٣٩
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٢٣٧٢٣٧٠٣٣	١٦٠٨٩١٠٣٧٢
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٧٢٩٢٠٠	٢٧٩٧١٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٥٤٣٠٩١٠	٣٧٠٧٣٦٩٣
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٧١٦٠١١٠	٣٩٨٧٠٧٩٣
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	٤٥١٤٨٥٠٥٣	١١٦٤٢٢٧٩٢٢
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٥٦١٣٧٢٨	٣٣١٦٦٣١٢٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى (عدا ح/ ٣٨٤)	٥٠٧٠٩٨٧٨١	١٤٩٥٨٩١٠٤٧
		صافي الفائض	٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١١٨

الفائض يوزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٧٧ (المعدل) كما يلي

٢١	ضريبة الدخل ١٥ % *	-
٨	الاحتياطي الإلزامي ٥ %	٣٧٨٦٤٩١٨
٨	الفائض القابل للتوزيع	٧١٩٤٣٣٤٤٤
		٧٥٧٢٩٨٣٦٢



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب الجارية	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٣٧٤١٩٠٤٨١	٦٧٢٦٦٠٣٠٤١
			٥٣٧٤١٩٠٤٨١	٦٧٢٦٦٠٣٠٤١
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	٢٤٩٤٠٤٦٨٦١
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤٥٤٩٤٣٩٧	١٧٧٨٠٨٢٩٥٧
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧١١١٨٦٩٧	٥٧٨٩٩٦٨٠٦
١	٣٧	الائتمانات	٢٨٨٥٤٣٤٩٩	٢٦٧٣١٣٢٩٥
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٦٥٨٨٥٠٥٣	٧٥٣٣٨٠٣٧٢
			٤٤٠٢٨٣٨٥٠١	٥٨٧١٨٢٠٢٩١
			٩٧١٣٥١٩٨٠	٨٥٤٧٨٢٧٥٠
		(فائض) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	-	٧٤٧٢٥٠
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٧٢٩٢٠٠	٢٧٩٧١٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٥٤٣٠٩١٠	٣٧٠٧٣٦٩٣
			٢٧١٦٠١١٠	٤٠٦١٨٠٤٣
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٨٥٦٠٠٠٠٠	٤١٠٨٤٧٥٥٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٥٦١٣٧٢٨	٣٣١٦٦٣١٢٥
			٢٤١٢١٣٧٢٨	٧٤٢٥١٠٦٧٥
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي	٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١١٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٩

بيج

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>القيد المستلم من:</u>			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٧٢٦٠٨٠١٠		
٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٠٦٠٠٠		
٤٩	إيرادات أخرى	٢٤٩٨٦٦٤٠		
١٦	المدينون	٤٧٤٧٩٥٩٨٢٥		
			٦٢٤٥٨٦٠٤٧٥	
	<u>نزول المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٣٨٤٣١٢٩٢٧٤		
٣٨	مصرفات تحويله عن (٣٨٢)	٢٨٨٢٠٣٠٥٣		
٣٩	المصرفات الأخرى	٣٦٥٢٣٦٠٤		
٢٦	النقص في الدائون والآرباح	١٣٠٢٤٧٢٦٣٣		
			٥٤٧٠٣٢٨٥٦٤	
	<u>صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>			٧٧٥٥٣١٩١١
	<u>التدفق النقدي عن الفترات غير العادية :-</u>			
	المقبوضات النقدية عن الفترات غير العادية	١٣٤٩٩٢٢١١		
	المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية	-		
			١٣٤٩٩٢٢١١	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الفترات غير العادية</u>			١٣٤٩٩٢٢١١
				٩١٠٥٢٤١٢٢
		المجموع ما بعده		

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار	٢٠١٩ دينار
١١	المجموع ما قبله التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية	٩١.٥٢٤١٢٢		
	النقد المستلم من :- بيع الموجودات الثابتة (القيمة البعثة المستلمة)			١١.٠٠٠.٠٠٠
	تنزل : المدفوعات النقدية عن شراء موجودات ثابتة			٥٦٤٨٥٦٣٨٣
		(٥٦٣٧٥٦٣٧٣)	(٥٦٣٧٥٦٣٧٣)	
٢٦٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية تنزل : المدفوعات النقدية عن ضريبة دخل/٢٠١٧			١٧.٣٠٠.٥٠٨
		(١٧.٣٠٠.٥٠٨)	(١٧.٣٠٠.٥٠٨)	
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية			
	صافي التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية	١٧٦٤٦٧٢٤١		
	رصيد ٢٠١٩/١/١	١٢٣٦٧٩٥٦١٦		
	رصيد ٢٠١٩/١٢/٣١	١٤١٣٢٦٢٨٥٧		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٣٧٤١٩٠٤٨١
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	١٠٦٧٣٣١٦٤٣
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢٦١١٦٣٤٩٧
		١٣٢٨٤٩٥١٤٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٠٤٥٦٩٥٣٤١
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٦٥٨٨٥٠٥٣
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٧٧٩٨١٠٢٨٨

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل الخاسبي	التفاصيل	٢٠١٩ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٢٣١٧٩٦٨٥٥
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم / ١٩	٢٨٨١١٧٩٥٤
٣٧	الأندثار	٢٨٨٥٤٣٤٩٩
٢٢٤	فائض العمليات الجارية / المرحلة الأولى النشاط التشغيلي	٩٧١٣٥١٩٨٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٧٧٩٨١٠٢٨٨



كشف رقم (١)

شركة فادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات النابتة والندوات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩

