

شركة فندق فلسطين  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق فلسطين (مساهمة محتلفة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات
٢٠-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المناحرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفقات النقدية
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة والدائراتها
٧	٢- مشروعات تحت التنفيذ
٩-٨	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١٢-١١	٥- المدينون
	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- النحوصات
١٩-١٨	١١- الدائون
	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣-٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستحدايات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستحدايات على مراكز الكلف
٢٨	١٩- كشف المزايا العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.
٣٠	٢١- كشف احساب الضريبة
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ب / ٤٤ / ٤٩ / ٨ / ٢ - ١٩٦٠  
التاريخ : ١٤٣٨ / ٢١ / ٢ هـ  
٢٠١٧ / ٩ / ٢٢ م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم

الى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين  
م / البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ، كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ باستثناء (تاهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ) ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:-

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة 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 فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٩٧) المؤرخ في ١٩/٤/٢٠١٧، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول





على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الأجل والبالغة (٦٠) ألف دينار (ستون ألف دينار) أسهم شركة فندق عشتار البالغ عددها (٦٠) ألف سهم جراء رسملة بعض الأرباح .

#### الملاحظات والتحفظات :-

##### ١- البيانات المالية :-

أ- تعتمد الشركة نسب تقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف وكما يلي (٥٢٪، ٢٧٪، ١٨٪، ٣٪) لمراكز كلف (الإنتاج ، الخدمات الإنتاجية ، الخدمات التسويقية ، الخدمات الإدارية) على التوالي الأمر الذي يؤدي الى عدم الدقة في احتساب كلفة الخدمات التي تقدمها الشركة وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/١٦٩٩٤) في ١٠/١٠/٢٠١٦ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ١٣/٨/٢٠١٧ بأنها تعاقدت مع شركة (سما اور للبرامجيات ) لاعداد نظام كلفة ولم يفعل لغاية تاريخ اعداد التقرير ، نوصي بتفعيل نظام التكاليف المتعاقد عليه بما ينسجم مع احتياجات الشركة في تحديد كلفة الخدمات المقدمة من قبلها .

ب - لم يتم إعداد كشف دائنو توزيع الإرباح كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد،نوصي إعداد الكشف وتقديمه مع البيانات المالية.

ج - لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية و الرقابية في جمهورية العراق ، إذ جرى إعداده من واقع ميزان المراجعة دون الاعتماد على التدفقات النقدية الحقيقية وحسب الأنشطة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية) ، كما لم يتم مسك سجلات فرعية لتثبيت الحركات النقدية الحاصلة خلال السنة موضوع التقرير وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ١٣/٨/٢٠١٧ بأنها سوف تعد هذا الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار اليها في اعلاه خلال سنة/٢٠١٧ وأدناه أهم المؤشرات التي تم استخلاصها عن الكشف أعلاه :

أولاً: تم عرض النقد المستلم من الفوائد الدائنة والبالغ (٢٨٦٠١) ألف دينار( ثمانية وعشرون مليون وستمئة وواحد ألف دينار) ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية بدلاً من للأنشطة الاستثمارية.



ثانياً: ضمن حساب إيرادات النشاط التجاري الظاهر في الكشف مبلغ مقداره (٢٨٣٢١٨) ألف دينار (مئتان وثلاثة وثمانون مليون ومائتين وثمانية عشر ألف دينار) لا تمثل حركة نقدية كونها إيرادات مستحقة غير مسددة .

ثالثاً: ضمن حساب الإيرادات الأخرى حركات غير نقدية بلغ مقدارها (٢٠١٢٠٠) ألف دينار (مئتان وواحد مليون ومائتا ألف دينار) تمثل تسويات قيدية.

رابعاً: ضمن حسابات المصاريف التشغيلية حركات غير نقدية بلغ مقدارها (١٥١٤٠٤) ألف دينار (مائة وواحد وخمسون مليون و أربعمائة وأربعة ألف دينار) تمثل مصاريف مستحقة. خامساً: ضمن حساب المخزون حركات غير نقدية بلغ مقدارها (٤١٦٢٧) ألف دينار (واحد وأربعون مليون وستمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) تمثل تسويات قيدية عن قيمة مواد مشتراة غير مسددة أقيامها لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١.

نوصي بإعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية أعلاه ومسك سجلات لفصل حركة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة وحسب الأنشطة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية).

## ٢- تقرير مجلس الإدارة:-

لم يتضمن تقرير مجلس الإدارة العديد من المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقارير البيانات المالية للسنوات السابقة آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٤/١٦٩٩٤) في ٢٠١٦/١٠/١٠ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٥/٢٠١٥ وكما مبين في أدناه:

- أ- النشاطات والتوسعات الجديدة خلال السنة والنشاطات والتوسعات في المستقبل القريب.
- ب- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة .
- ج- نسب ومديات النمو والتطور خلال السنة ومقارنتها مع السنوات السابقة او بسنة الأساس.
- د- اثر السياسة السعرية التي تعتمد عليها الشركة على نتائج نشاطها ومركزها المالي.
- هـ- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاث سنوات على الأقل.
- و- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى توفير وتحسين ظروف وأساليب





ز - عدم تضمين تقرير مجلس الإدارة سعر تداول السهم للشركة وحسب آخر جلسة (سعر الإقفال).

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) المشار إليها أعلاه.

### ٣- نشاط الشركة:-

أ- انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق والبالغة (٣٤٨) غرفة لسنة/٢٠١٦ حيث تراوحت نسب الإشغال (٨% - ٢٤%)، وكما موضح في الجدول أدناه :-

الشهر	مجموع الغرف المتاحة	مجموع الغرف المشغولة	نسب الإشغال الشهري %
كانون الثاني	٨٥٩٠	٢٠٥٠	٢٤
شباط	٨١٦١	١٤٦٣	١٨
آذار	٧٦٤٤	١٢٢٧	١٦
نيسان	٨٥٠٣	٩٠٨	١١
مايس	٨٧٨٨	١٠٩٨	١٢
حزيران	٨٢٨٢	٨٤٠	١٠
تموز	٧٩٨٤	١١٨٥	١٥
آب	٧٩١٣	١٥٩٣	٢٠
أيلول	٧٨٩١	١٦٤٣	٢١
تشرين الأول	٧٩٧٩	٨٢٨	١٠
تشرين الثاني	٧٩٧٦	٦١٧	٨
كانون الأول	٨٢٠٩	١٦٧٢	٢٠

وبررت إدارة الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٧/٨/٧ أن السبب يعود الى الظرف الامني للبلد الذي اثر سلباً على اشغال الفندق وتدني النسب , نوصي دراسة أسباب انخفاض نسب الإشغال واتخاذ الإجراءات المناسبة لنهوض بعمل الشركة .

ب- ارتفاع أعداد الغرف غير الصالحة للاستخدام (خارج الخدمة) حيث شكلت نسبتها (١٦% - ٢٨%) من إجمالي عدد غرف الفندق الكلية الأمر الذي أدى الى انخفاض نسب استغلال طاقات الفندق وبنيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٧/٨/٧ بأن الطابقين الخامس عشر والسادس عشر خارج الخدمة مما يتطلب توفير مبالغ كبيرة لتأهيلها اضافة الى وجود (٧٢) غرفة خارجة عن الخدمة



بسبب نقص في المواد يمكن اعادةتها للخدمة في اقرب وقت وكما مبين في الجدول أدناه:-

الشهر	مجموع الغرف الكلية (١)	مجموع الغرف غير الصالحة (٢)	نسبة (١)/(٢)
كانون الثاني	١٠٧٨٨	٢١٩٨	%٢٠
شباط	١٠٠٩٢	١٩٣١	%١٩
آذار	١٠٧٨٨	١٧٦٢	%١٦
نيسان	١٠٤٤٠	١٩٣٧	%١٩
مايس	١٠٧٨٨	٢٠٠٠	%١٩
حزيران	١٠٤٤٠	٢١٥٨	%٢١
تموز	١٠٧٨٨	٢٨٠٤	%٢٦
آب	١٠٧٨٨	٢٨٧٥	%٢٨
أيلول	١٠٤٤٠	٢٥٤٩	%٢٤
تشرين الأول	١٠٧٨٨	٢٨٠٩	%٢٦
تشرين الثاني	١٠٤٤٠	٢٤٦٤	%٢٤
كانون الأول	١٠٧٨٨	٢٥٧٩	%٢٤

نوصي بتأهيل الطابقين وكافة الغرف للاستغلال الامثل للطاقات المتاحة.

