



شركة فنادق المنصور
AL-MANSOUR HOTEL

NO:

CMA:

العدد: ٢١٣١/٢٠١٦

التاريخ: ٢٠٢٣/١١/١٢



الى / هيئة الاوراق المالية

م/ ارسال بيانات

تهديكم ادارة شركة فنادق المنصور اطيب تحياتها...

نرسل اليكم البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ بعد المصادقة عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

مع التقدير...

شهد عدنان يوسف
المدير المفوض
٢٠٢٣/١١/١٢



نسخة منه الى:-

- مكتب المدير المفوض
- القسم المالي
- قسم الرقابة الداخلية
- قسم الموارد البشرية

اشواق ١١/١٢



Iraq, Baghdad, AL-Salehia St, 10002

+964 772-669-3951, +964 771-884-4228

www.ALmansourHotel.com

info@ALmansourHotel.com, Front.Office@ALmansourHotel.com

رقم الصفحة

المحتويات:-

١٣-١

تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١

الميزانية العامة

٢

حساب الإنتاج والمناجزة 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 والدائراتها

٨

٢- النفقات الإيرادية المؤجلة

٩

٣- القروض الممنوحة والمستلمة

١٠

٤- الاستثمارات المالية

١١

٥- المخزون

١٢

٦- المدينون

١٣

- تحليل الارصدة المدينة

١٤

٧- النقود

١٥

٨- رأس المال

١٦

٩- الاحتياطيات

١٧

١٠- العجز المتراكم

١٨

١١- التخصيصات

١٩

١٢- الدائون

٢٠

- تحليل الارصدة الدائنة

٢١

١٣- الرواتب والأجور

٢٢

١٤- المستلزمات السلعية

٢٤، ٢٣

١٥- المستلزمات الخدمية

٢٥

١٦- الاستخدامات الأخرى

٢٦

١٧- إيرادات النشاط الجاري

٢٧

١٨- الإيرادات الأخرى

٢٨

١٩- توزيع الاستخدامات على

٢٩

٢٠- المزايا العينية

٣٠

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

٣١

٢٢- كشف احتساب العمومية

٨-١

- تقرير الإدارة





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

م/ البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

بعد النحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢، 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩١٩/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٣/٣/٢٠٢٣ 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- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة، للمدة الموحدة المالية التقرير فائضاً مقداره (٩٤٠٢٥٦) الف دينار (تسعمائة وأربعون مليون ومائتان وستة وخمسون ألف دينار) التي حين تحقق عجزاً في السنة السابقة مقداره (٥٥٤٥٤٧) الف دينار (خمسمائة وأربعة وخمسون مليوناً وخمسمائة وستة وأربعون ألف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل النشاط واجابة الشركة على استفسارنا في ٢٠٢٣/٧/٥ اذناه اهم المؤشرات التي ادت الى تحقيق الفائض المذكور:-

أولاً- ارتفاع إيرادات النشاط التجاري (إيراد الفندقية والسياحة) بمبلغ (٥١٤٨٥٩) الف دينار (خمسمائة وأربعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع (١٧%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع نسب الأشغال.

ثانياً- ارتفاع إيرادات النشاط الخدمي والمتمثلة بإيجار الموجودات الثابتة عدا الأراضي بمبلغ (٩٤٠٢٧٨) الف دينار (تسعمائة وأربعين مليون ومائتين وثمانية وسبعين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٨٣%) عن السنة السابقة بسبب زيادة بدلات إيجار بعض مرافق الفندق خلال السنة ورفع القيود التي كانت مفروضة في جائحة كورونا. ثالثاً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ (٢٣٤٨٤٢) الف دينار (مائتين وأربعة وثلاثين مليون وثمانمائة واثنين وأربعين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٢١%) عن السنة السابقة بسبب زيادة نشاط الشركة الناتج عن ارتفاع نسب الأشغال.

رابعاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ (١٩٦٣٧٤) الف دينار (مائة وستة وتسعين مليون وثلاثمائة وأربعة وسبعين الف دينار) بنسبة انخفاض (٢٨%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حسابي خدمات الصيانة وخدمات قانونية بسبب انخفاض الخدمات القانونية وانخفاض خدمات الصيانة.

ب- الطاقة التشغيلية للشركة:-

تدني نسب الأشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للأشغال التي تراوحت ما بين (٢٦٠ - ٢٦٢) غرفة من أصل (٢٩٣) غرفة لسنة ٢٠٢٢ إذ تراوحت نسب الأشغال بين (١٣% - ٤٠%) وفقاً لتقارير الأشغال التي تم تزويدنا بها من قبل الشركة مع العرض ان نسب الأشغال للسنة موضوع التقرير قد ارتفعت عن نسب الأشغال للسنة السابقة والتي تراوحت نسبها بين (١٤% - ٣٣%) كما موضح في الجدول التالي:-

الشهر	أيام الشهر يوم	الطاقة المتاحة (عدد الغرف * أيام الشهر) (١)	الغرف المشغولة (عدد الغرف * أيام الشهر) (٢)	نسبة الأشغال لسنة ٢٠٢٢ (١/٢) %	نسبة الأشغال (سنة/٢٠٢١) %
كانون الثاني	٣١	٨١٢٢	١٧١٥	٢١	١٦
شباط	٢٨	٧٣٣٦	١٧٤٩	٢٤	١٧
أذار	٣١	٨١٢٢	٣٢٥٨	٤٠	١٦
نيسان	٣٠	٧٨٦٠	١٢١٣	١٥	١٦
أيار	٣١	٨١٢٢	٢٣٧١	٢٩	١٤
حزيران	٣٠	٧٨٦٠	١٩٩٤	٢٥	٢٠
تموز	٣١	٨٠٦٠	٢١٢٢	٢٦	١٩
أب	٣١	٨٠٦٠	١٠٤٦	١٣	١٧
أيلول	٣٠	٧٨٦٠	١١٣٣	١٥	٢٠
نشرين الأول	٣١	٨١٢٢	٢٦٧١	٣٣	٢٩
نشرين الثاني	٣١	٨١٢٢	٢٨٨٢	٣٧	٣٣
كانون الأول	٣١	٨١٢٢	١٩٥٢	٢٤	٢٤

نوصي بدراسة أسباب تدني نسب الأشغال لغرف الفندق ووضع الحلول اللازمة بشأن رفع مستوى اشغالها.

٢- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير المصادق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٢) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٢ ومقارنتها مع المتحقق الفعلي تبين وجود تجاوز في الصرف على بعض الحسابات وانخفاضها لبعض الحسابات الاخرى عن ما تم التخطيط له فضلاً عن عدم التخطيط للأنفاق الرأسمالي وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٧/٥ بأنه سيتم التخطيط للأنفاق الرأسمالي والالتزام بالمخطط مستقبلاً وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ % (١/٢)	نسبة التجاوز (الانخفاض) %
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٥٠٠٠	١٣٣٢٦٦٢	١١٥	١٥
٣٧	الائتمانات	٢٨٠٠٠٠	٣٥٢٦٨٤	١٢٦	٢٦
٣٨	المصروفات التحويلية	٣٤٠٠٠٠	٤٠٥٢٥٠	١١٩	١٩
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٥٠٠٠	٣٩٤٦٥	٧٢	(٢٨)
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٥٦٠٠٠٠	٢٠٦٩١٥٠	١٣٣	٣٣
٤٦	فوائد وابعازات الأراضي	١٠٠٠	١٣٩٥٢	١٣٩٥	١٢٩٥
٤٨	الإيرادات التحويلية	١٧٥٠٠	٧٩٨٢	٤٦	(٥٤)
٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٥٠٠٠	١٣٥٨٨٤	٣٠٢	٢٠٢
١١	الانفاق الرأسمالي	-	٣٧٠٠٧٢	-	-

نوصي مراعاة الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية للشركة والتخطيط لجميع الأنشطة.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات:-

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

تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنتين المنتهيتين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ٢٠٢١/١٢/٣١ بمدة تأخير تجاوزت المدة المحددة في المادة (١٣٥) من القانون المذكور أعلاه التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٧/٥ بأنه (التأخر بعقد الاجتماع بسبب تداعيات جائحة كورونا) كما موضح في الجدول التالي:-

موضوع التقرير	رقم وتاريخ تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي	تاريخ انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة	مدة التأخير عن المدة المحددة يوم
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٥١٧١/٣٧/٢٩/٨/٢٠٢١ ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٥/٩	٧٠
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٣٦٥٢/٣٧/٢٩/٨/٢٠٢٢ ٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/١٩	٨٣

نوصي الالتزام بالمدة المحددة وفقاً للقانون أعلاه لعقد اجتماع الهيئة العامة لاغراض مناقشة وإقرار الحسابات الختامية.

ب- قانون الحماية الاجتماعية رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ (المعدل):-

عدم قيام الشركة بتسديد حصة هيئة الحماية الاجتماعية البالغة (١٠%) من عائدات السياحة الى صندوق الحماية الاجتماعية خلافاً للمادة (١٩- اولاً- ز) من القانون المذكور اعلاه التي تشير تتكون ايرادات الصندوق منها نسبة (١٠%) من عائدات السياحة وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرة رقم (٣) في ٢٠٢٢/٤/٢٧ بأنه تم مخاطبة هيئة السياحة بكتابنا ذي العدد (١٩٤٤/٢٠/٦) في ٢٠٢٣/٧/٣ لبيان شمول الشركة بتسديد الحصة من عدمه ولم ترد الإجابة لغاية تاريخه.

نوصي بتسديد الحصة المحددة في القانون المذكور اعلاه الى صندوق هيئة الحماية الاجتماعية.

ج- قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل):-

عدم قيام الشركة باستقطاع مبلغ الضمان الاجتماعي من أجور العاملين بعقد خلافاً للمادة (٣٥-أ) من القانون المذكور اعلاه التي تشير على جميع الإدارات وأصحاب العمل ان تعمل على ضمان عمالها المشمولين بأحكام هذا القانون في المؤسسة وتسدد عنهم مجمل الاشتراكات التي يحددها القانون وأعمام الأمانة العامة لمجلس الوزراء/الدائرة القانونية ذي العدد (ق/٢/١٩/٥/١١١٥٦) في ٢٠١٨/٣/٢٦ الذي اشار لا يوجد مانع يحول دون شمول العاملين بصفة عقد او أجور يومية بقانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (تم رفع مطالعة الى مجلس الإدارة لغرض شمولهم بالضمان الاجتماعي) وكما موضح في الجدول التالي:

اسم العامل	تاريخ التعيين
ماهر رحمن جابر	٢٠٢٢/١/١
سعد عبد الأمير عبد الحسين	٢٠٢٢/١/٨
انور عقيل جعفر	٢٠٢٢/١/٩
طيب محمد	٢٠٢٢/٦/١

نوصي الالتزام بالقانون المذكور اعلاه واستقطاع مبلغ الضمان لكافة العمال المشمولين.

د- قانون المحاماة رقم (١٧٣) لسنة ١٩٦٥ (المعدل):-

عدم قيام الشركة باستقطاع نسبة (٥%) من الاجر الشهري للمشاور القانوني وارساله الى نقابة المحامين خلافاً للمادة (٣٦ - ٢) من القانون المذكور اعلاه التي تشير الى تستوفي النقابة من المحامي مبلغاً بنسبة خمسة في المائة من الأجر الشهري تستقطعه الجهات من راتبه وترسله الى النقابة شهرياً وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (يتم دفع الاشتراك من قبل المشاور القانوني الى النقابة سنوياً) دون تزويدنا بما يؤيد تسديدها من قبل المشاور القانوني.

نوصي الالتزام بالقانون المذكور اعلاه واستقطاع النسبة المحددة من قبل الشركة.

ه- التعليمات الخاصة بتداول الأوراق المالية لسنة ٢٠١٥:-

لم تقم الشركة بأعداد البيانات المالية الفصل الرابع (من ٢٠٢٢/١٠/١ لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١) وارسالها الى هيئة الأوراق المالية خلافاً للمادة رقم (٤) من تعليمات افصاح الشركات المدرجة رقم (٨) الواردة في التعليمات المذكورة اعلاه التي تلزم على كل شركة مدرجة في سوق الأوراق المالية ان تقدم بيانات مالية فصلية كل ثلاثة اشهر خلال مدة لا تزيد على تسعة اشهر من انتهاء الفصل وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٥) في

٢٠٢٣/٧/٣ بأنه لم يتم مطالبة الشركة بالبيانات المالية للفصل الرابع من قبل هيئة الأوراق المالية ولم يتم فرض غرامة عن عدم ارساله.