المجموع	آلات أجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات النابتة رقم التقييم الأساسي
ديناز	١١٦ ديناز	١١٥ ديناز	١١٤ ديناز	١١٣ ديناز	١١٢ ديناز	١١١ ديناز	٢٠١٩/١/١
٣٢١٣٧٤٧٣٧٢	٧٩٥٢.٢٣٢٧	٢٢٣.٥٠٠٨	١١٦٢٧٧١٥٠	٢٠٥٣٧٢.٤٧٨	٢١٠٥٦٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكاملة كما في ٢٠١٩/١/١
٥٢٩٥١٦٣٨٣	١٩٦٤٦٨٩٨٠	٢٩٥٥٧.٣	٢٤٢١٦٥٠٠	٣٠٥٨٧٥٢.٠٠	-	-	الإحصاءات : المتبرأة
١٠٤٤٣٥٧٨٠	٤١٧٨١٥٩٦	١٤٢٣٠.٠٠	٤٧٩٨٦٤٠٠	١٣٢٤٤٧٨٤	-	-	تحويل الموجودات المنطوية والمبانيه خلال السنة
٣٦٣٨٨٢٧٩٧٥	٩٤٩٨٨٩٧١١	٢٣٨٣٧١١	٩٢٥.٧٢٥٠	٢٣٤٦٣٥.٨٩٤	٢١٠٥٦٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكاملة كما في ٢٠١٩/١/٢/٣١
-	نسب مختلطة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
٢٦٩٢٤٢٢٢٨٢	٦.٧٩٩١١٤٣٢	١١٧٥٧.٦٨	٧٤٩٥٣٩١٦	١٩٣٦.٣١٨٢٣	٦١٧٦٨.٤٣	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
١١٤٤٤٧٧٢	-	١١٢٣٥٠	-	١١٣٢٧٤٢٢	-	-	تسويات قديمة*
٧٨٠١٨٧١٢١	١٢٢٥٩٤.٧٢	٣٥٧٤٥٢٧	٨٨٢٩١٧٧	١٤١٤٢٥٩٦٧	٣٧٦٣٣٧٨	-	تصاف: اندثارات الفترة
١١٦٨٩١٦٢٤	٤١٢٨٦٥٤٣	٨٢٨١٧٢	١٢.٦٤٣٥	٧٣٥٢٦٦٣١	٤٣٨٤٣	-	تحويل: الاندثار المتراكم الى حساب الاحتياطيات
٩٩٤٢٦٢١٢	٤٠٦٠.٤٤٦٩	٦٩١٦٦٥	٤٧٩٨٦٣٩٦	١٠١٤٣٦٨٢	-	-	الاندثارات المتراكمه للموجودات المنطويه
٢٧٦٧٧٧٢٣٣٩	٦٤٨٦١٤٤٩٢	١٣٩٢٤١٠٨	٣٤٥٩.٢٦٢	٢٠٠٥١١٩٨٩٩	٦٥٤٨٧٥٧٨	-	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/٢/٣١
٨٧١.٩١٦٣٦	٣.١٢٧٥٢١٩	٩٩١٣٦.٣	٥٧٩١٦٩٨٨	٣٤١٢٣٠.٩٩٥	١٤٥٠٨١٣١٩	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١/٢/٣١

*حسباً وحسب احتساب مخصص اندثار الآلات والمعدات ومخصص وقواب لسنة ٢٠١٨



كشف رقم (٢)

شركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النفقات الإيرادية الموجلة كما في ٣١/١٢/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلية الكلية دينار	رصيد الاطفاء المدركم دينار	اطفاء السنة الجارية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^١	٢٤٨٩٤١٠	٢٤٦١٠١٠	٢٨٤٠٠	٢٤٨٩٤١٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٢	١٧٧٣٠٠٠	١٢٧٠١٨٠	٥٠٢٨٢٠	١٧٧٣٠٠٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٣	٣٠٠٠٠٠٠	٩٠٧٥٠	٩٩٠٠٠	١٨٩٧٥٠	١١٠٢٥٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٤	٦٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠	١٩٨٠٠٠	٣٦٣٠٠٠	٢٣٧٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٥	٢١٢٧٦٠٠	٤٠٩٥٦٣	٧٠٢١٠٨	١١١١٦٧١	١٠١٥٩٢٩
١١٨٨	نفقات إيرادية موجهة ^٦	٣٥٤٦٠٠٠٠	-	٦٨٢٦٠٥٠	٦٨٢٦٠٥٠	٢٨٦٣٣٩٥٠
	المجموع	٤٢٧٥٠٠١٠	٤٢٩٦٥٠٣	٨٣٥٦٣٧٨	١٢٧٥٢٨٨١	٢٩٩٩٧١٢٩

الإيضاحات

نسبة الاطفاء المصفاة من قبل الشركة (٢٣٪)

- ^١ عن انشاء قواطع التيوم لقسم المطبخ وخطوات بتاريخ ٢٠١٥/٧/٣١
- ^٢ عن انشاء قواطع التيوم لقسم المطبخ وخطوات بتاريخ ٢٠١٦/١٠/٢٦
- ^٣ عن انشاء قواطع التيوم لشعبة النادي الرياضي بتاريخ ٢٠١٨/١/٣١
- ^٤ عن انشاء قواطع التيوم لرئيس الطبخين التنفيذي بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٨
- ^٥ عن انشاء كابينه عدد ٢/ التيوم (المسح) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠
- ^٦ عن تصيب النظام الإداري للمندق بتاريخ ٢٠١٩/٥/٢٦

(٣٠٨)



كشوف رقم (٣)

شركة فنادق المنصور (مجموعة عملاء) - بغداد
كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٩

استثمارات عالية طرية الاجل :-

كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)	كشوف رقم (٣)
عجل رأس المال المبيع به للمجه المستثمر في	الجهة المستثمر في	الارباح والفوائد المستلمه	كافة الثراء	القيمة الاجميه للسهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الاتمسي		
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق فلسطين	-	١٣٣٧٦٠٠٠٠٠ ٧٤٣٥٠٠٠٠٠	١ ٣	١٣٣٧٦٠٠٠٠٠ ٢٤٧٥٠٠٠٠٠	مخاطف ساحي	١٥١		
٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق عشتار السياحيه	-	٢٦٠٧٧٦ ٢٠٧٤٠٠٠	٤,٢٧٥ ١	٦١٠٠٠ ٢٠٧٤٠٠٠	مخاطف ساحي	١٥١		
٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة جزيرة المستناب (١)	-	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	مخاطف ساحي	١٥١		
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المصرف المخطط للاستثمار	-	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	١	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	مصرفي خاص	١٥١		
		-	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	-	٣٨٥٦٢٩٥٣٢	جميع الاستثمارات طويلة الاجل			

البيانات

(١) لم يعلق برود من شركة جزيرة المستناب بسبب كون مخرج التدويل

(٣-٩)



