



مساهمة ومخلطة رأسوالها ٢٩٢٢٢٢ مليارين وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومئتا الف دينار

شركة فنادق المنصور  
AL-MANSOUR HOTELS

( مع مسانده قواتنا الباسلة لدحر الارهاب )

NO:

CMA:



الى/هيئة الاوراق المالية

العدد: ٢٠٩٢/٢٠١٦

التاريخ: ٢٠٢١/١١/٧

م/ارسال بيانات

تهديكم شركة فنادق المنصور اطيب تحياتها....

نرسل اليكم البيانات المالية المصدقة لسنة (٢٠٢١) يرجى التفضل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم.

مع التقدير...

المرفقات:

بيانات مالية مصدقة لسنة (٢٠٢١)



شهد حنان يوسف  
المدير المفوض

نسخة منه الى:

- الى مكتب المدير المفوض
  - القسم المالي
  - قسم الرقابة الداخلية
- اشواق ١١/٦



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

م/ البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١، 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 بخصوص ذلك 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 احتساب 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 (٨١١/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٠٢٢/٣/٣٠ 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 المطلقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:-

- أ- استمرار الشركة بعدم مسك السجل الخاص بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة وتصنيفها حسب الأنشطة والتشغيلية الاستثمارية، التمويلية) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) لصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والدليل الاسترشادي الخاص بإعداد الكشوف المذكور على الرغم من تأكيدنا المستمر على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٠٢١) في ٢٩/ ١٢/ ٢٠٢١ عن بيانات



No  
Date

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

م/ البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١، 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 بخصوص ذلك 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) ذي العدد (٨١١/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٠٢٢/٣/٣٠ 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.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:-

أ- استمرار الشركة بعدم مسك السجل الخاص بالتدفقات النقدية الداخلة والخارجة وتصنيفها حسب الأنشطة (التشغيلية، الاستثمارية، التصديرية) بخلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والدليل الاسترشادي الخاص بإعداد الكشف المذكور على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٠٢١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ عن البيانات المالية

لسنة/٢٠٢٠ وبيت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (١٠) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأنه (تم اعداد كشف التدفق النقدي لسنة/٢٠٢١ من واقع ميزان المراجعة وسيتم مسك سجل الالكروني بالتدفقات النقدية في سنة/٢٠٢٢).  
نوصي باعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) والدليل الاسترشادي المذكورين أعلاه.  
ب- استمرار الشركة بعدم اعداد الكشف الخاص بحسابي (قروض ممنوحة طويلة الاجل، قروض مستلمة طويلة الاجل) خلافاً للفقرة (٨ - ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ على الرغم من الإشارة الى ذلك بتقريرنا الوارد أعلاه.

نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية وفقاً لكتاب الديوان أعلاه.

٢- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٥٥٤٥٤٧) الف دينار (خمسمائة واربع وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة واربعون الف دينار) ونسبة انخفاض (٥٠%) عن عجز السنة السابقة البالغ (١١٠٤١٩٣) الف دينار (مليار ومائة وأربعة مليون ومائة وثلاثة وتسعون الف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تبين لنا الاتي:-

اولاً- ارتفاع ايراد الفنادق والسياحة بمبلغ مقداره (١٢٣٥٥٧٦) الف دينار (مليار ومائتين وخمسة وثلاثين مليون وخمسمائة وستة وسبعين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٦٨%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع نسب الاشغال نتيجة تخفيف القيود التي كانت مفروضة في جائحة كورونا.

ثانياً- ارتفاع إيرادات النشاط الخدمي والمتمثلة بإيجار الموجودات الثابتة عدا الاراضي بمبلغ مقداره (٦٢١٧٢٥) الف دينار (ستمائة وواحد وعشرين مليون وسبعمائة وخمسة وعشرين الف دينار) بنسبة ارتفاع (١٢٣%) عن السنة السابقة بسبب ابرام عقود لإيجار مرافق الفندق (قاعة العباسي، المسبح، مرآب السيارات) خلال السنة.

ثالثاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمبلغ مقداره (٢٣٤٠٥٢) الف دينار (مائتين واربعه وثلاثين مليون واثنين وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع (١٢%) عن السنة السابقة بسبب منح مستحقات الاجازات المتركمة للعاملين المحليين على التقاعد.

رابعاً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٢٨٨١٠٥) الف دينار (مائتين وثمانية وثمانين مليون ومائة وخمسة الاف دينار) بنسبة ارتفاع (٣٦%) عن السنة السابقة بسبب زيادة نشاط الشركة الناتج عن ارتفاع نسب الاشغال.

خامساً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (٤٤٦٠٠٨) الف دينار (اربعمائة وستة واربعين مليون وثمانية الاف دينار) بنسبة ارتفاع (١٧٣%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصاريف الصيانة الناتجة عن تأهيل الطابق الرابع وتبديد اجور المكتب الاستشاري المكلف بحسم موضوع التحاسب الضريبي عن ضريبة العقار.

سادساً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمبلغ مقداره (٢٢٨٢٣٥) ألف دينار (مائتين وثمانية وعشرين مليون ومائتين وخمسة وثلاثين ألف دينار) بنسبة ارتفاع (٥٨٧%) عن السنة السابقة بسبب تسديد ضريبة العقار ورسم المهنة واجور تصنيف قاعات ومطاعم الفندق.

ب- الطاقة التشغيلية للشركة:-

تدني نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال والبالغة (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠٢١ اذ تراوحت نسب الاشغال بين (١٤% - ٣٣%) وفقاً لتقارير الاشغال التي تم تزويدنا بها من قبل الشركة بإجابتها على مذكرة رقم (٥) في ٢٠٢٢/٦/٥ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٤ ان سبب ذلك يعود الى الاجراءات الصحية المتخذة بسبب جائحة كورونا مما انعكس على قلة الوفود وتعطيل حركة السياحة مع العرض ان النسبة قد ارتفعت عن نسب الاشغال للسنة السابقة والتي تراوحت نسبها بين (١٠% - ٢١%) كما موضح في الجدول الاتي:-

الشهر	أيام الشهر يوم	الطاقة المتاحة (عدد الغرف * أيام الشهر) (١)	الغرف المشغولة (عدد الغرف * أيام الشهر) (٢)	نسبة الاشغال نسبة/٢٠٢٠ (٢٠/٢٠) %	نسبة الاشغال لسنة/٢٠٢١ نسبة (١/٢) %
كانون الثاني	٣١	٨١٢٢	١٣٠٧	١٦	١١
شباط	٢٨	٧٣٣٦	١٢٥٨	١٧	٢١
اذار	٣١	٨١٢٢	١٢٧٥	١٦	١٢
نيسان	٣٠	٧٨٦٠	١٢٧٣	١٦	١٠
ايار	٣١	٨١٢٢	١١٠٨	١٤	١٠
حزيران	٣٠	٧٨٦٠	١٥٥٥	٢٠	١٣
تموز	٣١	٨١٢٢	١٥٧٩	١٩	١١
اب	٣١	٨١٢٢	١٣٦٦	١٧	١٣
أيلول	٣٠	٧٨٦٠	١٥٧٨	٢٠	١١
تشرين الأول	٣١	٨١٢٢	٢٣١٥	٢٩	١٣
تشرين الثاني	٣٠	٧٨٦٠	٢٥٦٦	٣٣	١٦
كانون الأول	٣١	٨١٢٢	١٩٤٧	٢٤	١٧
المجموع			١٩١٢٧		

نوصي بوضع الحلول اللازمة بشأن رفع مستوى اشغال غرف الفندق.

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

بلغت نسبة تنفيذ الموازنة التخطيطية للمصروفات (٥٨٨%) وقد لوحظ وجود تجاوز في المستلزمات الخدمية وانخفاض في حساب المصروفات الأخرى فضلاً عن عدم التخطيط للأنفاق الرأسمالي وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار) (١)	المبلغ الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ %
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٤٠٥٠	٧٠٤٠٥٩	٢١١
٣٩	المصروفات الأخرى	١٧٥٠٠٠	٦٨٠٨١	٣٩
١١	الانفاق الرأسمالي	-	١٥٩١٣٤	-

نوصي بتوخي الدقة في أعداد الموازنة التخطيطية وبشكل يتناسب مع نشاط الشركة.

أ- مازالت الشركة لم تقم بمعالجة الاختلافات لأرصدة الكلف ومخصصات الاندثار المتراكم للموجودات الثابتة بين المثبت في سجل الموجودات الثابتة والظاهر في ميزان المراجعة للسنة موضوع التقرير والذي سبق أن تم الإشارة إليه في تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٥١٧١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ مع العرض سبق وان قامت الشركة بتشكيل لجنة بالأمر الإداري رقم (١٩٣٢) في ١٥/٩/٢٠٢١ لغرض التحري عن أسباب الاختلاف وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (١٠) في ٤/٧/٢٠٢٢ بأنه [تم إضافة مدير القسم المالي الى اللجنة بالأمر الإداري رقم (٤٧٠) في ٢٣/٢/٢٠٢٢ لغرض تدقيق الفروقات بين سجل الموجودات الثابتة وميزان المراجعة وسيتم تزويدكم بالنتائج حال اكمال اللجنة لأعمالها] وكما مبين تفصيلها في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١			مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١		
		ميزان المراجعة (الف دينار)	السجل (الف دينار)	الفرق (الف دينار)	ميزان المراجعة (الف دينار)	السجل (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
١١٢	المالي	٢١٥١٦٦	١٩٤٩٥٩	٢٠٢٠٧	٧٣٠٢٧	٦٤٥٣٣	
١١٣	الات ومعدات	٢٣٧٣٦٤٩	٢٤٥٣٥٤٦	٧٩٨٤٧	٢١٠٠٥٧٠	٢١٤٥١١٥	
١١٥	عدد وقواب	٢٧٥٣٥	٢٧٥٦٥	٣٠	١٧٣١٩	١٧٤٣٤	
١١٦	الثات وأجهزة مكاتب	١٠٥٢٨٠١	١٠٥٣٢٩٠	٤٨٩	٧٦٨٥٥٠	٧٦٠٥٢	

نوصي التحري عن اسباب تلك الفروقات ومعالجتها.

ب- مازالت إشارة عدم التصرف موضوعة على وثيقة ملكية العقار (قطعة الأرض المشيد عليها الفندق) من قبل الهيئة العامة للضرائب بموجب كتابها رقم (١٠/٣/٢٣٢٣/١٠٠٦٦) في ٦/١١/٢٠١٧ نتيجة عدم تسديد الشركة لضريبة العقار المستحقة منذ عدة سنوات وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٥١٧١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (١٠) في ٤/٧/٢٠٢٢ بأن (المتابعة مستمرة من قبل الشعبة القانونية وستم اعلامكم باخر المستجدات).

نوصي باتخاذ ما يلزم لرفع إشارة عدم التصرف الموضوعه على وثيقة ملكية العقار المذكور.

ج- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحويل ملكية السيارتين الموضحتين في الجدول أدناه باسمها على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المشار اليه في الفقرة (ب) أعلاه وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (١٠) في ٤/٧/٢٠٢٢ بأنه (تعذر اكمال تحويل السيارتين بسبب عدم تزويدنا بكتاب براءة الذمة المالية من قبل 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.

د- ما زالت الشركة لم تقم بتثبيت كلف اعمال تاهيل الفندق في سجلاتها والواردة في كتاب اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية في وزارة الخارجية ذي العدد (٢٢/قمة/٥٨) في ٣١/١٠/٢٠١٥ فضلاً عن عدم تسديد أقساط الديون المتراكمة بذمتها والبالغة (٧) أقساطاً يبلغ (٨٢٤٣٦١) دولار (ثمانمائة واربعة وعشرون الف وثلاثمائة وواحد وستون دولار) للقسط

الواحد الى اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية في وزارة الخارجية او تسديده الى وزارة المالية التي تم اضافتها كجهة أخرى لاستلام تلك المستحقات وكما أشار اليه كتاب اللجنة اعلاه ذي العدد (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥ والذي تم اعمامه على الفنادق بكتاب وزارة الثقافة/هيئة السياحة/دائرة المرافق السياحية ذي العدد (١٧٧٩٧) في ٢٠١٧/١١/٢١ وسبق الإشارة الى ذلك بتقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٥١٧١) في ٢٠٢١/١٢/٢٩ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠٢٢/٦/٢١ تم تكليف عضو مجلس الإدارة هاشم عبد المجيد استناداً لقرار مجلس الإدارة رقم (١١) المتخذ بالجلسة رقم (١٢) في ٢٠٢١/١٢/٢٢ لغرض دراسة كافة اوليات تأهيل الفندق ورفع تقرير الى المجلس لحسم الموضوع].