نوصي الالتزام بالتعليمات المذكورة أعلاه.

٤ - الموجودات الثابتة:-

١- استمرار الشركة بعدم معالجة الفروقات بين ارصدة الكلف ومخصص الاندثار المتراكم للموجودات الثابتة المثبتة في سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة وبين ارصدها المثبتة في ميزان المراجعة للسنة موضوع التقرير على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٣٦٥٢) في ٢٠٢٢/١٠/٢٦ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢١ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٥) في ٢٠٢٣/٧/٣ بأنه (سيتم معالجة الفروقات في سنة ٢٠٢٣) وكما مبين تفصيلها في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١			مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١		
		ميزان المراجعة (الف دينار)	سجل الموجودات الثابتة (الف دينار)	الفرق (الف دينار)	ميزان المراجعة (الف دينار)	سجل الموجودات الثابتة (الف دينار)	الفرق (الف دينار)
١١٢	مباني والشاءات وطرق	٢٣٤٨٧٦	٢١٤٦٦٩	٢٠٢٠٧	٧٧١٠١	٦٨٦٠٨	
١١٣	الات ومعدات	٢٤٤١٧٤٢	٢٥٢١٥٨٩	٧٩٨٤٧	٢١٥٥٩٣٩	٢٢٠٠٤٨٥	
١١٥	عدد وقوالب	٣٢٦١٢	٣٢٦٤٢	٣٠	٢٠٩١٤	٢١٠٣٠	
١١٦	الثاث واجهزة مكاتب	١٣٣٠٠٤٣	١٣٣٠٤١٩	٣٧٦	٨٨٩٣٥٩	٨٧٩٥٥٤	

نوصي باتخاذ ما يلزم لمعالجة تلك الفروقات اصولياً بعد التأكد من اسبابها.

ب- استمرار الشركة بعدم تحويل ملكية السيارة نوع هونداي النترا صالون رقم (٢٨٦٣٩ ط/بغداد) موديل (٢٠١٩) باسم الشركة اذ مازالت باسم شركة الاقتصاد العربي لتجارة السيارات على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢١ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٥) في ٢٠٢٣/٧/٣ بأنه (لامتناع الهيئة العامة للضرائب عن تزويدنا بكتاب براءة ذمة معنون الى دائرة المرور العامة).
نوصي باتخاذ ما يلزم لتحويل ملكية السيارة باسم الشركة.

٥ - الاستثمارات المالية:-

لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الانخفاض غير المؤقت في قيمة استثمارها المالي في رأسمال المصرف المتحد للاستثمار (مساهمة خاصة) وتخفيض قيمته خلافاً للفقرة (٢٤) من القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تشير عند حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات طويلة الاجل فيتم في هذه الحالة تخفيض قيمتها المدرجة لغرض الاعتراف بالخسارة الناتجة عن هذا الانخفاض وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الجهة المستثمر بها	رقم الدليل المحاسبي	كلفة السهم	سعر السهم في سوق العراق للأوراق المالية كما في ١٢/٣١
١٥١٤١	المصرف المتحد للاستثمار	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	دينار	٢٠٢٢
				٢٠٢١
				٢٠٢٠
				٢٠١٩
				٢٠١٨
			١	٠٠٦
				٠٠٨
				٠٠٧
				٠٠٩

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه.

عدم قيام الشركة باستثمار جزء من الفائض النقدي بالعملتين المحلية والأجنبية/دولار المودع في حساباتها الجارية المفتوحة لدى المصارف البالغ رصيدها (١٣٨٢١٦٦) الف دينار (مليار وثلاثمائة واثان وثمانون مليون ومائة وستة وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مما أدى الى ضياع منفعة استثمار الرصيد اعلاه كوديعة ثابتة او غيرها وقد بينت الشركة بواجبتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (سيتم عرض الموضوع على مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب).
نوصي باستثمار الفوائض النقدية لتعظيم موارد الشركة.

٧- المديون والدائنون:-

أ- المديون:-

بلغ رصيد حساب المديون (٢٦٣٠٦٨٠) الف دينار (ملياران وستمائة وثلاثون مليون وستمائة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

اولاً- عدم قيام الشركة بتزويدنا كشف تفصيلي يتضمن (اسم المدين، مقدار الدين، تاريخ الدين) لرصيد حساب مديون قطاع خاص البالغ (٥٠٤٢٥٢) الف دينار (خمسمائة واربعه مليون ومائتان واثان وخمسون الف دينار) خلافاً للفقرة (٥-أ-اولاً) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ المعممة من قبل هذا الديوان/دائرة الشؤون الفنية والدراسات بموجب كتابه المرقم (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ والمتضمنة تقديم تحاليل وافية للحساب اعلاه.

نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة اعلاه.

ثانياً- تدني رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ رصيده (٥٧١٠) الف دينار (خمسة مليون وسبعمئة وعشرة الاف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقارنة بالأرصدة المدينة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة البالغ رصيدها (١٩٧٩١٧٩) الف دينار (مليار وتسعمائة وتسعة وسبعون مليون ومائة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ اذ يشكل نسبة (٢.٥٠٪) منها مع العرض ان الشركة لم تقم باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الديون الموقوفة اعلاه على الرغم من تأكيدنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٧/٢٣٦٥٢) في ٢٠٢٢/١٠/٢٦ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢١ وقد بينت الشركة بواجبتها على مذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (تم استحصال موافقة الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٩ على إطفاء الديون المشكوك في تحصيلها على شكل مراحل) والجدول التالي يوضح تفاصيل تلك الأرصدة:-

تحليل عمر الرصيد الموقوف			رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف (الف دينار)
أكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)	سنة- ثلاث سنوات (الف دينار)	قبل سنة/٢٠٠٣ (الف دينار)			
١٠٤٨٩	٢١٩٥	-	١٦١٤	مديون قطاع خاص	١٢٦٨٤
١٥٧٤٩٣٤	-	-	١٦٥	مديون القطاع الخاص	١٥٧٤٩٣٤
١٥٠٧	-	-	١٦٦١	تأمينات الديون التجارية	١٥٠٧
١١٤٠٤٢	٣٢٥٠	٢٧٢٧٦٢	١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٣٩٠٠٥٤
١٧٠٠٩٧٢	٥٤٤٥	٢٧٢٧٦٢	المجموع		١٩٧٩١٧٩

نوصي ببذل الجهود لاستحصال تلك الديون واخذ مخصص يلائم الأرصدة الموقوفة من سنوات سابقة.

ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون (١٣٩٢٨٠٤) الف دينار (مليار وثلاثمائة واثنان وتسعون مليون وثمانمائة واربعه الاف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك الاتي:-

اولاً- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة (٩٥٥٦٩١) الف دينار (تسعمائة وخمسة وخمسون مليون وستمائة وواحد وتسعون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٩٢٠٩١٩) الف دينار (تسعمائة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة عشر الف دينار) يمثل ديون الكهرباء المستحقة من سنوات سابقة لم يتم تسديدها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا عن البيانات المالية لسنة/٢٠٢١ المشار اليه انفاً وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (تم مراجعة دائرة الكهرباء المختصة وتم ابلاغنا بأن المبلغ مجمد حالياً ولم يصدر تبليغ باستحصله).
نوصي بادل الجهود لحسم ديوان الكهرباء المذكورة أعلاه.

ثانياً- بلغ رصيد حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير مبلغ (٣٣٣٢١) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٢٦٤٨٣) الف دينار (سنة وعشرون مليون واربعمائة وثلاثة وثمانون الف دينار) يمثل ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب العاملين للسنوات (٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢) لم تقم الشركة بتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب لغاية تاريخه خلافاً للمادة (٩-اولاً) من تعليمات الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة/٢٠٠٧ والتي اشارت على كل صاحب عمل ان يستقطع مبلغ الضريبة المستحقة وفق هذه التعليمات ويدفعها الى الهيئة العامة للضرائب وفق المواعيد المبينة في هذه التعليمات، فضلاً عن استمرار الشركة بعدم تثبيت قيد استحقاق بمبلغ ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب العاملين منذ سنة/٢٠٠٥ لغاية سنة/٢٠١٨ (بضمنها الفوائد والغرامات التأخيرية لغاية ٢٠٢١/٣/٢) البالغ (٧٢٢٤٩٧٨) الف دينار (سبعة مليار ومائتان وأربعة وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) والمبينة بكتب الهيئة العامة للضرائب/قسم كيار المكلفين الواردة الى الشركة على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢١ وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (قرر مجلس إدارة الشركة بتكليف المشاور القانوني لمتابعة موضوع الضريبة ولم يحسم لغاية تاريخه).

نوصي بادل الجهود لحسم ضريبة الاستقطاع المباشر المذكورة أعلاه.

ج- استمرار الشركة بعدم ارسال كتب تأييد بأرصدها المدينة والدائنة الى الجهات ذات العلاقة لتأييد الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥- ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٢ الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بكتابه ذي العدد (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ والتي تضمنت طلب تأييدات بكافة الأرصدة والمدينات الدائنة من الجهات ذات العلاقة وعلى الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢١ المذكور انفاً وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٣١ بأنه (تم اعداد طلبات تأييد بالأرصدة المدينة والدائنة كون اغلب الديون بذمة الدوائر المنحلة وديون بذمة شركة (المقاولات) التي قامت بأعمال تأهيل للفندق).
نوصي بالالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة أعلاه.

٨- الموارد:-

بلغت إيرادات النشاط الخدمي (٢٠٦٩١٥٠) الف دينار (مليارات وتسعة وستون مليون ومائة وخمسون الف دينار) لسنة ٢٠٢٢ ويمثل المبالغ المتحققة للشركة عن عقود استئجار مرافق الفندق من قبل الغير ولدينا بصدد ذلك ما يلي:-

أ- عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات المنصوص عليها في الفقرتين (١ و ٢١) من التزامات الطرف الثاني الواردة في العقود المبرمة مع مستأجري مرافق الفندق اللتان اشارنا (يقوم الطرف الثاني بتسديد مبلغ الايجار خلال المدة المحددة ويحق للطرف الأول غلق المأجور في حال عدم التسديد وللطرف الأول الاكتفاء بتغريم الطرف الثاني مبلغ لا يتجاوز خمسمائة الف دينار عن كل مخالفة لنود العقد) على الرغم من تأخرهم في تسديد بدلات الايجار المستحقة بدمتهم عن المدة المحددة للتسديد اذ يتم سدادها على شكل دفعات وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً) وكما موضح في الأمثلة الواردة في الجدول التالي:-

اسم المرفق	مدة الايجار المستحقة شهرياً	تاريخ السداد وفقاً للعقد	رقم وتاريخ اخر وصل قبض	مدة التأخير يوم
مطعم البغدادي	٢٠٢٢/١١/١ - ٢٠٢٢/١١/٣٠	من ٢٠٢٢/١١/١ لغاية ٢٠٢٢/١١/١٠	١٠٩٧) في ٢٠٢٢/١٢/٣	٢٣
مطعم الصيني	٢٠٢٢/١١/٣٠ - ٢٠٢٢/١١/١	من ٢٠٢٢/١١/١ لغاية ٢٠٢٢/١١/١٠	١٠٩١) في ٢٠٢٢/١٢/١	٢٠
كوفي المنصور	٢٠٢٢/١١/٣٠ - ٢٠٢٢/١١/١	من ٢٠٢٢/١١/١ لغاية ٢٠٢٢/١١/١٠	١٠٨٤) في ٢٠٢٢/١١/٢٩	١٩
مطعم العباسي	٢٠٢٢/١٢/٣١ - ٢٠٢٢/١٢/١	من ٢٠٢٢/١٢/١ لغاية ٢٠٢٢/١٢/١٠	١١٨٥) في ٢٠٢٢/١٢/٢٦	١٦
Lobby Bar	٢٠٢٢/١١/١٩ - ٢٠٢٢/١٢/١٨	من ٢٠٢٢/١١/١٩ لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣	١١٧٢) في ٢٠٢٢/١٢/٢١	١٧
مطعم قاعة الخيام	٢٠٢٢/١١/٣٠ - ٢٠٢٢/١١/١	من ٢٠٢٢/١١/١ لغاية ٢٠٢٢/١١/١٠	١٠٨٣) في ٢٠٢٢/١١/٢٩	١٩

نوصي الالتزام بفقرات العقود المبرمة مع المستأجرين.