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣١٣٩٥٩٢٨	١٠١٢٤١٠٨	١٣١	مخزون المواد الأولية
٤٩٦٩٥٧٦٩	٤١٦٢٢٣٨٣	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
١٠٣١٠٨٣٤٣	٩٣٧٠٣٣٥٩	١٣٥	مخزون المتنوعات
١٨٤٢٠٠٠٤٠	١٤٥٤٤٩٨٥٠		إجمالي المخزون



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي	
		مدينون تجاريون	١٦١
٤٤٢٩٣٤٠٧٧	٥١٨٤٧٨١٣٧	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٥٧٨٤٣٣٥١٨	١٥٨٤٩٣٣٥١٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٥٠٦٧٠٠	١٥٠٦٧٠٠	تأمينات لدى الغير*	١٦٦١
٥٢٤٨٠٩٢٧٧	٥٣٠٤٦٩٠١٣	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٢٣٥٠٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٥٢٨٦٦٥٩٧٧	٥٣٢٣٥٠٧١٣		
٢٥٥٠٠٣٥٧٢	٢٦٣٥٧٦٢٣٦٨	مجموع المدينون	

* ايضاح
تمثل التأمينات لدى الغير عن استئجار موقع في مطار بغداد وخطوط فائتورة في شركة اسيا سيل وشركة زين



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف				رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	
٧٣٣٩٥٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٨٦٣٨٦٣٧	-	١٦١٤
١١٥١٢٢٦٥١٨	٤٢٧٢٠٧٠٠٠	٦٥٠٠٠٠٠٠	-	١٦٥
١٥٠٦٧٠٠	-	-	-	١٦٦١
١١٠٥٩٠١٧٩	٣٤٥٢٥٠٠	١٤٣٦٦٤٥٨٩	٢٧٢٧٦١٧٤٥	١٦٦٢
-	-	٣٧٥٠٠٠	-	١٦٦٣
١٢٧٠٦٦٢٨٩٧	٤٣٣١٥٩٥٠٠	٦٥٩١٧٨٢٢٦	٢٧٢٧٦١٧٤٥	الاجموع
				اسم الحساب
				مدینون قطاع خاص
				مدینو النشاط غیرالخارجي
				تأمينات لدى الغير
				إيرادات مستحقة
				مصاريف مدفوعة مقدما
				الاجموع



٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الحساب	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	تقديرة لدى المصارف/عملة محلية		١٨٣
١٢٢٢٧٥٤٠	(١٨٨٢١٠)	مصرف الرافدين/كرازة مريم	(٥٣٣٢)	١٨٣٠٠١
٥٣٩٦٧٩٠١	٢٩٩٤٤١٤٤	مصرف الخليج التجاري	(٣٠٩٥٤٣)	١٨٣٠٢٧
٦٦١٩٥٤٤١	٢٩٧٥٥٩٣٤			
		نقديرة لدى المصارف/عملة اجنبية(دولار) ^(١)		
٢٠٥٧٠٦٩٧٠	١٩٥٢٣١٤٠	مصرف الرافدين/كرازة مريم/(١٦٤٠٦) دولار	(٤)	١٨٣٠٠٢
١٩٦٤٥٧١	١٩٢٤٣٠١	مصرف الرافدين/عمان/(١٦١٧٠٥٩) دولار	(١١٤٤١)	١٨٣٠٠٤
٤٢٦٧٨١٠٥٣	٦٤٩٨٤٦٥٤١	مصرف المنصور/رئيسي/(٥٤٦٠٠٨٩) دولار	(٢٠٠٠٩)	١٨٣٠١٦
٥٢١٦٤١٥٨١	٧١٢٢١٢٩٤١	مصرف الخليج التجاري/(٥٩٨٤٩٨٢٦) دولار	(٣٠٩٥٤٣)	١٨٣٠٢٨
١١٥٦٠٩٤١٧٥	١٣٨٣٥٠٦٩٢٣			
١٤٥٠٦٠٠٠	-	صكوك وحوالات		١٨٥
١٤٥٠٦٠٠٠	-	صكوك وحوالات مرفوضة ^(٢)		١٨٥٣
١٢٣٦٧٩٥٦١٦	١٤١٣٢٦٢٨٥٧	مجموع النقد		

الإيضاحات

(١) تم تقييم النقد/بالدولار كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ في المصارف اعلاه بسعر صرف (١١٩٠) دينار (الف ومائة وتسعون دينار) لكل دولار استنادا لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي

(٢) تم استحصال الصك البالغ (١٤٥٠٦٠٠٠) دينار (اربعة عشر مليون وخمسمائة وستة الف دينار) بتاريخ ٣ / ١ / ٢٠١٩ وايداعه في الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري



٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع محلل كما يلي
		مساهمة القطاع العام
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	هيئة السياحة (٣٨,١٤٪)
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان (٨,٧٥٪)
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	مساهمة القطاع المختلط (٠,٦٪) ^(١)
١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١	مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١٪)
١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	مجموع رأس المال (١٠٠٪)
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	

الأيضاحات

- (١) مساهمة القطاع المختلط البالغه (١٧٦٦٧٦٠١) دينار (سبعة عشر مليون وسعمائة وسبعة وستون ألف وسعمائة وواحد دينار) موزعه كما يلي:-
شركة فندق فلسطين (١٧٤٧١٨٠٩) دينار (سبعة عشر مليون وأربعمائة وواحد وسبعون ألف وثمانمائة وتسعة دينار)
الشركة العراقية لاتاج وتسويق المنتجات الزراعيه (١٩٥٧٩٢) دينار (مائة وخمسة وتسعون ألف وسعمائة وأثنان وتسعون دينار)
- (٢) بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للأوراق المالية (١٣) دينار (ثلاثة عشر دينار) للسهم الواحد وحسب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٦



كشف رقم (٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/٣/٢٠١٩

الجموع	احتياطي ارتفاع اسعار عمله	القائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي أسهم مستلمة مجاناً	احتياطي الزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	رقم الدليل الخامس
٢٢٨٢٢٤١٩٠٩	٢٢٨	١١٠٢٦٨٠٩١٣	٢٢٣	٢٢٧	٢٢١٨	٢٢١٧	٣٦٨٨٣٥٣٤	٢٢١٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٨٧٤١٨٩٩٨٦	دينار	(٣) ٧١٩٤٣٣٤٤	دينار	دينار	دينار	دينار	(٢) ٣٧٨٦٤٩١٨	دينار	الإضافات خلال السنة
١٠٤٧٥٤٦٨٦٧	دينار	(٤) ١٠٤٧٥٤٦٨٦٧	دينار	دينار	دينار	دينار	-	-	التزيلات خلال السنة
٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٧٧٧٢٠٦١	٧٧٤٥٦٧٤٩٠	٦٢٠٣٦٨٥	٧٠٢٥٣٠٠	٢٤٠١٣٧١٥	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٤٠٦٥٤٨٤٥٢	٦٥٧٦٥٧١٩٣	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