نوصي بالمتابعة الجدية مع الجهات المختصة لحسم موضوع تأهيل الفندق واجراء القيود المحاسبية اللازمة لذلك لما لها من تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

#### ٥- النقدية:-

قامت الشركة بسحب مبالغ بالعملة الأجنبية (دولار) من حساباتها الجارية لدى المصارف وتصريفها في الأسواق المحلية (مكاتب الصرافة) عن طريق لجنة التصريف المشكلة بالامر الإداري رقم (١٨١٨/١٣/٥) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ لتعزيز حساباتها الجارية بالعملة المحلية ومن خلال فحص عينة من القيود المحاسبية الخاصة بتلك العملية تبين عدم قيام لجنة التصريف باستحصال وصولات من تلك المكاتب فضلاً عن وجود اختلاف بين سعر تصريف تلك المبالغ وسعرها وفقاً لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي/دائرة الاحصاء والابحاث وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأن (مكاتب الصرافة تمتع عن تزويدنا بوصولات الشراء) وعلى سبيل المثال ما يلي:-

رقم وتاريخ مستد الصرف	مبلغ المستد (دولار)	سعر التثبيت في الجلات دينار لكل دولار	مبلغ المستد (الف دينار)	رقم وتاريخ قيد السوية	سعر التصريف دينار لكل دولار	سعر التصريف بموجب نشرة البنك المركزي العراقي/ دائرة الاحصاء والابحاث دينار لكل دولار
(٤٥) في ٢٠٢١/١/٢٥	٧٥٠٠٠	١٤٦٠	١٠٩٥٠٠	(٢٩) في ٢٠٢١/١/٣١	١٤٤٢.١	١٤٦٣
(٩٧) في ٢٠٢١/٢/١٣	٧٥٠٠٠	١٤٦٠	١٠٩٥٠٠	(٥٨) في ٢٠٢١/٢/٢٨	١٤٤٤.٦	١٤٥٥
(٢٦٥) في ٢٠٢١/٥/٣٠	١٥٠٠٠٠	١٤٦٠	٢١٩٠٠٠	(١٣٥) في ٢٠٢١/٦/٢	١٤٩٠	١٤٩٢
(٦٨٢) في ٢٠٢١/١٠/٢٤	١٥٠٠٠٠	١٤٦٠	٢١٩٠٠٠	(٢٨٣) في ٢٠٢١/١٠/٣١	١٤٧٣.٥	١٤٧٦
(٨٠٨) في ٢٠٢١/١١/٢٤	٢٣٠٠٠٠	١٤٦٠	٣٣٥٨٠٠	(٣٢١) في ٢٠٢١/١١/٢٩	١٤٧٥	١٤٧٨

نوصي باستحصال وصولات من المكاتب لتأييد عملية التصريف والالتزام بأسعار الصرف وفقاً لنشرة البنك المركزي العراقي/دائرة الاحصاء والابحاث.

#### ٦- المدينون والدائنون:-

##### أ- المدينون:-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ مقداره (٢٦٠٩٦٣٧) الف دينار (ملياران وستمائة وتسعة مليون وستمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك الاتي:-

اولاً- عدم قيام الشركة بتزويدنا كشف تفصيلي يتضمن (أسم المدين، مقدار الدين، تاريخ الدين) لرصيد حساب مدينون قطاع خاص البالغ (٥٢٨٥٩٢) الف دينار (خمسمائة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة واثان



وتسعون الف دينار) خلافاً للفقرة (٥-أ-أولاً) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢١ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ١٢/١٢/٢٠٢١ وعلى الرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا رقم (١) في ١٧/٢/٢٠٢٢ والمؤكد عليها بمذكرتنا رقم (٨) في ٢١/٦/٢٠٢٢ نوصي بتزويدنا بالكشف الوارد اعلاه.

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال الأرصدة الموقوفة من سنوات سابقة البالغة (٢٠٠٧١٢٥) الف دينار (ملياران وسبعة مليون ومائة وخمسة وعشرون الف دينار) والتي تشكل نسبة (٧٧%) من رصيد المدينون وبنيت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٨) في ٢١/٦/٢٠٢٢ بأن |أغلب الديون الموقوفة بذمة الدوائر السنحلة وديون بذمة شركة (اراب للمقاولات) التي قامت بأعمال تأهيل للفندق وسوف يتم عرض تلك الديون على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الاجراء اللازم بشأنها|. نوصي ببذل الجهود لاستحصال تلك الديون.

ثالثاً- عدم ملائمة رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (٥٧١٠) الف دينار (خمسة مليون وسعمائة وعشرة الاف دينار) مقارنة بالأرصدة الموقوفة لحساب المدينون رغم تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٥١٧١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ فضلاً عن عدم قيام الشركة بتنفيذ قرار مجلس الإدارة رقم (٣٥) المتخذ بالجلسة الأولى المنعقدة بتاريخ ١٩/١/٢٠٢١ الذي اشار الى اخذ تخصيص بنسبة (٢%) من اجمالي الديون المشكوك في تحصيلها وبنيت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٣) في ٢١/٦/٢٠٢٢ بأن |استناداً لقرار مجلس الإدارة رقم (٤) المتخذ بالجلسة رقم (٢) المنعقدة بتاريخ ٢٨/٢/٢٠٢٢ تم تشكيل لجنة بالإمر الإداري رقم (٢/٢/٦١٤) في ١٠/٣/٢٠٢٢ لغرض حصر كافة الديون المشكوك في تحصيلها وتبين للجنة بعدم توفر اوليات لتلك الديون مما يتعذر المطالبة بها وتم عرض نتائج اللجنة على مجلس الإدارة وقرر المجلس بجلسته رقم (٣) في ٢٩/٣/٢٠٢٢ إحالة الموضوع على الهيئة العامة لاستحصال الموافقة على شطبها|.

نوصي بمفاتحة الجهات المدينة واتخاذ كافة الإجراءات القانونية قبل اخذ المخصص اللازم لها.

#### ب- الدائون:-

بلغ رصيد حساب الدائون مبلغ مقداره (١٣٦٥٥٢٦) الف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسة وستون مليون وخمسمائة وستة وعشرون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ ولدينا بصدد ذلك الاتي -  
اولاً- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة مبلغ مقداره (١٠٤٢٢٠٠) الف دينار (مليار واثنان واربعون مليون ومائتان الف دينار) بضمنه مبلغ مقداره (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 بتسديد قيد استحقاق بالمبلغ المتبقي من اجمالي تلك الديون المدرجة في قائمة أجور الكهرباء الصادرة عن المديرية العامة لتوزيع كهرباء الكرخ بتاريخ ١٣/١٢/٢٠١٧ بعنوان (قائمة الديون السابقة) على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا عن البيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ المشار اليه انفاً وكما موضح في الجدول الاتي



وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٦/٢١ بأن: (ما زالت المتابعة مستمرة مع وزارة

الكهرباء لحسم الموضوع):-

السلع السكني غير الظاهر في السجلات (الف دينار)	السلع الظاهر في سجلات الشركة (الف دينار)	مبلغ ديون الكهرباء الإجمالي بسوجب فائده الكهرباء (الف دينار)
٤٧٩٣٧٩	٩٢٠٩١٩	١٤٠٠٢٩٨

نوصي باتخاذ ما يلزم بخصوص المبلغ المستحق الوارد أعلاه.

ثانياً- بلغ رصيد حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير مبلغ (١٧٧٨٧) الف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمئة وسبعة وثمانون الف دينار) بضمنه مبلغ (١٣٢٣٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون ومائتان واثنان وثلاثون الف دينار) يمثل ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب العاملين للسنتين (٢٠٢٠ ، ٢٠٢١) لم تقم الشركة بتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب لغاية تاريخه فضلاً عن استمرار الشركة بعدم تثبيت قيد استحقاق بمبلغ ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب العاملين منذ سنة/٢٠٠٥ ولغاية سنة/٢٠١٨ (بضمنها الفوائد والغرامات التأخيرية لغاية ٢/٣/٢٠٢١) والبالغ (٧٢٢٤٩٧٨) الف دينار (سبعة مليار ومائتان واربعه وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) والسبب بكتب الهيئة العامة للضرائب/قسم كبار المكلفين الواردة الى الشركة على الرغم من الإشارة الى ذلك بتقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ المذكور انفاً وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٦/٢١ بأن [قرر مجلس الإدارة بجلسته رقم (٢) السنعة بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٨ تكليف مكتب استشاري لغرض مراجعة الهيئة العامة للضرائب لحسم الموضوع].

نوصي باتخاذ ما يلزم بخصوص التحاسب الضريبي وتسديده.

ج- استمرار الشركة بعدم ارسال كتب تأييد بأرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة لتأييد الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكما ورد في إجابة الشركة على مذكرتنا رقم (١) في ٢٠٢٢/٢/١٧ خلافاً للفقرة (٥- ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢١ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ وعلى الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقريرنا السابقة واورها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠ المذكور انفاً.

نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة أعلاه.

٧- الموارد:-

أ- بلغ رصيد حساب إيرادات الفنادق والسياحة (٣٠٦١٢٨٩) الف دينار (ثلاثة مليار وواحد وستون مليون ومائتان وتسعة وثمانون الف دينار) بضمنه مبلغ (٢١٤٦١٥٧) الف دينار (مليارين ومائة وستة وأربعين مليون ومائة وسبعة وخمسين الف دينار) يمثل ايراد الإقامة في الغرف الفندقية لسنة/٢٠٢١ لم تقم الشركة بتزويدنا كشوفات تفصيلية توضح عدد الغرف المؤجرة للنزلاء حسب نوع الغرفة (منفردة، مزدوجة، جناح) ونوع الإقامة خلال السنة موضوع التقرير واقتصرت الكشوفات على مجموع الغرف المؤجرة وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٥) في

٢٠٢٢/٦/٥ بأن النظام الالكتروني المعتاد من قبل الشركة لا يحتوي على كشوفات تفصيلية، مما تعذر علينا التأكيد من صحة إيرادات الإقامة مع العرض ان اجسالي الغرف المؤجرة خلال السنة بلغ (١٩١٢٧) غرفة. نوصي بتعديل النظام الالكتروني واظهار ايراد الإقامة حسب نوع الغرف.

ب- بلغ رصيد حساب إيرادات النشاط الخدمي (١١٢٨٨٧٢) الف دينار (مليار ومائة وثمانية وعشرون مليون وثمانمائة واثنان وسبعون الف دينار) لسنة/٢٠٢١ ويشل المبالغ المتحققة للشركة عن عقود استئجار مرافق الفندق من قبل الغير ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

اولاً- عدم قيام الشركة بأبرام عقود جديدة مع اغلب مستأجري مرافق الفندق على الرغم من انتهاء مدة عقود ايجارهم السابقة وكما ورد في إجابة الشركة على استفسارنا رقم (٩) في ٢٠٢٢/٩/٢٠ فضلاً عن عدم استحصال أية إيرادات عن مدة اشغالهم لتلك المرافق وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأنه (القاعات والمطاعم كانت مغلقة بأمر وزارة الصحة بسبب جائحة كورونا وسيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة) مع العرض ان الشركة لم تقم بتثبيت قيود الاستحقاق الخاصة بمبالغ الايجار المستحقة بئذمة المستأجرين ولم تبين الشركة أسباب ذلك على الرغم من توجيه استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٢/٨/٢٣ وندرج ادناه جدول بالتفاصيل:-

الاسم المرفق	المدة
كوفي المنصور	من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٥/٣١
المطعم البغدادي المطعم الصيني	من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٦/٧
المطعم الايطالي	من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٦/١٤
محل الزهور	من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٦/٣٠

نوصي بحسم الموضوع وتزويدنا بنسخة من قرار مجلس الإدارة حال اتخاذه وتثبيت قيود الاستحقاق الخاصة بها. ثانياً- عدم قيام الشركة بفرض غرامات تأخرية عن مدة تأخر مستأجري مرافق الفندق في تسديد بدلات الايجار المستحقة بئذمتهم فضلاً عن قبول الشركة لبعض تلك التسديدات وعلى شكل دفعات خلافاً للعقود المبرمة معهم وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأنه (سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً وسيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة) وكما موضحة في الأمثلة الواردة في الجدول ادناه:-