ب- عدم قيام الشركة باستحصال كامل مبلغ التأمينات الواجبة السداد من قبل مستأجري مرافق الفندق خلافاً للفقرة رقم (١٤) من التزامات الطرف الثاني والتي تضمنت يلتزم المستأجر بأيداع مبلغ التأمينات البالغ ١٠% من قيمة الايجار السنوي وتسدد نقداً عند توقيع العقد وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (المتابعة مستمرة لاستحصال كامل مبلغ التأمينات) وكما موضح في الجدول التالي:-

اسم المرفق	مبلغ التأمينات وفقاً للعقد (الف دينار)	رصيد حساب التأمينات كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ (الف دينار)	المتبقى (الف دينار)
مطعم البغدادي	٢٣٧٠	٢١٦٠٠	٢١٦٠
مطعم العباسي	١١٢٥٠	١١٢٥٠	٣٣٧٥٠
مطعم الصيني	٢٦٤٠٠	٢٦٤٠٠	٢٦٤٠
Lobby Bar	٢١٣٦٧	٢١٣٦٧	٤٣٨٧
مطعم قاعة الخيام	٨٠٥٠	٨٠٥٠	٨١٥٠

نوصي الالتزام بفقرات العقود المبرمة مع المستأجرين واستحصال كامل مبلغ التأمينات.

ج- عدم قيام الشركة باستحصال نسخة من إجازة ممارسة المهنة من مستأجري مرافق الفندق وكما نصت عليه التزامات الطرف الثاني الواردة في العقود المبرمة معهم وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (تم مخاطبة المستأجرين بعدة كتب واخرها كتابنا ذي العدد (١٨١٥/١٨/٥) في ٢٠٢٣/٦/١٧ لغرض تزويدنا بإجازة ممارسة المهنة ولم ترد الإجابة لغاية تاريخه).

نوصي استحصال إجازة ممارسة المهنة تنفيذاً لبنود العقد للحفاظ على حقوق الشركة.

٩- حسابات المساهمين:-

أ- بلغ عدد شهادات الأسهم غير المستلمة من أصحابها (١١١) شهادة بإجمالي اسهم (٢٧٠٣٣٢٣٣) سهم وتشكل نسبة (٥١%) من اسهم رأس مال الشركة وفقاً لكشف شهادات الأسهم الذي تم تزويدنا به من قبل الشركة ولدى قيامنا بمطابقة أسماء المساهمين وعدد اسهمهم وفقاً للكشف المذكور أعلاه مع كشف اسهم رأس مال الشركة المرتبط إلكترونياً بسوق العراق للأوراق المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تبين عدم وجود الأسهم الموضحة في الجدول التالي في كشف اسهم رأس مال الشركة وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١ بأنه (سيتم مراجعة سوق العراق للأوراق المالية لغرض الاستفسار عن تلك الأسماء):-

رقم شهادة السهم	اسم مالك الشهادة	عدد الأسهم وفقاً لكشف شهادات الاسهم (سهم)	عدد الأسهم وفقاً لكشف رأس مال الشركة
١٩٧	عبد الجبار إبراهيم احمد	١٠٥٠٠٠٠	لا يوجد
٣٥٥	نبيل مهدي جواد	٤٦٩٥٦٠٠	لا يوجد

نوصي باتخاذ ما يلزم للتحقق من الأسماء المدرجة في الجدول أعلاه وبالتنسيق مع سوق العراق للأوراق المالية.

ب- بلغ عدد الأسهم الموقوفة عن التداول (٨٤١٤٥٣٥٨) سهم التي تعود ملكيتها الى (١٤) مساهم وفقاً لكشف الأسهم الموقوفة الذي تم تزويدنا به من قبل الشركة ولم يتم تزويدنا بالأوليات التي توضح (اسم الجهة واضعة إشارة الإيقاف، سبب الإيقاف) لأغلب المساهمين البالغ عددهم (١٠) مساهم وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١ بأنه (سيتم متابعة استحصال اوليات إيقاف التداول لباقي المساهمين).

نوصي باتخاذ ما يلزم لاستحصال الأوليات الخاصة بوضع إشارة إيقاف التداول وبالتنسيق مع سوق العراق للأوراق المالية.

ج- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين (٢٠٤٣٢) الف دينار (عشرون مليون واربعمائة واثنان وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ الذي يمثل أرباح المساهمين من سنوات سابقة وغير المستلمة من قبلهم ولم تقم الشركة بنشر اعلان عن تلك الأرباح في سوق العراق للأوراق المالية خلال السنة موضوع التقرير وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على مذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٣/٥/٢١.

نوصي الإعلان عن تلك الأرباح في سوق العراق للأوراق المالية والموقع الإلكتروني للفندق.

١٠- الملاحظات الأخرى:-

أ- عدم قيام الشركة بتسديد جوائز المساهمين الدولية الخاصة بهواتف الفندق للفترة من ١٠/١/١٩٩٩ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ البالغ مجموعها (٢٣٧٥٧) دولار (ثلاثة وعشرون الف وسبعمائة وسبعة وخمسون دولار) وفقاً لما ورد في كتاب التقييم والمعلومات والمعلوماتية/قسم خدمة الزبائن ذي العدد (٢٦٨) في ٢٠٢٢/٥/١٨ اذ قامت

الشركة بمخاطبة هيئة السياحة/دائرة المرافق السياحية بكتابتها ذي العدد (٣/٤/٣١١٨) في ٢٠٢٢/١١/٩ بخصوص تقادم تلك الديون ولم ترد الإجابة لغاية تاريخه.

نوصي بمراجعة الشركة العامة للاتصالات والمعلوماتية لغرض استحصال الأوليات وتسديد المستحقات اصولياً بعد تدقيقها والتأكد من ان ارقام الهواتف تخص الفندق.

ب- عدم قيام الشركة باجراء اعمال الصيانة على غرف الطابق الثالث البالغ عددها (٣١) غرفة المتوقفة عن التشغيل منذ سنوات سابقة مما يؤثر ذلك على إيرادات الفندق والسياحة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٣/٦/٢٥ بأنه (لارتفاع تكاليف تأهيل الطابق وارتباطه بموضوع تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية/اللجنة العليا لمؤتمر القمة العربية لسنة/٢٠١٠ وعدم حسم الموضوع لغاية تاريخه).

نوصي باجراء اعمال الصيانة على الطابق الثالث لتعظيم موارد الشركة.

ج- لم تقم الشركة بتجديد العقد المبرم مع شركة فرسان الخمائل للحراسات الأمنية بمبلغ (١٤٠٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليون دينار) شهرياً الذي ينتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ اذ قامت الشركة بأبرام عقد مع شركة أبناء دجلة لخدمات الامن والحماية المحدودة بمبلغ (٢٢٢٠٠) الف دينار (اثنين وعشرين مليون ومائتي الف دينار) شهرياً أي بفرق مبلغ (٨٢٠٠) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتي الف دينار) شهرياً عن العقد السابق وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠٢٣/٦/٥ بأنه (لوجود مخالفات ومؤشرات كثيرة ومتكررة رصدت حول أداء الشركة وشكاوى من النزلاء نتيجة مطالبة حراس الشركة بمبالغ مالية منهم) مع العرض ان المدير المفوض لشركة أبناء دجلة هو شقيق احد أعضاء مجلس إدارة شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) وكما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا رقم (٢) في ٢٠٢٣/٦/٤ ولم تقم الشركة بالإفصاح عن صلة القرابة في تقرير مجلس إدارة الشركة لسنة/٢٠٢٢ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق بشأن الإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية.

نوصي الالتزام بالافصاحات المطلوبة وفقاً للقاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه.

١١- الدعاوى:-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة على الشركة (٤) دعوى حسمت جميعها لصالح المدعين والمتمثلة بالدعاوى المقامة من قبل العاملين لدى الشركة والذين انهيت خدماتهم دون قيام الشركة بصرف مستحقاتهم المالية وفقاً لقانون العمل رقم (٣٧) لسنة/٢٠١٥ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢١ وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم الدعوى	اسم المدعي	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٨٢/عمل/٢٠٢٢)	عباس حسن مفتن	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور/ إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات الاجازات السنوية المتراكمة	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٢/٦/٦ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٦١٣٦٦٦٠) دينار (سنة مليون ومائة وستة وثلاثين الف وستمائة وستين دينار) وتم تصديق الحكم من قبل محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٥٩٩٢/الهيئة المدنية/عمل/٢٠٢٢) في ٢٠٢٢/٧/٢١

أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٢/٦/٦ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١٣٥٣٣٣٣٣) دينار (ثلاثة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثين ألفاً وثلاثمائة وثلاثة وثلاثين دينار) وتم تصديق الحكم من قبل محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٥٩٩١/الهيئة المدنية/عمل/٢٠٢٢) في ٢٠٢٢/٧/٢١	مطالبة المدعى عليه بدفع مستحقات الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	وليد خالد ابراهيم	(٢٠٢٢/عمل/٢٨٣)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٢/١١/٢٧ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (٢٥٤٥٦٢٠٤) دينار (خمس وعشرين مليون واربعمائة وستة وخمسين ألف ومائتين واربع دينار) وتم تصديق الحكم من قبل محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٤١٩/الهيئة المدنية/عمل/٢٠٢٣) في ٢٠٢٣/١/١٥	مطالبة المدعى عليه بدفع أجور العمل أيام العطل وساعات العمل الإضافي ومستحقات الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	رحيم عبيد حسن	(٢٠٢٢/عمل/٤٢٩)
أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٣/٣/١٦ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مستحقات بمبلغ (١٦٦٠٥٥٤٥) دينار (سنة عشر مليون وستمائة وخمسة الاف وخمسمائة وخمسة واربعين دينار) وتم تصديق الحكم من قبل محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٤١٠٩/الهيئة المدنية/عمل/٢٠٢٣) في ٢٠٢٣/٤/٢٦	مطالبة المدعى عليه بدفع أجور العمل أيام العطل ومستحقات الاجازات السنوية المتراكمة	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	محمد عبد الحسين حمودي	(٢٠٢٢/عمل/٦٦٢)

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

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى حسمت لصالح الشركة والموضحة تفصيلها في الجدول التالي:-

رقم الدعوى	اسم المدعي	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى	قرار الحكم
(٢٠٢١/ب/٣٦٤٨)	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	المدير المفوض لشركة فنادق شركة رابض الأرض	مطالبة المدعى عليه بدفع تعويض عن الاضرار التي لحقت بالمدعي نتيجة اخلال المدعى عليه بنود العقد رقم (١٠١٧) فسي ٢٠٢٠/٩/٢٨ المبرم بينهما إضافة لوظيفته	أصدرت محكمة بداية الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٢/١/٣ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مبلغ (١٠٥٠٠) دولار (عشرة الاف وخمسمائة دولار) تعويض عن الاضرار واصدرت محكمة استئناف الكرخ حكماً حضورياً في ٢٠٢٢/٩/٢١ بفسخ الحكم الصادر من محكمة بداية الكرخ تعديلاً وإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مبلغ (٣٣٦٢٨) دولار (ثلاثة وثلاثون الف وستمائة وثمانية وعشرون دولار) تعويض عن الاضرار وتم تصديق الحكم من قبل محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٣٢٣٣/الهيئة المدنية/عمل/منقول/٢٠٢٢) في ٢٠٢٢/١١/٨
(٢٠٢٢/عمل/٧)	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	المدير المفوض لشركة فنادق المنصور / إضافة لوظيفته	مطالبة المدعى عليه بإعادة مبلغ مكافئة نهاية الخدمة الذي صرف له بخطأ اداري من المدعي	أصدرت محكمة عمل بغداد/الكرخ حكماً غيابياً في ٢٠٢٢/١/١٧ بإلزام المدعى عليه بتأديته للمدعي مبلغ (٨١٦٥٠٠٠) دينار (ثمانية مليون ومائة وخمسة وستين الف دينار) عن مكافئة نهاية الخدمة التي استلمها دون وجه حق

نوصي بمتابعة استحصل المتابع المحكوم بها لصالح الشركة.