الإيضاحات

- ١- تمثل الدثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ومازالت مستمرة بالخدمة
- ٢- حصة الاحتياطي من ارباح السنة الحالية المحسوبه استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) بنسبة (٥)٪
- ٣- فائض السنة الحالية
- ٤- الفائض المتراكم المحول لسد العجز المتراكم حسب الفقرتين (٤) (٧) من اجتماع الجمعية العامة للمعقد في ٢٠٢٠/٢/١٧



كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	٢٢٥
-	١٠٤٧٥٤٦٨٦٧	العجز المتراكم في ١/١
(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)	التزييلات (اطفاء جزء من العجز المتراكم)*
		رصيد العجز كما في ١٢/٣١

الإيضاحات

* تم اطفاء جزء من العجز المتراكم استنادا للقررتين (٤) (٧) من اجتماع الهيئة العامة للمتعدي ٢٠٢٠/٢/١٧



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		<u>تخصيصات طويلة الأجل</u>
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			<u>تخصيصات قصيرة الأجل</u>
١٥٩٢٧٥٠٠	١٥٩٢٧٥٠٠	٢٣٩	تخصيصات متنوعة
<u>٢١٦٣٧٠٧٥</u>	<u>٢١٦٣٧٠٧٥</u>		مجموع التخصيصات



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	اخسائي
		اسم الحساب
		مجهزون تجاريون
٦٧٥٠٠٠	-	٢٦١
٢٥٦٦٢٣٦٨٤	٩٨٨٠١٠٠	مجهزون قطاع مختلط
٢٥٧٢٩٨٦٨٤	٩٨٨٠١٠٠	٢٦١٣
٩٥١٠٠١٣٣	٤٢٢٢٠١٨٢	مجهزون قطاع خاص
		٢٦١٤
		دائون النشاط غير الجاري
		٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة
		٢٦٦
		تأمينات مستلمة*
٥٣٢٦٦٤٨٠	٧١٣٥٠١٠٠	٢٦٦١
١١٦٠٠٥٠٠	١٧٦٩٦٦٦٦	إيرادات مستلمة مقدما*
٩٤٤٢٦٦٤٩٥	١١٠٠٥٠٥٤٩٥	٢٦٦٢
-	-	مصاريف مستحقة
٢٦٧٧٠٠٠	٢٦٧٧٠٠٠	٢٦٦٣
١٨٧١١٠٠٠	٢٠٢٧٧٠٠٠	رواتب واجور مستحقة
		٢٦٦٤
		رواتب واجور معادة
		٢٢٦٥
		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
		٢٦٦٧
١٠٣٠٥٢١٤٧٥	١٢١٢٥٠٦٢٦١	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٣٥٢٧١١٠	٥٦٦٦٦٢٠	٢٦٧١
٩٩٧٦٠٤٦٤	١٧٨٠١٢٤٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
١٠٣٢٨٧٥٧٤	٢٣٤٦٧٨٦٠	٢٦٧٢
		دائون توزيع الأرباح
		٢٦٨
		الهيئة العامة للضرائب (ضريبة دخل)
١٧٠٣٠٠٥٠٨	-	٢٦٨١
٢١٠٦٢٥٠٠	٢١٠٦٢٥٠٠	حصة المساهمين
١٩١٣٦٣٠٠٨	٢١٠٦٢٥٠٠	٢٦٨٣
١٦٧٧٥٧٠٨٧٤	١٣٠٩١٣٦٩٠٣	مجموع الدائون

* يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	سنة أقل من سنة	قبل سنة/٢٠٠٣
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	دينار ٩٨٨٠١٠٠	-	دينار ٩٨٨٠١٠٠	-	دينار -
٢٦٥	دائرو النشاط غير الجاري	دينار ٤٢٢٢٠١٨٢	-	دينار ٤٢٢٢٠١٨٢	-	دينار -
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	دينار ٧١٣٥٠١٠٠	-	دينار ٢٦٢١٠٠٠٠	-	دينار -
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	دينار ١٧٦٩٦٦٦٦	-	دينار ١٧٦٩٦٦٦٦	-	دينار -
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	دينار ١١٠٠٥٠٥٤٩٥	-	دينار ١٧٤٢٢٠٠٠	-	دينار -
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	دينار ٢٦٧٧٠٠٠	-	دينار -	-	دينار ٢٦٠١٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	دينار ٢٠٢٧٧٠٠٠	-	دينار ٢٠٢٧٧٠٠٠	-	دينار -
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	دينار ٥٦٦٦٦٢٠	-	دينار ٥١٨٠٦٢٠	-	دينار ٤٨٦٠٠٠
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	دينار ١٧٨٠١٢٤٠	-	دينار ١٧٨٠١٢٤٠ ^(١)	-	دينار -
٢٦٨	دائرو توزيع الأرباح	دينار ٢١٠٦٢٥٠٠	-	دينار -	-	دينار ٢١٠٦٢٥٠٠
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	دينار ١٣٠٩١٣٦٩٠٣	-	دينار ٣١٣٤٨٧٨٠٨	-	دينار ٣٧٤٩٩٦٠٠

الإيضاحات

(١) يمثل ضريبة مبيعات (١٦٧٠٣٢٤٠) دينار (سنة عشر مليون وسبعمائة وثلاثة آلاف وستتان وأربعون دينار) . ورسم طابع (١٠٩٨٠٠) دينار (مئتي وتسعة ألف وثمانمائة دينار) . وضريبة عقود (٩٨٨٢٠٠) دينار (تسعمائة وثمانية وثلاثون ألف ومائتا دينار)



٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		أسم الحساب
		الأجور النقدية للعمال
١٦١٨٢٨٢٩١٦	١٥٩٨٢٣١٨٦٧	٣١٢
٩٠٩١٦٦٧	٩٣١٥٧٥٠	٣١٢١
٦٢٧٢٥٠٠٠	٦٣٦٧٠٠٠٠	إجور
٢٨٤٥٧٠٠٠٠	٦٢٢٧٠٠٠٠	٣١٢٢
٢٩٥٠٩٦٢٤٨	٢٩٩٥٦٠٤٧٨	مخصصات الشهادة
٢٢٦٩٧٦٥٨٣١	٢٠٣٣٠٤٨٠٩٥	٣١٢٤
٦٤٦٧٦١٦٠	٣٤١٣٠٠٠٠	مخصصات عائلية
		٣١٢٨
		مكافآت تشجيعية
		٣١٢٩
		مخصصات أخرى
		٣١٣
		رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين
		٣١٥
		المساهمة في الضمان الاجتماعي
		٣١٥١
		حصة الشركة في الضمان
١٥٨٨٥١٠٣٠	١٦٤٦١٨٧٦٠	٣١٦
٧٥٣٨٤٠	-	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين
٢٤٩٤٠٤٦٨٦١	٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	مجموع الرواتب والأجور



كشوف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاسبي
٥٩٨٥٥٧٤٤٠	٣٧٨٣٠١٥٨٣	٣٢١
٥٧٤٠٦٢٧٢	٣٨٩٠٢١٢٨	٣٢١١
٦٥٥٩٦٣٧١٢	٤١٧٢٠٣٧١١	٣٢١٢
		المشروبات
		الوقود والزيتون
١٧٧٥٩٣٧٥٠	١٤٧٩٧٠٠٠٠	٣٢٢٢
١١٤٩١٠٠٠	٩٣٧٨٠٠٠	٣٢٢١
٥٣٠٣٨٠٠	١٧٧٧٠٠٠	٣٢٢٢
٦٤٦٠٠٠٠	٤٤٨٥٠٠٠	٣٢٢٣
٢٨٥٣٢٥٠٠	٢٩٠٠٠٠٠	٣٢٢٤
١٤٠٠٠	-	٣٢٢٥
٢٢٩٣٩٥٠٠	١٦٦٥١٠٠٠٠	٣٢٢٦
٦٩٥٨٠٤٠٢	٧١٢٣١٣٢٣	مواد لفظية
		غاز
		زيتون و شحوم
		الفحم
		هايو كلور
		برمنكات
		الأدوات الاحتياطية
		المتنوعات
١٢٧١٧٨٢٩٣	٩٥١٧٧١٥٩	٣٢٣
٥٢٨٤٣٩٨٢	٣٨٢٠١٢٩٦	٣٢٥
٢٠٠٠٠	٦٥٠٠٠	٣٢٥١
١٨٠٠٤٢٢٧٥	١٣٣٤٤٣٤٥٥	٣٢٥١
		٣٢٥٢
		٣٢٥٣
		كسب تعليميه
		تجهيزات للعاملين
١٣٠٧٧٩٠٦	٩٦٩٦٥٠٠	٣٢٦
٥٦٥٨٣٥٣٣	٦٧٢١٦٢٥٤	٣٢٦١
١٣١٧٥٠٠	١٢٥٠٠٠٠	٣٢٦٢
٢٢١٢٣٧٨٦	-	٣٢٦٣
٩٣١٠٢٧٢٥	٧٨١٦٢٧٥٤	٣٢٦٦
		طعام المدرء
		المياه والكهرباء
١٨٥٤٧٥٠	٥٥٣١٩٥	٣٢٧
٥٤٨١٤٤٠٤٣	٢٧٨٣٨٩٩٥٩	٣٢٧١
٥٤٩٩٩٨٧٩٣	٢٧٨٩٤٣١٥٤	٣٢٧٢
١٧٧٨٠٨٢٩٥٧	١١٤٥٤٩٤٣٩٧	مجموع المستلزمات السلعية

مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المسليزماا الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الحسابي	اسم الحساب
		٣٣١	خدمات صيانة
٦٨٣٠٥٣	٣١٩٥٠٠٠	٣٣١١	صيانة مشايل ومنتزهات وحدائق
١٥٥٥٦١٢٠٠	٥١٢٢٢٦٥٠	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
٣١٩٠٤٧٥٨	١٦٩٧٩٥٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
٣٧٩٠٠٠	٩١٠٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
١٨٦٧٠٠٠	٤٠٣٠٠٠٠	٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب
٣٠٠٧٤٢٥٠	٣٤٩٩٢٥٠٠	٣٣١٦	صيانة ااث وأجهزة مكاتب
٢٢٠٤٦٩٢٦١	١١١٣٢٩٦٥٠		
-	٩٠٠٠٠٠	٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
٧٢٩٩٦٠٠	١٧٦٣٣٥٠٠	٣٣٣١	دعاية وإعلان
٨٨٢٧٧٤٦	٨٧٣٣٩٠٩	٣٣٣٣	ضيافة
٢٠٠٤٠٠٠	٢٢٩٦٠٠٠	٣٣٣٥	احتفالات
١٨١٣١٣٤٦	٢٨٦٦٣٤٠٩		
		٣٣٤	نقل وإيقاد واتصالات
١٩٥٦١٣٨٠٧	٢٠٩٩٥٥٢٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
١٩٢٧٥٨٨	١٦٧٤١٥٠	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
٣٢٦٩٨٣٢	١١٩١٤٢٨٠	٣٣٤٣	السفر والإيقاد
١٣٥٧٥٠٠٠	١٨٨٨٧٥٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٢١٤٣٨٦٢٢٧	٢٤٢٤٣١١٣٠		
		٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة
٥٥٣٠٠٠	-	٣٣٥٢	استئجار مباني والشاءات
٢٤١٥٠٠٠	١١٦٠٠٠٠	٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات
١٦٦٠٥١٢	٤١٥٤٨٠٠	٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال
٤١٥٠٠٠٠	-	٣٣٥٥	استئجار عدد وقوالب
١٨٠٠٠٠٠	-	٣٣٥٦	استئجار ااث وأجهزة مكاتب
٥٢٢٣٥١٢	٥٣١٤٨٠٠		
٤٥٨٢١٠٣٤٦	٣٨٨٦٣٨٩٨٩		