#### ٤- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في المرحلة الأولى بلغ مقداره (٧٦٨١٥٣) ألف دينار ( سبعمائة وثمانية وستون مليون ومائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) يقابله فائضاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (١٧١٢٢٣١) ألف دينار (مليار وسبعمائة واثنا عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف دينار)، وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في المرحلة الثانية بلغ مقداره (١٤٣٨٨٨٨) ألف دينار (مليار واربعمائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) يقابله فائضاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (١٤٧١٤٠٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وواحد وسبعون مليون وأربعمائة ألف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٠٦٥١١) ألف دينار (ثلاثمائة وستة مليون وخمسمائة وأحد عشر ألف دينار) بنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع إيراد النشاط الخدمي نتيجة ارتفاع إيجار قاعات ومرافق الفندق بنسبة (١٠%) .





ب- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (١١٦٦١) ألف دينار (احد عشر مليون وستمائة وواحد وسين ألف دينار) وبنسبة (٢٩%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض نسب الفائدة على حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري من (٣,٥% الى ٢,٥%).

ج- انخفاض إيراد الاستثمارات المالية بمقدار (٥٩٤١٩) ألف دينار (تسعة وخمسين مليون وأربعمائة وتسعة عشر ألف دينار) وبنسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة لعدم تجديد الوديعة الثابتة لدى مصرف الخليج .

د- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمبلغ مقداره ( ٢٩٩٠٢٢ ) ألف دينار (مئتان وتسعة وتسعين مليون واثان وعشرين الف دينار ) وبنسبة (٥٥%) عن السنة السابقة وذلك عن فروقات تصريف العملة الاجنبية (الدولار) خلال عام /٢٠١٦ .

هـ- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ مقداره (٢٢٦٢٠٧) ألف دينار (مائتين وستة وعشرين مليون ومائتين وسبعة ألف دينار) وبنسبة (١٢%) عن السنة السابقة بسبب حصول تعيينات جديدة خلال سنة / ٢٠١٦ .

و - ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (١٦٥٥٧٨٠) ألف دينار (مليار وستمائة وخمسة وخمسين مليون وسبعمائة وثمانين ألف دينار) بنسبة (١٥١%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب مصاريف الكهرباء بسبب قيام وزارة الكهرباء برفع تسعيرة الوحدة الواحدة .

ز - ارتفاع المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (١٠٣٣٩٤٣) ألف دينار (مليار وثلاثة وثلاثين مليون وتسعمائة وثلاثة واربعين ألف دينار) بنسبة (٢٢٤%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب صيانة المباني نتيجة قيام الشركة بتنفيذ أعمال تأهيل وصيانة واجهة وساحات الفندق بمبلغ مقداره (٩٦٢٩٢٣) ألف دينار (تسعمائة واثان وستين مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرين ألف دينار) .

ح- ارتفاع المصروفات الأخرى بمبلغ مقداره ( ٣٨٤٠٩٦ ) ألف دينار (ثلاثمائة وأربعة وثمانين مليون وستة وتسعين ألف دينار ) وبنسبة (٤٧%) عن السنة السابقة وتركزت في حساب مصروفات سنوات سابقة نتيجة قيام الشركة بصرف مكافآت لمنتسبيها وأعضاء مجلس الإدارة بموجب قرار مجلس ادارة الشركة بجلستها المرقمة (١٢) في ٢٣ / ١٢ / ٢٠١٦ عن نشاطها لسنة /٢٠١٤ بمبلغ مقداره (٢٥٨٤٤٧) ألف دينار (مائتين وثمانية وخمسين مليون و أربعمائة وسبعة وأربعين ألف دينار).





٥- تأهيل الفندق

مازالت الشركة غير قادرة على إجراء القيود الخاصة بإظهار الكلف والإيرادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق الذي انجز لغاية السنة / ٢٠١٤ لعدم تزويد الشركة بالكشوفات التفصيلية بالمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٩٩٤/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١٠/١٠.

نوصي بضرورة حسم الموضوع وبالتنسيق مع وزارة الخارجية .

٦- الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال سنة / ٢٠١٦ لوحظ وجود تجاوز وتدني في الصرف على المبالغ المخططة في الموازنة التخطيطية لعدد من المصروفات بالاضافة الى عدم الصرف على البعض الاخر، الأمر الذي يؤشر عدم اعتماد الدقة في تحديد احتياجات الشركة الفعلية عند إعداد الموازنة التخطيطية . وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ٦ ) في ٢٠١٧/٨/١٣ انها ستلافي ذلك مستقبلاً، وكما في الأمثلة أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط ألف دينار (١)	الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣٢١١	الأطعمة	٤١٥٠٠٠	٢٨٤٠٠٠	٦٩
٣٢١٢	مشروبات	٤٢٠٠٠	٢٥١١٤	٦٠
٣٢٢٢	غاز	٥٠٠	٢٩٨٩	٥٩٨
٣٢٢٣	زيت وشحوم	٧٥٠	٦١٢٠	٨١٦
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٠٥٠٠٠	٣٧٠٧٣١	٣٥٣
٣٢٦١	كساوي	٢٧٥٠	٢١٨٩٧	٧٩٦
٣٢٧١	مياه	٢٥٠٠	٧٩٤	٣٢
٣٢٧٢	كهرباء	١٦٠٠٠٠	١٦٣٤٤٧٨	١٠٢١
٣٣١٢	صيانة مباني	٥٠٠٠٠	١٠٧٧٨١٩	٢١٥٦
٣٣٤٢	نقل السلع	١٥٠٠٠	-	صفر
٣٢٦٢	مواد طبية	٢٠٠٠	-	صفر

نوصي اعتماد الدقة في تحديد احتياجات الشركة الفعلية عند إعداد الموازنة التخطيطية.



٧- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات :-

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

أولاً: تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٦٩٩٤/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١٠/١٠. حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٧/٣/١٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) ، نوصي الالتزام بالمدة المحددة في القانون أعلاه.

ثانياً: عدم توقيع بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة في السجل الخاص بمحاضر مجلس إدارة الشركة خلافاً للفقرة (١١٦-أولاً) وكما في المحاضر المرقمة (١٤،٣،١)، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٧/٨/١٣ بانها ستلتفي ذلك مستقبلاً، نوصي توقيع كافة الأعضاء في السجل المذكور.

ثالثاً: عدم مسك سجل خاص بقرارات مجلس إدارة الشركة خلافاً للفقرة (١١٦-ثانياً) من قانون الشركات أعلاه ، نوصي بمسك السجل المذكور.

رابعاً: عدم مسك سجل خاص بقرارات الهيئة العامة خلافاً للفقرة (٩٦-ثانياً) من قانون الشركات أعلاه ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٧/٨/١٣ بأنه سيتم مسك سجل بقرارات الهيئة العامة لعام ٢٠١٧/٨/١٣، نوصي بمسك السجل المذكور.

خامساً: عدم تثبيت بعض المعلومات المهمة عن أعضاء مجلس الإدارة في سجل الأعضاء أهمها (اسم العضو، العنوان الكامل، تاريخ امتلاك الأسهم، أرقام الأسهم لكل عضو) خلافاً للفقرة (١٢٩-أولاً و ثانياً)، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٧/٨/١٣ بأنه سيتم اكمال كافة المعلومات مستقبلاً، نوصي بتثبيت كافة المعلومات في سجل الأعضاء.

ب- التعليمات النافذة:-

لم يتم استقطاع نسبة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير لأغراض التحاسب الضريبي خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب قسم الأعمال التجارية والمهن ذي العدد (١٥٠٤/س/٤٣)





في ٢٠١٢/٦/١٧ وقد سبق الإشارة إليها في تقاريرنا السابقه، وكما مبين في الجدول التالي :-

البيان	الجهة المتعاقد معها	العملة	مبلغ العقد
دعاية إعلامية	إذاعة شركة الرشيد	دينار	٢٣٧٥٠٠٠٠
مكافحة الحشرات والقوارض	شركة الحطيم اللبنانية	دولار شهريا	٨١٦
صيانة أنظمة الحاسوب	شركة سما اور لتكنولوجيا المعلومات	دولار شهريا	٤٠٠
حماية الفندق	شركة فرسان الخمانل للحراسات والخدمات الأمنية	دولار	٤٢٠٠٠

وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ١٢ ) في ٢٠١٧/٨/١٣ ان السبب يعود الى عدم ذكر ذلك في متن العقود، نوصي الالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب المشار إليها أعلاه.