١٢ - متابعة التقارير الصادرة:-

أ- لم تقم الشركة بالإجابة على كتب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة التدقيق والمتابعة الخاصة بالملاحظات غير المستوفية الواردة في تقارير هذا الديوان الصادرة على الرغم من مضي المدة المحددة فيها للإجابة خلافاً لأحكام المادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) التي تشير (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما موضح في الجدول التالي:-

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	مدة الإجابة المحددة يوم	رقم الفقرة في التقرير	البيان
				٤-أ	استكمال الإجراءات المتخذة لغرض مصادقة محاضر مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات.
				٥-ب	توليق الإجابة بما يؤيد تحبير كافة ارصدة الموجودات الثابتة وتدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.
				٥-ج-ثانياً	تدقيق قوائم الجرد الفعلي للموجودات الثابتة من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
(٢٥١٧١/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢١/١٢/٢٩	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	(١٤٥١٧/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٧/٤	٣٠	٥-و	استكمال إجراءات حسم تأهيل الفندق وتسجيل القبول المحاسبية اللازمة المشار اليها في الملاحظة الرقابية وتثبيتها في السجلات وتسديد الأقساط المستحقة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٨-أ-ثالثاً	استكمال الإجراءات 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-أ	اتخاذ الإجراءات المناسبة لتثبيت قيود استحقاق بالإجراءات المستحقة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				١٢-ج	توليق الإجابة بما يؤيد فرض غرامات تأخيرية على بدلات الاجار المستحقة.



استكمال إجراءات المتابعة بصدد جلب صحة صدور الوثائق الدراسية المشار إليها في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	د ٥	٣٠	(١٠١٦٩/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٢/٥/١١	الزيارة التصحيحية لمخازن الشركة للأيام (٢١٠، ٨٠٧) حزيران/ ٢٠٢١	(١٥٠٢٣/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢١/٨/٢٥
استكمال شطب المواد الراسبة والبطينة الحركة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	٥-٥				

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

ب- تم اصدار تقريرنا ذي العدد (ن/٢٩/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٨/٣٠ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

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/٢٠٢٢ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

دريد حسام جميل

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/١/٢٥



العنوان: بغداد/العلوي - مجاور وزارة الاعمار والاسكان والمياه والكهرباء والاشغال العامة
مكتب بريد حيفا (ص . ب/٧٠٣٨)

Info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haiifa St. P.O box 7038

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	المحاسبي	الكشف
		اسم الحساب	
		الموجودات	١
		الموجودات الثابتة	
٧٦٧٩٩٨٠٠٤	٩٤٧٦٨١٩١٢	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١
٥٢٣٠٣٥٠	-	التفقات الإبرادية المؤجلة	١١٨
١٠٠٢٠٦١	-	قروض ممنوحة طويلة الأجل	١٤١
٤٣٥٦٢٩٣٠٨	٤٣٧٧٦٤٣٠٨	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١
١٢٠٩٨٥٩٧٢٣	١٣٨٥٤٤٦٢٢٠	مجموع الموجودات الثابتة	
		الموجودات المتداولة	
		المخزون (بالكلفة)	١٣
١٦٠٢٧٣٦٧٥	١٥٧٤١٤٩١٠	المدينون	١٦
٢٦٠٩٦٣٦٥٧٦	٢٦٣٠٦٨٠٢٢٢	النقد	١٨
٣٧٨٢٨٢٨٨٨	١٣٨٢١٦٥٧٥٦	مجموع الموجودات المتداولة	
٣١٤٨١٩٣١٣٩	٤١٧٠٢٦٠٨٨٨	مجموع الموجودات	
٤٣٥٨٠٥٢٨٦٢	٥٥٥٥٧٠٧١٠٨		
		مصادر التمويل	٢
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
		رأس المال	٢١
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	الاحتياطيات	٢٢
٢٥٣٧٠٩٣٥٩٥	٣٠١٠٣٥٩٠٣٩	العجز المتراكم	٢٢٥
(٢٧٨٩٤٠٣٨٢٢)	(٢٠٩٢٢٩٣٠٨١)	تخصيصات طويلة الأجل	٢٣
٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥	قروض مستلمة طويلة الأجل	٢٤١
٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	
٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	٤١٤٦٩٧٥٥٣٣	مصادر التمويل قصيرة الأجل	
		تخصيصات قصيرة الأجل	٢٣
١٥٩٢٧٥٠٠	١٥٩٢٧٥٠٠	الدائون	٢٦
١٣٦٥٥٢٦٠١٤	١٣٩٢٨٠٤٠٧٥	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	
١٣٨١٤٥٣٥١٤	١٤٠٨٧٣١٥٧٥		
٤٣٥٨٠٥٢٨٦٢	٥٥٥٥٧٠٧١٠٨		

المحاسب القانوني

دريد حسام جميل

ء/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني

د. بلال مصطفى عبد

رئيس مجلس الادارة

وضاح عبد الرحمن صبري

٥١٤٤٥/

٢٠٢٣/

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المستشار القانوني

شهيد عثمان يوسف

٣٧/٢٩/٨/ب

الموافق

٢٠٢٣/

١٤٤٥/

٢٠٢٣/

المدير المالي

سعد عبد الامير عبد الحسين

خضوعاً لتقريرنا المرقم ب/٣٧/٢٩/٨/ب

والموافق

شركة فنادق المتصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٧	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٦٤٥٢٩٨٣.٨	٤١٩.١٦١٣٥٤
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٣.٩٢٧.١٨٤	٢٩٩٢٤.١٨٩
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٧٩٥٢٦٦١٨٩	٧٦٩٤٧٤٧٧١
		صافي كلفة النشاط الجاري	١١.٤٥٣٦٣٧٣	١.٦٨٧١٤٩٦.٠
		مجمل الفائض	٤٥٤.٧٦١٩٣٥	٣١٢١٤٤٦٣٩٤
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٣٩٥٢٤٦٤	-
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٣٣١٣٦.٩١١٧	٣٢.٦١٤٤٨٨٢
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٢٤١١.٥٢٨٢	(٨٤٦٩٨٤٨٨)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٩٨١٩٩.٠	١٧٢٦٢٦٣٩
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٥٨٨٣٧٩٢	٧١٢٢٨٧٣٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	١٤٣٨٦٥٧٨٢	٨٨٤٩١٣٧٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	٤.٥٢٥.١٥٢	٤٩.٢٥٨٢٩٨
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٩٤٦٤٩١.٠	٦٨.٨١٣٧٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٤٤٤٧١٤٩٦٢	٥٥٨٣٣٩٦٧٣
		صافي الفائض (العجز)	٩٤.٢٥٦١.٢	(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)

الفائض موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١)

لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي

٤٧.١٢٨.٥
٨٩٣٢٤٣٢٩٧
٤٠.٢٥٦١.٢

ضريبة الدخل ١٥%

الإلزامي ٥%

الفائض القابل للتوزيع

٤٠.٢٥٦١.٢

٤٧.١٢٨.٥

٨٩٣٢٤٣٢٩٧

٤٠.٢٥٦١.٢

أيضاً * الفائض غير الخاضع لضريبة الدخل يخضع لضريبة العقار كما موضح في كشف رقم (٢٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		الإيرادات الجارية		
١٧	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٦٤٥٢٩٨٣٠٨	٤١٩٠١٦١٣٥٤
١٨	٤٦١	فوائد دائنة	١٣٤١٨٤٦٤	-
			٥٦٥٨٧١٦٧٧٢	٤١٩٠١٦١٣٥٤
		تنزل: المصروفات الجارية		
١٣	٣١	الرواتب والأجور	٢٢٢٥١١٤٢٦٦	٢١٥٥١٠٠٤٩٥
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٣٢٦٦٢٤٠٦	١٠٩٧٨٢٠٣٠٦
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٠٧٦٨٤٥٠٣	٧٠٤٠٥٨٩٨٥
٢+١	٣٧	الاندثارات	٣٥٢٦٨٤٣١٥	٣١٧٨٨٠٠٥٦
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٣٤١٧٩٧٤٤	٣١٠٦٣٣١٦٠
			٤٥٥٢٣٢٥٢٣٤	٤٥٨٥٤٩٣٠٠٢
			١١٠٦٣٩١٥٣٨	(٣٩٥٣٣١٦٤٨)
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٥٣٤٠٠٠	-
١٨	٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٩٨١٩٩٠	١٧٢٦٢٦٣٩
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٥٨٨٣٧٩٢	٧١٢٢٨٧٣٨
			١٤٤٣٩٩٧٨٢	٨٨٤٩١٣٧٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	٢٧١٠٧٠٣٠٨	١٧٩٦٢٥١٣٨
١٦	٣٩	الأخرى	٣٩٤٦٤٩١٠	٦٨٠٨١٣٧٥
			٣١٠٥٣٥٢١٨	٢٤٧٧٠٦٥١٣
			٩٤٠٢٥٦١٠٢	(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية: -			
	النقد المستلم من:			
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٠٨٤٥٨١٤٨١		
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	١٨٨٦٠٤٠٢٣٤		
٤٨	الإيرادات التحويلية	٧٩٨١٩٩٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٥٠٥٠٧٩٢		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	٧٥٨٣٢٠٥٩		
١٦	صافي المدينون	٥١٧١٢٨٤٧٩		
٢٦	صافي الدائون	١٥٣٧٢٢٤٦		
			٥٧٢١٩٨٧٢٨١	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٣٩٣٠٢٩٤٠٩٤		
٣٨	المصرفات التحويلية	٤٠٥٢٥٠٠٥٢		
٣٩	المصرفات الأخرى	٢٦٨١٢٥٥٠		
			٤٣٦٢٣٥٦٦٩٦	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			١٣٥٩٦٣٠٥٨٥
	المجموع ما بعده			١٣٥٩٦٣٠٥٨٥



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
تابع/كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٣٥٩٦٣٠٥٨٥			المجموع ماقبله التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:- النقد المستلم من:	
		١٠٠٢٠٦١	استرداد القروض الممنوحة	١٤
		١٣٤١٨٤٦٤	فوائد دائنة	٤٦١
		٥٣٤٠٠٠	الأرباح المستلمة	٤٦٣
	١٤٩٥٤٥٢٥			
	٣٧٠٠٧٢٢٤٢		تنزل: المدفوعات النقدية عن: شراء موجودات ثابتة	١١
(٣٥٥١١٧٧١٧)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
			التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:- النقد المستلم من: تنزل: المدفوعات النقدية عن:	
	٦٣٠٠٠٠		الأرباح الموزعة	٢٦٨
(٦٣٠٠٠٠)			التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
١٠٠٣٨٨٢٨٦٨			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)	
٣٧٨٢٨٢٨٨٨			حساب: المصاريف النقدية كما في ١/١/٢٠٢٢	
١٣٨٢١٦٥٧٥٦			حساب: صافي التدفق كما في ٣١/١/٢٠٢٢	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٦٤٥٢٩٨٣٠٨
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	١٢٥٧٧٢٤٤٠٢
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	٣٨٩٤١٤٨٢٥
		١٦٤٧١٣٩٢٢٧
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٣٩٩٨١٥٩٠٨١
٣٨٤	نزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٣٤١٧٩٧٤٤
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٨٦٣٩٧٩٣٣٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٢٢٥١١٤٢٦٦
	(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم / ٢٠)	١٩٣٢٠٧٦٨٢
(٤٦١ - ٣٦١)	صافي القوائد	(١٣٤١٨٤٦٤)
٣٧	الأندثارات	٣٥٢٦٨٤٣١٥
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	١١٠٦٣٩١٥٣٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٨٦٣٩٧٩٣٣٧



كشف بالموجودات الثابتة والأدائها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

المجموع	أثاث أجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	
٣٧٧٧٣٨١٨٣٨	١٠٥٢٨٠١٠٨٥	٢٧٥٣٤٧١١	٩٢٥٠٧٢٥٠	٢٣٧٣٦٩٨٨٨٣	٢١٥١٦٦٣٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١
٣٧٠٠٧٢٢٤٢	٢٧٧٢٤١٧٢٤	٥٠٧٧٧١٨	-	٦٨٠٤٢٨٠٠	١٩٧١٠٠٠٠٠	-	الإضافات: المشتراة
٢٦٩٧٢٢٥٠	-	-	٢٦٩٧٢٢٥٠	-	-	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
٤١٢٠٤٨١٨٣٠	١٣٣٠٠٤٢٨٠٩	٣٢٦١٢٤٢٩	٦٥٥٣٥٠٠٠	٢٤٤١٧٤١٦٨٣	٢٣٤٨٧٦٣٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
-	نسب مخالفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الأندثار
٣٠٠٩٣٨٣٨٣٤	٧٦٨٥٥٠٣٥٠	١٧٣١٨٥٦٠	٤٩٩١٧٨٥٠	٢١٠٠٥٦٩٩٨٥	٧٣٠٢٧٠٨٩	-	الأندثار
٣٤٧٤٥٣٩٦٥	١٧٩١٩٣٤٩٣	٤٧٧٣٣٠٦	٧٨٩٥٣٣٨	١٥١٤٧٣٧٠٠	٤١١٨١٢٨	-	مخصص الأندثار: المتراكم كما في ٢٠٢٢/١/١
١٥٧٠٦٥٦٣٢	٥٨٣٨٤٤٧٠	١١٧٧٤٥١	١٣٥٥٣٨٨	٩٦١٠٤٤٨٠	٤٣٨٤٣	-	تضاف: الأندثار المحول التي حساب الاحتياطات
٢٦٩٧٢٢٤٩	-	-	٢٦٩٧٢٢٤٩	-	-	-	تنزل: الأندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
٣١٧٢٧٩٩٩١٨	٨٨٩٣٥٩٣٧٣	٢٠٩١٤٤١٥	٢٩٤٨٥٥٥١	٢١٥٥٩٣٩٢٠٥	٧٧١٠١٣٧٤	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٤٧٦٨١٩١٢	١٦٦٩٨٠١٤	٣٦٠٤٩٤٤٩	٣٦٠٤٩٤٤٩	٢٨٥٨٠٢٤٧٨	١٥٧٧٧٥٠٢٣	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إيضاح: تشمل الإضافات ما يلي:

• عمارة كرفان مدخل الفندق.

