

مساهمة مختلطة رأسمالها ٢٩٢٢٢٢ مليارين وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومئتا ألف دينار

شركة فنادق المنصور
AL-MANSOUR HOTELS

معاً مساندة قواتنا الباسلة لاجر الارهاب

No :

Date :

العدد : ٥ / ٥ / ٦

التاريخ :

٢٠٢٢ / ١ / ٥

الى هيئة الاوراق المالية



م/ارسال بيانات

الافصح
٢٠٢٢ / ١ / ٥

تهديكم شركة فنادق المنصور اطيب تحياتها....

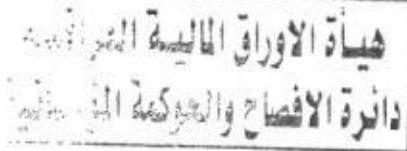
نرسل اليكم البيانات المالية المصدقة لسنة (٢٠٢٠) يرجى التفضل بالاطلاع واتخاذ مايلزم.

الى شركة فنادق المنصور

ببالتمة

مع التقدير...

نبرين على شرفكم عمارة ماله مقدارها (٥٠٠) محاسن
كمنه رقم (٨) افصح لسترات (مدرسة)
المادة (١/٦)



المرفات:

بيانات مالية مصدقة لسنة (٢٠٢٠)

ميرداني لايف
١/٥

١/٥
شهد عدنان يوسف

المدير المفوض



نسخة منه الى:

- الى مكتب المدير المفوض
- القسم المالي
- قسم الرقابة الداخلية

زهراء ١/٥

العراق - بغداد - الصالحية

Iraq - Baghdad - Al-Salhia

00964 { 7400056240
7717214793

009641 5373227 - 5373228

mansour.hotels80@yahoo.com

mansourhotel@gmail.com

www.almansourhotel.com

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٥، ٤	كشف التدفق النقدي
٦	كشف إجمالي القيمة المضافة
	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	الكشوفات التحليلية المرافقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	- تحليل الارصدة المدينة
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	- تحليل الارصدة الدائنة
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣، ٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٨	١٩- المزاي العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس الاخيرة لاتحاد ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة
٧-١	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٨/٢٩/٣٧/٢٠١١/٢٠١١

التاريخ: ١٤٤٣/١٠/٢٠

٢٠٢١/١٢/٢٩ م

إلى/ السادة مساهمي شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٠

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٠، 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 الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٢٤٠٨/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٠٢١/١١/٢ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٥) أعضاء أصليون ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم لما لا يقل عن الف سهم من قبل الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٧ المصادق عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ وعقد اول اجتماع للمجلس بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٢ وتم من خلاله انتخاب رئيس المجلس ونائبه.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:-

أ- تأخرت الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير اذ قدمتها بكتابها المرقم بالعدد (٥٦٥/٢٠/٦) في ٢٨/٣/٢٠٢١ ولعدم استكمالها لمتطلبات اعداد البيانات المالية التي سبق وان جرى اعمامها وفقاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ١٦/١٢/٢٠٢٠ تم اعادتها بكتاب هذا الديوان المرقم بالعدد (٦٦١٧/٣٦/٢٩/٨) في ١٤/٤/٢٠٢١ وقدمت لاحقاً بصيغتها المعدلة بكتاب الشركة المرقم بالعدد (١٤١٣/٢٠/٦) في ٢٨/٧/٢٠٢١ ولعدم تطابق ارصدة بعض الحسابات الواردة في الكشوفات المالية مع ارصدها وفقاً لميزان المراجعة وبعض الأخطاء الاخرى تم توجيه مذكرتنا المرقمة بالعدد (٢٥) في ٢٩/٩/٢٠٢١ الى الشركة لغرض التعديل وقامت الشركة باجراء التعديلات وتقديمها بصيغتها النهائية بكتابها المرقم بالعدد (٢٤٠٨/٢٠/٦) في ٢/١١/٢٠٢١ خلافاً للمادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الاولى من كل سنة، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان مستكملة لكافة متطلبات اعدادها وفي المدة المحددة لها في القانون أعلاه.

ب- عدم قيام الشركة بإعداد الكشوفات الخاصة بالحسابات (مشروعات تحت التنفيذ، قروض ممنوحة طويلة الأجل، قروض مستلمة طويلة الأجل) فضلاً عن عدم اعداد كشف احتساب الضريبة خلافاً للفقرة (٨ - ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٥) في ٢٩/٩/٢٠٢١ بأنه (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً)، نوصي بالالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية.

ج- قدمت الشركة كشف التدفق النقدي رفقة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير الا انها لم تقم بمسك السجل الخاص بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة وتصنيفها حسب الأنشطة (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والدليل الاسترشادي الخاص بإعداد الكشف المذكور وعلى الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا الرقابية السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٩٢٠٥) في ٣٠/١٢/٢٠٢٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ لذا لم تتمكن من التحقق من صحة بعض المبالغ الظاهرة في الكشف وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ١٧/١١/٢٠٢١ بأنه (تم الاعتماد على ميزان المراجعة في اعداد الكشف والشركة بصدد اشراك منتسبي القسم المالي بالدورات التدريبية التي ستقام في المركز التدريبي في ديوان الرقابة المالية في سنة ٢٠٢٢)، نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) والدليل الاسترشادي المذكورين أعلاه.

٢- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١١٠٤١٩٣) الف دينار ومائة واربعه ملايين ومائة وثلاثة وتسعون الف دينار) في حين حققت فائضاً في السنة السابقة مقداره (٧٥٧٢٩٨) الف دينار (سبعمائة وسبعة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وتسعون الف دينار) نتيجة انخفاض اجمالي الإيرادات بمبلغ مقداره

(٢٩٣٢٠٢٩) الف دينار (مليارين وتسعمائة واثنين وثلاثين مليون وتسعة وعشرين الف دينار) بنسبة انخفاض (٥٤%) عن السنة السابقة مقابل انخفاض اجمالي المصروفات بمبلغ مقداره (١٠٧٠٥٣٧) الف دينار (مليار وسبعين مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) بنسبة انخفاض (٢٣%) عن السنة السابقة، وادناه اهم المؤشرات التي تم استخلاصها من خلال دراسة وتحليل النشاط والتي بينت الشركة أسبابها بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢١/٩/٥:-

اولاً- انخفاض الإيرادات الجارية بمبلغ مقداره (٣٠٤١٣٣٠) الف دينار (ثلاث مليارات وواحد واربعين مليون وثلاثمائة وثلاثين الف دينار) بنسبة انخفاض (٥٧%) عن السنة السابقة بسبب تداعيات جائحة كورونا مما أدى الى انخفاض نسب اشغال الفندق من قبل الزبائن وغلط مرافق الفندق المؤجرة للغير.

ثانياً- ارتفاع الإيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ مقداره (١٠٩٣٠٢) الف دينار (مائة وتسعة ملايين وثلاثمائة واثنين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٤٠٢%) عن السنة السابقة بسبب استحصال أجور الكهرباء من مستأجري مرافق الفندق والتي تخص السنة السابقة وفروقات تصريف العملة الأجنبية (دولار).

ثالثاً- انخفاض الرواتب والاجور بمبلغ مقداره (٣١٠٧٤٨) الف دينار (ثلاثمائة وعشرة ملايين وسبعمائة وثمانية واربعين الف دينار) بنسبة انخفاض (١٤%) عن السنة السابقة بسبب إحالة بعض العمال العراقيين وغير العراقيين الى التقاعد.

رابعاً- انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٣٣٥٧٧٩) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وثلاثين مليون وسبعمائة وتسعة وسبعين الف دينار) بنسبة انخفاض (٢٩%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب الخامات والمواد الأولية لانخفاض نسب اشغال الفندق من قبل الزبائن.

خامساً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (٢١٣٠٦٨) الف دينار (مائتين وثلاثة عشر مليون وثمانية وستين الف دينار) بنسبة انخفاض (٤٥%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب نقل العاملين بسبب الدوام الجزئي للعاملين خلال السنة.

سادساً- ارتفاع مصروف الاندثار بمبلغ مقداره (٢٠٦٩٧) الف دينار (عشرين مليون وستمائة وسبعة وتسعين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٥٧%) عن السنة السابقة نتيجة احتساب الاندثار على الموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة موضوع التقرير.

سابعاً- انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ مقداره (٢٣١٦٣٩) الف دينار (مائتين وواحد وثلاثين مليون وستمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) بنسبة انخفاض (٤٦%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب ضرائب ورسوم أخرى بسبب عدم قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق بضريبة العقار للسنة موضوع التقرير.

ب- الطاقة التشغيلية للشركة:-

تدني نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠٢٠ اذ تراوحت نسب الاشغال (١٠% - ٢١%) كما موضح في الجدول الاتي:-

الشهر	أيام الشهر يوم	الطاقة المتاحة (عدد الغرف * أيام الشهر) (١)	الغرف المشغولة (٢)	نسبة الاشغال (١/٢) %
كانون الثاني	٣١	٨١٢٢	١٧١٨	٢١
شباط	٢٩	٧٥٩٨	١٦٠٧	٢١
اذار	٣١	٨١٢٢	٩٣٧	١٢
نيسان	٣٠	٧٨٦٠	٧٧٢	١٠
أيار	٣١	٨١٢٢	٧٩٩	١٠
حزيران	٣٠	٧٨٦٠	١٠٠٧	١٣
تموز	٣١	٨١٢٢	٩٢٥	١١
اب	٣١	٨١٢٢	١٠٢٢	١٣
أيلول	٣٠	٧٨٦٠	٨٧١	١١
تشرين الأول	٣١	٨١٢٢	١٠٢٣	١٣
تشرين الثاني	٣٠	٧٨٦٠	١٢٨٤	١٦
كانون الأول	٣١	٨١٢٢	١٣٧٤	١٧

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال والترويج للفندق عن طريق وسائل الاعلام المختلفة.

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة موضوع التقرير والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة بالجلسة رقم (٢٠) المنعقدة في ٢٠١٩/١٢/٧ ومقارنتها مع المتحقق الفعلي ظهرت نسب التنفيذ الموضحة في الجدول الآتي:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار) (١)	المبلغ الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ % ١/٢
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٦٩٥٠٠	١٩٢١٠٤٩	٨٥
٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٦١٨٣٥	٨٠٩٧١٥	٦٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥٦٩٥٠	٢٥٨٠٥١	٥٦
٣٧	الاندثارات	٣٦٠٠٠٠	٣٠٩٢٤٠	٨٦
٣٨	المصرفوات التحويلية	٣١١٣٥٠	٢٦٢٠٢٤	٨٤
٣٩	المصرفوات الأخرى	٣٧٠٠٠	١٣٤٣٧	٣٦
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤٤٠٠٠٠٠	١٨٢٥٧١٤	٤١
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٨٠٠٠٠٠	٥٠٧١٤٧	٢٨
٤٦١	فوائد دائنة	٧٥٠	-	-
٤٨	الإيرادات التحويلية	-	٨١٩	-
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٠٠٠٠	١٣٥٦٤٣	٦٧٨
١٢ - ١١	الانفاق الرأسمالي	-	٤٨٢٢١	-

من الجدول أعلاه لدينا الآتي:-

أ- التدني في نسب المبالغ المتحققة بشكل فعلي لأغلب الحسابات عن ما مخطط لها وعدم تحقق أي مبلغ لحساب الفوائد الدائنة على الرغم من التخطيط له فضلاً عن وجود تجاوز في حساب الإيرادات الأخرى اذ بلغت نسبة التجاوز (٥٧٨%) عن ما مخطط لها.

ب- لم تقم الشركة بالتخطيط للأفناق الرأسمالي وعلى الرغم من ذلك تم الصرف الفعلي عليه بمبلغ مقداره (٤٦٨٩٦) الف دينار (سنة واربعين مليون وثمانمائة وستة وتسعين الف دينار) وذلك عن شراء موجودات ثابتة خلال السنة. نوصي بتوخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وبشكل يتناسب مع نشاط الشركة.

٤- المخالفات في تطبيق قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل):-

أ- عدم قيام الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (٨) محضر من اصل (١٤) محضر عقدت خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات المذكور والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة، على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٩/١١/٢٠٢١ بأنه (على الرغم من قيام الشركة بأرسال تلك المحاضر الا انه لم تتم المصادقة عليها والمتابعة مستمرة مع دائرة تسجيل الشركات)، نوصي استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر الاجتماعات اعلاه.

ب- تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ الصادرة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٩٢٠٥) في ٣٠/١٢/٢٠٢٠ اذ تم عقد الاجتماع المذكور بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢١ بمدة تأخر (١٤٨) يوم تجاوزت المدة المحددة في المادة (١٣٥) من قانون الشركات المذكور والتي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٩/١١/٢٠٢١ بأنه (لوجود عدة تعديلات على منهاج اجتماع الهيئة العامة من قبل مجلس الإدارة ودائرة تسجيل الشركات)، نوصي الالتزام بالمدة المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة.