#### ٨- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

##### أ- الموجودات الثابتة

أولاً: عدم احتساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لكافة الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية ( دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ٤ ) في ٢٠١٧/٨/١٣ سيتم الاخذ بالملاحظة مستقبلاً وكما مبين في الجدول أدناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الموجودات التي بلغت قيمتها (دينار) ألف دينار
١١٣	الألات ومعدات	٤٧١٩٩٠
١١٤	وسائل نقل	١٩٥٠٠
١١٥	العدد	١٦٧
١١٦	الأثاث	٥٤٥٩٤

.. نوصي احتساب احتياطي الاستبدال لكافة الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (دينار)

ثانياً: عدم مطابقة مبالغ الاندثارات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ الظاهرة في سجل الموجودات مع مبالغها الظاهرة في سجل الأستاذ العام ، وقد اعتمدت الشركة أرصدة الأستاذ العام في إعداد البيانات المالية ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ٤ ) في ٢٠١٧/٨/١٣ انها





اسم الحساب	مبلغ الالندار بموجب			مخصص الالندار المتراكم بموجب		
	سجل الموجودات دينار	سجل الأستاذ العام دينار	الترقب دينار	سجل الموجودات دينار	سجل الأستاذ العام دينار	الفرق دينار
وسائل نقل	٥٩٨٩٣٩٢	٦٤٧٦٨٩٣	(٤٨٧٥٠١)	٢٧١١١٦٥٩	٢٧٥٩٩١٦٠	(٤٨٧٥٠١)
العدد	-	-	-	٤٥٥٩٦٨	٤٦٤٣٦٤	(٨٣٧٨)
الأثاث	٢٤٥٥٢٢٦٣	٢٩٩٣٩٧٤٩	(٥٣٧٨٤٨٦)	٩٧٤٨٤٥٣٧	١٠٢٧١٧٤٤٠	(٥٢٣٢٩٠٣)

نوصي تدقيق سجل الموجودات الثابتة والتحري عن أسباب الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجتها.

ثالثاً: عدم قيام الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بشأن موضوع السيارة المسروقة نوع (بيك اب دبل قماره) المرقمة (١٠٠٢ مختلط) ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٧/٨/١٣ بانها سيتم توجيه المحامي بمتابعة الاجراءات القانونية ، نوصي متابعة الإجراءات القانونية لحسم الموضوع.

#### ب- المخزون

أولاً: ظهر رصيد حساب مخزن الأدوات الاحتياطية (دائناً) في السجلات المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ خلافاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٣٧٩٩٩) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعين ألف دينار) علماً ان الرصيد أعلاه لا يطابق رصيده في سجلات السيطرة المخزنية، وبينت الشركة ياجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٦/٨/١٣ بانها شكلت لجنة بموجب الامر الاداري المرقم (٢٥) في ٢٠١٧/١/٢٥ لغرض تدقيق الحسابات المخزنية ، نوصي التحقق من أسباب ذلك وإجراء التسويات القيدية اللازمة لمعالجته.

ثانياً: عدم مطابقة أرصدة كافة المخازن الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدها بموجب سجلات شعبة السيطرة المخزنية مما يؤشر عدم إجراء مطابقات دورية بين سجل الأستاذ العام وسجلات السيطرة المخزنية وقد اشر تقريرنا للسنة السابقة وجود فروقات دون ان يتم اتخاذ الإجراءات لمعالجتها الأمر الذي أدى الى تراكم هذه الفروقات وبينت الشركة ياجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٦/٨/١٣ بانها شكلت لجنة بموجب الامر الاداري المرقم



(٢٥) في ٢٥/١/٢٠١٧ لغرض تدقيق الفروقات ومعالجتها ومازال عمل اللجنة مستمر لغاية تاريخه، وكما مبين في أدناه:

الفرق بالزيادة او (النقص) ألف دينار	الرصيد بموجب		اسم المحزن	رقم الدليل المحاسبي
	السيطرة المخزنية ألف دينار	السجلات المالية ألف دينار		
١٤١٨١	١٢٨٥٧	٢٧٠٣٨	الأطعمة	١٣١١
٢٤٧٣	٢٩٩٨	٥٤٧١	المشروبات	١٣١٢
(١١٢٥٢)	١٧٥٢٤	٦٢٧٢	الوقود/كاز	١٣٢١
٢٢٤٣٦	٦٨٨٩٤	٩١٣٣٠	اللوازم والمهمات	١٣٥١
٦٤٠١	٢٧٥٨٧	٣٣٩٨٨	القرطاسية	١٣٥٢
(٢٤٤٨٤)	٥٢٠٦٧	٢٧٥٨٣	العدد التشغيلية	١٣٥٣

نوصي بمتابعة اعمال اللجنة للتحقق من الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات اللازمة بصددھا .

ثالثاً: عدم ترحيل قيد الاستخدام المرقم (٦٧٦) في ١٥/١١/٢٠١٦ بمبلغ (١١٤٨٦) ألف دينار (احد عشر مليون و أربعمئة وستة وثمانين ألف دينار) الى السجلات المالية عن تثبيت حركة الوارد المخزني لمادة (الكاز) لشهر تشرين الثاني /٢٠١٦ الأمر الذي يؤدي الى عدم مطابقة ارصدة سجلات السيطرة المخزنية مع السجلات المالية وبالتالي عدم تثبيت المبلغ أعلاه ضمن مخزن الوقود والزيوت للسنة أعلاه وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ١٣/٨/٢٠١٧ بان المستند لم يرحل سهواً، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھ.

رابعاً- قيام الشركة بأعادة تثمين مخزون العدد التشغيلية بمبلغ (٢٧٥٤٢) الف دينار (سبعة وعشرين مليون وخمسمائة واثان واربعين الف دينار) واعادة تثميته في السجلات المالية كمخزون واحتسابها ضمن حساب ايرادات سنوات سابقة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد كونها تمثل مستلزمات سلعية /اللوازم والمهمات تم صرفها خلال السنوات الماضية وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢١) في ٢١/٨/٢٠١٧ وبينت بانه سيتم معالجتها ضمن حسابات عام /٢٠١٧، نوصي بأجراء القيود اللازمة بذلك.

خامساً- عدم تطابق رصيد بعض المواد بموجب البطاقات المخزنية مع رصيدها بموجب سجلات السيطرة المخزنية مما يؤشر عدم إجراء مطابقات دورية بين أرصدة المخازن و الحسابات





المخزنية وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ١٣/٨/٢٠١٧ بأنه سيتم التحري عن الفروقات، وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

الفرق بالزيادة او (النقص)	الرصيد بموجب		اسم المادة	اسم المخزن
	السيطرة المخزنية	البطاقة المخزنية		
٢	٥٠	٥٢	كاستر	الأطعمة
٦٥	صفر	٦٥	لاستيك تنظيف زجاج	اللوازم والمهمات
٢٤٠٠	صفر	٢٤٠٠	كفوف نايلون	
٤٧٠	صفر	٤٧٠	برنص حمام	
١٣١٦	صفر	١٣١٦	منشفة قدم	
١٦	صفر	١٦	مصباح زئبقي	أدوات احتياطية
٩	١٠	١٩	شريط تيرمنال	
٨٨٤	١١	٨٩٥	قاعدة مصباح	

نوصي التحقق من الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات اللازمة بصددتها.

#### ٩- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ مبلغ مقداره (٩٠١٦٦٠) ألف دينار ( تسعمائة وواحد مليون وستمائة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وبخصوص ذلك لدينا الآتي :-

أ- ضمن الرصيد أعلاه أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنة/ ٢٠٠٢ ومابعدها بلغ مجموعها (٤٥٥٣٢٨) ألف دينار ( أربعمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) تمثل مبالغ مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق لم يتم إجراء التسويات القيدية بها وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ١٣/٨/٢٠١٧ بسبب عدم توفر الأوليات المعرزة لها كونها قديمة وسيتم متابعتها لاحقاً ، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة الأرصدة الموقوفة أعلاه.