• شراء منظومة الغاز وشراء غطاسات واجهزة أخرى.

• شراء غلايات ماء حار وغلاية دبل حوض كبيرة ومكوى بخاري وديزل شحن.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.

• شراء منظومة لتفريغ منظومة كاميرات وأقربوت وشراء اثاث مكيف.



كشف رقم (٢)

شركة فدادق المنصور (مساهمة محاطة) - بغداد

كشف النقود الإبرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	إطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الإطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار
١١٨٨	نقود إيرادية مؤجلة متنوعة	٣٥٤٦.٠٠٠	٣.٢٢٩٦٥٠	٥٢٣.٣٥٠	٣٥٤٦.٠٠٠	-
	المجموع	٣٥٤٦.٠٠٠	٣.٢٢٩٦٥٠	٥٢٣.٣٥٠	٣٥٤٦.٠٠٠	-

إجمالي
نسبة الإطفاء المحصدة من قبل الشركة (٣٣%)
في محاسبته العامة ٢٠١٩/٥/٦



(٣١-٨)

كشف رقم (٣)

شركة فادق المنصور (مساهمة مخططة) - بغداد
كشف بالقروض المدونة والمستلمة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

أولاً: - القروض المستحقة طويلاً الآجل / ١٤١ :
تم استحقاق القرض البالغ (١٠٠.٢٠٦١) دينار الممنوح الى وزارة التجارة/ الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/ ١٩٩٤ بموجب وصل القبض رقم (٢٠٢) في ٢٠٢٢/٣/٩ مع الفوائد التأخرية البالغة (٤٤٣٣٦١٣) دينار بموجب وصل القبض رقم (٥٣٢) في ٢٠٢٢/٦/٢٠.

ثانياً: - القروض المستلمة طويلاً الآجل/ ٢٤١:

رقم الدليل المحاسبي	مبلغ القرض دينار	الغرض من القرض	اسم الجهة المقرضة	نسبة الفائدة دينار	الرصيد كما في دينار
٢٤١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	تسديد رواتب للعاملين	وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية	—	٢٠٢٢/١٢/٣١ دينار



ايضاح
التوزيع رواتب العاملين للفترة من ٣١-١٢-٢٠٢٢ ولغاية ٢٠١٢-٩-٢٢

استثمارات مالية طويلة الأجل :-

محمل رأس المال المصرح به للجهة المستثمر بها	الجهة المستثمر بها	الإرباح المستلمة	دينام	كلفة الشراء	دينام	سعر شراء السهم	عدد الأسهم	قيمة الاستدثار	رقم الدليل المحاسبي
استثمارات مالية طويلة الأجل في القطاع المخطط									
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق فلسطين	-		١٢٢٧٦٠٠٠٠		١	١٢٢٧٦٠٠٠٠	سياحي مخطط	١٥١٣١
٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة فنادق عشائر السياحة	٥٣٤٠٠٠ ^(١)		٧٤٢٥٠٠٠٠		٣	٢٤٧٥٠٠٠٠		
٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة جزيرة السندباد السياحية ^(٢)	-		٢٦٠٧٧٦		٤.٢٧٥	٦١٠٠٠		١٥١٣٢
				٤٢٠٩٠٠٠		١	(١) ٢٠٩٠٠٠		
				١٦٦٣٧٧٧		١	١٦٦٣٧٧٧		١٥١٣٤
		٥٣٤٠٠٠		٢٠٣١٤٣٥٣					مجموع المخطط
استثمارات مالية طويلة الأجل في القطاع الخاص									
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	المصرف المنحد للأستثمار	-		٢٣٤٦٢٠٧٥٥		١	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	مصرفي خاص	١٥١٤١
		-		٤٣٧٧٦٤٣٠٨		-	٣٨٨٠٦٤٥٣٢		
									مجموع الاستثمارات طويلة الأجل

الإيضاحات:

- (١) تم زيادة مساهمتنا في رأسمال شركة فنادق عشائر السياحة (مساهمة مخططة) بمقدار (٢١٣٥٠٠٠) سهم عن طريق قيام الشركة المذكورة برعاية الملكية الانحصارية.
- (٢) ينقل الأرباح المستلمة من شركة فنادق عشائر السياحة (مساهمة مخططة) من توزيع أرباح تخص سنة ٢٠١٧.
- (٣) عازلت شركة جزيرة السندباد السياحية غير مدرجة في سوق العراق للأوراق المالية.



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٢٩٣١٦٣٣١	٢٩٧٥٤٦٣٠	١٣١	مخزون المواد الأولية
٤٠٠٢٤١٦٠	٣٧٩٤٣٢٧٧	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
٩٠٩٣٣١٨٤	٨٩٧١٧٠٠٣	١٣٥	مخزون المتنوعات
١٦٠٢٧٣٦٧٥	١٥٧٤١٤٩١٠		إجمالي المخزون

ابضاح:

يضمن رصيد حساب مخزون المتنوعات مبلغ (٣) دينار يمثل قيمة سيارات عدد (٣) التي سبق وان تم شطبها من السجلات في سنة/٢٠١٩



كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		١٦٦	مدينون تجاريون
٥٢٨٥٩٢٢١١	٥٠٤٢٥١٧٦٩	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٥٧٤٩٣٣٥١٨	١٥٧٤٩٣٣٥١٨	١٦٥	مدينون النشاط غير الجاري
		١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٦٥٢٧٠٠	١٦٥٢٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٤٣٩١٣٠٤٧٠	٥١٧٠١٠١١٧	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
-	٢٧٨٣٢١١٨	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٤٠٧٨٣١٧٠	٥٤٦٤٩٤٩٣٥	١٦٧	سلف
٦٥٣٢٧٦٧٧	٥٠٠٠٠٠٠	١٦٧١	سلف لأغراض النشاط
٢٦٠٩٦٣٦٥٧٦	٢٦٣٠٦٨٠٢٢٢		مجموع المدينون

ايضاح
* يمثل رصيد حساب مدينون النشاط غير الجاري المبالغ المترتبة على الشركة المؤهلة للفندق (اراب للمقاولات العامة)
** تمثل المبالغ الغير عن استنجاز موقع في مطار بغداد وخطوط فاتورة في شركة اسيا سيل وشركة زين والحجز الالكتروني
*** ضمن رصيد الارباح المستحقة مبلغ (٢٧٢٧٦١٧٤٥) دينار (ماتان واثان وسبعون مليون وسبعمئة وواحد وستون الف وسبعمئة وثمانون الف واربعمائة وستون ديناراً فقط) يمثل ديون بذمة الدوائر المنحلة



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٢٣ دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٥٠٤٢٥١٧٦٩	١٠٤٨٩٥٠٠	٢١٩٥٠٠٠	٤٩١٥٦٧٢٦٩	-
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٧٤٩٣٣٥١٨	١٥٧٤٩٣٣٥١٨	-	-	-
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٦٥٢٧٠٠	١٥٢٧٠٠	١٤٦٠٠٠	-	-
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٥١٧٠١٠١١٧	١١٤٠٤٢٦٧٩	٣٢٥٠٠٠٠	١٢٦٩٥٥٦٩٣	٢٧٢٧٦١٧٤٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٧٨٣٢١١٨	-	-	٢٧٨٣٢١١٨	-
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠٠	-	-
	المجموع	٢٦٣٠٦٨٠٢٢٢	١٧٠٠٩٧٢٣٩٧	١٠٥٩١٠٠٠	٦٤٢٣٥٥٠٨٠	٢٧٢٧٦١٧٤٥



رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب الجاري	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
١٨٣		نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٥١٦٣٤٦٤٢	٦٤٧٧٣٥٤٢
١٨٣.٠٠١	(١٧٣١١.٠٠١)	مصرف الرافدين/فرع كراادة مريم	٩٦٨٥٨.٦٩	٦١٠.٦٨٥٣
١٨٣.٠٢٧	(١/٣.٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري/فرع الكراادة	٢٤٨٤٩٢٧١١	١٢٥٧٨.٣٩٥
		نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية(دولار)	٨٨٦٢٣١٣	٨٤٢.٧٧٥
١٨٣.٠٠٢	(١٧٩٩٣.٠٠١)	مصرف الرافدين/فرع كراادة مريم/٥٧٣٩) دولار	-	٢٢٩٧٨١٥
١٨٣.٠٠٤	(١١٤٤١)	مصرف الرافدين/فرع عمان	٧٦٦٢١١٤٣٦	٦١٠.٥٨٢٣
١٨٣.٠١٦	(٢.٠٠٠.٩)	مصرف المنصور/القرع الرئيسي/٤٩٦٢٥٠.٩٣) دولار	٣٥٨٥٩٩٢٩٦	١٨.٧٧٨.٨.٠
١٨٣.٠٢٨	(٢/٣.٩٥٤٣)	مصرف الخليج التجاري/فرع الكراادة (٢٣٢٢٥٣) دولار	١١٣٣٦٧٣.٤٥	٢٥٢٥.٢٤٩٣
		مجموع النقد	١٣٨٢١٦٥٧٥٦	٣٧٨٢٨٢٨٨٨

ايضاح

*تم تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بسعر صرف (١٥٤٤) دينار (الف وخمسمائة واربعه واربعون دينار) لكل دولار وفقا لسعر السوق المعلن في الموقع الالكتروني للبنك المركزي العراقي/ دائرة الاحصاء والابحاث.
**تم غلق حسابنا الجاري لدى مصرف الرافدين/ فرع عمان بالعملة الاجنبية وتحويل رصيده الى حسابنا الجاري لدى مصرف الرافدين/ فرع كراادة مريم بالعملة الاجنبية بنو الجيز قبل افتتاح رقم ٣ في ٢٠٢٢/٢/١٣.