اسم المرفق	تاريخ ومدة العقد	مدة الايجار المستحقة شهرياً	تاريخ السداد وفقاً للعقد	رقم وتاريخ وصل القبض	مدة التأخر يوم
المطعم البغدادي	من ٢٠٢١/٦/٨ وللمدة سنة	٢٠٢١/١٢/٧ - ٢٠٢١/١١/٨	٢٠٢١/١١/١٧	٢٠٢١/١١/٢٤ في (٢٢٢٢) ٢٠٢١/١٢/٢ في (٢٢٤٥)	١٤
المطعم الصيني	من ٢٠٢١/٦/٨ وللمدة سنة	٢٠٢١/٧/٧ - ٢٠٢١/٦/٨	٢٠٢١/٦/١٠	٢٠٢١/٧/٤ في (١٧٨٧) ٢٠٢١/٧/٦ في (١٧٩٧)	٢٥
المطعم الايطالي	من ٢٠٢١/٦/١٥ وللمدة سنة	٢٠٢١/١٢/١٤ - ٢٠٢١/١١/١٥	٢٠٢١/١١/٢٤	٢٠٢١/١٢/١١ في (٢٢٧٥) ٢٠٢١/١٢/١٤ في (٢٢٨٦)	٢٠

٣٤	٢٠٢١/٧/٤ في (١٧٨٥) ٢٠٢١/٧/٨ في (١٨٠٤)	٢٠٢١/٦/٣	٢٠٢١/٦/٣٠ - ٢٠٢١/٦/١	من ٢٠٢١/٦/١ لمدة سنة	كوفي المنصور
٢٣	٢٠٢١/١١/٢٤ في (٢٢٢١) ٢٠٢١/١٢/٤ في (٢٢٥٢)	٢٠٢١/١١/١٠	٢٠٢١/١١/٣٠ - ٢٠٢١/١١/١	من ٢٠٢١/٩/١ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١	قاعة الخيام
٢٠	٢٠٢١/١١/٨ في (٢١٧١) ٢٠٢١/١١/١٥ في (٢١٩٤) ٢٠٢١/١٢/٢ في (٢٢٤٦) ٢٠٢١/١٢/٧ في (٢٢٦٢)	٢٠٢١/١١/١٧	٢٠٢١/١٢/٧ - ٢٠٢١/١١/٨	من ٢٠٢١/١١/٨ ولمدة سنة	قاعة العاسي
١٤	٢٠٢١/٨/٢٤ في (١٩٣٩) ٢٠٢١/٩/٥ في (١٩٧٥) ٢٠٢١/٩/١٨ في (٢٠٢١)	٢٠٢١/٩/٣	٢٠٢١/٩/٢٤ - ٢٠٢١/٨/٢٥	من ٢٠٢١/٨/٢٥ لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١	Lobby Bar

نوصي الالتزام بفقرات العقود السريمة مع المستأجرين.

#### ٨- الملاحظات الأخرى:-

أ- قامت الشركة بصرف مستحقات الاجازات المتراكمة للعاملين السحالين على التقاعد بمبالغ تزيد عن مبالغ الاجازات الواردة في قرارات المحكمة المختصة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأنه سيتم تدقيق كافة التسديدات واعلامكم النتائج علماً تم الاتصال بالعمال المذكورين وهم على استعداد على اعادة المبالغ المصروفة زيادة عند اكمال التدقيق وكما موضح في الجدول الاتي:-

اسم العامل	رقم قرار المحكمة وتاريخه	مبلغ الاجازات المتراكمة استناداً لقرار المحكمة (الف دينار)	مبلغ الاجازات المتراكمة المصروف (الف دينار)	المبلغ المصروف بالزيادة (الف دينار)
فضل الله احمد فضل الله	(٢٣٤/عمل/٢٠١٩) في ٢٠٢٠/١١/٢٩	٤٧١١١	٥١١١٢	٤٠٠٠
سعد علي امين	(٢٥٢/عمل/٢٠٢١) في ٢٠٢١/٤/٢٩	١٢١١٤	١٣١٤٠	١٠٢٦

نوصي باتخاذ ما يلزم لاسترجاع المبالغ المصروفة بالزيادة.

ب- قامت الشركة بصرف مبلغ مقداره (١١٧٠٠٠) الف دينار (مائة وسبعة عشر مليون دينار) بموجب مستند الصرف رقم (٨٠٩) في ٢٠٢١/١١/٢٤ الى مكتب امارحي للمحاماة والاستشارات القانونية والمصرفية والعقارية عن اتعاب اكمال التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) للسنوات (٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١) وحسب قرار مجلس الإدارة المتخذ بالجلسة رقم (١١) في ٢٠٢١/١١/١٥ على الرغم من وجود شعبة قانونية ومشاور قانوني في الشركة وبيت الشركة باجابتها على استفسارنا رقم (٦) في ٢٠٢٢/٧/٢٨ بأنه (قامت الهيئة العامة للضرائب بتوجيه انذار الى الشركة بخصوص عدم تسديد ضريبة العقار وتم تكليف مكتب مختص في مجال التحاسب الضريبي وله خبرة في اجراء إعادة تقدير الضريبة والتخفيضات القانونية، وان المشاور القانوني ليس من مهامه مراجعة دوائر الضريبة لأنها تخرج عن اختصاصه) مع العرض ان الشركة لم تقم بابرام عقد مع مكتب المحامي اعلاه لضمان حقوق الشركة.

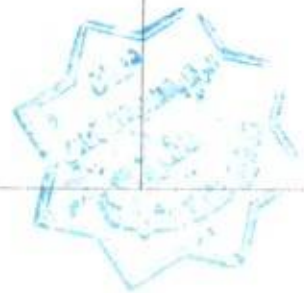
نوصي تكليف الشعبة القانونية او المشاور القانوني للشركة بمهام اجراء التحاسب الضريبي مستقبلاً لتلافي تحميل الشركة اعباء مالية.

ج - عدم قيام الشركة باستحصال نسخة من إجازة ممارسة المهنة من مستأجري مرافق الفندق وكما نصت عليه التزامات الطرف الثاني الواردة في العقود السريمة معهم وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرة رقم (١٠) في ٢٠٢٢/٧/٤ بأنه [تم مخاطبة المستأجرين بعدة كتب وأحرها كتاب الشركة رقم (٢٢٧/٤/٣) في ٢٠٢٢/٣/٢٠ ولم ترد الإجابة].  
نوصي استحصال إجازة ممارسة المهنة للحفاظ على حقوق الشركة.

٩- الدعاوى:-

أ - بلغ عدد الدعاوى المقامة على الشركة (١١) دعوى منها (١) دعوى تم ردها والمتبقي حسبت ضد الشركة والمتمثلة بالدعاوى المقامة من قبل العاملين لدى الشركة، والذين انتهت خدمات أغلبهم لإكمالهم السن القانوني دون قيام الشركة بصرف مستحقاتهم المالية وفقاً لقانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥ وكما موضح في الجدول أدناه:-

رقم الدعوى	اسم المدعي	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٠٢١/عمل/٣)	فاطمة جابر وحيد	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حتمورياً في ٢٠٢١/٢/٢٥ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعى مستحقات ببلغ (١٠٤٤٤٣٠٠) دينار (عشرة مليون وأربعمائة وأربعين ألف وثلاثمائة دينار) واكتسب الحكم الدرجة القطعية
(٢٠٢١/عمل/٤)	محمد ابو كطفلة شادة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حتمورياً في ٢٠٢١/٢/٢٥ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعى مستحقات ببلغ (١٠٧٠١٩٠١) دينار (عشرة مليون وسعمائة وواحد الف وتسعمائة وواحد دينار) واكتسب الحكم الدرجة القطعية
(٢٠٢١/عمل/٥)	زهرة مجيد حسن	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حتمورياً في ٢٠٢١/٢/٢٥ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعى مستحقات ببلغ (٤٠٠٢٦٦١) دينار (اربعة مليون وثمان مائة وواحد وتسعين دينار) واكتسب الحكم الدرجة القطعية
(٢٠٢١/عمل/٣٥)	جمال شاكور محمود	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات رصيد الاجازات السنوية المتراكمة	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حتمورياً في ٢٠٢١/٤/٢٠ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعى مستحقات ببلغ (٥٢٨٢٥٢٥) دينار (خمسة مليون ومائتين وثمانين الف وخمسمائة وخمسة وعشرين دينار) واكتسب الحكم الدرجة القطعية



<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/٢/٢٥ بإلزام المدعى عليه بتأدية للمدعى مستحقات مبالغ (١٣٦٧١٣٣) دينار ومليون وثلاثمائة وستة وستين ألف وخمسة وثلاثين ديناراً، واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات وصيد الاجازات السنوية المتراكمة</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>بحي صادق توفيق</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/٣٦١)</p>
<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/٤/٢٩ بإلزام المدعى عليه بتأدية للمدعى مستحقات مبالغ (١٢١١٤٠٠٠) دينار (اثنا عشر مليون ومائة وأربعة عشر ألف دينار) واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات وصيد الاجازات السنوية المتراكمة</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>سعد علي امين</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/١٥٦)</p>
<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/٥/١٣ بإلزام المدعى عليه بتأدية للمدعى مستحقات مبالغ (١٣١١٠٧٣٣) دينار وثلاثة عشر مليون ومائة وعشرين ألف وتسعمائة وثلاثة وثلاثين ديناراً، واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات وصيد الاجازات السنوية المتراكمة</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>محمد جعفر حسن</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/٢٧٨)</p>
<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١٠/١٤ بإلغاء الامر الإداري الخاص بإنهاء خدمات المدعى وأعادته الى السابق مع صرف جميع اجورده من تاريخ ٢٠٢١/٦/٧ ولغاية المباشرة الفعلية واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بإلغاء الامر الإداري رقم (٩٩٦/٥/٥) في ٢٠٢١/٦/٧ الخاص بإنهاء خدمات المدعى وأعادته الى عمله</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>عمر عبد الرحيم كاظم</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/٣٠٨)</p>
<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١٠/٣١ بإلغاء الامر الإداري الخاص بإنهاء خدمات المدعى وأعادته الى عمله السابق مع صرف جميع اجورده من تاريخ ٢٠٢١/٦/٧ ولغاية المباشرة الفعلية واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بإلغاء الامر الإداري رقم (٩٩٦/٥/٥) في ٢٠٢١/٦/٧ الخاص بإنهاء خدمات المدعى وأعادته الى عمله</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>عبد الحليم قاسم رؤوف</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/٣٨٧)</p>
<p>أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢١/١٢/٥ بإلزام المدعى عليه بتأدية للمدعى مستحقات مبالغ (١٩١٠٩٦٥) دينار (ملون وتسعمائة وعشرة آلاف وتسعمائة وخمسة وستين ديناراً) واكتسب الحكم الدرجة القطعية</p>	<p>مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات وصيد الاجازات السنوية المتراكمة</p>	<p>المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته</p>	<p>مباد طالب خلف</p>	<p>(٢٠٢١/عمل/٧٣٤)</p>

نوصي الالتزام بقانون العمل رقم (٣٧) لسنة ٢٠١٥ لتلافي رفع دعاوى قانونية ضد الشركة مستقبلاً.

٤- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعوى والموضحة تفصيلها في الجدول الاتي:-

رقم الدعوى	اسم المدعي	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٠٢١/ت/٣٦٤٨)	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	المدير المفوض لشركة رابط الأرض لخدمات الانترنت/ إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع تعويض عن الاضرار التي لحقت بالمدعى نتيجة اخلال المدعى عليه بنود العقد رقم (١٠١٧) في ٢٠٢٠/٩/٢٨ السيرم بينهما	اصدرت محكمة بناة الكروخ حكماً حضورياً فسي ٢٠٢٢/١/٣ بالزام المدعى عليه بتأديته للمدعى مبلغ (١٠٥٠٠) دولار (عشرة الاف وخمسةائة دولار) تعويض عن الاضرار وما زالت الدعوى لدى محكمة الاستئناف

نوصي بمتابعة حسم الدعوى.