٥- الموجودات الثابتة:-

أ- وجود اختلاف في كلفة ومخصص الاندثار المتراكم للموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ المثبت في سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة عن ما مثبت في كشف الموجودات الثابتة رقم (١) المقدم رفقة البيانات المالية للسنة موضوع التقرير وكما موضح في الجدول الاتي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٥/١١/٢٠٢١ بأنه [تم الاعتماد على الأرصدة الظاهرة بميزان المراجعة في اعداد كشف الموجودات الثابتة وتم تشكيل لجنة وفق الامر الإداري رقم (١٩٣٢/١٣/٥) لغرض تشخيص الفروقات الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة ومعالجتها]:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠			مخصص الاندثار المتراكم كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠		
		وفق الكشف (الف دينار)	وفق السجل (الف دينار)	الفرق (الف دينار)	وفق الكشف (الف دينار)	وفق السجل (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
١١٢	المباني	٢١٣٨٤١	١٩٣٦٣٤	٢٠٢٠٧	٦٩٢١٨	٦٠٧٢٤	٨٤٩٤
١١٣	آلات ومعدات	٢٣٥٨٤٢٣	٢٤٣٨٠٨٠	٧٩٦٥٧	٢٠٥٥٤٥٩	٢٠٩٨٨٨٥	٤٣٤٢٦
١١٥	عدد وقوالب	٢٤٧٩٣	٢٤٦٧٣	١٢٠	١٦٣٧٧	١٥٩٩١	٣٨٦

نوصي الوقوف على أسباب الفروقات ومعالجتها.

ب- عدم قيام الشركة بتحبير أرصدة الموجودات الثابتة والاندثار المتراكم ومصروف الاندثار والقيمة الدفترية الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة فضلاً عن عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق السجل المذكور خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢١/١١/١٧ بأنه (سيتم مراعاة ذلك في سنة/٢٠٢١)، نوصي بتحبير الأرصدة وتدقيق السجل من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

ج- قامت الشركة بتشكيل لجان لإجراء الجرد الفعلي لموجوداتها الثابتة ولجنة لمطابقة نتائج الجرد الفعلي مع الأرصدة الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بالإمر الإداري رقم (١٤٣٥/١٣/٥) في ٢٠٢٠/١١/١٨ ولدينا بصدد ذلك الاتي:-

اولاً- لم تقم الشركة بتوحيد قوائم الجرد الفعلي وحسب نوع الموجود الثابت واعدادها وفق النماذج المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية المعممة بكتاب هذا الديوان المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ اذ وردت على مستوى الأقسام والغرف فضلاً عن عدم اجراء مطابقة لنتائج الجرد الفعلي لموجوداتها الثابتة مع الأرصدة الظاهرة في السجلات كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (١- أ) من المتطلبات أعلاه، نوصي الالتزام بأعمام الديوان الوارد في أعلاه واستكمال إجراءات الجرد السنوي مع المطابقة.

ثانياً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق قوائم الجرد الفعلي للتأكد من قيام الشركة بجرد كافة موجوداتها الثابتة واستكمالها لكافة الإجراءات الأصولية لعملية الجرد خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي، نوصي الالتزام بإجراءات الرقابة والضبط الداخلي.

د- وجود إشارة عدم التصرف على وثيقة ملكية العقار (قطعة الأرض المشيد عليها الفندق) موضوعة من قبل الهيئة العامة للضرائب وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (تم وضع إشارة عدم التصرف بسبب عدم قيام الشركة بتسديد ضريبة الاستقطاع المباشر المستحقة منذ عدة سنوات)، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتسديد تلك المستحقات ورفع إشارة عدم التصرف للحفاظ على أصول الشركة.

هـ- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحويل ملكية السيارتين الموضحتين في الجدول الاتي باسمها وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠٢١/١١/٢٥ بأنه (سيتم تحويل ملكية السيارتين حال استحصال الشركة على كتاب براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب):-

اسم المالك	الرقم	سنة الصنع	اللون	نوع السيارة
عادل نصر عادل	٥٧١٠٨٢ / بغداد فحص مؤقت	٢٠١٠	ابيض	نيسان بيك اب حمل
شركة الاقتصاد العربي لتجارة السيارات	٢٨٦٣٩ ط/بغداد خصوصي	٢٠١٩	ابيض	هونداي الترا صالون

نوصي اتخاذ ما يلزم لتحويل ملكية السيارتين باسم الشركة.

و- ما زالت الشركة لم تقم بإجراء القيود المحاسبية الخاصة بتثبيت كلف اعمال تأهيل الفندق في حساباتها المختصة وحسب المبالغ الموضحة في كتاب اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية في وزارة الخارجية المرقم بالعدد (٢٢/قمة/٥٨) في ٢٠١٥/١٠/٣١ فضلاً عن عدم تسديد أقساط الديون المترتبة بذمتها الى اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية في وزارة الخارجية وفق الكتاب المذكور اعلاه او وزارة المالية التي تم اضافتها كجهة أخرى لاستلام تلك المستحقات وفق كتاب اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية في وزارة الخارجية المرقم بالعدد (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥ الذي تم

اعمامه على الفنادق بكتاب وزارة الثقافة/هيئة السياحة/دائرة المرافق السياحية المرقم بالعدد (١٧٧٩٧) في ٢٠١٧/١١/٢١ اذ تراكمت بذمة الشركة ستة أقساط من اجمالي عدد الأقساط البالغة عشرة أقساط ويبلغ مقدار القسط الواحد (٨٢٤٣٦١) دولار (ثمانمائة واربعة وعشرون الف وثلاثمائة وواحد وستون دولار) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٩٢٠٥) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ وقامت الشركة بتزويدنا بنسخة من قرار مجلس الإدارة رقم (١٤) المتخذ بالجلسة السادسة المنعقدة في ٢٠٢١/٥/٢٥ الخاص بتكليف احد أعضاء المجلس بدراسة موضوع التأهيل وبيان الرأي في الإجراءات الواجب اتخاذها، نوصي بالمتابعة الجدية لحسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود اللازمة بذلك في السجلات وتسديد الأقساط المستحقة.

٦- قروض ممنوحة طويلة الاجل:-

لم تقم الشركة باستحصال القرض الممنوح الى وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والمكون من (١٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليون دينار) و (٦٠٤٥) دولار امريكي (ستة الاف وخمسة واربعون دولار امريكي) و (٤١٦) دينار اردني (اربعمائة وستة عشر دينار اردني) و (١٢) باون إسترليني (اثنا عشر باون إسترليني) والظاهر في حساب القروض الممنوحة بمبلغ (١٠٠٢) الف دينار (مليون والفين دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ على الرغم من صدور قرار محكمة التمييز الاتحادية المرقم (١٤٥١/الهيئة الاستئنافية/٢٠١٦) في ٢٠١٦/٨/١ والمكتسب الدرجة القطعية بالإضارة التنفيذية رقم (٢٠١٧/٧٧٥) والذي يشير الى الزام وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتأدية مبلغ القرض مع الفوائد التأخيرية فضلاً عن عدم قيام الشركة بإعادة تقييم مبلغ القرض من العملة الأجنبية بسعر الصرف المعلن في الموقع الالكتروني للبنك المركزي العراقي/دائرة الإحصاء والأبحاث خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) واعمام مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق المرقم بالعدد (٢١٥٢٤/١/١/٢) في ٢٠١٨/١٠/١٦ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرة المرقمة (٢٨) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (تم مخاطبة الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية من قبل وزارة العدل/دائرة تنفيذ الكرخ بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ لغرض تسديد الدين والمتابعة مستمرة)، نوصي استحصال القرض مع الفوائد التأخيرية والالتزام بالقاعدة المحاسبية والاعمام المذكورين انفاً.

٧- الاستثمارات المالية طويلة الاجل:-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بوثائق ملكية السهم عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات (فندق فلسطين ، فنادق عشتار السياحية ، جزيرة السندباد السياحية ، المصرف المتحد للاستثمار) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢١/١١/١٧ بأنه (شهادة الاسهم لاستثمارات الشركة مودعة في سوق العراق للأوراق المالية وسيتم تزويدكم بما يؤكد ذلك لاحقاً)، نوصي تزويدنا بما يؤكد إيداع الوثائق المذكورة ليتسنى لنا اكمال إجراءات التدقيق.

ب- لم تقم الشركة بإنشاء مخصص هبوط أسعار الاستثمارات المالية لمواجهة الانخفاض غير المؤقت في سعر السوق لاسهم المصرف المتحد للاستثمار (مساهمة خاصة) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما موضح في الجدول الاتي:-

سعر غلق السهم في سوق العراق للأوراق المالية كما في ١٢/٣١					كلفة شراء السهم دينار	عدد الأسهم سهم	أسم الجهة المستثمر بها
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	١	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	المصرف المتحد للاستثمار
٠٠٠٠٨	٠٠٠٠٧	٠٠٠٠٩	٠٠٠٢٣	٠٠٠٣١			

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة انفاً.

٨- المدينون والدائنون:-

أ- المدينون:-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ مقداره (٢٦٦٢٤٥٦) الف دينار (ملياران وستمائة واثنان وستون مليون واربعمائة وستة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك الاتي:-

اولاً- لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تفصيلي يوضح (أسم المدين، مقدار الدين، تاريخ الدين) لرصيد حساب مدينون قطاع خاص الظاهر في حقل (اقل من سنة) البالغ (٥٠٩٨٤٤) الف دينار (خمسمائة وتسعة ملايين وثمانمائة واربعه واربعون الف دينار) خلافاً للفقرة (٥-أ-اولاً) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢١/١٠/١٤ بأنه (الرصيد المذكور يخص النزلاء المقيمين في الفندق ولا يوجد تحليل تفصيلي بالرصيد)، نوصي بإعداد كشف تفصيلي وتزويدنا به.

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال الأرصدة الموقوفة من سنوات سابقة البالغة (١٩٧٤٨٨٥) الف دينار (مليار وتسعمائة واربعه وسبعون مليون وثمانمائة وخمسة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتشكل نسبة (٥٧٤%) من رصيد المدينون المذكور انفاً وكما موضح في الجدول الاتي:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الرصيد الموقوف (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة/ ٢٠٠٣	من سنة الى ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
			(الف دينار)	(الف دينار)	(الف دينار)
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٨١٣٩	-	-	٨١٣٩
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٧٨٤٣٤	-	-	١٥٧٨٤٣٤
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٧	-	-	١٥٠٧
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٣٨٦٨٠٥	٢٧٢٧٦٢	١٧٨٨	١١٢٢٥٥
	المجموع	١٩٧٤٨٨٥	٢٧٢٧٦٢	١٧٨٨	١٧٠٠٣٣٥

وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢١/٨/١٦ بأنه (اغلب الأرصدة الموقوفة تمثل استحقاق الشركة بذمة الشركة المؤهلة للفندق والتي لم يحسم موضوعها لغاية تاريخه فضلاً عن ديون بذمة الدوائر المنحلة وتم اتخاذ قرار من قبل مجلس الإدارة بإطفاء نسبة (٥٢%) في سنة/٢٠٢١)، نوصي ببذل الجهود لاستحصال تلك الديون.

ثالثاً- بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط (٥٣٠٦) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثمائة وستة آلاف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بضمنه سلفة بمبلغ (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) بذمة المدير المفوض السابق (فراق جميل صالح) الذي تم اعفائه من المنصب بقرار مجلس الإدارة المتخذ بجلسته المنعقدة في ٢٠٢٠/٩/٢ لم يتم استحصالتها لغاية تاريخه وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢١/١٠/٥ بأنه [تم تقديم شكوى على المدير المفوض السابق لدى هيئة النزاهة بكتاب الشركة رقم (س/١٣) في ٢٠٢١/١٠/٤ بخصوص عدة مواضيع وبضمنها مبلغ السلفة والمتابعة مستمرة]، نوصي بمتابعة الشكوى واستحصال مبلغ السلفة.

ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (١٣٦٣٣٩٠) الف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وستون مليون وثلاثمائة وتسعون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ أغلبها أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة اذ بلغ اجمالي الأرصدة الموقوفة من سنوات سابقة مبلغ مقداره (١١٢٢٦٢٦) الف دينار (مليار ومائة واثنان وعشرون مليون وستمائة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتشكل نسبة (٨٢%) من اجمالي رصيد الدائنون الوارد أعلاه كما موضح في الجدول الاتي:-

تحليل عمر الرصيد الموقوف			رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الرصيد الموقوف (الف دينار)
أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)	سنة - ثلاث سنوات (الف دينار)	قبل سنة/٢٠٠٣ (الف دينار)			
٩٢٦٢٨٣	١٧١٦٩٢	-	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٩٧٩٧٥
٢٦٠١	-	-	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٢٦٠١
-	٩٨٨	-	٢٦٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير	٩٨٨
١٦٨٩٦	-	٤١٦٦	٢٦٨٣	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٢١٠٦٢
٩٤٥٧٨٠	١٧٢٦٨٠	٤١٦٦		المجموع	١١٢٢٦٢٦

ولدينا بخصوص الجدول اعلاه ما يلي:-

اولاً- تضمن الرصيد الموقوف لحساب مصاريف مستحقة الوارد في حقل اكثر من ثلاث سنوات البالغ (٩٢٦٢٨٣) الف دينار (تسعمائة وستة وعشرون مليون ومائتان وثلاثة وثمانون الف دينار) مبلغ (٩٢٠٩١٩) الف دينار (تسعمائة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) يمثل ديون الكهرباء المستحقة من سنوات سابقة لم يتم تسديدها لغاية تاريخه فضلاً عن عدم قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق بالمبلغ المتبقي من اجمالي تلك الديون المدرجة في قائمة أجور الكهرباء الصادرة عن المديرية العامة لتوزيع كهرباء الكرخ بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٣ بعنوان (قائمة الديون السابقة) وكما موضح في الجدول الاتي وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣٠) في ٢٠٢١/١١/٢٥ بأنه (ان حسم موضوع أجور الكهرباء مرتبط بحسم موضوع تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية اذ ان تلك الأجور تخص فترة التأهيل وتم تجميد تلك الديون ورفعها من قوائم الكهرباء اللاحقة):-

المبلغ المتبقي غير الظاهر في السجلات (الف دينار)	المبلغ الظاهر ضمن حساب مصاريف مستحقة (الف دينار)	مبلغ ديون الكهرباء الإجمالي (الف دينار)
٤٧٩٣٧٩	٩٢٠٩١٩	١٤٠٠٢٩٨

نوصي بحسم الموضوع وتثبيت اجمالي ديون الكهرباء في السجلات المالية وتسديدها.