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ 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
	مساهمة القطاع المختلط (٠,٦%)	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠
	مساهمة القطاع الخاص (٥٢,٥١%)	١٧٦٦٧٦٠١	١٧٦٦٧٦٠١
	مجموع رأس المال (١٠٠%)	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	١٥٣٤٩٦٩١٩٩
		٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠



الايضاحات

* مساهمة القطاع المختلط يمثلها

شركة فندق فلسطين (١٧٤٧١٨٠٩) دينار (سبعة عشر مليون وأربعمائة وواحد وتسعون ألف وثمانمائة وتسعة دينار)

الشركة العراقية لإنتاج وتسويق المنتجات الزراعية (١٩٥٧٩٢) دينار (مائة وخمسة وتسعون ألف وسبعمائة والثمان وتسعون دينار)

بلغ سعر الحلاق اسهم الشركة (٣٧ دينار) (سبعة وثلاثون دينار) للسهم الواحد وفقا لآخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٧



المجموع	احياطي استبدال العملة	احياطي تقسيم الموجودات النابتة	القائض المتراكم	احياطيات متنوعة	احياطي استبدال موجودات ثابتة	احياطي أسهم مجانية	احياطي الزامي	احياطي ارتفاع اسعار الموجودات النابتة	نوع الاحياطي
٢٥٣٧.٩٣٥٩٥	١٤٢٢٢٤٥١٥	٧.٢٥٣.٠٠	٧٧٤٥٧٤٩٠	٦٢.٣٦٨٥	٢٤٠.١٣٧١٥	٢٢٥.٩٧١٣٢	٤٠.٦٥٤٨٤٥٢	٩٥٤٤١٣٣.٦	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١١٧٣١٨٨٧٩٢	(١) ٥٩١٣٢.٥٩	-	(١) ٨٩٣٢٤٣٢٩٧	-	(١) ٤٥٩٩٩٩٩٩	(١) ٢١٣٥٠.٠٠	(١) ٤٧.١٢٨.٥٠	(١) ١.١٥٧.٦٥٦٣٢	الإضافات خلال السنة
٦٩٩٩٢٣٢٤٨	-	-	(١) ٦٩٧١١.٧٤١	-	(١) ٢٨١٢٦.٠٧	-	-	-	التغيرات خلال السنة
٣.١٠٣.٥٩.٣٩	٢.١٣.٥٦.٥٤	٧.٢٥٣.٠٠	٩٧.٠٧.٠٠.٤٦	٦٢.٣٦٨٥	٣٥٨.١١٠.٧	٢٢٧٣٢١٣٢	٤٥٣٥١٢.٥٧	١١.٨٤٧.٨٣٨	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١



إيضاحات:

- (١) تشمل تدفقات الموجودات الثابتة الباقية قيمتها الدفترية (١) دينار ومازالت مستمرة بالعمل.
- (٢) حصة الاحياطي من ارباح السنة المالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل بنسبة ٥٥٪.
- (٣) تشمل زيادة مساهمتنا في رأسمال شركة فادق عشائر السياحية (مساهمة محظوظة) بمقدار (٢١٣٥٠) سهم.
- (٤) تشمل ايراد بيع سيارات عدد (٢) بأكثر من قيمتها الدفترية.
- (٥) ارباح السنة المالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل.
- (٦) تشمل فروقات تقييم ارصدة الحسابات الجارية بالعملة الاجنبية (دولار) بسعر (١٥٤٤) دينار لكل دولار.
- (٧) تشمل خسائر بيع المستهلكات باقل من قيمتها الدفترية.
- (٨) القائض المتراكم المحول لسد العجز المتراكم بموجب موافقة الهيئة العامة.

كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم كما في ١/١	(٢٧٨٩٤٠٣٨٢٢)	(٢٢٣٤٨٥٧٠٣٨)
	يضاف : عجز السنة الحالية	---	(٥٥٤٥٤٦٧٨٤)
	ينزل : اطفاء السنة الحالية (*)	٦٩٧١١٠٧٤١	-
	العجز المتراكم كما في ١٢/٣١	(٢٠٩٢٢٩٣٠٨١)	(٢٧٨٩٤٠٣٨٢٢)

أيضاً: من الفائض المتراكم بموجب قرارات اللجنة العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٩ والمصادق عليه من قبل دائرة



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف لتخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		تخصيصات طويلة الأجل
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			تخصيصات قصيرة الأجل
١٥٩٢٧٥.٠٠	١٥٩٢٧٥.٠٠	٢٣٩	تخصيصات متنوعة
٢١٦٣٧.٧٥	٢١٦٣٧.٧٥		مجموع التخصيصات



ايضاح:
تمثل التخصيصات المتنوعة التخصيصات عن تعويض الاسهم المفقودة



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بعداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٦١	مجهزون تجاريون
١٦٥٢٦٤٠٠	٣٥٦٠٥٠٠	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٩٠٦٠٠٤٢	١٦٠٣٠٧٤٣	٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١٨٠٢٦١٩٨٠	٢٠٦٣٠١٥٩٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
١٩٢٨١١٥٠	٧٩٢٥٠٢٣٤	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً
١٠٤٢٢٠٠٣٩٤	٩٥٥٦٩١١٩٥	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٩٧٠٠٠	٩٧٠٠٠	٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة
١٦٨١٨٥٢٠	١٧٥٧٦٠٠٠	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال
١٢٥٨٦٥٩٠٤٤	١٢٥٨٩١٦٠١٩	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
١٧٧٨٧١٨٠	٣٣٣٢٠٦٨٥	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٤٢٤٣٠٨٤٨	٦٠٥٤٣٦٢٨	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٦٠٢١٨٠٢٨	٩٣٨٦٤٣١٣		
٢١٠٦٢٥٠٠	٢٠٤٣٢٥٠٠	٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح
١٣٦٥٥٢٦٠١٤	١٣٩٢٨٠٤٠٧٥		حصة المساهمين



تمثل القوائم المستلمة المبالغ المدفوعة من مستجري المحلات والمجهزين

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قليل من ٢٠٠٣/٢٠٠٤		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٣٥٠٤٠٠	٣٢١٠١٠٠	-	٣٥٦٠٥٠٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
-	-	١٦٠٣٠٧٤٣	-	١٦٠٣٠٧٤٣	٢٦٥ دائرو النشاط غير الجاري
٦١٤٥١٤٠٠	٦٨١٣٤٠٠٠	٧١٧١١٩٠	-	٢٠٦٣٠١٥٩٠	٢٦٦١ ثأبيات مستلمة
-	-	٧٩٢٥٠٢٣٤	-	٧٩٢٥٠٢٣٤	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدما
٩٢١٢٩٨٦٤٥	١٤٧٧٥٠٠	٣٢٩١٥٠٥٠	-	٩٥٦٩١١٩٥	٢٦٦٣ تصارييف مستحقة
٩٧٠٠٠	-	-	-	٩٧٠٠٠	٢٦٦٥ زوائب وأجور معاداة
-	-	١٧٥٧٦٠٠٠	-	١٧٥٧٦٠٠٠	٢٦٦٧ دائرة الضاعد والضمان الإحصائي للمعدال
-	١٥٠٤١٤٧٠	١٨٢٧٩٢١٥	-	٣٣٣٢٠٦٨٥	٢٦٧١ استقطاعات من المتستين لحساب الغير
-	٦٦٢٩٩٣٣	٥٢٩١٣٦٩٥	-	٦٠٥٤٣٦٢٨	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المتستين لحساب الغير
١٦٣٨٦٤٥٥	-	-	٤٠٤٦٠٧٥	٢٠٤٣٢٥٠٠	٢٦٨٣ دائرو توزيع الأرباح/حصة المساهمين
٩٩٩٢٣٣٤٧٠	٩١٦٣٣٣٠٣	٢٩٧٧٠٩١٧٥٤٠	٤٠٤٦٠٧٥	١٣٩٢٨٠٤٠٧٥	المجموع



بمضاء

يتمثل الرصيد ما يلي: رسم طابع ببلغ (٧٦٧٧٨٨٠) دينار وضريبة مبيعات ببلغ (٣٨٤٤٦١٠٤) دينار وضريبة عقود ببلغ (٤٠٤٦٠٧٥) دينار

(٣١-٢٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٦٨٠٢٩٤٨٨	٣٣٧٥٤٣٦١٧	٣٢١
٢٤٨٠٤٨٤٤	٣٠٥٨٢٢٨٩	٣٢١١
٢٩٢٨٣٤٣٣٢	٣٦٨١٢٥٩٠٦	٣٢١٢
		المشروبات
		٣٢٢
		الوقود والزيوت
١٧٠٠٤٥٤٦٠	٢١٠٤٢٠٠٠٠	٣٢٢١
٩١٩٦٠٠٠	٦٨٧٩٠٠٠	٣٢٢٢
٢٠٠٥٠٠٠	٢٨٩١٠٠٠	٣٢٢٣
٢٥٠٤٠٠٠	٢٧٦٠٠٠٠	٣٢٢٤
١٨٣٧٥٠٤٦٠	٢٢٢٩٥٠٠٠٠	
٦٧١٥٨٨٢٩	٩٨٠١٣٤٩٧	
		مواد نفضية
		غاز
		زيت وشحوم
		الفحم
		٣٢٣
		الأدوات الاحتياطية
		٣٢٥
		المتنوعات
١٠١٥٧٧٨٤٠	١٤١٤٣١٣١٤	٣٢٥١
٣٣٢٢٩٩٩٤	٢٨٣٨٧٩٦١	٣٢٥٢
١٣٤٨٠٧٨٣٤	١٦٩٨١٩٢٧٥	
		اللوازم والمهمات
		الفرطاسية
		٣٢٦
		تجهيزات للعاملين
١١٤٩٩٠٠٠	١٦٦٤٠٠٠٠	٣٢٦١
٤٨٨١٧٠٤٧	٥٧٦٩٨٠٠٤	٣٢٦٢
٥٠٣٥٠٠	٦٠٠٠٠٠	٣٢٦٣
٦٠٨١٩٥٤٧	٧٤٩٣٨٠٠٤	
		كساوي
		مواد غذائية
		مواد طبية
١٩٢٠٢	٢١٤١٤٩٧٠	٣٢٧
٣٥٨٤٣٠١٠٢	٣٧٧٤٠٠٧٥٤	
٣٥٨٤٤٩٣٠٤	٣٩٨٨١٥٧٢٤	
١٠٩٧٨٢٠٣٠٦	١٣٣٢٦٦٢٤٠٦	
		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١١	صيانة مشاليل وممنزهات وحدائق	١١٠٠٣٤٩٨	٢٧٧٤٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٣٧٢٩٩٤٣٢	١٦١٨١٨٠٢٨
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٣٠٠٢٧٧٥٠	٧١٢٦٥٨٨٦
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٢١٩٠٠٠	٤٥٧٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقولب	٢٨٤٥٠٠	٢٣٨٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٧٠٤٠٥٠٠	١٧٤١٥٩٠٠
		١٩٥٨٧٤٦٨٠	٢٥٣٩٦٨٨١٤
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٨٩٠٥٠٠	٩٣٢٣٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٨٩٢٠٤٧١	٩٥٦٢٢٢٥
٣٣٣٥	احتفالات	١١٩٨٥٠٠	١٤٧٠٠٠
		١٣٠٠٩٤٧١	١٩٠٣٢٢٢٥
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١١٨٢٦٩٦٧٨	٩٨٢٢٥٨١٢
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٢١٩٨٩٤٥	١٤٣٠٥٥٢
٣٣٤٤	الاتصالات عامة	١٩٦٧٦٢٨٠	٢٢٧٤٩٦٠٠
		١٤٠١٤٤٩٠٣	١٢٢٤٠٥٩٦٤
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استئجار المباني والمباني	٣١٧٠٠٠٠	٨٩٩١٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائط نقل وانتقال	٤١٠٨٠٠٠	٣٤٤٩٠٥٠
٣٣٥٥	استئجار معدات وقولب	-	٦٠٠٠٠
		٧٢٧٨٠٠٠	٤٤٠٨١٥٠
		٣٥٦٣٠٧٠٥٤	٣٩٩٨١٥١٥٣



تابع / كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب	
٣٩٩٨١٥١٥٣	٣٥٦٣٠٧٠٥٤	المجموع ما قبله	
١٨٤٢٤١٤٦	٣٤٨٨٣٧٤٨	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٦٧١٥٩٥٠٠	٢٢٨١٢٣٨٢	اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
٦٤٤٠٠٠٠	٨٠٢٥٠٠٠	أقساط التأمين	٣٣٦٢
١٣٧٨٣٢٠٠٠	٨٠٥٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٨٢٥٣٨٢١	٦٠٦٠٣١٩	خدمات فانونية	٣٣٦٥
١٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٦٦٠٣٤٣٦٥	٧٠٩٤٦٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
٣٠٤٢٤٣٨٣٢	١٥١٣٧٧٤٤٩	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٧٠٤٠٥٨٩٨٥	٥٠٧٦٨٤٥٠٣		

مجموع المستلزمات الخدمية



٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣٨	المصرفوات التحويلية
٨٦٢٥١٣٨	٤٦٧٠٣٠٨	٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة
١٦٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٦٤٠٠٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٧٦٦٢٥١٣٨	٢٧١٠٧٠٣٠٨	٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة
		٣٨٤	الضرائب والرسوم**
٣١٠٦٣٣١٦٠	١٣٤١٧٩٧٤٤	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
		٣٨٥	إعانات
٣٠٠٠٠٠٠	-	٣٨٥١	إعانات داخلية
٤٩٠٢٥٨٢٩٨	٤٠٥٢٥٠٠٥٢		مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩	المصرفوات الأخرى
٦١٩٢٠٠٠٠	٣٩١٦٤٥٠٠	٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة***
٦١٦١٣٧٥	٣٠٠٤١٠	٣٩٢	مصرفوات عرضية
٦٨٠٨١٣٧٥	٣٩٤٦٤٩١٠		مجموع المصرفوات الأخرى

ايضاح:

* يمثل رصيد حساب نفقات خدمات خاصة اجور الشركة الامنية المسؤولة عن حماية الفندق
** ضمن رصيد الضرائب والرسوم مبلغ (١٠٦٤٨٠٠٠٠٠) دينار يمثل رسم المهنة للسنة الحالية ومبلغ (٢٢٠٩٤٢٤٤) دينار يمثل ضريبة العقار

للسنة الحالية ومبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) دينار يمثل اجور تجديد اجازة العمل الفندقية وتصنيف المطاعم والقاعات.