١٠- متابعة التقارير الصادرة:-

أ- اصدر هذا الديوان تقارير عن البيانات السالية والزيارات التفتيشية ووردت إجابة الشركة الا ان إجراءات الشركة كانت

غير كافية لاستيفاء بعض الملاحظات والواردة في الجدول ادناه :-

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	مدة الإجابة المحددة يوم	رقم الفقرة في التقرير	البيان
(٢٩٣٢٨/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٩/١٢/٣	البيانات السالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	(٣٦٠٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٢/١٤	٣٠	٨	توثيق الإجابة بنسخ من مواصفة دائرة تسجيل الشركات على قرار الهيئة العامة الخاص بالاطفاء العجز المتراكم
				١١-ب	حسم موضوع صرف مكافأة نهاية الخدمة للسيدات المشار اليهن بالملاحظة الرقابية
				١٢-ز	توثيق الإجابة بما يؤيد استحصال كافة العرامات التأخرية للمضود المشار اليها بالملاحظة الرقابية.
(١٩٢٠٥/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١٢/٣٠	البيانات السالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	(٣٦٠٨/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٢/١٤	٣٠	٦-ب	تسجيل السيارات لدى دائرة المرور العامة وتزويدنا بما يؤيد ذلك
				١٣-أ	توثيق الإجابة بما يؤيد استحصال مبالغ التأمينات بنسبة (١٠%) ولجميع العقود المبرمة.
				١٣-ج	توثيق الإجابة بما يؤيد استحصال المبالغ المشار اليها بالملاحظة الرقابية من مستأجرين مرافق الفندق.
				١٣-د	توثيق الإجابة بما يؤيد استحصال كافة المبالغ المشتقة بدمية المستأجرين.
(٢٥١٧١/٣٧/٢٩/٨)	البيانات السالية للسنة المنتهية	(١٤٥١٧/٧/٢/٢٠)	٣٠	٤-أ	استكمال الإجراءات المتخذة

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	مدة الإجابة المحددة يوم	رقم الفقرة في التقرير	البيان
في ٢٠٢١/١٢/٢٩	في ٢٠٢٠/١٢/٣١	في ٢٠٢٢/٧/٤			لغرض مصادقة محاضر اجتماعات مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات.
				٥-ب	توثيق الإجابة بما يؤيد تحسب كافة ارصدة الموجودات الثابتة وتدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.
				٥-ج-اولاً	مطابقة وتوحيد فوائمه الحرد التعللي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٥-ج-ثانياً	تدقيق فوائمه الحرد التعللي للموجودات الثابتة من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٧-١	توثيق الإجابة بما يؤيد جلب ملكية شهادات الأسهم لاستثمارات الشركة.
				٧-ب	اتخاذ ما يلزم بخصوص الانخفاض غير المؤقت في قيمة الاستثمار السالي لدى المصرف المتحد للاستثمار (مساهمة خاصة) وفق القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.
				٨-١-ثالثاً	استكمال الاجراءات المتخذة بشأن الشكوى المشار اليها في الإجابة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٨-ج	الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليها بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				١٢-١	اتخاذ الإجراءات المناسبة لتثبيت قيود استحقاق بالإجراءات المستحقة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				١٢-ج	توثيق الإجابة بما يؤيد فرض غرامات تأخيرية على بدلات الأيجار المستحقة.
في ٢٠٢١/٨/٢٥	الزيارة التفحصية لمخازن الشركة	(١٠١٦٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٥/١١	٣٠	٥-٥	استكمال اجراءات المتابعة بصدد ج.١-١ نسخة صدور الوثائق الدراسية

رقم وتاريخ التقرير الرفاعي	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	مدة الإجابة المحددة يوم	رقم الفقرة في التقرير	البيان
	للأيام (٢١٠٨٠٧) حزيران/٢٠٢١				المشار إليها في الملاحظة الرجحية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				د-٥	استكمال شطب السواد الرأسدة والطليئة الحركة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات والاجابة على الكتب المذكورة في الجدول أعلاه والالتزام  
بالمدد المحددة للإجابة.

ب- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (ن/٢٩/٨/٣٧/٢٢٣٣٩) في ١١/١٠/٢٠٢٢ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على  
حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

#### ١١- الاحداث اللاحقة:-

قامت الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها السنعد بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ والمصادق عليه من قبل دائرة  
تسجيل الشركات بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٠ بتخفيض الفائض المتراكم ببلغ مقداره (٦٩٧١١٠) الف دينار (ستمانه  
وسبعة وتسعين مليون ومائة وعشرة الاف دينار) وبمثل نسبة (٩٠%) من رصيد الفائض المتراكم البالغ (٧٧٤٥٦٧)  
الف دينار (سبعمانه واربعه وسبعون مليون وخمسمانه وسبعه وستون الف دينار) لإطفاء جزء من رصيد العجز المتراكم  
البالغ (٢٧٨٩٤٠٤) الف دينار (ملياران وسبعمانه وتسعة وثمانون مليون واربعمانه واربعه الاف دينار) والذي يشكل  
نسبة (٩٥%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان  
الف دينار) بموجب قيد المركزية رقم (٢٩٨) في ١١/٨/٢٠٢٢.

#### 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/٢٠٢١ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للفترة  
المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

دريد حسام جميل

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢/ /





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١	٢٠٢٠
	١		الموجودات		
			الموجودات الثابتة		
١	١١		الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٦٧٩٩٨٠٠٤	٧٦٢٦٤٧٩٠١
٢	١١٨		التفقات الإيرادية المؤجلة	٥٢٣.٣٥٠	٢٢١٧١٩٧١
	١٢		مشروعات تحت التنفيذ	-	١٣٢٥.٠٠٠
	١٤١		قروض ممنوحة طويلة الأجل	١.٠٠٢.٠٦١	١.٠٠٢.٠٦١
٣	١٥١		استثمارات مالية طويلة الأجل	٤٣٥٦٢٩٣.٠٨	٤٣٥٦٢٩٣.٠٨
			مجموع الموجودات الثابتة	١٢.٩٨٥٩٧٢٣	١٢٢٢٧٧٦٢٤١
			الموجودات المتداولة		
٤	١٣		المخزون (بالكلفة)	١٦.٢٧٣٦٧٥	١٤٣٧٢.٥٤١
٥	١٦		المدينون	٢٦.٩٦٣٦٥٧٦	٢٦٦٢٤٥٦.٠٩٧
٦	١٨		النقد	٣٧٨٢٨٢٨٨٨	٧٣٢٦١٦٧١٧
			مجموع الموجودات المتداولة	٣١٤٨١٩٣١٣٩	٣٥٣٨٧٩٣٣٥٥
			مجموع الموجودات	٤٣٥٨.٥٢٨٦٢	٤٧٦١٥٦٩٥٩٦
	٢		مصادر التمويل		
			مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١		رأس المال	٢٩٢٣٢.٠٠٠	٢٩٢٣٢.٠٠٠
٨	٢٢		الاحتياطيات	٢٥٣٧.٩٣٥٩٥	٢٣٨٨١٩٩٥٢٧
٩	٢٢٥		العجز المتراكم	(٢٧٨٩٤.٣٨٢٢)	(٢٢٣٤٨٥٧.٣٨)
١٠	٢٣		تخصيصات طويلة الأجل	٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥
	٢٤١		قروض مستلمة طويلة الأجل	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
			مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	٣٣٨٢٢٥٢.٦٤
			مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٣		تخصيصات قصيرة الأجل	١٥٩٢٧٥.٠٠	١٥٩٢٧٥.٠٠
١١	٢٦		الدائون	١٣٦٥٥٢٦.١٤	١٣٦٣٣٩.٠٣٢
			مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	١٣٨١٤٥٣٥١٤	١٣٧٩٣١٧٥٣٢
			مجموع مصادر التمويل	٤٣٥٨.٥٢٨٦٢	٤٧٦١٥٦٩٥٩٦

المحاسب القانوني  
دريد حسام جميل

المحاسب القانوني  
د. بلال مصطفى عبد

ء/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الإدارة  
وضاح عبد الرحمن الصافي

المدير المفوض  
شهد عدنان يوسف

حضوراً لتقريرنا المرقم ب ٨ / ٢٩ / ٣٧ / ٣٦٥٢ / ١ / ١٤٤٤ هـ  
والموافق ٢٠٢٢ / ٦ / ٢٦ م

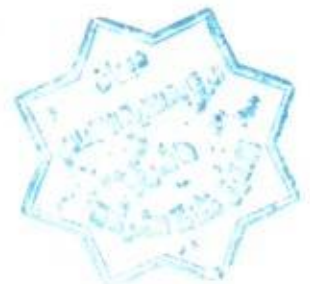
المدير المالي  
سعد عبد الأمير عبد الحسين



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢١

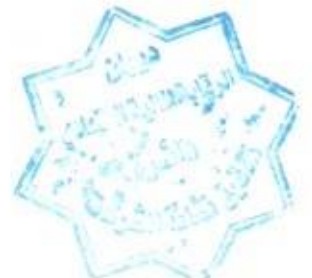
٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	اسم الحساب	
٢٣٣٢٨٦٠١٧٩	٤١٩٠١٦١٣٥٤	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢ ١٦
		ينزل: كلفة النشاط الجاري	
٢٣٠٨٦٣٨٦١	٢٩٩٢٤٠١٨٩	كلفة الإنتاج	٥ ١٨
٥٩٣٦٤٩٩٢٩	٧٦٩٤٧٤٧٧١	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٨
٨٢٤٥١٣٧٩٠	١٠٦٨٧١٤٩٦٠	صافي كلفة النشاط الجاري	
١٥٠٨٣٤٦٣٨٩	٣١٢١٤٤٦٣٩٤	مجمل الفائض	
٢٤٧٣٥٤١٣٧٣	٣٢٠٦١٤٤٨٨٢	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨ ١٨
(٩٦٥١٩٤٩٨٤)	(٨٤٦٩٨٤٨٨)	(عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٨١٩٠٠٠	١٧٢٦٢٦٣٩	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٧
١٣٥٦٤٢٨٣١	٧١٢٢٨٧٣٨	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٧
١٣٦٤٦١٨٣١	٨٨٤٩١٣٧٧	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
٢٦٢٠٢٣٥٦٦	٤٩٠٢٥٨٢٩٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤٩)	٣٨ ١٥
١٣٤٣٦٥٢٢	٦٨٠٨١٣٧٥	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٥
٢٧٥٤٦٠٠٨٨	٥٥٨٣٣٩٦٧٣	مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	
(١١٠٤١٩٣٢٤٩)	(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)	صافي (العجز)	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
١٦	٤٣-٤٢	الإيرادات الجارية	٤١٩.١٦١٣٥٤	٢٣٣٢٨٦.١٧٩
<b>تنزل: المصروفات الجارية</b>				
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢١٥٥١٠.٤٩٥	١٩٢١٠.٤٨٨١٢
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١.٠٩٧٨٢.٣٠٦	٨.٠٩٧١٥١٨٥
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧.٤٠٥٨٩٨٥	٢٥٨٠٥٠٨٢٠
٢+١	٣٧	الاندثارات	٣١٧٨٨.٠٥٦	٣.٠٩٢٤.٣٤٦
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣١.٦٣٣١٦٠	٥١٨٦٧.٠٠٠
			٤٥٨٥٤٩٣.٠٠٢	٣٣٤٩٩٢٢١٦٣
			(٣٩٥٣٣١٦٤٨)	(١.١٧.٦١٩٨٤)
<b>(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي</b>				
<b>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</b>				
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٧٢٦٢٦٣٩	٨١٩.٠٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧١٢٢٨٧٣٨	١٣٥٦٤٢٨٣١
			٨٨٤٩١٣٧٧	١٣٦٤٦١٨٣١
<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>				
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ٣٨٤/ح)	١٧٩٦٢٥١٣٨	٢١.١٥٦٥٦٦
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٨٠٨١٣٧٥	١٣٤٣٦٥٢٢
			٢٤٧٧.٦٥١٣	٢٢٣٥٩٣.٨٨
			(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)	(١١.٤١٩٣٢٤١)
<b>صافي (العجز) (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي</b>				

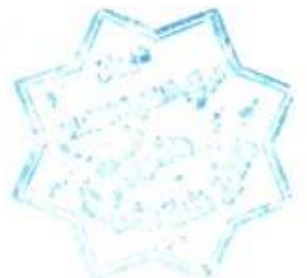


رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية:-			
	النقد المستلم من:			
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٢٥٤٣٣٠٥٦٠١		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٠٨٩٧٧١٩٦٠		
٤٨	الإيرادات التحويلية	١٥٤٣٧٣٩٣		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٦٣٣٥٩٨٨٨		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات	٢٥٦٧٨٢٢		
١٦	النقص في المدنين	٦٤٦٢٥٥٥٠٥		
٢٦	الزيادة في الدائنين	١٠٦١٦٠٠٣٠		
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:		٤٤٦٦٨٥٨١٩٩	
٣٣-٣١	الاستخدامات	٣٧٩٧٧١٩١١٢		
٣٨	المصروفات التحويلية	٤٩٠٢٥٨٢٩٨		
٣٩	المصروفات الأخرى	٧١٥٧٩٧٦١		
١٣	الزيادة في المخزون	١٦٥٥٣١٣٤		
١٦	الزيادة في المدنين	٦٠٤٧٣٦٧٧		
٢٦	النقص في الدائنين	٢٢٦٧٩٨٢٩١		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٤٦٦٣٣٨٢٢٧٣	
				(١٩٦٥٢٤٠٧٤)
				(١٩٦٥٢٤٠٧٤)
			المجموع ما بعده	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
تابع/كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
١١	المجموع ماقبله التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:- النقد المستلم من:		—	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن: شراء موجودات ثابتة	١٥٧٨٠٩٧٥٥		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		١٥٧٨٠٩٧٥٥	
	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:- صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية) يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢١/١/١ رصيد النقد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١			
				(١٩٦٥٢٤٠٧٤)
				(١٥٧٨٠٩٧٥٥)
				—
				(٣٥٤٣٣٣٨٢٩)
				٧٣٢٦١٦٧١٧
				٣٧٨٢٨٢٨٨٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢١ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤١٩٠١٦١٣٥٤
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	١٠٣٧٠٠٠٧٥٩
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	٦٠٥٨٣٣١٧٣
		١٦٤٢٨٣٣٩٣٢
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٥٤٧٣٢٧٤٢٢
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٣١٠٦٣٣١٦٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٢٣٦٦٩٤٢٦٢