ثانياً- تضمن الرصيد الموقوف لحساب مصاريف مستحقة الوارد في حقل من سنة الى ثلاث سنوات البالغ (١٧١٦٩٢) الف دينار (مائة وواحد وسبعون مليون ومائتان واثنان وتسعون الف دينار) مبلغ (١٦٣٢٨٢) الف دينار (مائة وثلاثة وستون مليون ومائتان واثنان وثمانون الف دينار) يمثل تثبيت ضريبة العقار لسنة/٢٠١٩ لم يتم تسليدها لغاية تاريخه فضلاً عن عدم قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق بضريبة العقار للسنة موضوع التقرير وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٩) في ٢٠٢١/١١/٩ بأنه (تم اجراء التحاسب الضريبي وتسديد المستحقات لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وبخصوص سنتي ٢٠١٩، ٢٠٢٠ تم حضور لجنة من الهيئة العامة للضرائب بتاريخ ٢٠٢١/١١/٨ لتحديد ضريبة العقار المستحقة والشركة بانتظار الاحتساب النهائي والمتابعة مستمرة)، نوصي بإجراء التحاسب الضريبي سنوياً وتزويدنا بما يؤيد تسليدها.

ثالثاً- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين (٢١٠٦٢) الف دينار (واحد وعشرون مليون واثنان وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يمثل أرباح المساهمين من سنوات سابقة وغير المستلمة من قبلهم لم تقم الشركة بتزويدنا بكشف تفصيلي بتلك الأرباح يوضح (اسم المساهم، رقم المساهمة، مقدار الربح المتبقي) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٨) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (لدى الشركة كشف بإجمالي الأرباح والسنة التي يعود إليها الربح اما الكشف التفصيلي سيتم تزويدكم به لاحقاً)، نوصي بضرورة اعداد كشف تفصيلي لتلك الأرباح وتزويدنا به.

ج- لم تقم الشركة بأرسال كتب تأييد بأرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة لتأييد الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠٢١/٥/٢٧ بأنه (لم يتم اعداد كتب تأييد الأرصدة كون اغلب المبالغ تخص موضوع تأهيل الفندق وديون بذمة الدوائر المنحلة)، نوصي بالالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة أعلاه.

٩- النقدية:-

أ- اعتمدت الشركة على سعر صرف ثابت بلغ (١١٩٠) دينار/دولار (الف ومائة وتسعون دينار لكل دولار) في اثبات المعاملات المالية المتحققة بالعملة الأجنبية (دولار) خلال السنة موضوع التقرير بدلاً عن اثباتها بسعر الصرف المعلن في الموقع الالكتروني للبنك المركزي العراقي/دائرة الإحصاء والأبحاث خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) واعمام مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق المرقم بالعدد (٢١٥٢٤/١/١/٢) في ٢٠١٨/١٠/١٦، نوصي بالالتزام بالقاعدة المحاسبية والاعمام المذكور أعلاه.

ب- لم تقم الشركة بأرسال كتاب تأييد رصيد حسابها الجاري بالعملة الأجنبية (دولار) المفتوح لدى مصرف الرافدين/فرع عمان الى المصرف المذكور لتأييد رصيدها البالغ (١٥٩٢) دولار (الف وخمسمائة واثنان وتسعون دولار) يعادل (٢٣٢٤) الف دينار (مليونان وثلاثمائة واربعة وعشرون الف دينار) بسعر صرف (١٤٦٠) دينار/دولار (الف واربعائة وستون دينار لكل دولار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٦-ز) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ التي سبق وان تم اعمامها بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (١٧٦٣٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٠/١٢/١٦ مع العرض ان الشركة لم تستخدم الرصيد المذكور منذ عدة سنوات وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٤) في ٢٠٢١/٨/٣٠

بأنه (لم يتم ارسال كتاب التأييد سهواً وسيتم مفاتحة مجلس الإدارة لغرض غلق الحساب الجاري)، نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة أعلاه.

١٠- العجز المتراكم:-

بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٢٣٤٨٥٧) الف دينار (ملياران ومائتان واربعة وثلاثون مليون وثمانمائة وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٧٦%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مما يستوجب قيام الشركة باتخاذ احد الاجرائيين المنصوص عليهما في المادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تشير الى [اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ احد الاجرائيين (تخفيض او زيادة رأس مال الشركة) ، (التوصية بتصفية الشركة)]، نوصي الالتزام بتنفيذ المادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات المذكور أعلاه.

١١- التخصيصات:-

عدم ملائمة رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (٥٧١٠) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وعشرة الاف دينار) مع الأرصدة الموقوفة لحساب المدينون من سنوات سابقة والبالغة (١٩٧٤٨٨٥) الف دينار (مليار وتسعمائة واربعة وسبعون مليون وثمانمائة وخمسة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة واورها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٧/١٩٢٠٥) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ وبينت الشركة ياجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٨) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه [تم عرض كشف بالديون الموقوفة على مجلس الإدارة وقرر المجلس بجلسته الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ الفقرة (٣٥) منها على اخذ تخصيص بنسبة (٥٢%) من اجمالي الديون]، نوصي باحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وبما يتلائم مع الرصيد الموقوف.

١٢- الموارد:-

بلغ رصيد حساب إيرادات النشاط الخدمي (٥٠٧١٤٧) الف دينار (خمسمائة وسبعة ملايين ومائة وسبعة واربعون الف دينار) لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ ويمثل المبالغ المتحققة للشركة عن عقود استئجار مرافق الفندق من قبل الغير ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أ- عدم قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق بالإيجارات المستحقة بذمة مستأجري مرافق الفندق وغير المسددة وللفترات الموضحة في الجدول الاتي وبينت الشركة ياجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (سيتم تقديم مطالعة مفصلة من قبل القسمين المالي والقانوني بخصوص معالجة مدة التوقف وغلق مرافق الفندق اثناء جائحة كورونا وتقديمها الى مجلس إدارة الشركة لغرض اتخاذ القرار اللازم):-

المدة	أسم المرفق
من ٢٠٢٠/٢/١٦ لغاية ٢٠٢٠/٩/٢٤	المطعم البغدادي
	المطعم الإيطالي
من ٢٠٢٠/١٢/١ لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١	المطعم الصيني
	Lobby Bar
	كوفي المنصور



من ٢٠٢٠/٣/١ لغاية ٢٠٢٠/٩/٢٤	الاسواق
	محل التصوير
من ٢٠٢٠/٩/١٩ لغاية ٢٠٢٠/٣/١٨	محل الزهور
من ٢٠٢٠/١٢/٣١ لغاية ٢٠٢٠/١١/١	

نوصي بحسم الموضوع وتزويدنا بنسخة من قرار مجلس الإدارة حال اتخاذه.

ب- عدم قيام الشركة بإبرام عقود جديدة مع مستأجري مرافق الفندق على الرغم من انتهاء المدة القانونية لعقودهم السابقة واستمرارهم بإشغال تلك المرافق وكما موضح في الجدول الاتي وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (بسبب الأوضاع التي شهدتها سنة/٢٠٢٠ من إجراءات فرض حظر للتجوال وقد تم إبرام عقود جديدة مع المستأجرين في سنة/٢٠٢١):-

أسم المرفق	أسم المستأجر	تاريخ انتهاء العقد السابق
المطعم البغدادي	حسين سعدي	٢٠٢٠/٥/٢٥
المطعم الإيطالي	أسامة عساف	٢٠٢٠/٦/١
المطعم الصيني	سفيان داود	٢٠٢٠/٦/١
Lobby Bar	عبد الرحمن سعد	٢٠٢٠/٥/١٥
كوفي المنصور	عبد الرحمن سعد	٢٠٢٠/٤/١
الاسواق	علي ناصر	٢٠٢٠/٥/١٥
محل التصوير	حبيب عبد المجيد	٢٠٢٠/٤/١
محل الزهور	فريال الجواهري	٢٠٢٠/١١/١

نوصي بإبرام العقود حال انتهاءها لضمان حقوق الشركة.

ج- عدم قيام الشركة بفرض غرامات تأخيرية عن مدة تأخر مستأجري مرافق الفندق في تسديد بدلات الايجار المستحقة فضلاً عن قبول الشركة لبعض تلك التسديدات بشكل دفعات خلافاً للفقرتين (ثالثاً - ١) والتي تشير الى (يتم تسديد الايجار خلال ثلاث أيام الأولى من بداية الشهر وبعبكسه تفرض غرامة مالية) و (اولاً - ٥) التي تشير الى (يتم تسديد الايجار شهرياً في بداية كل شهر يستحق فيه السداد) على التوالي الواردة في العقود المبرمة معهم وكما موضح في الجدول الاتي على سبيل المثال وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه (تم إحالة موضوع فرض الغرامات الى الشعبة القانونية لغرض ابداء الرأي بخصوص الاجراء الواجب اتخاذه):-

أسم المرفق	مدة الإيجار المستحقة	مدة السداد المحددة إضافة الى فترة السماح	رقم وتاريخ وصل القبض	مدة التأخر يوم
المطعم البغدادي	٢٠١٩/١١/٢٥ - ٢٠١٩/١٢/٢٤	٢٠١٩/١٢/٢٧	(٨٦٨) في ٢٠٢٠/١/١٢	١٥
	٢٠١٩/١٢/٢٥ - ٢٠٢٠/١/٢٤	٢٠٢٠/١/٢٧	(٩٤٨) في ٢٠٢٠/٣/٩	٤١
المطعم الايطالي	٢٠١٩/١٢/١ - ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/٣	(٨٧٣) في ٢٠٢٠/١/١٤	١٠
	٢٠٢٠/١/١ - ٢٠٢٠/١/٣١	٢٠٢٠/٢/٣	(٩٤٠) في ٢٠٢٠/٣/٤	٣١
المطعم الصيني	٢٠١٩/١٢/١ - ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢٠/١/٣	(٨٧٤) في ٢٠٢٠/١/١٤	١٠
	٢٠٢٠/١/١ - ٢٠٢٠/١/٣١	٢٠٢٠/٢/٣	(٩٠٩) في ٢٠٢٠/٢/١١ (٩٣٤) في ٢٠٢٠/٣/٢	٢٧

٣١٢	٢٠٢٠/١٠/٢٥ في (١٢٥٧) ٢٠٢٠/١١/١١ في (١٢٩١)	٢٠٢٠/١/٣	٢٠١٩/١٢/٣١ - ٢٠١٩/١٢/١	كوفي المنصور
٣٠٣	٢٠٢٠/١١/١١ في (١٢٩٢) ٢٠٢٠/١٢/٣ في (١٣٤٨)	٢٠٢٠/٢/٣	٢٠٢٠/١/٣١ - ٢٠٢٠/١/١	

نوصي الالتزام بالفقرات الواردة في العقود.

د- عدم قيام الشركة باستحصال نسخة من إجازة ممارسة المهنة من مستأجري مرافق الفندق وفقاً لما نصت عليه التزامات الطرف الثاني الواردة في العقود المبرمة معهم وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠٢١/١١/٨ بأنه [تم مطالبة مستأجري مرافق الفندق بعدة كتب وآخرها كتاب الشركة رقم (١٣١/٤/٣) في ٢٠٢٠/١/١٩ ولم ترد الإجابة]، نوصي استحصال إجازة ممارسة المهنة للحفاظ على حقوق الشركة.