ب- ضمن الرصيد أعلاه مبالغ دفعات مقدمة لمتعهدين ناكليين بلغ مجموعها (٤٢٠٩٢٤) ألف دينار ( أربعمائة وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة وعشرون ألف دينار ) موقوفة منذ سنة / ٢٠٠٢ لم تتخذ الشركة الإجراءات القانونية اللازمة بصددتها بالرغم من الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (١٦٩٩٤/٤٤/٢٩/٨) في ١٠/١٠/٢٠١٦ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ١٣/٨/٢٠١٧ بأنه سيتم اتخاذ الاجراءات القانونية





خلال عام ٢٠١٧، نوصي اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بحق المتعهدين  
الناكلين .

#### ١٠- الاستثمارات المالية :-

أ - عدم تطابق عدد الأسهم الظاهر في سجلات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مع عدد  
السهم بموجب تأييد شركة فندق عشتار(مساهمة مختلطة) بكتابها المرقم (٢٠١٧/٣٠) في  
٢٠١٧/١/١٦ وقد بينت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٧/٨/١٣ بأنه  
سيتم معالجة الفرق خلال سنة ٢٠١٧/ وكما مبين في أدناه:-

الفرق/سهم	عدد الأسهم بموجب التأييد/سهم	عدد الأسهم بموجب السجلات/سهم
٢٢٩٥٨٣٣	٦٤٢٨٣٣٣	٤١٣٢٥٠٠

نوصي التحري عن أسباب الفرق أعلاه.

ب - عدم الحصول على تأييدات بأرصدة الاستثمارات للجهات المينة أدناه:-

عدد الأسهم	اسم الجهة
١١٨٠٠٠٠	مصرف الخليج التجاري
٨٣١٨٨٩	شركة جزيرة السندباد

نوصي بطلب التأييدات لكافة الاستثمارات.

ج- عدم تحقق إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في كافة رؤوس أموال الشركات المستثمر  
بها مما يؤثر عدم كفاءة تلك الاستثمارات كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه  
الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا  
للسنوات السابقة ، نوصي بأجراء دراية لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

#### ١١- المدينون والدائنون :-

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ مقداره  
(٣٧٩٢٨١٨) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبعمائة واثان وتسعون مليون وثمانمائة وثمانية عشر  
ألف دينار) و (٦١٥٨٣٩٤) ألف دينار (ستة مليارات ومائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وأربعة  
وتسعون ألف دينار) على التوالي ، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :

(١٣ - ٢٠)



أ- تضمنت حسابات المدينون والدائون أرصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة بلغ مجموعها (٢٩٧٣٤٩٨) ألف دينار (مليارين وتسعمائة وثلاثة وسبعون مليون و أربعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) و (٥٥٥٥٣٤٨) ألف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وخمسة وخمسون مليون وثلاثمائة وثمانية وأربعون ألف دينار) على التوالي ، حيث بلغت الأرصدة المدينة الموقوفة لأكثر من سنة الى أكثر من ثلاث سنوات مبلغ مقداره (٢٩٤٠٩٦٢) ألف دينار (مليارين وتسعمائة وأربعون مليون وتسعمائة واثنان وستون ألف دينار) و (٥٥٤٠٥٨٢) ألف دينار (خمسة مليارات وخمسمائة وأربعون مليون وخمسمائة واثنان وثمانون ألف دينار) على التوالي التي شكلت نسبة (٧٧%) و (٩٠%) على التوالي من إجمالي رصيد المدينين و الدائنين، نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية كافة الأرصدة المدينة و الدائنة أعلاه.

ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمنها أرصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة ، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/٨/١٣ بانها ستقوم بتسديد هذه الديون خلال سنة / ٢٠١٧ ، وكما مبين في الجدول أدناه :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ / ألف دينار
٢٦٦٧	هيئة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٨١٣١
٢٦٧١٧	مديرية تنفيذ الموصل	٦٦٠٠
٢٦٧٢١	ضريبة مبيعات	٣١١١٥٣٨
٢٦٧٢٢	الخزينة / رسم الطابع	١١٨
٢٦٨٢	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٥-٢٠٠٤)	٤٥٥٠٥٩

نوصي بتسديد كافة المستحقات الى الجهات الدائنة.

ج- عدم قيام الشركة بطلب تأييدات من كافة الجهات المدينة و الدائنة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ عليه فإن الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة في البيانات المالية تمثل أرصدة السجلات ، وقد أيدت الشركة عدم قيامها بطلب تأييدات من الجهات الدائنة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/٨/١٣ وبينت بانها ستقوم بطلب التأييدات مستقبلاً ، نوصي بطلب التأييدات من كافة الجهات المدينة والدائنة لغرض التحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية.

د- لم يتم تثبيت الديون المترتبة على مستأجري كافة مرافق الفندق عن أجور الكهرباء غير المسددة من قبلهم ضمن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير، وقد بينت الشركة في





إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/٨/١٣ بانها ستقوم بتثبيت هذه الديون خلال سنة ٢٠١٧/، نوصي بتثبيت كافة الديون في سجلات الشركة .

هـ- عدم تثبيت مبالغ التأمينات المستلمة من الزبائن عن حجوزات الغرف في السجلات المالية ويتم الاحتفاظ بمبالغها في الصندوق الأمامي لحين تحقق الإيراد وتسوية حساب الزبون الأمر الذي يضعف إجراءات الضبط والسيطرة عليها ، وقد بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/٨/١٣ سيتم الأخذ بالملاحظة مستقبلاً، نوصي بتثبيت مبالغ التأمينات المستلمة من الزبائن عن حجوزات الغرف في السجلات المالية

و- عدم تثبيت المبلغ المتبقي بذمة قناة الحرة من مبالغ الإيجارات المستحقة عليها البالغة ما يعادل (١١٨٨٩) ألف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون الف دينار) في السجلات المالية لغاية تاريخ إعداد التقرير، نوصي بتثبيت المبلغ المستحق أعلاه في السجلات المالية للشركة.

#### ١٢- النقدية بالصندوق ولدى المصارف :-

قيام الشركة بتصريف مبالغ بالدولار الى الدينار العراقي في الأسواق المحلية خلال سنة ٢٠١٦/ وبخصوص ذلك لدينا الآتي:

أ- عدم تشكيل لجنة تتولى عملية التصريف وانفراد أمين الصندوق بهذه المهمة مما يضعف إجراءات الضبط والسيطرة عليها . نوصي بتشكيل لجنة تتولى عملية التصريف .

ب- عدم استحصال موافقة رئيس مجلس الإدارة على عملية التصريف . نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

د- اعتماد وصولات لا تحمل اسم مكتب الصيرفة وتحمل ختم المكتب وكما مبين في الحالات أدناه:

رقم المستند	نوعه	تاريخه	المبلغ/ألف دولار	اسم الشركة
٧١٤	مركزية	٢٠١٦/١١/٢٨	٣٠٠	شركة الكواسر
٧٣٩	مركزية	٢٠١٦/١٢/٨	٣٠٠	شركة الكواسر
٧٧٣	مركزية	٢٠١٦/١٢/٢٠	٣٠٠	شركة الكفاح

نوصي تلافي ذلك مستقبلاً.

هـ- اعتماد قصاصة ورقية مختومة من قبل شركة (الراية) لتعزيز شراء (٨٠٠) ألف دولار (ثمانمائة ألف دولار) المرفقة ب قيد المركزية المرقم (٤٠٩) في ٢٠١٦/٦/٢٦ خلافاً لإجراءات الضبط والسيطرة . نوصي اعتماد وصولات اصولية لتعزيز كافة معاملات التصريف .





وقد ايدت الشركة كافة الملاحظات للفقرات ( أ ، ب ، ج ، د ، هـ ) من أعلاه وسيتم عرضه على مجلس الادارة لاتخاذ اللازم بصددھا .

### ١٣- التخصيصات :-

بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ مقداره (٣٠٧٩٥٣) دينار (ثلاثمائة وسبعة الف وتسعمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مدور من سنوات سابقة حيث لم تقم الشركة بإعادة الدراسة لديونها خلال كافة السنوات اللاحقة، وان مبلغ التخصيص لا يتناسب مع مبالغ الديون الموقوفة للشركة البالغ مجموعها (٢٩٧٣٤٩٨) ألف دينار (مليارين وتسعمائة وثلاثة وسبعون مليون و أربعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ .  
نوصي إجراء دراسة لكافة الديون وتحديد الديون التي تتوقع الإدارة تعذر تحصيلها واخذ التخصيص الذي يتناسب مع مبالغ هذه الديون .