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢١ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢١٥٥١٠٠٤٩٥
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم / ١٩	١٥٩٠٤٥٣٥٩
٣٧	الأندثار	٣١٧٨٨٠٠٥٦
٢٢٤	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	(٣٩٥٣٣١٦٤٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٢٣٦٦٩٤٢٦٢



كشف رقم (١)

شركة فدادق المنصور (مساهمة مخاضة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة والائتمانيات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١



الموجود	أثاث أجهزة مكاتب	عدد وقوف	وسائط نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	٢٠٢١/١/١ الكلفة كما في الإحصاءات: المشتراة، المحوالة تبرول: الموجودات المشطوية
٣٦٧٧٩٤٤٩٣٧	٩٧٢٤٠٦٩١٠	٢٤٧٩٢٧١١	٩٢٥٠٧٢٥٠	٢٣٥٨٤٢٣١٥٧	٢١٣٨٤١٣٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	٢٠٢١/١/١ الكلفة كما في الإحصاءات: المشتراة، المحوالة تبرول: الموجودات المشطوية
١٥٩١٣٤٧٥٥	١٢٨٢٠٣٢٤٠	٥٣٣١٠٠٠	-	٢٤٢٧٥٥١٥	١٣٢٥٠٠٠	-	٢٠٢١/١/١ الكلفة كما في الإحصاءات: المشتراة، المحوالة تبرول: الموجودات المشطوية
٥٩٣٩٧٨٥٤	٤٧٨٠٩٠٦٥	٢٥٨٩٠٠٠	-	٨٩٩٩٧٨٩	-	-	٢٠٢١/١/٢/٣١ الكلفة كما في الإحصاءات: المشتراة، المحوالة تبرول: الموجودات المشطوية
٣٧٧٧٣٨١٨٣٨	١٠٥٢٨٠١٠٨٥	٢٧٥٢٤٧١١	٩٢٥٠٧٢٥٠	٢٣٧٣٦٩٨٨٨٣	٢١٥١٦٦٣٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	٢٠٢١/١/٢/٣١ الكلفة كما في الإحصاءات: المشتراة، المحوالة تبرول: الموجودات المشطوية
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الائتمانيات
٢٩١٤٩٩٧٠٣٦	٧٣٠٥٦٥١٣٣	١٦٣٧٦٧٩٩	٤٣٣٧٧٩٠٠	٢٠٥٥٤٥٩٣٩٢	٦٩٢١٧٨١٢	-	الإئتمانيات مخصص الائتماني المبراكم كما في ٢٠٢١/١/١ تصنيف: الائتمانيات القوية
٣٠٠٩٣٨٤٣٥	١٣٧٥١١٢٢٠	٣٧٤١١٠٧	٧٨٩٥٣٣٨	١٤٧٩٣٧٦٥٠	٣٨٥٣١٢٠	-	تبرول: الائتمانيات المحوالة الي حساب الاحصائيات
١٥٢٠٤٨٦٣١	٥٣٨١٦٣٨٨	٨٦٧٦٠١	١٣٥٥٣٨٨	٩٥٩٦٥٤١١	٤٣٨٤٣	-	تبرول: الائتمانيات المبراكمة للموجودات المشطوية
٥٤٥٠٣٠٠٦	٤٥٧٠٩٦١٥	١٩٣١٧٤٥	-	٦٨٦١٦٤٦	-	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٣٠٠٩٣٨٣٨٣٤	٧٦٨٥٥٠٣٥٠	١٧٣١٨٥٦٠	٤٩٩١٧٨٥٠	٢١٠٠٥٦٩٩٨٥	٧٣٠٢٧٠٨٩	-	القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١/٢/٣١
٧٦٧٩٩٨٠٠٤	٢٨٤٢٥٠٧٣٥	١٠٢١٦١٥١	٤٢٥٨٩٤٠٠	٢٧٣١٢٨٨٩٨	١٤٢١٣٩٣٠٨	١٥٦٧٣٥١٢	

إيضاح: تشمل الإحصاءات ما يلي:

\* من تحويل كلفة انشاء غرفة تنمية الحرس القدي من حساب مشروعات تحت التنفيذ

\*\* شراء أجهزة لاقسام القمم

\*\*\* شراء غلاية ماء وأجهزة لتعبئة الدجاج القدي

\*\*\*\* شراء اثاث مكسي صنع وحجاز تبريد عدد(٨) ومراوح عابودية وحاسبات محمولة عدد(٥) وطابعات ليزرية عدد(٧) وأجهزة اسماحة عدد (٣) وبنائير ومفوضات متنوعة

كشف رقم (٢)

شركة فنادق المصور (مساهمة محظوظة) - بغداد  
كشف القوائم الإزائية الموجلة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	التكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المبرأكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>(١)</sup>	٣٠٠٠٠٠	٢٨٨٧٥٠	١١٢٥٠	٣٠٠٠٠٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>(٢)</sup>	٦٠٠٠٠٠	٥٦١٠٠٠	٣٩٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	-
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع <sup>(٣)</sup>	٢١٢٧٦٠٠	١٨١٣٧٧٩	٣١٣٨٢١	٢١٢٧٦٠٠	-
١١٨٨	نقلات ايرادية موجلة متبوعا <sup>(٤)</sup>	٣٥٤٦٠٠٠٠	١٣٢٥٢١٠٠	١٦٩٤١٦٢١	٣٠٢٢٩٦٥٠	٥٢٣٠٣٥٠
	المجموع	٣٨٤٨٧٦٠٠	١٢٣١٥٦٢٩	١٦٩٤١٦٢١	٣٣٢٥٧٢٥٠	٥٢٣٠٣٥٠

الإيضاحات

نسبة الإطفاء المسجلة من قبل الشركة (٥/٤٣)

- ١- عن إنشاء قوائم السيوم لتعنه النادي الرياضي بتاريخ ٢٠١٨/١/٣١
- ٢- عن إنشاء قوائم السيوم لرئيس النادي الرياضي بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٨
- ٣- عن إنشاء كتيبه عدد ٢/ السيوم والمسح ( بتاريخ ٢٠١٨/٥/٢٠
- ٤- عن تصيب النظام الاداري للنادي بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٦
- ٥- ضمن اطفاء السنة الحالية مبلغ (٤٨٧٥٧٥٠) دينار يمثل اطفاء خصمة السيو لبعض سنة ٢٠٢٠



كشف رقم (٣)

شركة فادق المعمور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢١



استثمارات مالية طويلة الأجل :-

مستثمر	الجهة المستثمر بها	الارباح المسطحة <sup>(١)</sup>	ديناز	كافة الشراء	ديناز	سعر شراء السهم	ديناز	عدد الأسهم	سهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل المحاسبي
استثمارات مالية طويلة الاجل في القطاع المختلط											
محصل رأس المال المصوح به للجهة المستثمر بها											
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق فلسطين	-		١٢٢٧٦٠٠٠٠		١		١٢٢٧٦٠٠٠٠		ساحي مختلط	١٥١٣١
٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق عشائر السياحية	-		٧٤٢٥٠٠٠٠		٣		٢٤٧٥٠٠٠٠		ساحي مختلط	١٥١٣٢
٨٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة جزيرة السندباد السياحية <sup>(١)</sup>	-		٢٦٠٧٧٦	٤,٢٧٥	١		٦١٠٠٠	٢٠٧٤٠٠٠	ساحي مختلط	١٥١٣٤
				١٦٦٣٧٧٧		١		١٦٦٣٧٧٧		ساحي مختلط	١٥١٣٤
				٢٠١٠٠٨٥٥٣						مجموع المختلط	
استثمارات مالية طويلة الاجل في القطاع الخاص											
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المصرف المتحد للاستثمار	-		٢٣٤٦٢٠٧٥٥		١		٢٣٤٦٢٠٧٥٥		مصرفي خاص	١٥١٤١
		-		٤٣٥٩٢٩٣٠٨		-		٣٨٥٩٢٩٥٣٢		مجموع الاستثمارات طويلة الاجل	
										الإيضاحات:	

(١) ما زالت شركة جزيرة السندباد السياحية غير مدرجة في سوق العراق للأوراق المالية.  
(٢) لم يتحقق للشركة أية إيرادات خلال السنة من استثماراتها المالية أعلاه.

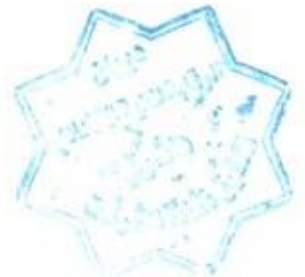
كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
١٤٥٧١٤٦٠	٢٩٣١٦٣٣١	١٣١	مخزون المواد الأولية
٣٨٠٩٧١٥٣	٤٠٠٢٤١٦٠	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
٩١٠٥١٩٢٨	٩٠٩٣٣١٨٤	١٣٥	مخزون المتنوعات
١٤٣٧٢٠٥٤١	١٦٠٢٧٣٦٧٥		إجمالي المخزون

إيضاح:

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



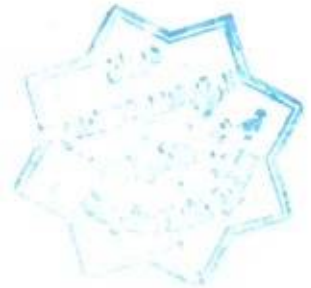
كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٦١	مدينون تجاريون
٥١٧٩٨٣٧٩٣	٥٢٨٥٩٢٢١١	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٥٧٨٤٣٣٥١٨	١٥٧٤٩٣٣٥١٨	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٥٠٦٧٠٠	١٦٥٢٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير*
٥٥٨٨٥٠٥١٦	٤٣٩١٣٠٤٧٠	١٦٦٢	إيرادات مستحقة**
٣٧٥٠٠٠	-	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦٠٧٣٢٢١٦	٤٤٠٧٨٣١٧٠	١٦٧	سلف
٥٣٠٦٥٧٠	٦٥٣٢٧٦٧٧	١٦٧١	سلف لأغراض النشاط
٢٦٦٢٤٥٦٠٩٧	٢٦٠٩٦٣٦٥٧٦		مجموع المدينون

ايضاح

\*تمثل التأمينات لدى الغير عن استئجار موقع في مطار بغداد وخطوط فائورة في شركة اسيا سيل وشركة زين والحجز الالكتروني  
\*\*ضمن رصيد الإيرادات المستحقة مبلغ (٢٧٢٧٦١٧٤٥) دينار (مئتان واثنان وسبعون مليون وسبعمئة وواحد وستون الف وسبعمئة وخمسة واربعون دينار) يمثل ديون بئمة الدوائر المنحلة



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطيئته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
١٠٦٠٨٤١٨	-	٥١٧٩٨٣٧٩٣	-	٥٢٨٥٩٢٢١١	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٥٧٤٩٣٥١٨	-	-	-	١٥٧٤٩٣٥١٨	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
١٥٠٦٧٠٠	-	١٤٦٠٠٠٠	-	١٦٥٢٧٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١١٤٠٤٢٦٧٩	٢٨٢٧٠٨٠٠	٢٤٠٥٥٢٤٦	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٤٣٩١٣٠٤٧٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
-	٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٣٢٧٦٧٧	-	٦٥٣٢٧٦٧٧	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٧٠١٠٩١٣١٥	٣٣٢٧٠٨٠٠	٦٠٢٥١٢٧١٦	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٢٦٠٩٦٣٦٥٧٦	المجموع	

كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب الجاري	
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٨٣
١٢٣٧٩٥٤٠٦	٦٤٧٧٣٥٤٢	مصرف الرافدين/ فرع كرازة مريم	(١٧٣١١٠٠١) ١٨٣٠٠١
٢٣١٤٤٧٧	٦١٠٠٦٨٥٣	مصرف الخليج التجاري/ فرع الكرازة	(١/٣٠٩٥٤٣) ١٨٣٠٢٧
١٢٦١٠٩٨٨٣	١٢٥٧٨٠٣٩٥		
		نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية(دولار)	
٩٢٤٤٤٢٨٠	٨٤٢٠٧٧٥	مصرف الرافدين/ فرع كرازة مريم/ (٥٧٠٩) دولار	(١٧٩٩٣٠٠١) ١٨٣٠٠٢
٢٣٢٣٨٥٣	٢٢٩٧٨١٥	مصرف الرافدين/ فرع عمان/ (١٥٥٧,٨٤) دولار	(١١٤٤١) ١٨٣٠٠٤
٢٦٩٥١١١٦٧	٦١٠٠٥٨٢٣	مصرف المنصور/ الفرع الرئيسي/ (٤١٣٥٩,٨٨) دولار	(٢٠٠٠٩) ١٨٣٠١٦
٢٤٢٢٢٧٥٣٤	١٨٠٧٧٨٠٨٠	مصرف الخليج التجاري/ فرع الكرازة (١٢٢٥٦٩,٤٩) دولار	(٢/٣٠٩٥٤٣) ١٨٣٠٢٨
٦٠٦٥٠٦٨٣٤	٢٥٢٥٠٢٤٩٣		
٧٣٢٦١٦٧١٧	٣٧٨٢٨٢٨٨٨	مجموع النقد	

ايضاح

تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ بسعر صرف (١٤٧٥) دينار (الف واربعمائة وخمسة وسبعون دينار) لكل دولار وفقا لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي.