١٣- الملاحظات الأخرى:-

أ- تأخر الشركة بحسم موضوع ضريبة الاستقطاع المباشر للسنوات من سنة/٢٠٠٥ ولغاية سنة/٢٠١٨ (بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢) بمبلغ إجمالي مقداره (٧٢٢٤٩٧٨) ألف دينار (سبعة مليارات ومائتين وأربعة وعشرين مليون وتسعمائة وثمانية وسبعين ألف دينار) والمبينة بكتب الهيئة العامة للضرائب/قسم كبار المكلفين الموضحة تفصيلها في الجدول الاتي وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٢٩) في ٢٠٢١/١١/٩ بأنه [قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للضرائب بكتابها المرقم بالعدد (١١٢٦/٢٠/٦) في ٢٠٢١/٦/١٠ والاعتراض على تلك المبالغ المحتسبة اذ سبق وان قامت الشركة بإعداد قوائم باحتساب ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب العاملين للفترة من سنة/٢٠٠٥ لغاية سنة/٢٠١٩ وتم ارسالها الى الهيئة العامة للضرائب بموجب كتاب الشركة رقم (٩٢٧) في ٢٠٢٠/٩/١٦ ولم ترد الإجابة]:-

رقم وتاريخ كتاب الهيئة العامة للضرائب	المبلغ (الف دينار)	البيان
(٨٥/ك/م/١٣٣٥) في ٢٠٢١/٣/٢	٩٦٢٩٥٧	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠٠٥ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٣٦) في ٢٠٢١/٣/٢	٩٢١٠٣٦	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠٠٦ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٣٧) في ٢٠٢١/٣/٢	٣٨٦٤١٢	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠٠٧ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٣٨) في ٢٠٢١/٣/٢	٦٣٨٤٤٦	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠٠٨ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٣٩) في ٢٠٢١/٣/٢	٦٤٠٠٨٧	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠٠٩ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٨) في ٢٠٢١/٣/٢	٤٥٠٢٤٧	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٠ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٠) في ٢٠٢١/٣/٢	١٤٨٠٧٥	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١١ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٩) في ٢٠٢١/٣/٢	٤٥٠٧٨٣	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٢ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٢) في ٢٠٢١/٣/٢	٥٠٣٢٣٤	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٣ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٥٠) في ٢٠٢١/٣/٢	٤٨٦٢٣٩	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٤ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٣) في ٢٠٢١/٣/٢	٤٦٣١٨٧	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٥ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٤) في ٢٠٢١/٣/٢	٤٠٦٩٩٩	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٦ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٥) في ٢٠٢١/٣/٢	٣٧٤٤٩٩	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٧ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
(٨٥/ك/م/١٣٤٦) في ٢٠٢١/٣/٢	٣٩٢٧٧٧	ضريبة الاستقطاع المباشر لسنة/٢٠١٨ بضمنها الفوائد والغرامات لغاية ٢٠٢١/٣/٢
المجموع	٧٢٢٤٩٧٨	

نوصي الإسراع بحسم الموضوع وتثبيت قيد استحقاق بتلك المبالغ في السجلات المالية وتسديدها.

ب- قيام الشركة بسحب مبالغ بالعملة الأجنبية (دولار) من حساباتها الجارية لدى المصارف وتصريفها في الأسواق المحلية (مكاتب الصيرفة) عن طريق لجنة التصريف لتعزيز حساباتها الجارية بالعملة المحلية ومن خلال فحص عينة من القيود المحاسبية الخاصة بتلك العملية تبين عدم قيام لجنة التصريف باستحصال وصولات الشراء من تلك المكاتب وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٧/١٠/٢٠٢١ بأنه (تمتنع مكاتب الصيرفة عن تزويدنا بوصولات الشراء خشية التحاسب الضريبي وان لجنة التصريف حريصة على جلب اعلى الأسعار) والجدول الاتي يوضح تفاصيل العينة المختارة:-

رقم وتاريخ مستند الصرف	مبلغ المستند (الف دولار)	سعر التثبيت دينار لكل دولار	مبلغ المستند (الف دينار)	رقم وتاريخ قيد التسوية	سعر التصريف دينار لكل دولار	المبلغ (الف دينار)
(٧٩) في ٢٠٢٠/١/٢٨	١٧٠	١١٩٠	٢٠٢٣٠٠	(١٥) في ٢٠٢٠/١/٣٠	١٢١٠	٢٠٥٧٠٠
(١٢٥) في ٢٠٢٠/٢/١٢	٥٥		٦٥٤٥٠	(٤٠) في ٢٠٢٠/٢/١٦	١٢٠٣	٦٦١٦٥
(٢٢٨) في ٢٠٢٠/٣/٢٨	١٧٠		٢٠٢٣٠٠	(١٠) في ٢٠٢٠/٣/٢٩	١٢١٥	٢٠٦٥٥٠
(٣٤٩) في ٢٠٢٠/٧/٢٦	٢٠٠		٢٣٨٠٠٠	(١٧٣) في ٢٠٢٠/٧/٢٩	١٢٣٠	٢٤٦٠٠٠

نوصي باستحصال وصولات الشراء لتأييد عملية التصريف.

ج- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (١٣٦) شهادة تمثل (٤١٨٤٣٠٦٢) سهم وتشكل نسبة (٥١%) من رأسمال الشركة لم تقم الشركة بنشر اعلان عن تلك الشهادات في سوق العراق للأوراق المالية وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٦/٩/٢٠٢١ بأنه (تم نشر الإعلان في الموقع الالكتروني للفندق) فضلاً عن عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق الكشف الخاص بتلك الشهادات وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٨/١١/٢٠٢١ بأنه (لم يتم تدقيق الكشف لعدم قيام القسم المالي بأرساله الى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي وسوف يتم تدقيق الكشف مستقبلاً)، نوصي بالإعلان عن تلك الشهادات في سوق العراق للأوراق المالية وتدقيق الكشف من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

د- لم تقم الشركة بتثبيت قيد استحقاق بالمبلغ المتبقي من رسم المهنة للسنة موضوع التقرير والبالغ (٥٠٠٠٠) الف دينار (خمسون مليون دينار) وفقاً لكتاب امانة بغداد/دائرة بلدية مركز الكرخ المرقم بالعدد (٢٨٥٧/٢/٣) في ١/١٠/٢٠٢٠ خلافاً للمعالجات القيدية الواردة في النظام المحاسبي الموحد وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٨/١١/٢٠٢١ بأنه (تم تسديد جزء من المبلغ في سنة ٢٠٢١ وسيتم تثبيت قيد استحقاق بالمبلغ المتبقي لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١)، نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

١٤- الدعاوى:-

بلغ عدد الدعاوى المقامة على الشركة (١٨) دعوى منها (٦) دعوى تم ردها والمتبقي حسمت ضد الشركة والموضحة تفاصيلها في الجدول الاتي والمتمثلة بالدعاوى المقامة من قبل العاملين لدى الشركة والذين انهيت خدماتهم لإكمالهم السن القانوني دون قيام الشركة بمراعاة المواد (٧٤ ، ٧٥ ، ٧٦) من قانون العمل رقم (١٧) لسنة ٢٠١٥:-



رقم الدعوى	أسم المدعي	أسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٣٤/عمل/٢٠١٩)	فضل الله احمد فضل الله	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة، العمل في أيام العطل الرسمية، العمل الاضافي)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الرصافة حكماً حضورياً في ٢٠٢٠/١١/٢٩ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٤٧١١٥٧٧) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢٠/١٢/١٥
(٥٥/عمل/٢٠٢٠)	محمد طوير عباس	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة، العمل في أيام العطل الرسمية)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٩٩١١٧٤٢) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٢/٢٥
(٥٦/عمل/٢٠٢٠)	وليد شكري محمد	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة، العمل في أيام العطل الرسمية)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٥١٥٧٢١٩) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٢/٢٥
(٢٥٠/عمل/٢٠٢٠)	نبيل إبراهيم عباس	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١٤١٦٢٤٠٠) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٥
(٢٥١/عمل/٢٠٢٠)	صبار كريم سعدون	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١٤٧٢٣٨٠٠) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٥
(٢٥٢/عمل/٢٠٢٠)	ايمان حمد عبد الله	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١١٣٨٩٥١٠) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٥
(٢٥٣/عمل/٢٠٢٠)	محمود عاشور سريخ	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات (رصيد الاجازات السنوية المتراكمة)	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٢٣١٥١٤٦٦) دينار

دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٥				
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١١٣٣٦٥٠٠) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٣/٣١	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	نجاح عويد حمودي	(٢٠٢٠/عمل/٢٥٤)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٦٦٧٥٨٠٠) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٣/٣١	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	ضياء موسى شهاب	(٢٠٢٠/عمل/٢٥٥)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١/٣١ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١٤٧٩٧١٩٩) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٥	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	وائل عبد الرحمن حسين	(٢٠٢٠/عمل/٢٥٦)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/٤/١١ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٤٨١٢٧٩٩) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٦/١٣	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	سعدى حميد علي	(٢٠٢٠/عمل/٣٦٢)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/٢/٢٥ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٧٦٩٩٩٩٩٩) دينار وقررت محكمة التمييز الاتحادية تصديق الحكم في ٢٠٢١/٤/٢٨	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	عبد الأمير علي صغير	(٢٠٢٠/عمل/٤٥٩)

نوصي الالتزام بقانون العمل رقم (١٧) لسنة ٢٠١٥ لضمان حقوق العاملين.

١٥- متابعة التقارير الصادرة:-

تأخر الشركة بالإجابة على اغلب كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات غير المستوفية الواردة في التقارير الرقابية الصادرة خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تشير الى (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) والجدول الاتي يوضح تفاصيل متابعة تلك التقارير:-

رقم وتاريخ كتاب إجابة الشركة	مدة الإجابة المحددة يوم	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	موضوعه	رقم وتاريخ التقرير الرقابي
(٢٢٥١/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١٠/١٩	٣٠	(٦٨٢٧/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٤/١	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	(١٤٣٢٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥
(٢٢٥٥/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١٠/١٩		(٦٧٩٣/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٤/١	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	(١٥١٠٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٨
(٢٢٥٣/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١٠/١٩		(٦٤٨٥/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/٣/٢٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	(١٦٦٨٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٩
(٢٣٩٢/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١١/١		(٢٥١٨٢/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٧/١١/١٣	نتائج اعمال الرقابة على العقود للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	(١٦٦٧٨/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٨
(٢٢٥٢/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١٠/١٩		(٢٧٤٨٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	(١٦٠٣٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٧/٢٩
(٢٣٩٣/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١١/١		(٢٧٢٣١/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٨/١٢/٢٦	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	(١٦٠٣٥/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٧/٢٩
(٢٢٥٤/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١٠/١٩		(٤٩٥٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/٢/٢٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(٢٩٣٢٨/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٩/١٢/٣
(٢٣٩١/٢٠/٦) في ٢٠٢١/١١/١		(١٨٢٦١/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢١/١٠/١٢	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	(١٩٢٠٥/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠
(١٩٩٢/٢٠/٦) في ٢٠٢١/٩/٢٢		-	الزيارة التفتيشية لمخازن الشركة للأيام (٢١، ٨، ٧) حزيران/ ٢٠٢١	(١٥٠٢٣/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٨/٢٥

مما يتطلب الالتزام بالمدد المحددة للإجابة مستقبلاً.

خلاصة الرأي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرافق بها 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/٢٠٢٠ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

د. واثب توما اوراها

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢١/ /



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠	٢٠١٩
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٦٢٦٤٧٩٠١	٨٧١٠٩١٦٣٦
٢	١١٨	النفقات الإيرادية المؤجلة	٢٢١٧١٩٧١	٢٩٩٩٧١٢٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٣٢٥٠٠٠	-
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الأجل	١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	٤٣٥٦٢٩٣٠٨
		مجموع الموجودات الثابتة	١٢٢٢٧٧٦٢٤١	١٣٣٧٧٢٠١٣٤
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٤٣٧٢٠٥٤١	١٤٥٤٤٩٨٥٠
٥	١٦	المدينون	٢٦٦٢٤٥٦٠٩٧	٢٦٣٥٧٦٢٣٦٨
٦	١٨	النقود	٧٣٢٦١٦٧١٧	١٤١٣٢٦٢٨٥٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٣٨٧٩٣٣٥٥	٤١٩٤٤٧٥٠٧٥
		مجموع الموجودات	٤٧٦١٥٦٩٥٩٦	٥٥٣٢١٩٥٢٠٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٢٣٨٨١٩٩٥٢٧	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨)	(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)
١٠	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الأجل	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	١٥٩٢٧٥٠٠	١٥٩٢٧٥٠٠
١١	٢٦	الدائون	١٣٦٣٣٩٠٠٣٢	١٣٠٩١٣٦٩٠٣
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	١٣٧٩٣١٧٥٣٢	١٣٢٥٠٦٤٤٠٣
		مجموع مصادر التمويل	٤٧٦١٥٦٩٥٩٦	٥٥٣٢١٩٥٢٠٩



المحاسب القانوني
د. واثب توما اوراما

المحاسب القانوني
د. بلال مصطفى عبيد

رئيس مجلس الادارة
وضاح عبد الرحمن الصافي
والمؤرخ في ١٤٤٣ هـ
والموافق ٢٠٢١/٨/٢٩ م

المدير المفوض/وكالة
شهد عدنان يوسف
ب/٢٩/٣٧/٢٠١٧/٥١

المدير المالي
ضياء حمزه عبد الوهاب
خضوعاً لتقريرنا المرقم

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٣٣٢٨٦٠١٧٩	٥٣٧٤١٩٠٤٨١
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٢٣٠٨٦٣٨٦١	٢٨٩٥٨٦٧٤٢
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٩٣٦٤٩٩٢٩	٧٤٤٦٥١٦٢٠
		صافي كلفة النشاط الجاري	٨٢٤٥١٣٧٩٠	١٠٣٤٢٣٨٣٦٢
		مجمعل الفائض	١٥٠٨٣٤٦٣٨٩	٤٣٣٩٩٥٢١١٩
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٢٤٧٣٥٤١٣٧٣	٣١٠٢٧١٥٠٨٦
		(عجز) فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	(٩٦٥١٩٤٩٨٤)	١٢٣٧٢٣٧٠٣٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٨١٩٠٠٠	١٧٢٩٢٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٥٦٤٢٨٣١	٢٥٤٣٠٩١٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٣٦٤٦١٨٣١	٢٧١٦٠١١٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ٣٨٤١/١)	٢٦٢٠٢٣٥٦٦	٤٥١٤٨٥٠٥٣
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	١٣٤٣٦٥٢٢	٥٥٦١٣٧٢٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٢٧٥٤٦٠٠٨٨	٥٠٧٠٩٨٧٨١
		صافي (العجز) الفائض	(١١٠٤١٩٣٢٤١)	٧٥٧٢٩٨٣٦٢