### ١٤- المساهمين :-

أ- بلغ رصيد الأرباح الموزعة للمساهمين خلال السنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (٧٣٤٤٩٩) ألف دينار (سبعمائة وأربعة وثلاثون مليون و أربعمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) ولدينا بخصوص ذلك مايلي:

أولاً: تم صرف أرباح المساهمين الى وكلائهم بالاعتماد على وكالات قديمة صادرة من سفارات جمهورية العراق في الخارج دون الطلب بتجديدها كما لم توثق هذه الوكالات بشهادات الحياة للمساهمين ، وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٧/٨/١٣ وبينت بانه سيتم الاخذ بذلك مستقبلاً ، وكما مبين في الحالات أدناه:

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ - الف دينار	رقم الوكالة وتاريخها ..	البلد	إسم المساهم
(١٦٧) في ٢٠١٦/٣/٢٣	١١٩٢	٢٠١١/١١/١٤ في (٤٠٦٧)	الامارات	حيدر طارق
(١٨٨) في ٢٠١٦/٣/٢٤	٤٢٣١٦	٢٠١٣/٦/١١ (٥٣٢)	الولايات المتحدة	سميرة بشير
(٤٧٥) في ٢٠١٦/٦/٢١	٢١٣٥	٢٠١٠/٣/٨ في (٥٢٢)	الاردن	عصمت نايف

نوصي باعتماد وكالات حديثة وتعزيزها بشهادات الحياة لأحكام إجراءات الضبط والسيطرة على عقلية الصرف .



ثانياً: تسليم الأرباح الى أشخاص غير المساهمين دون وجود توكيل رسمي بذلك وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم ( ١٣ ) في ٢٠١٧/٨/١٣ وبينت بانه سيتم الاخذ بالملاحظة مستقبلاً، وكما مبين في الحالات أدناه:

اسم المستلم	اسم المساهم	المبلغ الف دينار	رقم سند الصرف وتاريخه
بلال عبد الكريم محمد	ضرغام فيصل محمد	٢٩٨٠	٢٠١٦/٣/٢٨ في (١٩٦)
بلال عبد الكريم محمد	وائل صحي	٥٩٦	٢٠١٦/٣/٢٨ في (٢٠٣)
بلال عبد الكريم محمد	يزن ضرغام فيصل	٧٩٤	٢٠١٦/٣/٢٨ في (٢١١)

نوصي بطلب وكالات رسمية في حالة تسليم المبالغ لغير اصحابها.  
ثالثاً: عدم تثبيت اسماء المستلمين في سندي الصرف للتحقق من استلام المبلغ من قبل الاشخاص المعنيين أدناه:

اسم المساهم	المبلغ / ألف دينار	رقم سند الصرف وتاريخه
حيدر طارق محمد	١١٩٢	٢٠١٦/٣/٢٣ في (١٦٧)
سميرة بشير	٤٢٣١٦	٢٠١٦/٣/٢٤ في (١٨٨)

نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

#### ١٥ - المصروفات والارادات

قامت الشركة بتنفيذ أعمال تأهيل وصيانة واجهة وساحات الفندق بمبلغ مقداره (٩٦٢٩٢٣) ألف دينار (تسعمائة واثنان وستين مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرين ألف دينار) وبخصوص ذلك لدينا الآتي:

- أ- عدم إعداد كلف تخمينية، للأعمال المطلوب تنفيذها.
- ب- عدم أبرام عقود مع المقاولين المنفذين لضمان حقوق الشركة .
- ج- التأخر في إصدار الأمر الإداري المرقم (٢٥) في ٢٠١٦/٧/٧ والخاص بلجنة فتح العروض حيث كان الفتح بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٣. نوصي تلافي ذلك مستقبلاً.
- د- عدم ختم وتوقيع العروض المقدمة من قبل لجنة الفتح لضمان السيطرة عليها. نوصي مراعاة ذلك



هـ - عدم إدخال كافة مواد البناء ( كاشي مرمر، بايات مرمر، سميت) المشتراة من قبل الشركة الى المخازن مما يفقد إجراءات الضبط والسيطرة عليها. نوصي بادخال كافة المواد المشتراة الى المخازن لضمان السيطرة عليها .

و- تسليم الصكوك الى أشخاص غير المحررة لصالحهم ودون وجود تخويل رسمي بذلك وكما

موضح ادناه :

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ/الف دينار	اسم المدفوع له	اسم المستلم
(٣٧٣) في ٢٠١٦/٥/١٥	٣٩٧٠٣	فراس كمال صمد(المقاول)	حسين عبد الجبار رشيد(المقاول)
(٥٢٤) في ٢٠١٦/٧/٤	٣٥٢٣٥	غالب دحام اسماعيل (عضو لجنة)	فراس كمال صمد(المقاول)

نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

١٦- الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى خلال سنة/٢٠١٦ وقد حسمت لصالح الفندق ومازالت قيد التمييز، وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي عليه	موضوعها
٢٠١٥/ب/٣١٤٠	دائرة السينما والمسرح الوطني	المطالبة بدفع مبلغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار).
٢٠١٦/١س/١٠٩١	وزارة المالية/المديرية العامة لكمارك المنطقة الوسطى	المطالبة بدفع مبلغ (٣٠٤٤٢) الف دينار (ثلاثون مليون واربعمائة واثنان واربعون الف دينار).

نوصي بمتابعة حسم الدعوى.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من الغير على الشركة (١) دعوى خلال سنة/٢٠١٦ وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى	المدعي	موضوعها	البيان
٢٠١٦/ب/٦٢٦	قناة الحرة الفضائية	المطالبة بتأمينات عقد الايجار	حسنت لصالح المدعي .

نوصي بمتابعة الدعوى اعلاه.





١٧ - متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

أ- عدم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٦٩٩٤ / ٤٤ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٦/١٠/١٠ الخاص بالسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والمبينة تفصيلها أدناه :

رقم الفقرة	اسم الفقرة	موضوعها
٥-أ-١	مخالفة قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)	ما زالت الشركة لم تسحصل المصادقة على محاضر جلسات مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات ومحضر اجتماع الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٥/١٢/١٧ للمصادقة على البيانات المالية لسنة /٢٠١٤ خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).
٦-أ-١ خامساً	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم قيام الشركة بترميز الموجودات الثابتة بالشكل الذي يسهل الاستدلال عليها وعلى أماكن وجودها عند إجراء الجرد الفعلي لها
١٢-أ	المساهمين	- وجود أرباح موزعة وغير مستلمة من قبل المساهمين تضمنت مبالغ موقوفة من سنوات سابقة بلغت (٢٠٧٢٢٥) ألف دينار (مائتان وسبعة مليون ومائتان وخمسة وعشرون ألف دينار) وقد سبق الإشارة إليها في تقاريرنا للسنوات السابقة . - مازال هناك عدد من الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية إعداد التقرير .
١٢-ب		

ب- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨٠٧٧ / ٤٤ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٧/٤/١٧ عن نتائج فحص نظام الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصده لتصفية الملاحظات الواردة فيه.

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٦٦١٧ / ٤٤ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٧/ ٨ / ٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقود تاجير مرافق الفندق وعقود الخدمات للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصده لتصفية الملاحظات الواردة فيه.



د- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٤٤/١٩٦٠١) في ١٢/٩/٢٠١٧ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. آصف محسن يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٢/٩/٢٠١٧



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	١٦٦٨٧١٢٥٧٤
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٠١٦٦٠١٤٩	٨٧٦٢٥١٨٧٧
	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الاجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٢٣٠٦٠٠٨٣٩٣	٢٣٠٥٩٤٨٣٩٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٨١٧٩٩٩٩٩٦	٤٨٥٠٩٤٠٧٤٤
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٥٣٦٨٤٢٦٠	١٤٧٣٩٦٥٦٧
٣	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	١١٦١٩٢٠١٨٤	١٨٧١٦٢٥٣٠٤
٥	١٦	المدينون	٣٧٩٢٨١٧٦١٩	٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨
٦	١٨	التقود	٢٥٠٩١٦٣٢٧٦	٤٥٨٨٨٨٥٩٢٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٧٦١٧٥٨٥٣٣٩	٩٥٣٢٥٧٧٣٩٢
		مجموع الموجودات	١٢٤٣٥٥٨٥٣٣٥	١٤٣٨٣٥١٨١٣٦
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٣٢٤٠٨٥٥١٠٨
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٧)	—
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	٧٧١١١٦٣٠٦١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٣	تخصيصات	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
١١	٢٦	الدائون	٦١٥٨٣٩٤٤٥٧	٦٦٦٩٩٠٥٦٨٥
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٦١٦٠٨٤٣٨٤٧	٦٦٧٢٣٥٥٠٧٥
		مجموع مصادر التمويل	١٢٤٣٥٥٨٥٣٣٥	١٤٣٨٣٥١٨١٣٦