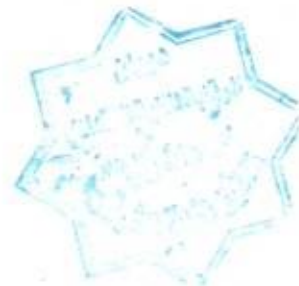


رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي المدفوع محلل كما يلي	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع العام		
	هيئة السياحة (٥٣٨,١٤%)	١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠
	التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال (٨,٧٥%)	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠
		١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠
	مساهمة القطاع المختلط (٠,٦%)*	١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١
	مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١%)	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩
	مجموع رأس المال (١٠٠%)	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠

## الايضاحات

\*مساهمة القطاع المختلط يمثلها

شركة فنادق فلسطين (١٧٤٧١٨٠٩) دينار (سبعة عشر مليون وأربعمائة وواحد وسبعون الف وثمانمائة وتسعة دينار)  
الشركة العراقية لاناج وتسويق المنتجات الزراعية (١٩٥٧٩٢) دينار (مائة وخمسة وتسعون الف وسبعائة والثمان وتسعون دينار)  
بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة ( ١٠,٥ ) دينار ( عشرة دنانير وخمسمائة فلس ) للسهم الواحد وفقا لآخر نشرة لسوق العراق للاوراق المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٧



كشف رقم (٨)

شركة فنادق المصور (مساهمة عامة) - بغداد  
كشف الاحصائيات كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١



نوع الاحصائي	رقم الدليل اجمالي	احصائي ارتفاع	احصائي اراضي	احصائي اسهم	احصائي استثمارات	احصائي التزامات	احصائي اموال	احصائي اموال	احصائي اموال	احصائي اموال	احصائي اموال
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣
الإضافات خلال السنة	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣
التبريلات خلال السنة	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/٣١	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣	٢٢١٣

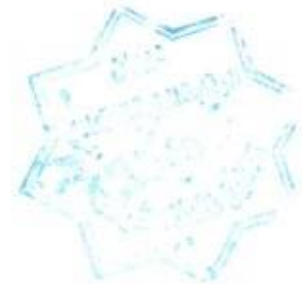
إيضاحات:

- (١) تقل المدائر الموجودة الثانية البالغة قيمتها المدفوعة (١) دينار ومازالت مستمرة بالعمل.
- (٢) تقل فروقات تقسم ارصدة المسامات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) بسعر (١٤٧٥) دينار لكل دولار.
- (٣) تقل تصحيح قيد اندائات لسنوات سابقة احسب خطأ والذي يخص احصائي ارتفاع موجودات ثانية

كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب
(١١٣٠٦٦٣٧٩٧)	(٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨)	العجز المتراكم كما في ١/١
(١١٠٤١٩٣٢٤١)	(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)	عجز السنة الحالية
(٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨)	(٢٧٨٩٤٠٣٨٢٢)	العجز المتراكم كما في ١٢/٣١





كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	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

إيضاح:  
تمثل التخصيصات المتنوعة تخصيصات عن قوائم اجور الكهرباء



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		مجهزون تجاريون	٢٦١
١١٣.٢٥٠	-	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٦١١١٥٩٠	١٦٥٢٦٤٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٧٢٤١٨٤٠	١٦٥٢٦٤٠٠		
٤.٢١٨٤٩٣	٩.٦٠٠٤٢	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٩٨٥٥٣١٠٠	١٨.٢٦١٩٨٠	تأمينات مستلمة*	٢٦٦١
١٤٢٨٠٠٠٠	١٩٢٨١١٥٠	إيرادات مستلمة مقدما*	٢٦٦٢
١١.١٧٤٣٩٩٥	١٠.٤٢٢.٠٣٩٤	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢٦٠.١٠٠٠	٩٧.٠٠٠	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
١٨٨١٦.٠٠٠	١٦٨١٨٥٢٠	دائره التضامن والضمان الاجتماعي للعمال	٢٦٦٧
١٢٣٥٩٩٤.٩٥	١٢٥٨٦٥٩.٤٤		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
١.٨٥٣٥٦٥	١٧٧٨٧١٨٠	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٤٨.١٩٥٣٩	٤٢٤٣.٨٤٨	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٥٨٨٧٣١.٠٤	٦.٢١٨.٢٨		
		دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
٢١.٦٢٥٠٠	٢١.٦٢٥٠٠	حصة المساهمين	٢٦٨٣
١٣٦٣٣٩.٠٣٢	١٣٦٥٥٢٦.١٤	مجموع الدائون	

إيضاح:

\* يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين.



كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٦٥٢٦٤٠٠	-	-	١٦٥٢٦٤٠٠
٢٦٥	دائرو النشاط غير الجاري	٩٠٦٠٠٤٣٠	-	-	٩٠٦٠٠٤٣٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	١٨٠٢٦١٩٨٠	٤٩٨٤٣٠٠٠	-	١٣٠٤٢٨٨٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	١٩٢٨١١٥٠	-	-	١٩٢٨١١٥٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٤٢٢٠٠٣٩٤	٢١١٠٠٠٠	-	٨٣١٢٠٠٣٩٤
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٩٧٠٠٠	-	-	٩٧٠٠٠
٢٦٦٧	دائرو الشاهد والضمان الاجماعي للعمال	١٦٨١٨٥٢٠	-	-	١٦٨١٨٥٢٠
٢٦٧١	استقطاعات من المستنسين لحساب الغير	١٧٧٨٧١٨٠	٦٩٧٣٠٦٥	-	١٠٨١٤١١٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المستنسين لحساب الغير	٤٢٤٣٠٨٤٨	٥٠٢١١٩	-	٤١٩٢٨٧٢٩
٢٦٨٣	دائرو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٢١٠٦٢٥٠٠	-	-	٤١٦٦٠٧٥
	المجموع	١٣٦٥٥٢٦٠١٤	٥٩٤٢٨١٨٤	٣٢٠٤٧٩٥٨٥	٤١٦٦٠٧٥

ايضاح

\* يمثل ضريبة مبيعات بلغت (٣٩٦٤٧٢٢٩) دينار (تسعة وثلاثون مليون وستمائة وسبعة واربعون الف وثمان مائة وتسعة وعشرون دينار) وضريبة عقود بلغت (٢٧٨٣٦١٩) دينار (مليونان وسبعمائة وثلاثة وثمانون الف وستمائة وتسعة عشر دينار)

كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٦٥١٣١١٧٩٦	١٤٢٥٨٩٣٥٤٤
٣١٢١	إجور	١٢٠٩٥٠٠٠	٩٢٧٥٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٤٩٨٥٠٢٠٠	٥٩٢٢٣٠٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٣٦٢١٠٠٠٠	٧٠٠٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٥٦٤٢٧٨٩٩	٢٥٣٤٣١٧٤٨
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٠٠٥٨٩٤٨٩٥	١٧٥٤٨٢٨٢٩٢
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٤٩٢٠٥٦٠٠	١٦٦٢٢٠٥٢٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢١٥٥١٠٠٤٩٥	١٩٢١٠٤٨٨١٢
	مجموع الرواتب والأجور		



## كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٤٩٥٨٠٣١٠	٢٦٨٠٢٩٤٨٨	٣٢١ الخامات والمواد الأولية
٢٠٤١٩٨٢٣	٢٤٨٠٤٨٤٤	٣٢١١ المواد الغذائية والأطعمة
١٧٠٠٠٠١٣٣	٢٩٢٨٣٤٣٣٢	٣٢١٢ المشروبات
١٣٨١٤٠٥٠٠	١٧٠٠٤٥٤٦٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
٦٩١٨٥٠٠	٩١٩٦٠٠٠	٣٢٢١ مواد نفطية
٢٧٠٦٠٠٠	٢٠٠٥٠٠٠	٣٢٢٢ غاز
٢٢٢٠٥٠٠	٢٥٠٤٠٠٠	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
١٤٩٩٨٥٥٠٠	١٨٣٧٥٠٤٦٠	٣٢٢٤ الفحم
٣٣٧٠٧١١٢	٦٧١٥٨٨٢٩	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٦٧٦١٧٨٣٠	١٠١٥٧٧٨٤٠	٣٢٥ المتنوعات
٢١٩٧٥٣٠٠	٣٣٢٢٩٩٩٤	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٦٤٠٠٠	-	٣٢٥٢ القرطاسية
٨٩٦٥٧١٣٠	١٣٤٨٠٧٨٣٤	٣٢٥٣ الكتب التعليمية
١٣٧٧٥٠٠٠	١١٤٩٩٠٠٠	٣٢٦ تجهيزات للعاملين
٤٤٢٩٥١٩٦	٤٨٨١٧٠٤٧	٣٢٦١ كساوي
٥٧٤٥٠٠	٥٠٣٥٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
٥٨٦٤٤٦٩٦	٦٠٨١٩٥٤٧	٣٢٦٣ مواد طبية
-	١٩٢٠٢	٣٢٧ المياه والكهرباء
٣٠٧٧٢٠٦١٤	٣٥٨٤٣٠١٠٢	٣٢٧١ المياه
٣٠٧٧٢٠٦١٤	٣٥٨٤٤٩٣٠٤	٣٢٧٢ الكهرباء
٨٠٩٧١٥١٨٥	١٠٩٧٨٢٠٣٠٦	مجموع المستلزمات السلعية



كشوف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		اسم الحساب
		خدمات صيانة
٣١٦٤٦٠٠	٢٧٧٤٠٠٠	٣٣١
٧١٩٢٢٢٤٣	١٦١٨١٨٠٢٨	٣٣١١
١٩١٧٠٣٠٠	٧١٢٦٥٨٨٦	٣٣١٢
٢٢٢٠٠٠	٤٥٧٠٠٠	٣٣١٣
٨٨٦٧٥٠	٢٣٨٠٠٠	٣٣١٤
٩٦٨٠٦٠٠	١٧٤١٥٩٠٠	٣٣١٥
١٠٥٠٤٦٤٩٣	٢٥٣٩٦٨٨١٤	٣٣١٦
		صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق
		صيانة مباني ومنشآت وطرق
		صيانة آلات ومعدات
		صيانة وسائل نقل وانتقال
		صيانة عدد وقوالب
		صيانة اثاث واجهزة مكاتب
١٠٠٠٠٠٠	-	خدمات ابحاث واستشارات
		دعاية وطبع وضيافة
٧٥٧١٦٤٥	٩٣٢٣٠٠٠	٣٣٣
٤٥٠٠٠	-	٣٣٣١
٥٠٣٣٩٣٠	٩٥٦٢٢٢٥	٣٣٣٢
-	١٤٧٠٠٠	٣٣٣٣
١٢٦٥٠٥٧٥	١٩٠٣٢٢٢٥	٣٣٣٥
		دعاية واطعان
		نشر وطبع
		ضيافة
		احفالات
		نقل وايفاد واتصالات
٥٢١٣٧٠٠٠	٩٨٢٢٥٨١٢	٣٣٤
١١٦٢٦٥٠	١٤٣٠٥٥٢	٣٣٤١
١٤٥٧٢٥٠٠	٢٢٧٤٩٦٠٠	٣٣٤٢
٦٧٨٧٢١٥٠	١٢٢٤٠٥٩٦٤	٣٣٤٤
		نقل العاملين
		نقل السلع والبضائع
		اتصالات عامة
		استنچار موجودات ثابتة
٨٧٥٠٠٠	٨٩٩١٠٠	٣٣٥
٢٢٤٩٦٠٠	٣٤٤٩٠٥٠	٣٣٥٣
-	٦٠٠٠٠	٣٣٥٤
٣١٢٤٦٠٠	٤٤٠٨١٥٠	٣٣٥٥
١٨٩٦٩٣٨١٨	٣٩٩٨١٥١٥٣	المجموع مابعدہ