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

٣٧٨٦٤٩١٨	-	ضريبة الدخل ١٥%
٧١٩٤٣٣٤٤٤	-	الاحتياطي الإلزامي ٥%
٧٥٧٢٩٨٣٦٢	-	الفائض القابل لتوزيع

* عدم خضوع لضريبة الدخل (١٥%) لوجود عجز



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	دينار	دينار
١٦	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية إيرادات النشاط الجاري	٥٣٧٤١٩٠٤٨١	٢٣٣٢٨٦٠١٧٩
<u>تنزل : المصروفات الجارية</u>				
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	١٩٢١٠٤٨٨١٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤٥٤٩٤٣٩٧	٨٠٩٧١٥١٨٥
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧١١١٨٦٩٧	٢٥٨٠٥٠٨٢٠
١	٣٧	الاندثارات	٢٨٨٥٤٣٤٩٩	٣٠٩٢٤٠٣٤٦
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٦٥٨٨٥٠٥٣	٥١٨٦٧٠٠٠
			٤٤٠٢٨٣٨٥٠١	٣٣٤٩٩٢٢١٦٣
			٩٧١٣٥١٩٨٠	(١٠١٧٠٦١٩٨٤)
<u>عجز) فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي</u>				
<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٧٢٩٢٠٠	٨١٩٠٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٥٤٣٠٩١٠	١٣٥٦٤٢٨٣١
			٢٧١٦٠١١٠	١٣٦٤٦١٨٣١
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>				
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا /- ٣٨٤)	١٨٥٦٠٠٠٠٠	٢١٠١٥٦٥٦٦
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٥٦١٣٧٢٨	١٣٤٣٦٥٢٢
			٢٤١٢١٣٧٢٨	٢٢٣٥٩٣٠٨٨
			٧٥٧٢٩٨٣٦٢	(١١٠٤١٩٣٢٤١)
<u>صافي (العجز) الفائض (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي</u>				



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
				التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية:-
				<u>النقد المستلم من:</u>
		١٦٠٥٢٦٧٧٦١	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري
		٨١٩٠٠٠	٤٨	الإيرادات التحويلية
		١٣٥١٨٠٧٩١	٤٩	الإيرادات الأخرى
		١٢٦٧٥٨٨١٦٧	١٦	المدينون
	٣٠٠٨٨٥٥٧١٩			
				<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:</u>
		٢٩٩٢٨١٠٧٠٠	٣٣-٣١	الاستخدامات
		٢٦٢٠٢٣٥٦٦	٣٨	المصرفات التحويلية
		١٣٤٣٦١٢٢	٣٩	المصرفات الأخرى
		٤٣٩١٥٣١٠٣	٢٦	الدائنون
	٣٧٠٧٤٢٣٤٩١			
				<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :</u>
		٦٥٧٤٢٠٦٤		المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية
	٦٥٧٤٢٠٦٤			
(٧٦٤٣٠٩٨٣٦)				<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٦٤٣٠٩٨٣٦)		المجموع ما بعده		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع/كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢٠ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
(٧٦٤٣٠٩٨٣٦)			المجموع ما قبله التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:- النقد المستلم من: الزيادة بالاحتياطات	٢٢
	١٣١٨٨٤٦٣٢	١٣١٨٨٤٦٣٢		
		٤٦٨٩٥٩٣٦	تنزل: المدفوعات النقدية عن:	
		١٣٢٥٠٠٠	شراء موجودات ثابتة	١١
	٤٨٢٢٠٩٣٦		مشروعات تحت التقييد	١٢
٨٣٦٦٣٦٩٦			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
(٦٨٠٦٤٦١٤٠)			صافي التدفق النقدي عن النشاط التشغيلي والاستثماري	
١٤١٣٢٦٢٨٥٧			يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١/١	
٧٣٢٦١٦٧١٧			رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٣٣٢٨٦٠١٧٩
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزاي العينية)	٧٥١٠٧٠٤٨٩
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزاي العينية)	٢٠٥٩١٣٨٢٠
		٩٥٦٩٨٤٣٠٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٣٧٥٨٧٥٨٧٠
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٥١٨٦٧٠٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٣٢٤٠٠٨٨٧٠

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٠ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٩٢١٠٤٨٨١٢
	(٢) مزاي عينية بموجب الكشف رقم / ١٩	١١٠٧٨١٦٩٦
٣٧	الأندثار	٣٠٩٢٤٠٣٤٦
٢٢٤	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	(١٠١٧٠٦١٩٨٤)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٣٢٤٠٠٨٨٧٠





المجموع	أثاث أجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦٣٨٨٢٧٩٧٥	٩٤٩٨٨٩٧١١	٢٣٨٣٧٧١١	٩٢٥٠٧٢٥٠	٢٣٤٦٣٥٠٨٩٤	٢١٠٥٦٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١/١
٤٦٨٩٥٩٣٦	٢٧٢٣٣١٨٦	١٥٨٠٠٠٠	-	١٤٨١٠٢٥٠	٣٢٧٢٥٠٠	-	الإضافات: المشتراة
٨٠٧٨٩٧٤	٤٧١٥٩٨٧	٦٢٥٠٠٠	-	٢٧٣٧٩٨٧	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
٣٦٧٧٦٤٤٩٣٧	٩٧٢٤٠٦٩١٠	٢٤٧٩٢٧١١	٩٢٥٠٧٢٥٠	٢٣٥٨٤٢٣١٥٧	٢١٣٨٤١٣٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
٢٧٦٧٧٣٦٣٣٩	٦٤٨٦١٤٤٩٢	١٣٩٢٤١٠٨	٣٤٥٩٠٢٦٢	٢٠٠٥١١٩٨٩٩	٦٥٤٨٧٥٧٨	-	الاندثارات
٣٠١٤١٥١٨٨	١٣٧٩٦٢٦١٤	٣٧٣٤٧٤٢	٩٠١٩١٨٢	١٤٦٩٢٤٥٧٣	٣٧٧٤٠٧٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٠/١/١
١٤٧٤٢٩٨٦٧	٥١٢٩٦٠٠١	٨٤٤٥٥١	٢٣١٥٤٤	٩٥٠١٣٩٢٨	٤٣٨٤٣	-	تضاف: اندثارات الفترة
٦٧٢٤٦٢٤	٤٧١٥٩٧٢	٤٣٧٥٠٠	-	١٥٧١١٥٢	-	-	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات
٢٩١٤٩٩٧٠٣٦	٧٣٠٥٦٥١٣٣	١٦٣٧٦٧٩٩	٤٣٣٧٧٩٠٠	٢٠٥٥٤٥٩٣٩٢	٦٩٢١٧٨١٢	-	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة
٧٦٢٦٤٧٩٠١	٢٤١٨٤١٧٧٧	٨٤١٥٩١٢	٤٩١٢٩٣٥٠	٣٠٢٩٦٣٧٦٥	١٤٤٦٢٣٥٨٥	١٥٦٧٣٥١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
							القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١



رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الكلية الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^١	٣٠٠٠٠٠	١٨٩٧٥٠	٩٩٠٠٠	٢٨٨٧٥٠	١١٢٥٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٢	٦٠٠٠٠٠	٣٦٣٠٠٠	١٩٨٠٠٠	٥٦١٠٠٠	٣٩٠٠٠
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع ^٣	٢١٢٧٦٠٠	١١١١٦٧١	٧٠٢١٠٨	١٨١٣٧٧٩	٣١٣٨٢١
١١٨٨	نفقات إيرادية مؤجلة متنوعة ^٤	٣٥٤٦٠٠٠٠	٦٨٢٦٠٥٠	٦٨٢٦٠٥٠	١٣٦٥٢١٠٠	٢١٨٠٧٩٠٠
	المجموع	٣٨٤٨٧٦٠٠	٨٤٩٠٤٧١	٧٨٢٥١٥٨	١٦٣١٥٦٢٩	٢٢١٧١٩٧١

الإيضاحات

نسبة الإطفاء المعتمدة من قبل الشركة (٣٣%)

^١ عن انشاء قواطع المنيوم لشعبة النادي الرياضي بتاريخ ٢٠١٨/١/٣١^٢ عن انشاء قواطع المنيوم لرئيس الطباخين التنفيذي بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٨^٣ عن انشاء كابينه عدد ٢/ المنيوم (المسح) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠^٤ عن تصيب النظام الإداري للفندق بتاريخ ٢٠١٩/٥/٦

استثمارات مالية طويلة الأجل :-

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	سعر شراء السهم	كلفة الشراء	الارباح المستلمة ^(١)	الجهة المستثمر بها	مجمل رأس المال المصرح به للجهة المستثمر بها
		سهم	دينار	دينار	دينار		
١٥١٣١	سياحي مختلط	١٢٢٧٦.٠٠٠	١	١٢٢٧٦.٠٠٠	-	شركة فندق فلسطين	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠
		٢٤٧٥.٠٠٠	٣	٧٤٢٥.٠٠٠			
١٥١٣٢	سياحي مختلط	٦١.٠٠٠	٤,٢٧٥	٢٦٠.٧٧٦	-	شركة فنادق عشتار السياحية	٣٥.٠٠٠.٠٠٠
		٢٠٧٤.٠٠٠	١	٢٠٧٤.٠٠٠			
١٥١٣٣	مصرفي خاص	٢٣٤٦٢.٧٥٥	١	٢٣٤٦٢.٧٥٥	-	المصرف المتحد للأستثمار	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
١٥١٣٤	سياحي مختلط	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	-	شركة جزيرة السندباد السياحية ^(١)	٨٠.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	٣٨٥٩٢٩٥٣٢	-	٤٣٥٦٢٩٣٠٨	-		

الايضاحات:

- (١) مازالت شركة جزيرة السندباد السياحية غير مدرجة في سوق العراق للاوراق المالية.
(٢) لم يتحقق للشركة اية ايرادات خلال السنة من استثماراتها المالية أعلاه.



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية	١٤٥٧١٤٦٠	١٠١٢٤١٠٨
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٣٨٠٩٧١٥٣	٤١٦٢٢٣٨٣
١٣٥	مخزون المتنوعات	٩١٠٥١٩٢٨	٩٣٧٠٣٣٥٩
	إجمالي المخزون	١٤٣٧٢٠٥٤١	١٤٥٤٤٩٨٥٠

إيضاح:

يتضمن رصيد حساب مخزون المتنوعات مبلغ (٤) دينار يمثل قيمة سيارات عدد (٤) التي سبق وان تم شطبها من السجلات في سنة/٢٠١٩.



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	١٦١	مدينون تجاريون
٥١٨٤٧٨١٣٧	٥١٧٩٨٣٧٩٣	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٥٨٤٩٣٣٥١٨	١٥٧٨٤٣٣٥١٨	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٥٠٦٧٠٠	١٥٠٦٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير*
٥٣٠٤٦٩٠١٣	٥٥٨٨٥٠٥١٦	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
٣٧٥٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٣٢٣٥٠٧١٣	٥٦٠٧٣٢٢١٦	١٦٧	سلف
-	٥٣٠٦٥٧٠	١٦٧١	سلف لأغراض النشاط
٢٦٣٥٧٦٢٣٦٨	٢٦٦٢٤٥٦٠٩٧		مجموع المدينون

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



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

تحليل عمر الرصيد الموقوف				اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٨١٣٩٥٠٠	-	٥٠٩٨٤٤٢٩٣	-	٥١٧٩٨٣٧٩٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٥٧٨٤٣٣٥١٨	-	-	-	١٥٧٨٤٣٣٥١٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
١٥٠٦٧٠٠	-	-	-	١٥٠٦٧٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١١٢٢٥٥١٧٩	١٧٨٧٥٠٠	١٧٢٠٤٦٠٩٢	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٥٥٨٨٥٠٥١٦	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
-	-	٣٧٥٠٠٠	-	٣٧٥٠٠٠	مصاريف مدفوعه مقدماً	١٦٦٣
-	-	٥٣٠٦٥٧٠	-	٥٣٠٦٥٧٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٧٠٠٣٣٤٨٩٧	١٧٨٧٥٠٠	٦٨٧٥٧١٩٥٥	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٢٦٦٢٤٥٦٠٩٧	المجموع	



كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب الجاري	أسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣٠٠١	(٥٣٣٢)	مصرف الرافدين/فرع كرازة مريم	١٢٣٧٩٥٤٠٦	(١٨٨٢١٠)
١٨٣٠٢٧	(١/٣٠٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري/فرع الكرازة	٢٣١٤٤٧٧	٢٩٩٤٤١٤٤
			١٢٦١٠٩٨٨٣	٢٩٧٥٥٩٣٤
		نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية(دولار) ^(١)		
١٨٣٠٠٢	(٤)	مصرف الرافدين/فرع كرازة مريم/٦٣٣١٨) دولار	٩٢٤٤٤٢٨٠	١٩٥٢٣١٤٠
١٨٣٠٠٤	(١١٤٤١)	مصرف الرافدين/فرع عمان/(١٥٩١,٦٨) دولار	٢٣٢٣٨٥٣	١٩٢٤٣٠١
١٨٣٠١٦	(٢٠٠٠٩)	مصرف المنصور/الفرع الرئيسي/(١٨٤٥٩٦,٧) دولار	٢٦٩٥١١١٦٧	٦٤٩٨٤٦٥٤١
١٨٣٠٢٨	(٢/٣٠٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري/فرع الكرازة (١٦٥٩٠٩,٣) دولار	٢٤٢٢٢٧٥٣٤	٧١٢٢١٢٩٤١
			٦٠٦٥٠٦٨٣٤	١٣٨٣٥٠٦٩٢٣
		مجموع النقد	٧٣٢٦١٦٧١٧	١٤١٣٢٦٨٥٧