تابع / كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الخاصي	المجموع ما قبله
٤٥٨٢١٠٣٤٦	٣٨٨٦٣٨٩٨٩	٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة
٤٩٣٥٧٠٠	٤٨٢٧٠٠٠	٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات
٣٦٢٦٢٩	٣٠٥٥٠٠	٣٣٦٢	أقساط التأمين
٥٨٨٦٤٠٠	١٧٩٠٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٢٤٠٠٠٠٠	١١١٠٠٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
٧٧١٧٦١٣	٣٥٨٧٨٠٨	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٩٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٣٣٦٨	خدمات محاسبية
٩٠٤٨٤١١٨	٥٢٨٦٩٤٠٠	٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى
١٢٠٧٨٦٤٦٠	٨٢٤٧٩٧٠٨		
٥٧٨٩٩٦٨٠٦	٤٧١١١٨٦٩٧		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	المصرفات التحويلية
		٣٨	مصرفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣	تبرعات للغير
		٣٨٣١	تعويضات وغرامات
		٣٨٣٢	نفقات خدمات خاصه
		٣٨٣٤	الضرائب والرسوم
		٣٨٤	ضرائب ورسوم اخرى
		٣٨٤٢	مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩	المصرفات الأخرى
		٣٩١	مصرفات سنوات سابقة
		٣٩٢	مصرفات عرضيه
		٣٩٣	خسائر رأسماليه
			مجموع المصرفات الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
١٠٠٠٠٠	-
٥٧٤٧٥٥٠	٢٦٠٠٠٠٠
٤٠٥٠٠٠٠٠	١٨٣٠٠٠٠٠
٤١٠٨٤٧٥٥٠	١٨٥٦٠٠٠٠٠
٧٥٣٣٨٠٣٧٢	٢٦٥٨٨٥٠٥٣
١١٦٤٢٢٧٩٢٢	٤٥١٤٨٥٠٥٣
٣٢٥٣٦٣٠٠٠	٤٧١٣٣٣٧٦
٦٣٠٠١٢٥	٣٠٣٣٣٦
-	٨١٧٧٠١٦
٣٣١٦٦٣١٢٥	٥٥٦١٣٧٢٨



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	رقم الدليل	المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	أسم الحساب	
٤٩٢٠٦٧٩٣٥٤	٣٧٤١٣٦٧٣٨٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٤٩٢٠٦٧٩٣٥٤	٣٧٤١٣٦٧٣٨٢	إيراد الفندقية والسياحة	٤٢٤
		مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
١٨٠٥٩٢٣٦٨٧	١٦٣٢٨٢٣٠٩٩	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
١٨٠٥٩٢٣٦٨٧	١٦٣٢٨٢٣٠٩٩	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
٦٧٢٦٦٠٣٠٤١	٥٣٧٤١٩٠٤٨١	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	-	٧٤٧٢٥٠
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	-	٧٤٧٢٥٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	-	٧٤٧٢٥٠
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٧٢٩٢٠٠	٢٧٩٧١٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٧٢٩٢٠٠	٢٧٩٧١٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٩٥٠٠٠	٥٩٨٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٤٨٣٥٩١٠	٣٦٤٧٥٦٩٣
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٥٤٣٠٩١٠	٣٧٠٧٣٦٩٣



كشف رقم (١٨)

شركة فنابق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية ٪٧٥ ٨ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٪١٨ ٦ دينار	كلفة الإنتاج ٪٧ ٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	١٦٧٣٨٤٧٦٤١	٤٠١٧٢٣٤٣٤	١٥٦٢٢٥٧٨٠	كلفة العاملين	٣١
١١٤٥٤٩٤٣٩٧	٨٥٩١٢٠٧٩٨	٢٠٦١٨٨٩٩١	٨٠١٨٤٦٠٨	المستزمات الساعية	٣٢
٤٧١١١٨٦٩٧	٣٥٣٣٣٩٠٢٣	٨٤٨٠١٣٦٥	٣٢٩٧٨٣٠٩	المستزمات الخدمية	٣٣
٢٨٨٥٤٣٤٩٩	٢١٦٤٠٧٦٢٤	٥١٩٣٧٨٣٠	٢٠١٩٨٠٤٥	الاندثار	٣٧
٤١٣٦٩٥٣٤٤٨	٣١٠٢٧١٥٠٨٦	٧٤٤٦٥١٦٢٠	٢٨٩٥٨٦٧٤٢	المجموع	

كشف رقم (١٩)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مخنطة-بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

الجمع	مواد طبية	المطعم	كسوي	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٢٦٣ دينار	٣٢٦٢ دينار	٣٢٦١ دينار	٣٣٤١ دينار		
٧٨١٦٢٧٥٤	١٢٥٠٠٠٠	٦٧٢١٦٢٥٤	٩٦٩٦٥٠٠	-	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٠٩٩٥٥٢٠٠	-	-	-	٢٠٩٩٥٥٢٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٢٨٨١١٧٩٥٤	١٢٥٠٠٠٠	٦٧٢١٦٢٥٤	٩٦٩٦٥٠٠	٢٠٩٩٥٥٢٠٠	الجمع	



(٣٠٠٢٨)

كشف رقم (٢٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩/٢٠١٩

نسبة %	٢٠١٩ دينار	نسبة %	٢٠١٨ دينار	نسبة %	٢٠١٧ دينار	نسبة %	٢٠١٦ دينار	نسبة %	٢٠١٥ دينار	الميزانية العامة الموجودات الثابتة (بالقيمة التقديرية) الموجودات الثابتة الأخرى رأس المال العامل
٢١	٨٧١٠٩١٦٣٦	١٨	٥٢١٣٥٠٩٠	١٩	٥٨١١٦٤٢٩٢	٣٢	٦١٣٢٤٩٦١٨	٤١	٧٦١٢٧٢١٣٦	مجموع الموجودات الشركة مموله كما يلي:-
١١	٤٦٦٦٢٨٤٩٨	٢٧	٧٧٠٤٨٤٨٧٦	١٤	٤٣٨٦٣٩١٨٤	٢٣	٤٤٠٩٩٣٧٧٩	٢٤	٤٣٨٣٠٠٧٧٨	رأس المال - العجز المتراكم
٦٨	٢٨٦٩٤١٠٦٧٢	٥٥	١٥٧٩٧١٧٣٦٦	٦٧	٢٠٣٤٩٣٧٩٧٦	٤٥	٨٨٧٢٠١٢٥٤	٣٥	٦٣٥١٥٢٩٤٣	الإحتياطيات التخصيصات طويلة الاجل
١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	القروض طويلة الاجل
٤٣	١٧٩٢٥٣٦٢٠٣	٤٤	١٢٦٣٩٤٤٦٣٦	٢٤	٧٤٤٩٨٩٣٣٦	٣٣	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	٣٥	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل
٥٠	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٤٥	١٣٠١٨٧٣٠٩١	٦٦	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	٥١	٩٨٧٢٨٢٠٥٣	٤٨	٨٨٠٥٦٣٢٥٩	
-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	
٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	
١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٦٥١	١٠٠	١٨٣٤٧٢٥٨٥٧	