تابع / كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب المجموع ما قبله	٢٠٢٠ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	١٨٩٦٩٣٨١٨	٣٩٩٨١٥١٥٣
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٣٧٩٥٠٠٠	١٨٤٢٤١٤٦
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٣٠٥٥٠٠	٦٧١٥٩٥٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٠٩٥٠٠٠	٦٤٤٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١١٠٥٠٠٠٠	١٣٧٨٣٢٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٠٨٢٣٢٥٢	٨٢٥٣٨٢١
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	١٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمة أخرى	٣٨٢٨٨٢٥٠	٦٦٠٣٤٣٦٥
		٦٨٣٥٧٠٠٢	٣٠٤٢٤٣٨٣٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٥٨٠٥٠٨٢٠	٧٠٤٠٥٨٩٨٥



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة	٨٦٢٥١٣٨	٦١٥٦٥٦٦
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٦٨٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١٧٦٦٢٥١٣٨	٢١٠١٥٦٥٦٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم**		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٣١٠٦٣٣١٦٠	٥١٨٦٧٠٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٣٠٠٠٠٠٠	—
	مجموع المصرفوات التحويلية	٤٩٠٢٥٨٢٩٨	٢٦٢٠٢٣٥٦٦
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة***	٦١٩٢٠٠٠٠	١٢٩٢٠١٢٢
٣٩٢	مصرفوات عرضية	٦١٦١٣٧٥	٥١٦٤٠٠
	مجموع المصرفوات الأخرى	٦٨٠٨١٣٧٥	١٣٤٣٦٥٢٢

إيضاح:

\* يمثل رصيد حساب نفقات خدمات خاصة اجور الشركة الامتية المسؤولة عن حماية الفندق.

\*\* ضمن رصيد الضرائب والرسوم مبلغ (١٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار يمثل رسم المهنة للسنة الحالية وجزء من السنة السابقة ومبلغ (٩٨٠١٠٠٠٠٠) دينار يمثل

ضريبة العقار للسنة الحالية ومبلغ (٦٠٣٠٣٢٩٠) دينار اجور تجديد إجازة العمل الفندقي وتصنيف المطاعم والقاعات.

\*\*\* يمثل رصيد حساب مصرفوات سنوات سابقة اجور الماء والكهرباء وضريبة العقار للسنة السابقة.





كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٤٢	إيرادات النشاط التجاري
١٨٢٥٧١٣٥٦٠	٣٠٦١٢٨٩٣٩٤	٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة
٥٠٧١٤٦٦١٩	١١٢٨٨٧١٩٦٠	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٢٣٣٢٨٦٠,١٧٩	٤,١٩٠,١٦١,٣٥٤	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
			مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٧٢٦٢٦٣٩	٨١٩٠٠٠
	مجموع الإيرادات التحويلية	١٧٢٦٢٦٣٩	٨١٩٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة*	١٥٩٩٠٠٠١	٨٢٩٧٢٠٤٠
٤٩٢	إيرادات عرضية**	٥٥٢٣٨٧٣٧	٥٢٦٧٠٧٩١
	مجموع الإيرادات الأخرى	٧١٢٢٨٧٣٨	١٣٥٦٤٢٨٣١

ايضاح:

\* إيرادات سنوات سابقة/ تمثل أجور الماء والكهرباء المستحصلة من المتعاقدين مع الفندق عن استئجارهم المطاعم للسنة السابقة.  
\*\* إيرادات عرضية/ يتضمن الرصيد ما يلي: مبلغ (٢٢٢٧١٨٠٠) دينار عن فروقات سعر تصريف الدولار في الاسواق المحلية ومبلغ (٢٢٨٣٢٩٤٠) دينار عن أجور الماء والكهرباء المستحصلة من المتعاقدين مع الفندق عن استئجارهم المطاعم للسنة الحالية ومبلغ (١٠١٣٣٩٩٧) دينار تمثل إيرادات عرضية أخرى.



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧ ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨ ٦ دينار	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥ ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٥٠٨٥٧٠٣٥	٣٨٧٩١٨٠٨٩	١٦١٦٣٢٥٣٧١	٢١٥٥١٠٠٤٩٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٦٨٤٧٤٢١	١٩٧٦٠٧٦٥٥	٨٢٣٣٦٥٢٣٠	١٠٩٧٨٢٠٣٠٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٩٢٨٤١٢٩	١٢٦٧٣٠٦١٧	٥٢٨٠٤٤٢٣٩	٧٠٤٠٥٨٩٨٥
٣٧	الاندثار	٢٢٢٥١٦٠٤	٥٧٢١٨٤١٠	٢٣٨٤١٠٠٤٢	٣١٧٨٨٠٠٥٦
	المجموع	٢٩٩٢٤٠١٨٩	٧٦٩٤٧٤٧٧١	٣٢٠٦١٤٤٨٨٢	٤٢٧٤٨٥٩٨٤٢



كشف رقم (١٩)

شركة فنادق المنصور (مجموعة محتلفة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	مواد طبية	مواد غذائية	كساي	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار ٦٠٨١٩٥٤٧	مواد طبية ٣٢٦٣ دينار	مواد غذائية ٣٢٦٢ دينار	كساي ٣٢٦١ دينار	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	المزايا العينية الاستخدامات	٣٢
٩٨٢٢٥٨١٢	٥٠٣٥٠٠	٤٨٨١٧٠٤٧	١١٤٩٩٠٠٠	-	المستلزمات السلعية	٣٣
١٥٩٠٤٥٣٥٩	-	-	-	٩٨٢٢٥٨١٢	المستلزمات الخدمية	
	٥٠٣٥٠٠	٤٨٨١٧٠٤٧	١١٤٩٩٠٠٠	٩٨٢٢٥٨١٢	المجموع	



كشف رقم (٢٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

نسبة %	٢٠٢١ دينار	نسبة %	٢٠٢٠ دينار	نسبة %	٢٠١٩ دينار	نسبة %	٢٠١٨ دينار	نسبة %	٢٠١٧ دينار	الميزانية العامة
٢٦	٧٦٧٩٩٨٠٠٤	٢٢	٧٦٢٦٤٧٩٠١	٢١	٨٧١٠٩١٦٣٦	١٨	٥٢١٣٢٥٠٩٠	١٩	٥٨١١٦٤٢٩٢	الموجودات الثابتة (بالبقية الدفترية)
١٥	٤٤١٨٦١٧١٩	١٤	٤٦٠١٢٨٣٤٠	١١	٤٦٦٦٢٨٤٩٨	٢٧	٧٧٠٤٨٤٨٧٦	١٤	٤٣٨٦٣٩١٨٤	الموجودات الثابتة الأخرى
٥٩	١٧٦٦٧٣٩٦٢٥	٦٤	٢١٥٩٤٧٥٨٢٣	٦٨	٢٨٦٩٤١٠٦٧٢	٥٥	١٥٧٩٧١٧٣٣٦	٦٧	٢٠٣٤٩٣٧٩٧٦	رأس المال العامل*
١٠٠	٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٥	١٣٣٧٩٦١٧٨	٢٠	٦٨٨٣٤٢٩٦٢	٤٣	١٧٩٢٥٣٦٢٠٣	٤٤	١٢٦٣٩٤٤٦٣٦	٢٤	٧٤٤٩٨٩٣٣٦	رأس المال - العجز المتراكم
٨٥	٢٥٣٧٠٩٣٥٩٥	٧١	٢٣٨٨١٩٩٥٢٧	٥٠	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٤٥	١٣٠١٨٧٣٠٩١	٦٦	١٠٠٤٠٤٢٥٤١	الإحتياطيات
-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	-	٥٧٠٩٥٧٥	التخصيصات طويلة الأجل
١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	القروض طويلة الأجل
١٠٠	٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	١٠٠	٣٠٥٤٧٤١٤٥٢	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

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



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحية طيبة:

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ان يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للمدة من ٢٠٢١/١/١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١

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 (م/س/ ٣٣٥٧) 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 الصاخيه ، 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ موزعاً كما موضح في الجدول ادناه:

اسم القطاع	مقدار المساهمة / دينار	نسبة المساهمة %
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 (٢٥٣٧٠٩٣٥٩٥) دينار (ملياران وخمسمائة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثة وتسعون الف وخمسمائة وخمسة وتسعون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه:

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٩٥١٤١٣٣٠٦	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
٤٠٦٥٤٨٤٥٢	احتياطي الرأسمي
٢٢٥٠٩٧١٣٢	احتياطي أسهم مجانية
٢٤٠١٣٧١٥	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٦٢٠٣٦٨٥	احتياطيات متنوعة
٧٧٤٥٦٧٤٩٠	الفاصل المتراكم
٧٠٢٥٣٠٠	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة
١٤٢٢٢٤٥١٥	احتياطي استبدال العملة
٢٥٣٧٠٩٣٥٩٥	المجموع

ثالثاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٧٨٩٤٠٣٨٢٢) دينار (ملياران وسبعمائة وتسعة وثمانون مليون واربعمائة وثلاثة الاف وثمانمائة واثنان وعشرون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

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/٢٠٢١ يتكون من (٢٧٥) عامل وان المشغول الفعلي هو (٢٦٥) عامل موزعاً كما موضح في الجدول الآتي:

المجموع/عامل	المستوى الفني/عامل	المستوى الإداري/عامل
٢٦٥	١٩٦	٦٩

ثانياً- بلغ اجمالي الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة/٢٠٢١ (٢١٥٥١٠٠٤٩٥) دينار علما تم توظيف رواتب العاملين في الشركة لدى مصرف الخليج التجاري والجدول ادناه يوضح أسماء العاملين ممن تقاضوا اعلى اجر خلال السنة:-

الاسم	العنوان الوظيفي	الاجر السنوي/دينار
سعد غازي مصلح	المشاور القانوني	١٢٠٠٠٠٠٠
فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٩٣٨٤٠٠٠
راند ابراهيم محيسن	مدير التخطيط والتدريب	٧٨٤٨٠٠٠
فراس كاظم عبد الحسين	مدير العلاقات	٧٢٣٦٠٠٠
علي ابراهيم نادر	معاون مدير النادي الرياضي	٧٠٢٠٠٠٠



هـ- الهيكل التنظيمي وتشكيلة مجلس الإدارة:-

أولاً- الهيكل التنظيمي:- نرافق ربطاً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة فنادق المنصور لسنة ٢٠٢١.

ثانياً- تشكيلة مجلس الإدارة:-

عقد مجلس إدارة الشركة (١٢) خلال سنة/٢٠٢١ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذييل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء اعضاء مجلس الدورة الحالية ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠٢١/١٢/٣١.

الاسم	المنصب	القطاع	عدد الأسهم/سهم
وضاح عبد الرحمن صبري/ممثل شركة سماء بابل للطيران	رئيس المجلس	الخاص	٥٢٨١٠٨٥٨٥
مهدي غضبان عنب/ممثل هيئة السياحة	نائب الرئيس	العام	١١١٤٧٨٣٢٠٠
اسيل فوزي جاسم/ممثل هيئة السياحة	عضو		
محمد عبد الرزاق احمد/ممثل شركة اعالي الخليج للاستثمارات العقارية والسياحية	عضو	الخاص	٣٤٢٥٠٠٠
هاشم عبد الحميد عبد الحميد/ممثل شركة فندق فلسطين	عضو	الخاص	١٧٤٧١٨٠٩
كمال داود سلمان/ممثل شركة الرشيد للخدمات الاعلامية	عضو	الخاص	٥٠٠٠
علي كمال ابراهيم / 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	١٩٤٢١٩٧٧
هيرمون ارشاك ميساك	عضو احتياط ثالث	الخاص	٥٠٣١٢
عادل ابراهيم عبد الوهاب	عضو احتياط رابع	الخاص	١٦٠٠٠٠٠
جمال جرجيس ابراهيم	عضو احتياط خامس	الخاص	٧٤٧٢٤٦٠
محمد كاظم جاسم/ممثل هيئة السياحة	عضو احتياط	العام	١١١٤٧٨٣٢٠٠
حيدر عبد راضي/ممثل هيئة السياحة	عضو احتياط		

ثالثاً- تم منح رئيس واعضاء مجلس الإدارة مخصصات نقل بواقع (٣٠٠٠٠٠٠) دينار شهرياً للفترة من ٢٠٢١/١/١ لغاية ٢٠٢١/٥/٣١ وتم تعديل المخصصات الى (٥٠٠٠٠٠٠) دينار شهرياً بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٤) المتخذ بالجلسة السابعة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وبلغ اجمالي تلك المخصصات (٣٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار خلال السنة بالإضافة الى منحهم كارتات هواتف النقال فئة (١٠) دولار بواقع (٨) كارتات موبايل لكل من رئيس مجلس الادارة ونائبه و (٤) كارتات موبايل لكل عضو مجلس ادارة شهرياً ، وليس لرئيس واعضاء 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 وكالة للشركة السيد اياد كاظم عبد الكاظم للفترة من ٢٠٢١/١/١ لغاية اعفائه من المنصب بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (١٢) المتخذ في الجلسة الثامنة في ٢٠٢١/٨/٤ (٦٦٠٣٠٠٠) دينار ، وبلغت الأجر الصافية الممنوحة للمدير المفوض الأنسة شهد عدنان يوسف (٦٨٥٠٠٠٠) دينار للفترة من ٢٠٢١/٨/٤ بعد تكليفها بمهمة المدير المفوض وكالة بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (١٣) المتخذ بالجلسة الثامنة في ٢٠٢١/٨/٤.