*** يمثل رصيد حساب مصرفوات سنوات سابقة بمبلغ (١٢٦٥٢٣٦٠) دينار عن اطفاء ٢٠ يوم من ايجار قاعة الخيام بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٣٢) المتخذ بالجلسة رقم (٥) في ٢٠٢٢/٦/٢٢ ومبلغ (٥٠٠٠٠٠) دينار عن تسديد غرامة هيئة الاوراق المالية ومبلغ (٥٣٧٠٠٠٠) عن تسديد مستحقات اجور تدقيق الحسابات الختامية لسنة/٢٠٢٠.

كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
٣٠٦١٢٨٩٣٩٤	٣٥٧٦١٤٨٧٥٠	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
١١٢٨٨٧١٩٦٠	٢٠٦٩١٤٩٥٥٨	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٤١٩٠١٦١٣٥٤	٥٦٤٥٢٩٨٣٠٨	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١	فوائد دائنة*	١٣٤١٨٤٦٤	-
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٥٣٤٠٠٠	-
٤٦٣	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	١٣٩٥٢٤٦٤	-
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٧٩٨١٩٩٠	١٧٢٦٢٦٣٩
	مجموع الإيرادات التحويلية	٧٩٨١٩٩٠	١٧٢٦٢٦٣٩
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة**	٥٣٨٠٠٠٠	١٥٩٩٠٠٠١
٤٩٢	إيرادات عرضية***	١٣٠٥٠٣٧٩٢	٥٥٢٣٨٧٣٧
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٣٥٨٨٣٧٩٢	٧١٢٢٨٧٣٨



ايضاً:
* يمثل رصيد حساب فوائد دائنة المائدة التأخرية على مبلغ القرض الممنوح التي وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والذي تم استحصله في سنة/٢٠٢٢
** يمثل رصيد حساب إيرادات سنوات سابقة مالي مبلغ (٤٣٨٠٠٠٠) دينار عن استحصل ايجار اللوبي بار لسنة/٢٠٢١ ومبلغ (١٠٠٠٠٠٠) دينار عن استحصل الاجازات المترتبة المعلقة زيادة على السيد سعد علي امين.
*** يمثل رصيد حساب إيرادات عرضية مالي: موقع (٢٤٣٥٦٠٠) دينار عن فروقات سعر تصريف الدولار في الاسواق المحلية ومبلغ (١٠٣٥٧١٩٦٦) دينار عن اجور الماء والكهرباء واجور التنظيف المستحصلين من المتعاقدين مع الفندق عن استجارهم المطاعم للسنة الحالية ومبلغ (٢٥٧٥٨٢٦) دينار إيرادات اخرى .

كشف رقم (١٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥ ٨ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨ ٦ دينار	كلفة الإنتاج %٧ ٥ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٢٢٥١١٤٢٦٦	١٦٦٨٨٣٥٦٩٩	٤٠٠٥٢٠٥٦٨	١٥٥٧٥٧٩٩٩	كلفة العاملين	٣١
١٣٣٢٦٦٢٤٠٦	٩٩٩٤٩٦٨٠٥	٢٣٩٨٧٩٢٣٣	٩٣٢٨٦٣٦٨	المستلزمات السلعية	٣٢
٥٠٧٦٨٤٥٠٣	٣٨٠٧٦٣٣٧٧	٩١٣٨٣٢١١	٣٥٥٣٧٩١٥	المستلزمات العمومية	٣٣
٣٥٢٦٨٤٣١٥	٢٦٤٥١٣٢٣٦	٦٣٤٨٣١٧٧	٢٤٦٨٧٩٠٢	الائتمانات	٣٧
٤٤١٨١٤٥٤٩٠	٣٣١٣٦٠٩١١٧	٧٩٥٢٦٦١٨٩	٣٠٩٢٧٠١٨٤	المجموع	



كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

المجموع	مواد طبية	مواد غذائية	كساي	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
٧٤٩٣٨٠٠٤	٦٠٠٠٠٠٠	٥٧٦٩٨٠٠٤	١٦٦٤٠٠٠٠	-	المستلزمات السلعية	٣٢
١١٨٢٦٩٦٧٨	-	-	-	١١٨٢٦٩٦٧٨	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٩٣٢٠٧٦٨٢	٦٠٠٠٠٠٠	٥٧٦٩٨٠٠٤	١٦٦٤٠٠٠٠	١١٨٢٦٩٦٧٨	المجموع	



نسبة %	٢٠٢٢ دينار	نسبة %	٢٠٢١ دينار	نسبة %	٢٠٢٠ دينار	نسبة %	٢٠١٩ دينار	نسبة %	٢٠١٨ دينار	
٢٣	٩٤٧٦٨١٩١٢	٢٦	٧١٧٩٩٨٠٠٤	٢٢	٧١٢٦٤٧٩٠١	٢١	٨٧١٠٩١٦٣٦	١٨	٥٢١٣٢٥٠٩٠	الميزانية العامة الموجودات الثابتة (بالبقية الدفترية)
١١	٤٣٧٧٦٤٣٠٨	١٥	٤٤١٨٦١٧١٩	١٤	٤٦٠١٢٨٣٤٠	١١	٤٦٦٦٢٨٤٩٨	٢٧	٧٧٠٤٨٤٨٧٦	الموجودات الثابتة الأخرى
٦٦	٣٧١١٥٢٩٣١٣	٥٩	١٧٦٦٧٣٩٦٢٥	٦٤	٢١٥٩٤٧٥٨٢٣	٦٨	٢٨٦٩٤١٠٦٧٢	٥٥	١٥٧٩٧١٧٣٣٦	رأس المال العامل
١٠٠	٤١٤٦٩٧٥٥٣٣	١٠٠	٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-
٢٠	٨٣٠٩٠٦٩١٩	٥	١٣٣٧٩٦١٧٨	٢٠	٦٨٨٣٤٢٩٦٢	٤٣	١٧٩٢٥٣٦٢٠٣	٤٤	١٢٦٣٩٤٤٦٣٦	رأس المال - العجز المتراكم
٧٣	٣٠١٠٣٥٩٠٣٩	٨٥	٢٥٣٧٠٩٣٥٩٥	٧١	٣٣٨٨١٩٩٥٢٧	٥٠	٢١٠٨٨٨٥٠٢٨	٤٥	١٣٠١٨٧٣٠٩١	الاحتياطيات
—	٥٧٠٩٥٧٥	—	٥٧٠٩٥٧٥	—	٥٧٠٩٥٧٥	—	٥٧٠٩٥٧٥	—	٥٧٠٩٥٧٥	التخصيصات طويلة الأجل
٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	القروض طويلة الأجل
١٠٠	٤١٤٦٩٧٥٥٣٣	١٠٠	٢٩٧٦٥٩٩٣٤٨	١٠٠	٣٣٨٢٢٥٢٠٦٤	١٠٠	٤٢٠٧١٣٠٨٠٦	١٠٠	٢٨٧١٥٢٧٣٠٢	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

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



التفاصيل	المبلغ/دينار
الفائض بموجب العمليات الجارية	٩٤.٢٥٦١٠٢
تنزل: ايرادات عن اجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي) معفاة من ضريبة الدخل وخاضعة لضريبة العقار	٢.٦٩١٤٩٥٥٨
الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل (عجز)	(١١٢٨٨٩٣٤٥٦)

ايضاح:
قامت الشركة بحساب الضريبة على ضريبة العقار لسنة ٢٠٢٢ إذ بلغت (٨٤١١٤٠٠٠) دينار وفقا لكتاب الهيئة العامة للضرائب رقم (٣٣٣١) في ١٧/٢٠٢٢ واستلزام من قبل الهيئة المذكورة بموجب وصلي الاستلام المرقمين (٥٢٤٥٩١) ، (٥٢٤٥٩٣) في ٢٦/١٢/٢٠٢٢.



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

تحية طيبة:

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

الختامية للمدة من ٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١

١- معلومات عامة:-

أ- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها:-

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

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

١٩٨٩/٩/٣٠ 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 الرسكلة وتمت زيادة رأسمال الشركة بنسبة ٤٥% ليصبح

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

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:- المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقى والسياحي عن

طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق احداث الطرق باذخار التقنية الحديثة .

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

اولاً- بلغ رصيد حساب رأس المال (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار)

كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ موزعاً كما موضح في الجدول ادناه:

نسبة المساهمة %	مقدار المساهمة / دينار	اسم القطاع / لرقم القابلية المالية
٣٨, ١٤	١١١٤٧٨٣٢٠٠	القطاع العام/ هيئة السياحة
٨, ٧٥	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	القطاع العام/ دائرة التقاعد والكيان الاجتماعي للعمال
٠, ٦	١٧٦٦٧٦٠١	القطاع المختلط
٥٢, ٥١	١٥٣٤٩٦٩١٩٩	القطاع الخاص
١٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	الجمالي



ثانياً- بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٣٠١٠٣٥٩٠٣٩) دينار (ثلاثة مليارات وعشرة ملايين وثلاثمائة وتسعة وخمسون ألف و تسعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وكما موضح في الجدول ادناه:

المبلغ / دينار	اسم الحساب
١١٠٨٤٧٨٩٣٨	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
٤٥٣٥٦١٢٥٧	احتياطي الزامي
٢٢٧٢٣٢١٣٢	احتياطي أسهم مجانية
٣٥٨٠١١٠٧	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٦٢٠٣٦٨٥	احتياطيات متنوعة
٩٧٠٧٠٠٠٤٦	الفائض المتراكم
٧٠٢٥٣٠٠	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة
٢٠١٣٥٦٥٧٤	احتياطي استبدال العملة
٣٠١٠٣٥٩٠٣٩	المجموع

ثالثاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٠٩٢٢٩٣٠٨١) دينار (ملياران وأثنان وتسعون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون ألف وواحد وثمانون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

ج- لدى الشركة استثمارات مالية برؤوس أموال الشركات (فندق فلسطين، فنادق عشتار السياحية، جزيرة السندباد السياحية، المصرف المتحد للاستثمار) ولكن نسبة المساهمة تقل عن (٥%) 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/٢٠٢٢ يتكون من (٢٧٥) عامل وان المشغول الفعلي هو (٢٥٨) عامل موزعاً كما موضح

في الجدول الاتي:

المجموع/عامل	المستوى الفني/عامل	المستوى الإداري/عامل
٢٥٨	١٨٩	٦٩

ثانياً- بلغ اجمالي الأجر المدفوعة للعاملين خلال سنة/٢٠٢٢ (٢٢٢٥١١٤٢٦٦) دينار وتم دفعها الكترونياً اذ تم توظيف

الرواتب لدى مصرف الخليج التجاري والجدول ادناه يوضح أسماء العاملين ممن تقاضوا اعلى اجر اسمي خلال السنة:-

الاسم	العنوان الوظيفي	الاجر السنوي/دينار
سعد غازي مصلح	المشاور القانوني	١٢٠٠٠٠٠٠
فارس العباس ناجي المايلة	رئيس الطباخين التنفيذي	١٠٠٣٢٠٠٠
مؤيد ابراهيم محسن	مدير التخطيط والتدريب	٨٤٩٦٠٠٠
فارس كاشم عبد الحسين	مدير العلاقات	٧٥٢٤٠٠٠
علي ابراهيم ناصر	معاون مدير النادي الرياضي	٧٨٨٤٠٠٠



هـ - الهيكل التنظيمي وتشكيلة مجلس الإدارة:-

أولاً- الهيكل التنظيمي:- لرفاق ربطاً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة فنادق المنصور لسنة ٢٠٢٢.