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



(٣٠-٢٩)

كشف رقم (٢١)

شركة فنادق المنصور (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

التفاصيل

٧٥٧٢٩٨٣٦٢

الفائض بموجب العمليات الجارية

١٦٣٢٨٢٣٠٩٩

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

(٨٧٥٥٢٤٧٣٧)

الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل

٣٧٨٦٤٩١٨

٧١٩٤٣٣٤٤٤

احتياطي الزامي ٥٥
الفائض القابل للتوزيع

٧٥٦٣٥٨٩٢٣



بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٩/١/١ و لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ .

١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

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

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

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



٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٩ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٩ /دينار	الفعلي ٢٠١٩ /دينار	نسبة الإنجاز لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١
٣١	رواتب واجور	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	%٩٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٤٥٤٩٤٣٩٧	%١١٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥٥٠٠٠٠٠٠	٤٧١١١٨٦٩٧	%١٠٣
٣٧	الاندثارات	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٨٨٥٤٣٤٩٩	%٩٦
٣٨	المصروفات التحويلية والضرائب	٥٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٥١٤٨٥٠٥٣	%٨٧
٣٩	المصاريف الاخرى	١٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٥٦١٣٧٢٨	%٣٢
٤٢	النشاط التجاري	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٤١٣٦٧٣٨٢	%٨٩
٤٣	النشاط الخدمي	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٣٢٨٢٣٠٩٩	%٦٥
٤٦	فوائد وايجارات	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-	%٠
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٩٢٠٠	%٣٥
٤٩	الايرادات الاخرى	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٤٣٠٩١٠	%٦٤

٣. نتيجة نشاط الشركة :-

اولا- كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٩ ربح قدره (٧٥٧٢٩٨٣٦٢) دينار (سبعمائه وسبعة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وتسعون الف وثلاثمائة واثنان وستون دينار) بنسبة (٢٥,٩٠%) من راس المال المدفوع علما ان الشركة كانت قد حققت سنة /٢٠١٨ ربحا قدره (١٥٢٨٩٠١١٨) دينار (مائة واثنان وخمسون مليون وثمانمائة وتسعون الف ومائة وثمانية عشر دينار) اي بنسبة (٥,٢٣%) من راس المال .

٤- الجدول ادناه يبين العمليات الجارية خلال السنوات من (٢٠١٥ - ٢٠١٩)

٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥
٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١١٨	١١٨٥٦٧٨٣٩٠	٥٠٣٤١٤١٠	٦٩٢٠٨٢٠٥
ربح	ربح	ربح	ربح	ربح

٥ . كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٩

السنة	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩
المخزون	١٧٦٠٧١٢٤٤	١٩٥٢٨٤٥٠١	١٧٥٤١٤٨٧٥	١٨٤٢٠٠٠٠٤٠	١٤٥٤٤٩٨٥٠
السيولة النقدية	٥٨٤٣٤٥٨٧٥	٩٧٠٥٧٧٤٤٢	٥٣٩٦٧١١٧٧	١٢٣٦٧٩٥٦١٦	١٤١٣٢٧٦٢٨٥٧
الايرادات	٥٠٠٨٩٣٢٣٩٤	٥٠٢٧٨٥٩٩٩٦	٦٥٣٤٩٢٧٠١٣	٦٧٦٧٢٢١٠٨٤	٥٤٠١٣٥٠٥٩١

٦- الاحتياطات :-

أ- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ :

- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة (٦٥٧٦٥٧١٩٢) دينار
- احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات (٤٠٦٥٤٨٤٥٢) دينار
- احتياطي الآسهم المستلمة مجاناً" (٢٢٥٠٩٧١٣٢) دينار
- احتياطي استبدال موجودات ثابتة(٢٤٠١٣٧١٥) دينار
- احتياطي تقييم موجودات (٧٠٢٥٣٠٠) دينار
- احتياطات متنوعة (٦٢٠٣٦٨٥) دينار
- احتياطي ارتفاع اسعار عمله (٧٧٧٢٠٦١)
- الفائض المتراكم (٧٧٤٥٦٧٤٨٩) دينار

ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (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 و اعلانات (١٧٦٣٣٥٠٠) دينار
- الضيافة (٨٧٣٣٩٠٩) دينار
- السفر (١١٩١٤٢٨٠) دينار



٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة (٢١) جلسة خلال سنة ٢٠١٩ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء مجلس الادارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ :-

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	السيد حاتم محمود حطاب (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الادارة	المهندس محمود عبد الجبار موسى (عن هيئة السياحه)
		عضو	السيد عبد الكريم رشيد احمد (عن هيئة السياحه)
٣٤٢٥٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد كمال داوود سلمان (شركه 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)

* قدم مصرف الخليج التجاري والذي يمثله السيد عادل نوري العالم استقالته بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٤ ليحل محله شركة فندق فلسطين (عضو الاحتياط الأول)والذي يمثله السيد عدنان محمود حسين .