المدير المالي  
المدير المفوض  
رئيس مجلس الادارة

فاتن موسى حسين /وكالة  
غالب سليم علي /وكالة  
ايهاب عباس حسن  
والمؤرخ في ١٤٣٨/١٢/٢٠١٦  
الحجة

رئيس هيئة الرقابة المالية  
منال توفيق داود  
د. آصف محسن يونس  
المحاسب القانوني  
ع / ديوان الرقابة المالية الاتحادية





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٦	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٥٧٩٧١٨٤١٦٨	٥٤٩٠٦٧٣٤٠١
		<u>ينزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٣٤٢٨٨٤٧٦٥٨	١٩٨٥٧٢٦٤٥٩
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٧٨٠٣٦٣٢٠٧	١٠٣١٠٥٠٢٧٧
		صافي كلفة الإنتاج	٥٢٠٩٢١٠٨٦٥	٣٠١٦٧٧٦٧٣٦
		فاتص النشاط الجاري	٥٨٧٩٧٣٣٠٣	٢٤٧٣٨٩٦٦٦٥
١٨	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١١٨٦٩٠٨٨٠٤	٦٨٧٣٦٦٨٥٢
		فاتص (عجز) الإنتاج والمتاجرة	(٥٩٨٩٣٥٥٠١)	١٧٨٦٥٢٩٨١٣
١٧	٤٦	يضاف فوائد وإيجارات دائنة	٢٨٦٠٠٨٥٤	٤٠٢٦١٨٨٥
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٩٧٨١٨١٣٤	١١٤٥٦١١٤١
		فاتص (عجز) العمليات التجارية	(٧٦٨١٥٢٧٨١)	١٧١٢٢٣٠٥٥٧
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٦٣	ايرادات الاشتثمارات المالية	—	٥٩٤١٩٠٧٠
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٤٠٥٦٥٤	١١٩٠١٤٥٨٨
١٧	٤٩	الإيرادات أخرى	٨٤٣٠٠٠٠٦٩	٥٤٣٩٧٧٩٥٩
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٨٤٥٤٠٥٧٢٣	٧٢٢٤١١٦١٧
		<u>ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	٣١٦٣٩٥٠٠٠	١٤٧٥٩٢٥٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٩٩٧٤٥٧٣٩	٨١٥٦٤٩٥٦٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٥١٦١٤٠٧٣٩	٩٦٣٢٤٢٠٦٩
		الفائص (العجز) موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) كمايلي:	(١٤٣٨٨٨٧٧٩٧)	١٤٧١٤٠٠١٠٥
		الاحتياطي الإلزامي ٥%	—	٧٣٥٧٠٠٠٥
		الفائص القابل للتوزيع	—	١٣٩٧٨٣٠١٠٠
		المجموع	—	١٤٧١٤٠٠١٠٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٩٧١٨٤١٦٨	٥٤٩٠٦٧٣٤٠١
١٧	٤٦١	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٨٦٠٠٨٥٤	٤٠٢٦١٨٨٥
			٥٨٢٥٧٨٥٠٢٢	٥٥٣٠٩٣٥٢٨٦
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢	١٠٩٤١٨٦٠٧٤
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٩٤٩٣٦٥٨٨	٤٦٠٩٩٣٩١٤
١	٣٧	الاندفارات	١٨٣٤٨٤٧٢٠	١٦٦٧٢٨٧٤٩
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٥٧٧٣٨١٣	٢٦٣٢٢٦٥١٧
			٦٥٩٣٩٣٧٨٠٣	٣٨١٨٧٠٤٧٢٩
			(٧٦٨١٥٢٧٨١)	١٧١٢٢٣٠٥٥٧
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
		النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	—	٥٩٤١٩٠٧٠
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٤٠٥٦٥٤	١١٩٠١٤٥٨٨
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٤٣٠٠٠٦٩	٥٤٣٩٧٧٩٥٩
			٨٤٥٤٠٥٧٢٣	٧٢٢٤١١٦١٧
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	٣١٦٣٩٥٠٠٠	١٤٧٥٩٢٥٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	١١٩٩٧٤٥٧٣٩	٨١٥٦٤٩٥٦٩
			١٥١٦١٤٠٧٣٩	٩٦٣٢٤٢٠٦٩
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		
		النشاط الإجمالي		
			(١٤٣٨٨٨٧٧٩٨)	١٤٧١٤٠٠١٠٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية كما في ٣١/كانون الاو/٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط التجاري			٥٧٩٧١٨٤١٦٨
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي			٢٨٦.٠٠٨٥٤
٤٨	الإيرادات التحويلية			٢٤.٥٦٥٤
٤٩	الإيرادات الأخرى			٨٤٣.٠٠٠.٦٨
	(المجموع)			
	تنزل: المدفوعات النقدية			
	المصروفات الجارية:			
٣١	الرواتب والاجور			٢.٥٩٧٧٦٧٣.
٣٢	المستلزمات السلعية			٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية			١٤٩٤٩٣٦٥٨٨
٣٨	المصروفات التحويلية			٤٢٢١٦٨٨١٣
٣٩	المصروفات الأخرى			١١٩٩٧٤٥٧٣٨
١٣	الزيادة في المخزون			٦٢٨٧٦٩٣
	(المجموع)			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		٦٦٧١١٩.٧٤٤	٧٩٣٢٨٨١٥١٤
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	يضاف: المقبوضات النقدية			
١٥١	الزيادة في الاستثمارات طويلة الأجل			٦.٠٠٠
١٦	النقص في المدينون			٧٥٨٤.٩١٢
	(المجموع)			
	تنزل: المدفوعات النقدية			
١١	مشتريات الموجودات الثابتة			١٢٥.٧٥٧.٠٠
١٢	الزيادة في المشاريع تحت التنفيذ			٢٥٤.٨٢٧٢
٢٦	النقص في الدائنون			٧٤٣٤٤٨٨١٧
	(المجموع)			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٨٩٣٩٣٢٧٨٩
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية			
	يضاف: رصيد النقد في ٢٠١٦/١/١			
				(٨١٨.٣١٨٧٧)
				(٢.٧٩٧٢٢٦٤٧)
				٤٥٨٨٨٨٥٩٢٣
				٢٥.٩١٦٣٢٧٦





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٩٧١٨٤١٦٨
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية/عدا تجهيزات العاملين	٢٧٢٨٠٦٨٧٠٦
٣٣	المستلزمات الخدمية/عدا نقل العاملين	١٣٩٦٨٥٣٥٣٨
		٤١٢٤٩٢٢٢٤٤
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٦٧٢٢٦١٩٢٤
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٠٥٧٧٣٨١٣
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٦٦٤٨٨١١١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٦ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور النقدية	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/١٩)	١١٩٩٨٠٢٩٦
٤٦١	فوائد دائنة	(٢٨٦٠٠٨٥٤)
٣٧	الاندثارات	١٨٣٤٨٤٧٢٠
	فاتح العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٧٦٨١٥٢٧٨١)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٥٦٦٤٨٨١١١





## شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع	اثاث واجهزة مكتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨٤٩٥٥٢٢٨٧ ١٢٥٠٧٥٧٠٠	١٤٢٨٤٦٢٩٧ ٧٣٣٥٣٨١٠	١٢١٢٥٧٠ ٩٠٠٠٠	٥٤١٣٠٢٠٠ ٢٦٥٩٥٠٠٠	١٤٧٢٨٥٨٣٦٧ ٣٨٨٥٠٠٠	١١٤٩٠٠٤٨٥٣ ٢١١٥١٨٩٠	٢٩٥٠٠٠٠٠ —	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١ الإضافات
٢٩٧٤٦٢٧٩٨٧	٢١٦٢٠٠١٠٧	١٣٠٢٥٧٠	٨٠٧٢٥٢٠٠	١٤٧٦٧٤٣٣٦٧	١١٧٠١٥٦٧٤٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
—	%٢٥ - %١٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
١١٨٠٨٣٩٧١٣ ١٨٣٤٨٤٧٢٠	٧٢٧٧٧٦٩١ ٢٩٩٣٩٧٤٩	٣٥١٤٨٦ ١١٢٨٧٨	٢١١٢٢٢٦٧ ٦٤٧٦٨٩٣	٩٣٩٥٧٠٤١٥ ١٢٣٧٩٨٨٣٧	١٤٧٠١٧٨٥٤ ٢٣١٥٦٣٦٣	— —	الاندثارات: مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١ يضاف : اندثارات الفترة
١٣٦٤٣٢٤٤٣٣	١٠٢٧١٧٤٤٠	٤٦٤٣٦٤	٢٧٥٩٩١٦٠	١٠٦٣٣٦٩٢٥٢	١٧٠١٧٤٢١٧	—	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
١٦١٠٣٠٣٥٥٤	١١٣٤٨٢٦٦٧	٨٣٨٢٠٦	٥٣١٢٦٠٤٠	٤١٣٣٧٤١١٥	٩٩٩٩٨٢٥٢٦	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	الآت ومعدات	١٢٣
٦٧٦٩٠٧٥٠	٦٧٦٩٠٧٥٠	إنفاق استثماري	١٢٩
٤٢٠٩٢٤٠٤١	٤٤٦٣٣٢٣١٣	دفعات مقدمة	١٢٩١
٨٧٦٢٥١٨٧٧	٩٠١٦٦٠١٤٩	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	







كشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

اولا - الاستثمارات المالية طويلة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمارات	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء للسهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة والإرباح	الأرباح المستتمة دينار	الجهة المستثمر بها ومحمل راس المال المصرح به / سهم
١٥١٣	مختلط سياحي	٤١٣٢٥٠٠	١	١,٥٦٣	٦٤٦٢٦٥٠	٠,٩٣	*٦٠٠٠٠	شركة فندق عشتار
١٥١٣	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	١	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣٠٥			شركة فندق المنصور
١٥١٣	مختلط خدمي	٣٤٦٠٠١٩	١	١,٠٥٢	٣٦٤٠٨٩٣			شركة فندق السدير
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	١	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢			شركة فندق بغداد
١٥١٣	مختلط خدمي	١٠٠٠٠٠٠	١	٢,٣٧٠	٢٣٧٠٠٠٠			الشركة العراقية للنقل البري
	مجموع القطاع المختلط	٢٩٢٢٧١٢٣			٤٧٩٨٩٣٠٤٠		٦٠٠٠٠	
١٥١٤	خاص مصارف	٤٥٦٥٣٠٠٠		١,١١٩	٥١٠٩٢٧٦٠			مصرف دار السلام
١٥١٤	خاص مصارف	١١٨٠٠٠٠٠٠	١	١	١١٨٠٠٠٠٠٠			مصرف الخليج
١٥١٤	خاص مصارف	٥٩٤١٩٠٧٠٤	١	١	٥٩٤١٩٠٧٠٤			مصرف الشرق الاوسط
١٥١٤	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١	١	٨٣١٨٨٩			شركة جزيرة السندباد
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣			١٨٢٦١١٥٣٥٣			
	المجموع الكلي	١٨٤٩٩٠٢٧١٦		—	٢٣٠٦٠٠٨٣٩٣		٦٠٠٠٠	

\*مبلغ (٦٠٠٠٠) دينار (فقط ستون الف دينار لا غير) يمثل ارباح شركة فندق عشتار ونسبة (٠,٩٣%) الخاصة بأرباح عام / ٢٠١٥



تابع لكشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع/ كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

ثانياً- استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمارات	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل راس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير / دولار*	١١٦١٩٢٠١٨٤	٢,٥%	٢٨٦٠٠٨٥٤	مصرف الخليج
	المجموع	١١٦١٩٢٠١٨٤		٢٨٦٠٠٨٥٤	—

\*يمثل حساب التوفير الخليج والبالغ لدى مصرف الخليج (٩٨٣٠١٢) دولار (تسعمائة وثلاثة وثمانون الف واثنان عشر دولار) الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ تم تقييمها بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار .

كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٣٩٣.٩٦٩	٣٢٥.٨٧٨٩	مخزون المواد الاولية	١٣١
—	٦٢٧٢٤٩٠	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٤٨٩.٩٢٧٣	(٣٧٩٩٨٧٦٩)	مخزون الأدوات الاحياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٥٠.٦٨٣٢٢	٩١٣٣.٥٦٤	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٤٤٨٨.٠٠٣	٣٣٩٨٨٣.٤	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
—	٢٧٥٨٢٨٨٢	مخزون العدد التشغيلية	١٣٥٣
٧٤٥٥٦٣٢٥	١٥٢٩.١٧٥٠		
١٤٧٣٩٦٥٦٧	١٥٣٦٨٤٢٦٠	اجمالي المخزون	





شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٠٥٨١٧٩٤١	١٠٥٨١٧٩٤١	مدينون تجاريون	١٦١
٣٢٤٣٥٢٦٥٠	٣١٠٤٧٩٥٢٠	مدينون قطاع عام	١٦١١
٤٣٠١٧٠٥٩١	٤١٦٢٩٧٤٦١	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥٠٣٤٠١٠٤٩	١١٣٤٧٨٧٨٧٢	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
—	٢٨٣٢١٨٢٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٦٦٣٠٢٥٣	—	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٩٧٠٧٢٢٥٣	٦٦٣٦٦٠٢٠٠	فروقات نقدية ومخزنية مدينة	١٦٦٥
—	١٤٤٥٨	سلف	١٦٧
١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	١٥٧٨٠٥٧٦٢٨	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	١٥٧٨٠٧٢٠٨٦	سلف المتتسبين	١٦٧٢
٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨	٣٧٩٢٨١٧٦١٩	مجموع المدينون	



شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
١٠٥٨١٧٩٤١	١٠٥٨١٧٩٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٢٤٣٥٢٦٥٠	٣١٠٤٧٩٥٢٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٤٣٠١٧٠٥٩١	٤١٦٢٩٧٤٦١	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٥٠٣٤٠١٠٤٩	١١٣٤٧٨٧٨٧٢	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	٢٨٣٢١٨٢٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٦٦٣٠٢٥٣	—	فروقات نقدية ومخزنية مدينة	١٦٦٥
٣٩٧٠٧٢٢٥٣	٦٦٣٦٦٠٢٠٠	سلف	١٦٧
—	١٤٤٥٨	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	١٥٧٨٠٥٧٦٢٨	سلف المتسبين	١٦٧٢
١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	١٥٧٨٠٧٢٠٨٦	مجموع المدينون	
٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨	٣٧٩٢٨١٧٦١٩		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	١٠٣٧٢٣٥٠٠	—	٢٠٩٤٤٤١	١٠٥٨١٧٩٤١	مدبتون قطاع عام	١٦١١
٨٨٤٤٤٨٩٠	٣٩٣٤٨٠٠٠	١٨٢٦٨٦٦٣٠	—	٣١٠٤٧٩٥٢٠	مدبتون قطاع خاص	١٦١٤
١١٣٤٧٨٧٨٧٢	—	—	—	١١٣٤٧٨٧٨٧٢	مدبتون النشاط غير الجاري	١٦٥
—	—	٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
—	—	٢٨٣٢١٨٢٠٠	—	٢٨٣٢١٨٢٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	١٤٤٥٨	—	١٤٤٥٨	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥٧٤٦٥٧٦٢٨	—	٣٤٠٠٠٠٠	—	١٥٧٨٠٥٧٦٢٨	سلف منتسبين	١٦٧٢
٢٧٩٧٨٩٠٣٩٠	١٤٣٠٧١٥٠٠	٨١٩٣١٩٢٨٨	٣٢٥٣٦٤٤١	٣٧٩٢٨١٧٦١٩	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

(٣٠-١٢)





كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	نقدية بالصندوق	١٨١
١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠	صندوق دينار	١٨١١
—	٣٤٨٠٥	السلف المستديمة	١٨٢
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٨٣
		مصرف الرافدين /الفردوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	١٨٣١٢
		مصرف الرشيد / عشتار (١٠٠)	١٨٣١١
		مصرف الخليج التجاري (١/٣٠٧٤٨٣)دينار	١٨٣٨
		نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية دولار	
		مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	١٨٣٢
		مصرف الرشيد / عشتار	١٨٣١٣
		شيكات وحوالات مرفوضة	١٨٥
		شيكات وحوالات مرفوضة	١٨٥٣
		مجموع النقود	