ايضاح

(١) تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بسعر صرف (١٤٦٠) دينار (الف واربعمائة وستون دينار) لكل دولار وفقا لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي



كشف

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي المدفوع محلل كما يلي	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع العام		
	هيئة السياحة (٣٨.١٤%)	١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠
	التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال (٨٠.٧٥%)	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠
	مساهمة القطاع المختلط (٠.٦%) ^(١)	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠
	مساهمة القطاع الخاص (٥٢.٥١%)	١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١
	مجموع رأس المال (٥١.٠٠%)	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩
		٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠

الايضاحات

(١) مساهمة القطاع المختلط يمثلها

شركة فندق فلسطين (١٧٤٧١٨٠٩) دينار (سبعة عشر مليون وأربعمائة وواحد وتسعون ألف وثمانمائة وتسعة دينار)
الشركة العراقية لانتاج وتسويق المنتجات الزراعية (١٩٥٧٩٢) دينار (مائة وخمسة وتسعون ألف وسبعمائة وأثنان وتسعون دينار)

بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (٩) دينار (تسعة دنانير) للسهم الواحد وفقا لآخر نشرة لسوق العراق للاوراق المالية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٤



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠



المجموع	احتياطي استبدال العملة	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	القائض المتراكم	احتياطات متنوعة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي إلزامي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٨ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٧٧٧٢٠٦١	٧٠٢٥٣٠٠	٧٧٤٥٦٧٤٩٠	٦٢٠٣٦٨٥	٢٤٠١٣٧١٥	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٤٠٦٥٤٨٤٥٢	٦٥٧٦٥٧١٩٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٢٧٩٣١٤٤٩٩	(*) ١٣١٨٨٤٦٣٢	-	-	-	-	-	-	(*) ١٤٧٤٢٩٨٦٧	الإضافات خلال السنة
٢٣٨٨١٩٩٥٢٧	١٣٩٦٥٦٦٩٣	٧٠٢٥٣٠٠	٧٧٤٥٦٧٤٩٠	٦٢٠٣٦٨٥	٢٤٠١٣٧١٥	٢٢٥٠٩٧١٣٢	٤٠٦٥٤٨٤٥٢	٨٠٥٠٨٧٠٦٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

إيضاحات:

- (١) تمثل اندثار الموجودات الثابتة البالغة قيمتها الدفترية (١) دينار وما زالت مستمرة بالعمل .
(٢) تمثل فروقات تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) بسعر (١٤٦٠) دينار لكل دولار .

كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	العجز المتراكم كما في ١/١
(٢١٧٨٢١٠٦٦٤)	(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)		التنزيلات (إطفاء جزء من العجز المتراكم)
١٠٤٧٥٤٦٨٦٧	-		عجز السنة الحالية
-	(١١٠٤١٩٣٢٤١)		العجز المتراكم كما في ١٢/٣١
(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)	(٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨)		



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	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

ايضاح:
تمثل التخصيصات المتنوعة تخصيصات عن قوائم اجور الكهرباء



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		مجهزون تجاريون	٢٦١
	١١٣.٢٥٠	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٩٨٨.١٠٠	٦١١١٥٩.٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٩٨٨.١٠٠	٧٢٤١٨٤.٠	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
٤٢٢٢.١٨٢	٤٠.٢١٨٤٩٣	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
		تأمينات مستلمة*	٢٦٦١
٧١٣٥.١٠٠	٩٨٥٥٣١.٠٠	إيرادات مستلمة مقدما*	٢٦٦٢
١٧٦٩٦٦٦٦	١٤٢٨.٠٠٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١١.٠٥٠.٥٤٩٥	١١.١٧٤٣٩٩٥	رواتب وأجور معادة	٢٢٦٥
٢٦٧٧.٠٠٠	٢٦.١.٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٢٦٦٧
٢٠.٢٧٧.٠٠٠	١٨٨١٦.٠٠٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١٢١٢٥.٦٢٦١	١٢٣٥٩٩٤.٩٥	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
		استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٦٦٦٦٢.٠	١.٨٥٣٥٦٥	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
١٧٨.١٢٤.٠	٤٨.١٩٥٣٩	حصة المساهمين	٢٦٨٣
٢٣٤٦٧٨٦.٠	٥٨٨٧٣١.٠٤	مجموع الدائون	
٢١.٦٢٥.٠٠	٢١.٦٢٥.٠٠		
١٣.٩١٣٦٩.٠٣	١٣٦٣٣٩.٠٣٢		

* يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين



كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة- ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	أكثر من ثلاث سنوات
					دينار
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	١١٣٠٢٥٠	-	١١٣٠٢٥٠	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٦١١١٥٩٠	-	٦١١١٥٩٠	-
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٤٠٢١٨٤٩٣	-	٤٠٢١٨٤٩٣	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩٨٥٥٣١٠٠	-	٢٧٥٠٣٠٠٠	٣٨٨٢٧٩٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٤٢٨٠٠٠٠	-	١٤٢٨٠٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٠١٧٤٣٩٩٥	-	٣٧٦٨٥٠٠	٩٢٦٢٨٣٤٩٥
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٦٠١٠٠٠	-	-	٢٦٠١٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	١٨٨١٦٠٠٠	-	١٨٨١٦٠٠٠	-
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	١٠٨٥٣٥٦٥	-	١٠٨٥٣٥٦٥	-
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (١)	٤٨٠١٩٥٣٩	-	٤٧٠٣١٣٣٩	٩٨٨٢٠٠
٢٦٨٣	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٢١٠٦٢٥٠٠	٤١٦٦٠٧٥	-	١٦٨٩٦٤٢٥
	المجموع	١٣٦٣٣٩٠٠٣٢	٤١٦٦٠٧٥	١٦٩٧١٢٧٣٧	٢٠٤٩٠٢٤٠٠

ايضاح

(١) يمثل ضريبة مبيعات (٢١٠٩٩١٨٩) دينار (واحد وعشرون مليون وتسعة وتسعون الف ومائة وتسعة وثمانون دينار) ، رسم طابع (١٣٧٩١) دينار (ثلاثة عشر الف وسعمائة وواحد وتسعون دينار) ، ضريبة عقود (٢٦٩٠٦٥٥٩) دينار (سنة وعشرون مليون وتسعمائة وستة الاف وخمسمائة وتسعة وخمسون دينار)

كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

١٥٩٨٢٣١٨٦٧	١٤٢٥٨٩٣٥٤٤	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٩٣١٥٧٥٠	٩٢٧٥٠٠٠	إجور	٣١٢١
٦٣٦٧٠٠٠٠	٥٩٢٢٣٠٠٠	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
٦٢٢٧٠٠٠٠	٧٠٠٥٠٠٠	مخصصات عائلية	٣١٢٤
٢٩٩٥٦٠٤٧٨	٢٥٣٤٣١٧٤٨	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٢٠٣٣٠٤٨٠٩٥	١٧٥٤٨٢٨٢٩٢	مخصصات أخرى	٣١٢٩
٣٤١٣٠٠٠٠	—	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
١٦٤٦١٨٧٦٠	١٦٦٢٢٠٥٢٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٢٢٣١٧٩٦٨٥٥	١٩٢١٠٤٨٨١٢	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٤٩٥٨٠٣١٠	٣٧٨٣٠١٥٨٣
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٢٠٤١٩٨٢٣	٣٨٩٠٢١٢٨
٣٢١٢	المشروبات	١٧٠٠٠٠١٣٣	٤١٧٢٠٣٧١١
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٣٨١٤٠٥٠٠	١٤٧٩٧٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٦٩١٨٥٠٠	٩٣٧٨٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٧٠٦٠٠٠	١٧٧٧٠٠٠
٣٢٢٤	الفحم	٢٢٢٠٥٠٠	٤٤٨٥٠٠٠
٣٢٢٥	هايو كلور	-	٢٩٠٠٠٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٤٩٩٨٥٥٠٠	١٦٦٥١٠٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	٣٣٧٠٧١١٢	٧١٢٣١٣٢٣
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦٧٦١٧٨٣٠	٩٥١٧٧١٥٩
٣٢٥٢	القرطاسية	٢١٩٧٥٣٠٠	٣٨٢٠١٢٩٦
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	٦٤٠٠٠	٦٥٠٠٠
٣٢٦	تجهيزات للعاملين	٨٩٦٥٧١٣٠	١٣٣٤٤٣٤٥٥
٣٢٦١	كساي	١٣٧٧٥٠٠٠	٩٦٩٦٥٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤٤٢٩٥١٩٦	٦٧٢١٦٢٥٤
٣٢٦٣	مواد طبية	٥٧٤٥٠٠	١٢٥٠٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٥٨٦٤٤٦٩٦	٧٨١٦٢٧٥٤
٣٢٧١	المياه	-	٥٥٣١٩٥
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٠٧٧٢٠٦١٤	٢٧٨٣٨٩٩٥٩
		٣٠٧٧٢٠٦١٤	٢٧٨٩٤٣١٥٤
		٨٠٩٧١٥١٨٥	١١٤٥٤٩٤٣٩٧

مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	١٤٩٥٨٠٣١٠	٣٧٨٣٠١٥٨٣
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٢٠٤١٩٨٢٣	٣٨٩٠٢١٢٨
٣٢١٢	المشروبات	١٧٠٠٠٠١٣٣	٤١٧٢٠٣٧١١
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نظفية	١٣٨١٤٠٥٠٠	١٤٧٩٧٠٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٦٩١٨٥٠٠	٩٣٧٨٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٧٠٦٠٠٠	١٧٧٧٠٠٠
٣٢٢٤	الفحم	٢٢٢٠٥٠٠	٤٤٨٥٠٠٠
٣٢٢٥	هايو كلور	-	٢٩٠٠٠٠٠
		١٤٩٩٨٥٥٠٠	١٦٦٥١٠٠٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٣٣٧٠٧١١٢	٧١٢٣١٣٢٣
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦٧٦١٧٨٣٠	٩٥١٧٧١٥٩
٣٢٥٢	القرطاسية	٢١٩٧٥٣٠٠	٣٨٢٠١٢٩٦
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	٦٤٠٠٠	٦٥٠٠٠
		٨٩٦٥٧١٣٠	١٣٣٤٤٣٤٥٥
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٣٧٧٥٠٠٠	٩٦٩٦٥٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية	٤٤٢٩٥١٩٦	٦٧٢١٦٢٥٤
٣٢٦٣	مواد طبية	٥٧٤٥٠٠	١٢٥٠٠٠٠
		٥٨٦٤٤٦٩٦	٧٨١٦٢٧٥٤
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	-	٥٥٣١٩٥
٣٢٧٢	الكهرباء	٣٠٧٧٢٠٦١٤	٢٧٨٣٨٩٩٥٩
		٣٠٧٧٢٠٦١٤	٢٧٨٩٤٣١٥٤
		٨٠٩٧١٥١٨٥	١١٤٥٤٩٤٣٩٧
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٣١	خدمات صيانة
٣١٩٥٠٠٠	٣١٦٤٦٠٠	٣٣١١	صيانة مشاتل ومتنزهات وحدائق
٥١٢٢٢٦٥٠	٧١٩٢٢٢٤٣	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
١٦٩٧٩٥٠٠	١٩١٧٠٣٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
٩١٠٠٠٠	٢٢٢٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال
٤٠٣٠٠٠٠	٨٨٦٧٥٠	٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب
٣٤٩٩٢٥٠٠	٩٦٨٠٦٠٠	٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
١١١٣٢٩٦٥٠	١٠٥٠٤٦٤٩٣		
٩٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
١٧٦٣٣٥٠٠	٧٥٧١٦٤٥	٣٣٣١	دعاية وإعلان
—	٤٥٠٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
٨٧٣٣٩٠٩	٥٠٣٣٩٣٠	٣٣٣٣	ضيافة
٢٢٩٦٠٠٠	—	٣٣٣٥	احتفالات
٢٨٦٦٣٤٠٩	١٢٦٥٠٥٧٥		
		٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات
٢٠٩٩٥٥٢٠٠	٥٢١٣٧٠٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
١٦٧٤١٥٠	١١٦٢٦٥٠	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
١١٩١٤٢٨٠	—	٣٣٤٣	السفر والإيفاد
١٨٨٨٧٥٠٠	١٤٥٧٢٥٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٢٤٢٤٣١١٣٠	٦٧٨٧٢١٥٠		
		٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة
١١٦٠٠٠٠	٨٧٥٠٠٠	٣٣٥٣	استنجاز آلات ومعدات
٤١٥٤٨٠٠	٢٢٤٩٦٠٠	٣٣٥٤	استنجاز وسائط نقل وانتقال
٥٣١٤٨٠٠	٣١٢٤٦٠٠		
٣٨٨٦٣٨٩٨٩	١٨٩٦٩٣٨١٨		