ثانياً- تشكيلة مجلس الإدارة:-

عقد مجلس إدارة الشركة (١٠) خلال سنة/٢٠٢٢ تمت خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها

تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء اعضاء مجلس الدورة الحالية ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما

في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

عدد الأسهم/سهم	القطاع	المنصب	الاسم
٥٢٨١٠٨٥٨٥	الخاص	رئيس المجلس	وضاح عبد الرحمن صبري/ممثل شركة سماء بابل للطيران
١١١٤٧٨٣٢٠٠	العام	نائب الرئيس	عبد القادر سعدي حمدي / ممثل هيئة السياحة
		عضو	اسيل فوزي جاسم/ممثل هيئة السياحة
٣٤٢٥٠٠٠	الخاص	عضو	محمد عبد الرزاق احمد/ممثل شركة اعالي الخليج للاستثمارات العقارية والسياحية
١٧٤٧١٨٠٩	الخاص	عضو	هاشم عبد المجيد عبد الحميد/ممثل شركة فندق فلسطين
٥٠٠٠	الخاص	عضو	كمال داود سلمان/ممثل شركة الرشيد للخدمات الاعلامية
٥٠٠٠	الخاص	عضو	علي كمال ابراهيم / ممثل مجموعة الجنابي للتجارة والمقاولات العامة
٣٩١٥٨٤	الخاص	عضو احتياط اول	شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الأوراق المالية
١٧٠٧٥٩٧٧	الخاص	عضو احتياط ثاني	عباس يقضان ندير
٥٠٣١٢	الخاص	عضو احتياط ثالث	هرمون ارشاك ميساك
٨٥٠٠٠٠	الخاص	عضو احتياط رابع	عادل إبراهيم عبد الوهاب
٧٦٣٧٤٦٠	الخاص	عضو احتياط خامس	جمال جرجيس ابراهيم
١١١٤٧٨٣٢٠٠	العام	عضو احتياط	محمد كاظم جاسم/ممثل هيئة السياحة
		عضو احتياط	حيدر عبد راضي/ممثل هيئة السياحة

ثالثاً- تم منح رئيس واطعاء مجلس الإدارة مخصصات نقل بواقع (٥٠٠٠٠٠٠) دينار شهرياً للفترة من ٢٠٢٢/١/١ لغ

٢٠٢٢/١٢/٣١ شهرياً بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٤) المتخذ بالجلسة السابعة في ٢٠٢١/٦/٣٠ وبلغ اجم

تلك المخصصات (٤٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار خلال السنة بالإضافة الى منحهم كارتات الهاتف النقال فئة (١٠) دو

بواقع (٨) كارتات موبايل لكل من رئيس مجلس الادارة ونائبه و (٤) كارتات موبايل لكل عضو مجلس ادارة شهر

وليس لرئيس واطعاء مجلس الإدارة لهم او لذويهم الى حد الدرجة الثانية أي نفع او مصلحة في كافة أنواع التعامل

العقود التي أبرمتها الشركة المالية الايطالية

رابعاً- المدير المفوض: للمدير المفوض للشركة الانسة شهد عدنان يوسف للفترة من ٢٢/١/١

بلغت الاجور والمخصصات الممنوحة للمدير المفوض للشركة الانسة شهد عدنان يوسف للفترة من ٢٢/١/١

لغاية، ٢٠٢٢/١٢/٣١ (٢٧٧٢٠٠٠٠٠) دينار ، فضلا عن منحها اجور خدمة شهرية (بمعدل خمس نقاط شهر

و كارتات الهاتف النقال فئة (١٠٠٠٠٠) دينار) بواقع (٨) كارت شهرية

خامساً-الجدول ادناه يوضح أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% فما فوق من رأسمال الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٢:

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 بصيانة الطابق الرابع من ناحية البنية التحتية والاثاث وغيرها في سنة ٢٠٢١ لجعله جاهزا لاستقبال الضيوف وتم اكمال انجاز تأهيله في مطلع بداية سنة / ٢٠٢٢ . ومن اهم ما تم انجازه في السنة المالية / ٢٠٢٢ ماييلي :

- اكمال صيانة الطابق الرابع .
- نصب منظومة الانترنت .
- نصب منظومة التلفاز .
- تأهيل منظومة الغاز ، حسب تعليمات شركة تعبئة خدمات الغاز .
- نصب منظومة كاميرات متطورة في مرافق الفندق .
- عمل كرفان زجاجي للمدخل الرئيسي لصالة الفندق.
- اضافة ديكورات لقاعات الفندق (غرناطة وقرطبة)
- تأهيل مطعم دجلة من ناحية الجدران وعمل بوفيه من الكرائيت
- تأهيل الحمامات الرجالية والنسائية للعاملين
- تأهيل وصيانة حمامات بعض غرف الطوابق .

٢- المؤشرات العامة في أداء الشركة:-

أ- شهدت السنة المالية /٢٠٢٢ تطوراً ملحوظاً في أداء نشاط الشركة في جميع مرافقها وأثمرت هذه النشاطات على تحقيق ربحاً بمقدار (٢٠٢١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار) مقارنةً مع السنة السابقة حيث كانت نتيجة نشاط الشركة لسنة ٢٠٢١ عجزاً بمقدار (٥٥٤٥٤٦٧٨٤) دينار وهذا يعود الى زيادة ايرادات الشركة (ارتفاع معدلات المسكين وزيادة ايرادات ايجار الموجودات الثابتة ، اضافة الى ايرادات اخرى) وان ارتفاع المصاريف يعود الى قيام الشركة بتسديد رسم المهنة لسنة /٢٠٢٢ ، وتسديد اجور الكهرباء لسنة /٢٠٢٢ تسديد ضريبة العقار وغيرها من المصاريف وتطمح الشركة في السنوات اللاحقة الى انتقال الى مرحلة الربح الكبير وتلافي الخسارة في

السنوات السابقة .



ب- الطاقة التشغيلية:-

الجدول ادناه يوضح نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة للاشغال والتي بلغت (٢٦٢) غرفة للمدة من ٢٠٢٢/١/١ لغاية ٢٠٢٢/٦/٣٠ و (٢٦٠) غرفة للمدة من ٢٠٢٢/٧/١ لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ بعد أستبعاد الغرف خارج الخدمة البالغ (٣١) غرفة والغرف الممنوحة للأمن السياحي بعدد (٢) غرفة من اصل (٢٩٣) غرفة لسنة/٢٠٢٢ اذ تراوحت نسب الاشغال (١٣% - ٤٠%) بأرتفاع عن نسب الاشغال لسنة / ٢٠٢١ التي تراوحت (١٤%- ٣٣%)

الشهر	أيام الشهر يوم (١)	الغرف المتاحة للاشغال غرفة (٢)	الطاقة المتاحة غرفة (٣) = (١) * (٢)	الغرف المشغولة غرفة (٤)	نسبة الاشغال نسبة (٣) / (٤) %	نسبة الاشغال لسنة / ٢٠٢١
كانون الثاني	٣١	٢٦٢	٨١٢٢	١٧١٥	٢١	١٦
شباط	٢٨		٧٣٣٦	١٧٤٩	٢٤	
اذار	٣١		٨١٢٢	٣٢٥٨	٤٠	
نيسان	٣٠		٧٨٦٠	١٢١٣	١٥	
أيار	٣١		٨١٢٢	٢٣٧١	٢٩	
حزيران	٣٠		٧٨٦٠	١٩٩٤	٢٥	
تموز	٣١		٢٦٠	٨٠٦٠	٢١٢٢	
اب	٣١	٨٠٦٠		١٠٤٦	١٣	
أيلول	٣٠	٧٨٠٠		١١٣٣	١٥	
تشرين الأول	٣١	٨٠٦٠		٢٦٧١	٣٣	
تشرين الثاني	٣٠	٧٨٠٠		٢٨٨٢	٣٧	
كانون الأول	٣١	٨٠٦٠		١٩٥٢	٢٤	
						٢٤



٣- المؤشرات المالية:-

أ- الخطة السنوية لسنة/ ٢٠٢٢ ونسب التنفيذ المتحققة :-

الجدول الآتي يوضح الموازنة التخطيطية لسنة/ ٢٠٢٢ ونسب تنفيذها الفعلي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط لسنة/ ٢٠٢٢ دينار (١)	الفعلي لسنة/ ٢٠٢٢ دينار (٢)	نسبة التنفيذ % ١/٢
٣١	الرواتب والاجور	٢٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٢٥١١٤٢٦٦	١٠١
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٥٠٠٠٠٠	١٣٣٢٦٦٢٤٠٦	١١٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٠٣٣٦٠٠٠	٥٠٧٦٨٤٥٠٣	١٠١
٣٧	الاندثارات	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٢٦٨٤٣١٥	١٢٦
٣٨	المصرفوات العمومية	٣٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٥٢٥٠٠٠٥٢	١١٩
٣٩	المصرفوات الأخرى	٥٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٤٦٤٩١٠	٧٢
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٧٦١٤٨٧٥٠	١٠٢
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	١٥٦٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٦٩١٤٩٥٥٨	١٣٣
٤٦	الفوائد واجارات الاراضي	١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٩٥٢٤٦٤	١٣٩٥
٤٨	الايرادات التحويلية	١٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٩٨١٩٩٠	٤٦
٤٩	الايرادات الأخرى	٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٨٨٣٧٩٢	٣٠٢
١١	الانفاق الراسمالي	-	٣٧٠٠٧٢٢٤٢	-

ب- نتيجة نشاط الشركة:-

حققت الشركة في سنة/ ٢٠٢٢ فائضاً مقداره (٩٤٠٢٥٦١٠٢) دينار (تسعمائة واربعون مليون ومائتان وستة وخمسون الف ومائة واثنان دينار) وكما موضح في ادناه:-

اجمالي الإيرادات	٥٨٠٣١١٦٥٥٤ دينار
ينزل: اجمالي المصرفوات	٤٨٦٢٨٦٠٤٥٢ دينار
الفائض	٩٤٠٢٥٦١٠٢ دينار
ينزل: الاحتياطي الازامي	٤٧٠١٢٨٠٥ دينار
الفائض القابل للتوزيع	٨٩٣٢٤٣٢٩٧ دينار

والجدول الآتي يبين نتيجة نشاط الشركة للسنوات من ٢٠١٨ لغاية ٢٠٢٢:-

٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨
٩٤٠٢٥٦١٠٢	٥٥٤٥٤٦٧٨٤	١١٠٤١٩٣٢٤١	٧٥٧٢٩٨٣٦٢	١٥٢٨٩٠١٠٠
رجح	عجز	عجز	رجح	رجح

ج- بلغ سعر اغلاق السهم (٣٧) دينار للسهم الواحد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وفقاً للتقرير السنوي لسوق العراق للأوراق المالية بارتفاع مقداره (٢٦,٥) دينار للسهم الواحد عن سعر اغلاق السهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ البالغ (١٠,٥) 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.

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		٢٠٢٢/١٢/١
المطعم الايطالي	٣٠٠٠٠٠٠٠		٢٠٢٢/٩/١٥
المطعم الصيني	٢٤٢٠٠٠٠٠		٢٠٢٢/٧/١
البارك	٢٣١٠٠٠٠٠		٢٠٢٢/٤/١
المطعم البغدادي	١٩٨٠٠٠٠٠		٢٠٢٢/٧/١
المسيح	١٠٥٨٧٥٠٠		٢٠٢٢/١١/١
محل الزهور	١٠٠٠٠٠٠		٢٠٢٢/١٠/٢٠
محل التصوير	١٤٦٤١٠٠		٢٠٢٢/٢/١
السوبر ماركت	٨٥٤٠٥٨		٢٠٢٢/١/١
ساحة التنس	٦٦٠٠٠٠		٢٠٢٢/١/١
محل رقم ٣	٣٧٥٠٠٠		٢٠/٦/٢٠٢٢
قاعة الحمام			٢٠٢٢/٧/١
اللوبي		١٤٧٠٠	٢٠٢٢/١/١٨
كوفي		٦٥٠٠	٢٠٢٢/٦/١



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

المبلغ / دينار	اسم الحساب
٢٨٩٠٥٠٠	دعاية و اعلان
٨٩٢٠٤٧١	الضيافة

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 الاعباء الضريبية المفروضة على قطاع الفنادق وتنوعها (ضريبة مبيعات ، ضريبة العقار ، ضريبة الدخل ، ضريبة الاستقطاع المباشر) وعدم منحهم كتب عدم الممانعة لتسهيل المعاملات الخاصة بقطاع الفنادق، وارتفاع اجور الكهرباء ، اضافة الى رسم المهنة السنوي الذي تتحمله الشركة .

د- السياسة المتبعة :-

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



وضاح عبد الرحمن صبري
رئيس مجلس الإدارة

سعد عبد الامير عبد الحسين
المدير المالي