خامساً-الجدول ادناه يوضح أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥٥% فما فوق من رأسمال الشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١:

اسم 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:-

باشرت الشركة باعادة تأهيل الطابق الرابع من ناحية البنية التحتية والاثاث وغيرها لجعله جاهزا لاستقبال الضيوف وسوف يتم اكمال انجاز تأهيله في بداية سنة /٢٠٢٢.

#### 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 يرضى الطموح، اذ لحقت بالشركة خسائر كبيرة سني 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 وما يستدل به على النمو البطيئ 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 و٢٠١٧ 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 (٤٠٠٠٠) دينار عن اداء التزامات الشركة في سنة ٢٠٢١ فقد انتقلت من مرحلة الخسائر الكبيرة الى مرحلة تقليل الخسارة حيث

بلغت الخسارة لسنة /٢٠٢١ (٥٥٤٥٤٦٧٨٤) دينار اي بمقدار انخفاض (٥٠%) من الخسارة في سنة /٢٠٢٠ التي كانت (١١٠٤١٩٣٢٤١) دينار . ويعود هذا الى زيادة ايرادات الشركة وارتفاع معدلات التسكين وايرادات ايجار الموجودات الثابتة، وان ارتفاع المصاريف يعود الى قيام الشركة بتسديد حساب المصاريف المستحقة من رسم مهنة وضريبة عقار لسنة /٢٠٢٠ وكذلك لسنة ٢٠٢١، وتسديد اجور الكهرباء لسنة /٢٠٢١ . وتطمح الشركة في السنوات اللاحقة الى انتقال الى مرحلة الربح . وتلافي الخسارة في السنوات السابقة

ب- الطاقة التشغيلية:-

الجدول ادناه يوضح نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة /٢٠٢١ اذ تراوحت نسب الاشغال (١٤% - ٣٣%):-

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	١٣٠٧	١٦
شباط	٢٨		٧٣٣٦	١٢٥٨	١٧
اذار	٣١		٨١٢٢	١٢٧٥	١٦
نيسان	٣٠		٧٨٦٠	١٢٧٣	١٦
أيار	٣١		٨١٢٢	١١٠٨	١٤
حزيران	٣٠		٧٨٦٠	١٥٥٥	٢٠
تموز	٣١		٨١٢٢	١٥٧٩	١٩
اب	٣١		٨١٢٢	١٣٦٦	١٧
أيلول	٣٠		٧٨٦٠	١٥٧٨	٢٠
تشرين الأول	٣١		٨١٢٢	٢٣١٥	٢٩
تشرين الثاني	٣٠		٧٨٦٠	٢٥٦٦	٣٣
كانون الأول	٣١		٨١٢٢	١٩٤٧	٢٤



٣- المؤشرات المالية:-

أ- الخطة السنوية لسنة/ ٢٠٢١ ونسب التنفيذ المتحققة :-

الجدول الاتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠٢١ والتي تمت المصادقة عليها من قبل مجلس الادارة بجلسته رقم (١) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١/١٩ ونسب تنفيذها الفعلي:-

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	المخطط لسنة/ ٢٠٢١ دينار (١)	الفعلي لسنة/ ٢٠٢١ دينار (٢)	نسبة التنفيذ % ١/٢
٣١	الرواتب والاجور	٢١٠٥٠٩٤٠٠٠	٢١٥٥١٠٠٤٩٥	١٠٢
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤٧٢٠٠٠٠٠	١٠٩٧٨٢٠٣٠٦	٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٤٠٥٠٠٠٠	٧٠٤٠٥٨٩٨٥	٢١١
٣٧	الاندثارات	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٣١٧٨٨٠٠٥٦	١٠٦
٣٨	المصرفوات التحويلية	٥٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٠٢٥٨٢٩٨	٩٤
٣٩	المصرفوات الأخرى	١٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٠٨١٣٧٥	٣٩
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٤١٠٩٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٦١٢٨٩٣٩٤	٧٥
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٢٨٨٧١٩٦٠	٧١
٤٦١	فوائد دائنة	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٦٢٦٣٩	٣٤٥
٤٩	الايرادات الأخرى	٢٦٥٠٠٠٠٠٠٠	٧١٢٢٨٧٣٨	٢٦٩

ب- نتيجة نشاط الشركة:-

كان نشاط الشركة لسنة/٢٠٢١ عجز مقداره (٥٥٤٥٤٦٧٨٤) دينار(خمسمائة و أربعة وخمسون مليون وخمسمائة وستة واربعون الف وسبعمائة وأربعة وثمانون دينار) وكما موضح في ادناه:-

اجمالي الإيرادات ٤٢٧٨٦٥٢٧٣١ دينار

ينزل: اجمالي المصرفوات ٤٨٣٣١٩٩٥١٥ دينار

العجز ٥٥٤٥٤٦٧٨٤ دينار

والجدول ادناه يبين نتيجة نشاط الشركة للسنوات من ٢٠١٧ لغاية ٢٠٢١:-

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧
٥٥٤٥٤٦٧٨٤	١١٠٤١٩٣٢٤١	٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١١٨	١١٨٥٦٧٨٣٩٠
عجز	عجز	ربح	ربح	ربح

ج- بلغ سعر اغلاق السهم (١٠,٥) دينار للسهم الواحد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وفقاً للتقرير السنوي لسوق العراق للأوراق المالية بارتفاع مقداره (١,٥) دينار للسهم الواحد عن سعر اغلاق السهم كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغ (٩) 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 لغايه الان.

٥- معلومات ومؤشرات إضافية:-

أ- العقود:-

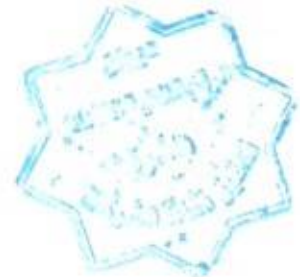
الجدول ادناه يوضح اهم عقود ايجار مرافق الفندق التي ابرمتها الشركة مع الغير:-

اسم العقد	مبلغ العقد الشهري دينار	مبلغ العقد الشهري دولار	تاريخ العقد
قاعة العباسي	٣٧٥٠٠٠٠٠		٢٠٢١/١١/٨
المطعم الايطالي	٣٥٠٠٠٠٠٠		٢٠٢١/٦/١٥
المطعم الصيني	٢٢٠٠٠٠٠٠		٢٠٢١/٦/٨
البارك	١٩٢٥٠٠٠٠		٢٠٢١/٤/١
المطعم البغدادي	١٨٠٠٠٠٠٠		٢٠٢١/٦/٨
المسيح	١٦٥٠٠٠٠٠		٢٠٢١/٤/١
محل الزهور	١٣٧٥٠٠٠		٢٠٢١/٧/١
محل التصوير	١١٩٧٩٠٠		٢٠٢١/٢/١
السوبر ماركت	٧٧٦٤١٧		٢٠٢١/١/١
ساحة التنس	٦٠٠٠٠٠		٢٠٢١/١/١
اللوبي بار		١٠٠٠٠	٢٠٢١/٨/٢٤
كوفي المنصور		٥٨٣٠	٢٠٢١/٦/١
قاعة الحيام		١٣٠٠٠	٢٠٢١/٩/١

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



اسم الحساب	المبلغ / دينار
دعاية واعلان	٩٣٢٣٠٠٠
الضيافة	٩٥٦٢٢٢٥



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 تدلل 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، اما بخصوص سنتي/ ٢٠٢٠ / ٢٠٢١ 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 :-

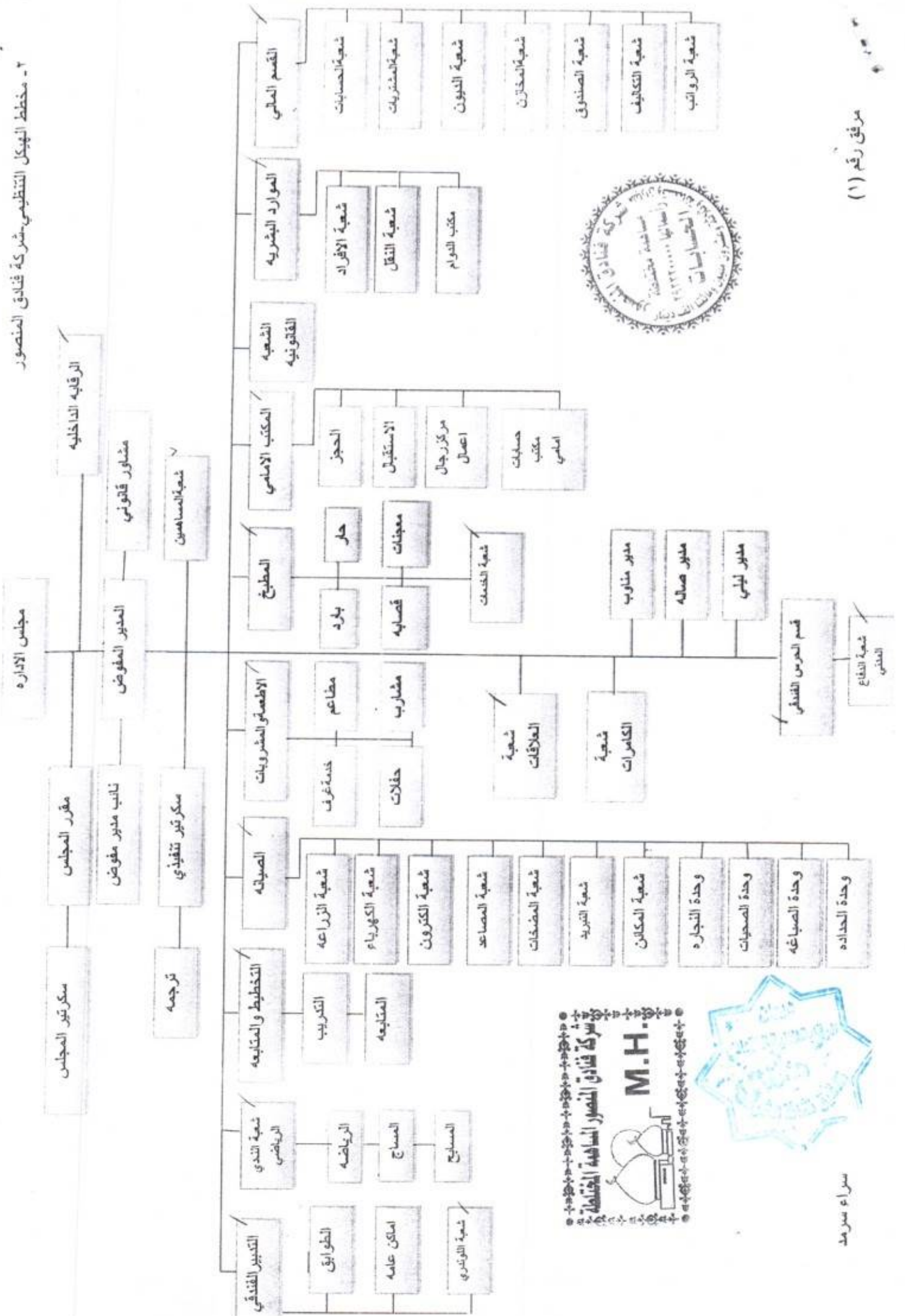
تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات والقواعد المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

وضاح عبد الرحمن الصافي  
رئيس مجلس الإدارة



سعد عبد الامير عبد الحسين  
المدير المالي





مرشق رقم (١)

سراء سرمد