تابع / كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
	المجموع ما قبله	١٨٩٦٩٣٨١٨	٣٨٨٦٣٨٩٨٩
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٣٧٩٥٠٠٠	٤٨٢٧٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٣٠٥٥٠٠	٣٠٥٥٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٠٩٥٠٠٠	١٧٩٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١١٠٥٠٠٠٠	١١١٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٨٢٣٢٥٢	٣٥٨٧٨٠٨
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	-	٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٣٨٢٨٨٢٥٠	٥٢٨٦٩٤٠٠
		٦٨٣٥٧٠٠٢	٨٢٤٧٩٧٠٨
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٥٨٠٥٠٨٢٠	٤٧١١١٨٦٩٧



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦١٥٦٥٦٦	٢٦٠٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	٢٠٤٠٠٠٠٠	١٨٣٠٠٠٠٠
		٢١٠١٥٦٥٦٦	١٨٥٦٠٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٥١٨٦٧٠٠٠	٢٦٥٨٨٥٠٥٣
	مجموع المصرفات التحويلية	٢٦٢٠٢٣٥٦٦	٤٥١٤٨٥٠٥٣
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٢٩٢٠١٢٢	٤٧١٣٣٣٧٦
٣٩٢	مصرفات عرضية	٥١٦٤٠٠	٣٠٣٣٣٦
٣٩٣	خسائر وأسمالية	-	٨١٧٧٠١٦
	مجموع المصرفات الأخرى	١٣٤٣٦٥٢٢	٥٥٦١٣٧٢٨



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٣٧٤١٣٦٧٣٨٢	١٨٢٥٧١٣٥٦٠	٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
١٦٣٢٨٢٣٠٩٩	٥٠٧١٤٦٦١٩	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٥٣٧٤١٩٠٤٨١	٢٣٣٢٨٦٠١٧٩		مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠	٢٠١٩
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات		
	مجموع الإيرادات التحويلية	٨١٩.٠٠٠	١٧٢٩٢.٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة		
٤٩٢	إيرادات عرضية		
	مجموع الإيرادات الأخرى	٨٢٩٧٢.٠٤٠	٢٤٨٣٥٩١.٠
		١٣٥٦٤٢٨٣١	٢٥٤٣.٠٩١.٠

إيضاح:

إيرادات سنوات سابقة/ تمثل اجور الكهرباء المستحصلة من المتعاقدين مع الفندق عن استنجازهم المطاعم وتشبيتها بدمتهم عن فترة سابقة
إيرادات عرضية/ تمثل فروقات سعر تصريف الدولار في الاسواق المحلية واجور كهرباء المطاعم المستحصلة عن العقود لنفس السنة



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥ ٨ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨ ٦ دينار	كلفة الإنتاج %٧ ٥ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٩٢١٠٤٨٨١٢	١٤٤٠٧٨٦٦٠٩	٣٤٥٧٨٨٧٨٦	١٣٤٤٧٣٤١٧	كلفة العاملين	٣١
٨٠٩٧١٥١٨٥	٦٠٧٢٨٦٣٨٩	١٤٥٧٤٨٧٣٣	٥٦٦٨٠٠٦٣	المستلزمات السلعية	٣٢
٢٥٨٠٥٠٨٢٠	١٩٣٥٣٨١١٥	٤٦٤٤٩١٤٨	١٨٠٦٣٥٥٧	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٠٩٢٤٠٣٤٦	٢٣١٩٣٠٢٦٠	٥٥٦٦٣٢٦٢	٢١٦٤٦٨٢٤	الاندثار	٣٧
٣٢٩٨٠٥٥١٦٣	٢٤٧٣٥٤١٣٧٣	٥٩٣٦٤٩٩٢٩	٢٣٠٨٦٣٨٦١	المجموع	



كشف رقم (١٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

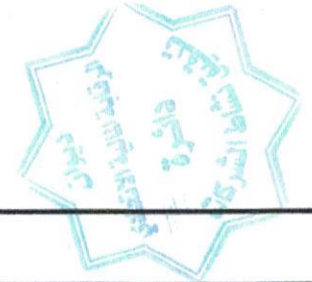
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠



رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	كساوي	مواد غذائية	مواد طبية	المجموع
		٣٣٤١	٣٢٦١	٣٢٦٢	٣٢٦٣	دينار
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	-	١٣٧٧٥٠٠٠	٤٤٢٩٥١٩٦	٥٧٤٥٠٠	٥٨٦٤٤٦٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٢١٣٧٠٠٠	-	-	-	٥٢١٣٧٠٠٠
	المجموع	٥٢١٣٧٠٠٠	١٣٧٧٥٠٠٠	٤٤٢٩٥١٩٦	٥٧٤٥٠٠	١١٠٧٨١٦٩٦

كشف رقم (٢٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠



نسبة %	٢٠٢٠ دينار	نسبة %	٢٠١٩ دينار	نسبة %	٢٠١٨ دينار	نسبة %	٢٠١٧ دينار	نسبة %	٢٠١٦ دينار	
										الميزانية العامة
٢٢	٧٦٢٦٤٧٩٠١	٢١	٨٧١٠٩١٦٣٦	١٨	٥٢١٣٢٥٠٩٠	١٩	٥٨١١٦٤٢٩٢	٣٢	٦١٣٢٤٩٦١٨	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
١٤	٤٦٠١٢٨٣٤٠	١١	٤٦٦٦٢٨٤٩٨	٢٧	٧٧٠٤٨٤٨٧٦	١٤	٤٣٨٦٣٩١٨٤	٢٣	٤٤٠٩٩٣٧٧٩	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٤	٢١٥٩٤٧٥٨٢٣	٦٨	٢٨٦٩٤١٠٦٧٢	٥٥	١٥٧٩٧١٧٣٣٦	٦٧	٢٠٣٤٩٣٧٩٧٦	٤٥	٨٨٧٢٠١٢٥٤	رأس المال العامل*
١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٢٠	٦٨٨٣٤٢٩٦٢	٤٣	١٧٩٢٥٣٦٢٠٣	٤٤	١٢٦٣٩٤٤٦٣٦	٢٤	٧٤٤٩٨٩٣٣٦	٣٣	٦٤٨٤٥٣٠٢٣	رأس المال - العجز المتراكم
٧١	٢٣٨٨١٩٩٥٢٧	٥٠	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٤٥	١٣٠١٨٧٣٠٩١	٦٦	٢٠٠٤٠٤٢٥٤١	٥١	٩٨٧٢٨٢٠٥٣	الاحتياطيات
-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	٠,٥	٥٧٠٩٥٧٥	التخصيصات طويلة الأجل
٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥,٥	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	القروض طويلة الأجل
١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	١٠٠	١٩٤١٤٤٤٦٥١	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

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

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

تحية طيبة:

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة والحسابات

الختامية للمدة من ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١

١- معلومات عامة:-

أ- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها:-

اولاً- أسم الشركة:- شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة).

ثانياً- تاريخ التأسيس:- أسست الشركة برأسمال قدره (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس الصادرة بتاريخ

١٩٨٩/٦/٣٠ بالرقم (٣٣٥٧/م/س) وتمت زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون دينار وفقاً

لقرار الهيئة العامة المتخذ بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم

الواحد دينار وتمت زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٢٠٠% ليصبح (١٠٠٨) مليون دينار وفقاً لقرار الهيئة العامة المتخذ

بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٦٧٢) مليون سهم وتمت زيادة رأسمال الشركة بنسبة

١٠٠% ليصبح (٢٠١٦) مليون دينار وفقاً لقرار الهيئة العامة المتخذ بتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ بإصدار اسهم جديدة

مقدارها (٢٥٢) مليون سهم و(٧٥٦) مليون سهم عن طريق الرسملة وتمت زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٤٥% ليصبح

(٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار وفقاً لقرار الهيئة العامة المتخذ بتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ عن طريق الرسملة.

ثالثاً- محل إدارة الشركة:- العراق/بغداد/ منطقة الصالحية ، وليس لديها فرع وطبيعة نشاطها سياحي.

رابعاً- القانون الذي يحكم عمل الشركة:- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

خامساً- هدف الشركة الرئيسي:- تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنباً إلى جنب مع

القطاع الحكومي.

ب- ارصدة حسابات (رأس المال ، الاحتياطيات ، العجز المتراكم):-

اولاً- بلغ رصيد حساب رأس المال (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف

دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ موزعاً كما موضح في الجدول ادناه:

أسم القطاع	مقدار المساهمة / دينار	نسبة :مساهمة %
القطاع العام/ هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢٠٠	٣٨, ١٤
القطاع العام/ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٨, ٧٥
القطاع المختلط	١٧٦٦٧٦٠١	٠, ٦
القطاع الخاص	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	٥٢, ٥١
المجموع	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	١٠٠



ثانياً- بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٢٣٨٨١٩٩٥٢٧) دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانية وثمانون مليون ومائة وتسعة وتسعون الف وخمسمائة وسبعة وعشرون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه:

المبلغ / دينار	أسم الحساب
٨٠٥٠٨٧٠٦٠	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
٤٠٦٥٤٨٤٥٢	احتياطي الزامي
٢٢٥٠٩٧١٣٢	احتياطي أسهم مجانية
٢٤٠١٣٧١٥	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٦٢٠٣٦٨٥	احتياطيات متنوعة
٧٧٤٥٦٧٤٩٠	الفائض المتركم
٧٠٢٥٣٠٠	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة
١٣٩٦٥٦٦٩٣	احتياطي استبدال العملة
٢٣٨٨١٩٩٥٢٧	المجموع

ثالثاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨) دينار (ملياران ومائتان وأربعة وثلاثون مليون وثمانمائة وسبعة وخمسون الف وثمانية وثلاثون دينار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

ج- لدى الشركة استثمارات مالية برؤوس أموال الشركات (فندق فلسطين، فنادق عشتار السياحية، جزيرة السندباد السياحية، المصرف المتحد للاستثمار) ولكن نسبة المساهمة تقل عن (٥٥%) من قيمة رأسمال الجهات المستثمر بها المذكورة أعلاه وليس للشركة عضوية في مجالس إدارة تلك الجهات.

د- اجمالي عدد العاملين ومقدار اجورهم:-

اولاً- الملاك المصادق عليه لسنة/٢٠٢٠ يتكون من (٣٣٦) عامل وان المشغول الفعلي هو (٢٨٠) عامل موزعاً كما موضح في الجدول الاتي:

المجموع/عامل	المستوى الفني/عامل	المستوى الإداري/عامل
٢٨٠	١٩١	٨٩

ثانياً- بلغ اجمالي الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة/٢٠٢٠ (١٩٢١٠٤٨٨١٢) دينار والجدول ادناه يوضح أسماء العاملين ممن تقاضوا اعلى اجر خلال السنة:-

الاسم	العنوان الوظيفي	الاجر السنوي/دينار
سعد غازي مصلح	المشاور القانوني	٩٦٠٠٠٠٠
فراس عباس ناجي	رئيس الطبائخين التنفيذي	٩٢٦٤٠٠٠
عباس منصور كرفع	سكرتير مجلس الادارة	٨٤٠٠٠٠٠
رائد ابراهيم محسن	مدير الاطعمة	٧٧٢٨٠٠٠
فراس كاظم عبد الحسين	مدير العلاقات	٧١١٦٠٠٠

هـ- الهيكل التنظيمي وتشكيلة مجلس الإدارة:-

أولاً- الهيكل التنظيمي:- نرافق ربطاً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة، علماً سيتم اجراء تعديلات عليه خلال سنة/٢٠٢١.

ثانياً- تشكيلة مجلس الإدارة:-

عقد مجلس إدارة الشركة (١٣) جلسة اعتيادية و(١) جلسة استثنائية خلال سنة/٢٠٢٠ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تدليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء اعضاء مجلس الادارة الدورة السابقة والدورة الحالية ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١:-

الاسم	المنصب	القطاع	عدد الأسهم/سهم
شركة الرشيد للخدمات الاعلامية	رئيس مجلس الادارة	الخاص	٥٠٠٠
هيئة السياحة	نائب رئيس مجلس الادارة	العام	١١١٤٧٨٣٢٠٠
هيئة السياحة	عضو		
شركة اعالي الخليج للاستثمارات العقارية والسياحية	عضو	الخاص	٣٤٢٥٠٠٠
شركة مصرف الخليج التجاري	عضو	الخاص	١٧٥٩٠٠٠٠٠
شركة سماء بابل للطيران	عضو	الخاص	٥٢٨١٠٨٥٨٥
شركة البادية للتأمين	عضو	الخاص	٢٢٦٧٤٠٠

وبموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٧ تم انتخاب (٥) اعضاء اصليون ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة وتم عقد اول اجتماع لمجلس الادارة الجديدة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٢ والتي من خلالها تم انتخاب رئيساً للمجلس ونائبه وكما موضح في الجدول ادناه:-

الاسم	المنصب	القطاع	عدد الأسهم/سهم
وضاح عبد الرحمن صبري/ممثل شركة سماء بابل للطيران	رئيس المجلس	الخاص	٥٢٨١٠٨٥٨٥
فلاح حسن شاکر/ممثل هيئة السياحة	نائب الرئيس	العام	١١١٤٧٨٣٢٠٠
موفق ساجت/ممثل هيئة السياحة	عضو		
محمد عبد الرزاق احمد/ممثل شركة اعالي الخليج للاستثمارات العقارية والسياحية	عضو	الخاص	٣٤٢٥٠٠٠
عدنان محمود حسين/ممثل شركة فندق فلسطين	عضو	الخاص	١٧٤٧١٨٠٩
كمال داود سلمان/ممثل شركة الرشيد للخدمات الاعلامية	عضو	الخاص	٥٠٠٠
وهبي عبد القادر عبد الرزاق/ممثل مجموعة الجنابي للتجارة والمقاولات العامة	عضو	الخاص	٥٠٠٠
شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الأوراق المالية	عضو احتياط اول	الخاص	٣٩١٥٨٤
عباس يقضان نذير	عضو احتياط ثاني	الخاص	٦٣٢٣٤٩٩
هيرمون ارشاك ميساك	عضو احتياط ثالث	الخاص	٥٠٣١٢
عادل إبراهيم عبد الوهاب	عضو احتياط رابع	الخاص	١٦٠٠٠٠٠
جمال جرجيس ابراهيم	عضو احتياط خامس	الخاص	٧٣٥٤٤٦٠
ناصر غانم مراد/ممثل هيئة السياحة	عضو احتياط	العام	١١١٤٧٨٣٢٠٠
طارق عبد الأمير/ممثل هيئة السياحة	عضو احتياط		

ثالثاً- تم منح رئيس واعضاء مجلس الإدارة مخصصات نقل بواقع (٣٠٠٠٠٠٠) دينار شهرياً وبلغ اجمالي تلك المخصصات (٢٥٢٠٠٠٠٠٠) دينار خلال السنة بالإضافة الى كآرات الهاتف النقال بمبلغ اجمالي (٦٦٠٠٠٠٠٠) دينار خلال السنة، وليس لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة لهم او لذويهم الى حد الدرجة الثانية أي نفع او مصلحة في كافة أنواع التعامل او العقود التي ابرمتها الشركة.