تم اجراء تغييرات على الساده رئيس و اعضاء مجلس الاداره :-
وادناه اسماء مجلس الاداره ومقدار مساهمتهم في رأس المال لغايه ٢٠١٩/١٢/٣١



٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	السيد سالم مدب محمد (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد عمار سلمان عبيد (عن هيئة السياحة)
		عضو	السيد جاسم كاظم جاسم (عن هيئة السياحة)
٣٤٢٥٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد كمال داوود سلمان (شركه اعالي الخليج)
١٧٤٧١٨٠٩	قطاع خاص	عضو	السيد عدنان محمود حسين (شركة فندق فلسطين)
٥٢٨١٠٨٥٨٥	قطاع خاص	عضو	السيد نزار ذنون جاسم شركة سما بابل للطيران
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد وهبي عبد القادر عبد الرزاق (شركة البادية للتأمين م.م.خ)

٨- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥٪ من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٩

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 للاسهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ (١٢) دينار للسهم الواحد
ب. بلغ اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ (١٣) دينار للسهم الواحد

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

- حصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على المزايا وكالاتي:-
أجور النقل والبالغه ٢٥٢٠٠٠٠٠ سنويا (٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
لكل عضو مجلس اداره) وحسب موافقة الهيئة العامه .
كارتات موبايل والبالغه ٦٦٠٠٠٠٠٠ دينار سنويا

١١- رأس مال الشركة :-

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

ت	سهم	
١-	القطاع العام	
	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	{ - هيئة السياحة ١١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم
٢-	القطاع المختلط	
	١٧٦٦٧٦٠١	- فندق فلسطين ١٧٤٧١٨٠٩ سهم - الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعيه ١٩٥٧٩٢ سهم
٣-	القطاع الخاص	
	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	

١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٩ دينار (٢٢٣١٧٩٦٨٥٥)

و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٩

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد حسين جواد كاظم	المدير المفوض (السابق)	١٨٥٧٥٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطبائخين التنفيذي	٩٠٥٤٠٠٠
٣-	السيد محمود عاشور سريح	مدير الصيانه	٨٥٣٠٠٠٠
٤-	السيد عباس منصور كرفع	سكرتير مجلس الاداره	٨٢٢٠٠٠٠
٥-	السيد انيس بني علوان	مدير الاستقبال	٨١٣٩٠٠٠

١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٩:-

إن الملك المصدق لسنة ٢٠١٩ (٣٣٥) عامل والمشغول الفعلي (٣٠٢) عامل

١٤- المتغيرات :-

لا توجد أحداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٩

١٥- الاستيرادات :-

تم استيراد (الجلد) المثلج عن طريق شركة اكساكورب وقد بلغت قيمة الاستيراد (\$٢٥٠٠٠٠)

١٦- السياسة المتبعة :-

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

١٧- اجمالي عدد العاملين :-

اجمالي عدد العاملين هو ٣٠٢ عامل موزع كالآتي:-

المستوى الفني	المستوى الاداري
٢٢١ عامل	٨١ عامل



١٨- المعوقات :-

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

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

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

اما المعوقات 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 الابعاء الضريبية المفروضة على قطاع الفنادق وعدم منحهم كتب عدم الممانعة لتسهيل المعاملات الخاصة بقطاع الفنادق .

١٩- العقود المبرمة :-

عقدالمطعم البغدادي بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
عقد المطعم الايطالي بمبلغ ٣٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
عقد المطعم الصيني بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار شهريا
عقد ايجار سويت مع استوديو بمبلغ \$٥٠٠٠ شهريا قناة ميادين
عقد الصالون النسائي بمبلغ (٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار سنويا
عقد محل الزهور بمبلغ (٣٥٠٠٠٠٠٠) دينار سنويا
عقد المسبح والمطعم للموسم الصيفي والبالغ (٢١٠٠٠٠٠٠٠) دينار
عقد ايجار قاعة الخيام بمبلغ(٧٠٠٠) دولار شهريا
عقد ايجار الأسواق بمبلغ (٨٤٧٠٠٠٠) دينار سنويا
عقد ايجار اللوبي بار بمبلغ (٤٨٤٠) دولار شهريا
عقد ايجار كوفي المنصور بمبلغ (٥٣٠٠) دولار شهريا
عقد ايجار محل التصوير (١٤٥٢٠٠٠٠) دينار سنويا



٢٠- تحقق الاهداف :-

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

وقد شهدت سنه ٢٠١٧ نمواً كبيراً حيث حققت ربحاً مقداره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار على الرغم من اضافته اجور الكهرباء لسنه ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لتلك السنه مما يستدل به على زياده التشغيل وارتفاع مستوى الايرادات 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 المسبح تأهيل الكراج تسديد ضريبة العقار المتراكمه زيادة رواتب المنتسبين صرف مكافاة الهيئه العامه اضافته الى مصاريف أخرى) يقابلها انخفاض ايجار قاعة العباسي من \$٨٠٠٠٠ الى (\$٣٠٠٠٠-\$٤٠٠٠٠) شهرياً.

ولقد شهدت سنة ٢٠١٩ ربحاً مقداره (٧٥٧٢٩٨٣٦٢) بالرغم من الظروف التي مر بها البلد في الربع الأخير من السنه مما اثر سلباً على النشاط الخدمي للشركه ومرافق الفندق المؤجره وكذلك الغاء عقد صالة العباسي الذي كان يحقق ايراداً مقداره (\$٤٠٠٠٠) شهرياً.

٢١- توجيهات الهيئه العامة :-

بناءً على توجيهات الهيئه العامة في التقرير السنوي لسنة / ٢٠١٠ تم توجيه دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فندق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله . ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي

من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي عند مناقشة تقرير مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاذ مقاولات الشركة العالمية باقناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه

كما اوصت الهيئة العامة مره اخرى في اجتماع الهيئة العامه لعام ٢٠١٥ وعام ٢٠١٦ بالاعلان مجددا عن الاستثمار وتم تنفيذ قرار الهيئة العامه وتلقت الشركه عرضين تحت الدراسه ولم يحسم الامر لغايه الان .

وقد تم عرض موضوع استثمار الفندق والأرض التابعه له مره أخرى على الهيئة العامة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٧ وتم الموافقه على إعادة الإعلان لاستثمار الفندق وبسبب الظروف التي أحاطت بالبلد فإن محضر اجتماع الهيئة العامه لحد اعداد هذا التقرير لدى دائرة تسجيل الشركات بانتظار المصادقه عليه وبعدها يتم الإعلان واتباع الطرق القانونيه للاستثمار .

٢٢- المعلومات والتكنولوجيا:-

تعتمد ادارة الفندق على مجموعة من الانظمة الالكترونية المتطورة مثل النظام المحاسبي الموحد ونظام المساهمين ونظام السيطرة المخزنية اضافة الى النظام الإداري (الجديد) الخاص بالاستقبال وحسابات المكتب الاممي وتفعيل نظام البصمه للمنتسبين ابتداء من مطلع عام ٢٠٢٠.



سالم مدب محمد

رئيس مجلس الاداره