رابعاً- المدير المفوض:-

بلغت الأجر الصافية الممنوحة للمدير المفوض للشركة السيد (فراق جميل صالح) بمقدار (١٤٥٣٢٠٠٠) دينار لغاية ٢٠٢٠/٨/٣١ اذ تم اعفائه من المنصب وفقاً لقرار مجلس الإدارة المتخذ بالجلسة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢.

خامساً- الجدول ادناه يوضح أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فما فوق من رأسمال الشركة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

أسم المساهم	عدد الاسهم/سهم	النسبة
هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢٠٠	٣٨, ١٤
شركة سماء بابل للطيران	٥٢٨١٠٨٥٨٥	١٨,٠٧
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٨, ٧٥
مصرف الخليج التجاري	١٧٥٩٠٠٠٠٠	٦, ٠٢

و- النشاطات والتوسعات:-

بناءً على توجيهات الهيئة العامة في سنة/ ٢٠١٠ تم توجيه دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فنادق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في سنة/٢٠١٤ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاد مقاولات الشركة العالمية باقناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه كما اوصت الهيئة العامة مرة اخرى في اجتماع الهيئة العامة في سنة/ ٢٠١٥ و سنة/ ٢٠١٦ بالاعلان مجددا عن الاستثمار وتم تنفيذ قرار الهيئة العامة وتلقت الشركة عرضين تحت الدراسة ولم يحسم الامر لغايه الان وقد تم عرض موضوع استثمار الفندق والأرض التابعة له مرة أخرى على الهيئة العامة في اجتماعها الذي انعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٧ وتمت الموافقة على إعادة الإعلان لاستثمار الفندق وبسبب الظروف التي أحاطت بالبلد فإن محضر اجتماع الهيئة العامة لغاية اعداد هذا التقرير لدى دائرة تسجيل الشركات بانتظار المصادقة عليه وبعدها يتم الإعلان واتباع الطرق القانونية للاستثمار.

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة:-

أ- في ظل الظروف والمعوقات التي تجابه عمل الفندق لا يسعنا القول بأن الشركة قد حققت اغراضها على الوجه الذي يرضي الطموح، اذ لحقت بالشركة خسائر كبيرة سنتي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ وخسارة بسيطة في سنة/٢٠١٤ اما سنة/٢٠١٥ فبرغم انه حقق ربحاً لا يكاد يذكر الا ان ذلك يعني بأن الشركة انتقلت من مرحلة تحقيق 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 شهد سنة/ ٢٠١٥ تقدماً متواضعاً الا ان ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق

قد وضع على الطريق الصحيح ومما يستدل به على النمو البطيء ان سنة/٢٠١٦ شهدت زيادة في الارباح وقد شهدت سنة/ ٢٠١٧ نمواً كبيراً حيث حققت ربحاً مقداره (١١٨٥٦٧٨٣٩٠) دينار على الرغم من اضافة اجور الكهرباء لسنة ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لتلك السنة مما يستدل به على زياده التشغيل وارتفاع مستوى الايرادات في حين شهدت سنة/ ٢٠١٨ ربحاً مقداره (١٥٢٨٩٠١١٨) دينار بانخفاض نسبته ٨٧% من ربح سنة/ ٢٠١٧ ويعود السبب الى زيادة المصاريف لسنة/ ٢٠١٨ اذ تم تأهيل المسبح والكراج وتسديد ضريبة العقار المتراكمة وزيادة رواتب العاملين وصرف مكافاة الهيئة العامة اضافة الى مصاريف أخرى ويقابلها انخفاض ايجار قاعة العباسي من (٨٠٠٠٠) دولار الى (٤٠٠٠٠) دولار شهرياً ولقد شهدت سنة/ ٢٠١٩ ربحاً مقداره (٧٥٧٢٩٨٣٦٢) دينار بالرغم من الظروف التي مر بها البلد في الربع الأخير من السنة مما اثر سلباً على النشاط الخدمي للشركة ومرافق الفندق المؤجرة وكذلك الغاء عقد صالة العباسي الذي كان يحقق ايراداً مقداره (٤٠٠٠٠) دولار شهرياً ونظراً للاحداث التي شهدتها سنة/ ٢٠٢٠ والتي تتمثل بجائحة كورونا وتداعياتها والمظاهرات التي حدثت في الربع الاول من السنة تراجع نشاط الشركة بشكل ملحوظ مما أدى الى انخفاض الايرادات مما سبب عجزاً بلغ (١١٠٤١٩٣٢٤١) دينار.

ب- الطاقة التشغيلية:-

الجدول ادناه يوضح نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/ ٢٠٢٠ اذ تراوحت نسب الاشغال (١٠% - ٢١%):-

الشهر	أيام الشهر يوم (١)	الغرف المتاحة للاشغال غرفة (٢)	الطاقة المتاحة غرفة (٣) = (١) * (٢)	الغرف المشغولة غرفة (٤)	نسبة الاشغال (٤) / (٣) %
كانون الثاني	٣١	٢٦٢	٨١٢٢	١٧١٨	٢١
شباط	٢٩		٧٥٩٨	١٦٠٧	٢١
اذار	٣١		٨١٢٢	٩٣٧	١٢
نيسان	٣٠		٧٨٦٠	٧٧٢	١٠
أيار	٣١		٨١٢٢	٧٩٩	١٠
حزيران	٣٠		٧٨٦٠	١٠٠٧	١٣
تموز	٣١		٨١٢٢	٩٢٥	١١
اب	٣١		٨١٢٢	١٠٢٢	١٣
أيلول	٣٠		٧٨٦٠	٨٧١	١١
تشرين الأول	٣١		٨١٢٢	١٠٢٣	١٣
تشرين الثاني	٣٠		٧٨٦٠	١٢٨٤	١٦
كانون الأول	٣١		٨١٢٢	١٣٧٤	١٧

٣- المؤشرات المالية:-

أ- الخطة السنوية لسنة/ ٢٠٢٠ ونسب التنفيذ المتحققة:-

الجدول الاتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة/ ٢٠٢٠ ونسب تنفيذها الفعلي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط لسنة / ٢٠٢٠ دينار (١)	الفعلي لسنة / ٢٠٢٠ دينار (٢)	نسبة التقييد % ١/٢
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٦٩٥٠٠٠٠٠	١٩٢١٠٤٨٨١٢	٨٤
٣٢	المستلزمات السلعية	١٢٦١٨٣٥٠٠٠	٨٠٩٧١٥١٨٥	٦٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٥٦٩٥٠٠٠٠	٢٥٨٠٥٠٨٢٠	٥٦
٣٧	الانذارات	٣٦٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٩٢٤٠٣٤٦	٨٦
٣٨	المصرفوات التحويلية	٣١١٣٥٠٠٠٠	٢٦٢٠٢٣٥٦٦	٨٤
٣٩	المصرفوات الأخرى	٣٧٠٠٠٠٠٠٠	١٣٤٣٦٥٢٢	٣٦
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٤٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٢٥٧١٣٥٦٠	٤١
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٧١٤٦٦١٩	٢٨
٤٦١	فوائد دائنة	٧٥٠٠٠٠٠	-	-
٤٨	الايرادات التحويلية	-	٨١٩٠٠٠	-
٤٩	الايرادات الأخرى	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٦٤٢٨٣١	٦٧٨

ب- نتيجة نشاط الشركة:-

كان نشاط الشركة لسنة / ٢٠٢٠ عجز مقدره (١١٠٤١٩٣٢٤١) دينار (مليار ومائة واربعه مليون ومائة وثلاثة وتسعون

الف ومائتان وواحد واربعون دينار) وكما موضح في ادناه:-

اجمالي الإيرادات ٢٤٦٩٣٢٢٠١٠ دينار

ينزل: اجمالي المصرفوات ٣٥٧٣٥١٥٢٥١ دينار

العجز ١١٠٤١٩٣٢٤١ دينار

والجدول ادناه يبين نتيجة نشاط الشركة للسنوات من ٢٠١٦ لغاية ٢٠٢٠:-

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
١١٠٤١٩٣٢٤١	٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١١٨	١١٨٥٦٧٨٣٩٠	٥٠٣٤١٤١٠
عجز	ربح	ربح	ربح	ربح

ج- بلغ سعر اغلاق السهم (٩) دينار للسهم الواحد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقاً للتقرير السنوي لسوق العراق للأوراق

المالية بانخفاض مقداره (٤) دينار للسهم الواحد عن سعر اغلاق السهم كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ البالغ (١٣) دينار

للسهم الواحد.

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية:-

تسعى الشركة من خلال ممارسة نشاطها السياحي في تطوير الحركة السياحية في البلد والمساهمة في الاقتصاد الوطني وتوفير

فرص عمل وتدريب طلبة المعاهد والكليات السياحية واما في مجال التكنولوجيا فاعتمدت ادارة الشركة على مجموعة من

الانظمة الالكترونية المتطورة مثل النظام المحاسبي الموحد ونظام المساهمين ونظام السيطرة المخزنية اضافة الى النظام

الإداري (الجديد) الخاص بالاستقبال وحسابات المكتب الامامي وتفعيل نظام البصمة للعاملين ابتداء من مطلع عام ٢٠٢٠

والمعمول به لغاية الان.

الجدول ادناه يوضح اهم عقود ايجار مرافق الفندق التي ابرمتها الشركة مع الغير:-

اسم العقد	مبلغ العقد الشهري	العملة	تاريخ العقد
المطعم الايطالي	٣٣٠٠٠٠٠٠	دينار	٢٠١٩/٦/١
المطعم الصيني	٢٠٠٠٠٠٠٠	دينار	٢٠١٩/٦/١
المطعم البغدادي	١٥٠٠٠٠٠٠	دينار	٢٠١٩/٥/٢٥
المقهى	٥٣٠٠	دولار	٢٠١٩/٤/١
LOBBY BAR	٤٨٤٠	دولار	٢٠١٩/٥/١٥

ب- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية و الأعلان والضيافة :-

أسم الحساب	المبلغ / دينار
دعاية واعلان	٧٥٧١٦٤٥
الضيافة	٥٠٣٣٩٣٠

ج- المشاكل والمعوقات:-

تعتبر السياحة بوجه عام أحد الموارد المهمة في تنمية الدخل الوطني وهي تمثل موارد دائمة بديلة عن الثروة النفطية النابضة وتعتبر صناعة الفنادق والضيافة من اهم ركائز السياحة ولهذا نجد ان الدول تذلل العقبات امام معوقات الصناعة الفندقية وفي العراق هناك معوقات عامة ومعوقات خاصة بفندق المنصور ومن اهم المعوقات العامة التي تجابه هذا النشاط في العراق نظام منح التأشيرة وصعوبة الحصول عليها وكذلك عدم الاهتمام بالاماكن الاثرية والمناطق السياحية وغيرها اما المعوقات 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 لتسهيل المعاملات الخاصة بقطاع الفنادق، اما بخصوص سنة/٢٠٢٠ فقد كان لتداعيات جائحة كورونا والإجراءات الصحية المتخذة بخصوصها الأثر الكبير في تراجع النشاط السياحي وإيقاف كافة الأنشطة السياحية بناءً على قرارات اللجنة العليا للصحة والسلامة مما أدى الى انخفاض الإيرادات بشكل كبير.

د- السياسة المتبعة :-

تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات والقواعد المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في

جمهورية العراق.



وضاح عبد الرحمن الصافي

رئيس مجلس الادارة

٢٠١٩/٥/١٥

مجلس الإدارة

سكرتير المجلس — قسم الرقابة الداخلية

المدير المفوض

المشاور القانوني

السكرتير التنفيذي