\* تم تقييم النقد الاجنبي (دولار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٨٢)دينار/دولار



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	٢١	رأس المال الاسمي و المدفوع
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠		مساهمة القطاع العام في رأس المال بنسبة ٤٩,١٣٣%
١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٩٩٨٧٥		مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣,٨٥٤%
٢١٠١٤٦٩٩٢٥	٢١٠١٤٦٩٩٢٥		مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧,٠١٣%
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠		مجموع رأس المال





كشف رقم (٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطي مكاسير ٢٢٣١	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١٨	احتياطي أسهم مجانية ٢٢١٧	احتياطي علاوة إصدار ٢٢١٤	احتياطي إلزامي ٢٢١٣	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢	احتياطي توسعات ٢٢١١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٤٠٨٥٥١٠٨	١٣٩٧٨٣٠١٠٠	١٤٠٣٠٥٨٤	٣٦٢٩٤٩٩	١٨٨٦٧٥١٦٩	١٦٥١٣٣٧٢	٦٣٧٤١٠٧٧٧	٦٨٧٢١٢١٤٥	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٢٤٦٦٢٢٤	—	(٢٤٠٦٢٢٤)	—	(٦٠٠٠)	—	—	—	—	الإضافات خلال السنة
٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	١٣٩٧٨٣٠١٠٠	١٦٤٣٦٨٠٨	٣٦٢٩٤٩٩	١٨٨٧٣٥١٦٩	١٦٥١٣٣٧٢	٦٣٧٤١٠٧٧٧	٦٨٧٢١٢١٤٥	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

تمثل الاحتياطيات خلال السنة :

١. يمثل ارباح شركة فندق عشثار البالغ (٦٠٠٠٠) دينار عن نسبة (٠,٩٣%) من الأسهم المشتراة والبالغة (٤٠٧٢٥٠٠) سهم.
٢. مبلغ (٢٤٠٦٢٢٤) دينار كتخصيص (١%) من اصل المكاسير .



كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب
٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩	—	رصيد العجز في ٢٠١٦/١/١
(٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩)	—	التنزيلات:
—	١٤٣٨٨٨٧٧٩٧	الاضافات:
—	١٤٣٨٨٨٧٧٩٧	رصيد العجز في ٢٠١٦/١٢/٣١

(٣٠-١٦)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
المحاسبي	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
	<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
	<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>		
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
	مجموع التخصيصات	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
—	٥٥٨٣٥٠٢٢	مجهزون تجاريون	٢٦١
٩٩٧٠٧٥٠	—	مجهزون قطاع عام	٢٦١١
٩٩٧٠٧٥٠	٥٥٨٣٥٠٢٢	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
—	٢١٤٥٦	حسابات التعهدات	٢٦٤
٨٥٧٨٧٣٦	١١٩٥٩٢٤٧	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
—	—	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٣٥٠٠٢٨٦٢	١٢١٥٣٢٣١٥	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢١٧١١٨٩٢	—	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
٧٣٤٥١٧٣٩٢	١١١٥٣٥٩٥٣٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	١٣٧٠٠٠	رواتب وأجور معادة	٢٦٦٥
١٣١١٩٢٠٢	١٨١٣١١٠٨	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٩٠٤٣٥١٣٤٨	١٢٥٥١٥٩٩٥٨		
—	—	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٥٣٥٧٦٥٤	٧٩٧٨٠٨٤	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٣٢٩١٣٦٢٦٨٥	٣١١١٦٥٥٢٨٨	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٣٢٩٦٧٢٠٣٣٩	٣١١٩٦٣٣٣٧٢		
—	—	دائون توزيع الأرباح	٢٦٨
١٩٩٥٢٢٥٠٤٨	١٢٦٠٧٢٥٩٣٨	حصة المساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٢٤٥٠٢٨٤٥١٢	١٧١٥٧٨٥٤٠٢		
٦٦٦٩٩٠٥٦٨٥	٦١٥٨٣٩٤٤٥٧	مجموع الدائون	





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦



تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	—	٥٥٨٣٥٠٢٢	—	٥٥٨٣٥٠٢٢	مجهزون/قطاع عام	٢٦١
٢١٤٥٦	—	—	—	٢١٤٥٦	حسابات التجهيزات	٢٦٤
—	—	١١٩٥٩٢٤٧	—	١١٩٥٩٢٤٧	دائنو النشاط غير الجاري	٢٦٥
٧٢٧٧٠٣٧٥	٢٣٨٦٥٠٨٠	١٠١٣٠٩٣٦	١٤٧٦٥٩٢٤	١٢١٥٣٢٣١٥	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٩٣٥١٠٣١٢٥	—	١٨٠٢٥٦٤١٠	—	١١١٥٣٥٩٥٣٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	—	١٣٧٠٠٠	—	١٣٧٠٠٠	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
—	—	١٨١٣١١٠٨	—	١٨١٣١١٠٨	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
—	٤٢٠٠٠٠٠	٣٧٧٨٠٨٤	—	٧٩٧٨٠٨٤	استقطاع من المتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٠٢٦٣١٠٢٩٩	٩٠٥٦٣٧٥٩٢	١٧٩٧٠٧٣٩٧	—	٣١١١٦٥٥٢٨٨	استقطاع من غير المتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١١١٧٦١٥٠٤٨	—	١٤٣١١٠٨٩٠	—	١٢٦٠٧٢٥٩٣٨	حصة المساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	—	—	—	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٤٦٠٦٨٧٩٧٦٧	٩٣٣٧٠٢٦٧٢	٦٠٣٠٤٦٠٩٤	١٤٧٦٥٩٢٤	٦١٥٨٣٩٤٤٥٧	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد  
 كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٣٠٨٩٦٨٤٩٩	١١٣٨٣٥٨٩٦٩
٣١٢١	اجور	١٩٤٥٧٤٤١	٤٠٩٢٣٢٤١
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٩٧٢٠٠٠٠	٦٤٩٥٧٠٠٠
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٥٢٩٦٥٨٦٧٧	٤٦٩٤٨٣٥٦٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٨٩٧٨٠٤٦١٧	١٧١٣٧٢٢٢٧٧٠
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	١٨٢٣٢٦٣٦	١٦٩٥٩٦٥٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الإجتماعي للعمال	١٤٢٣٨٠٢٩٦	١٠١٠٥٥٢٩١
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	١٣٥٩١٨١	١٨٣١٧٦٤
	مجموع الرواتب والأجور	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٣٠٩٩١٤٢١٣	٣٢٥٧٩٠٢٣٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	٣٤٢٦١٨٥٢٥	٣٣١٦٢٥٤٤٨
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٥١٣٣٩٤٣٠	١٠٨٦٣٨٥٥
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٣٧٠٧٣٠٧١٣	١٤٧٦٦٧٢٩٨
٣٢٥٢	القرطاسية	١٨١٩٢٩٤٩	٢٤٤٤٨٤٤٦
		٣٨٨٩٢٣٦٦٢	١٧٢١١٥٧٤٤
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	٢١٨٩٧٢٤٦	٢٢٩٧٢٠٧٨
٣٢٦٣	مواد طبية	—	٥٥٠٠٠
		٢١٨٩٧٢٤٦	٢٣٠٢٧٠٧٨
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٧٩٤٥٠٠	٩٥٣٨٠٦٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٦٣٤٤٧٨٣٧٦	٢٢١٢٢٥٦٥٠
		١٦٣٥٢٧٢٨٧٦	٢٣٠٧٦٣٧١٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢	١٠٩٤١٨٦٠٧٤





## شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٠٧٧٨١٨٦.٩	١١٣٧٩٤٣٣.٥
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٩٧٧٩٨٨.٠	٣٩.٦٠.١٦
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٩٢٢.٠٠٠	٣١٤٢.٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	—	٣٢.٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٩٢٢٥١١٧	١٩٥٦٢٨٦٢
		١١٣.٧٤٥٦.٦	١٧٥٥٩١٢١٣
		٢٦٢٧٦.٠	٢٩٤٨٦.٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٩٢٤١.٠٠٠	٣٢٩.٩٥.٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٤٣٩١.٠٠٠	٩١٩.٥٠.٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٩٥٥٧٥.٠	١١٧٥٥.٠٠
		٤٤٥٨٧٧٥.٠	٤٣٢٧٥٥.٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٩٨.٨٣.٥٠	٩٧٩٥٣٥.٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	—	١٧٧٥.٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٧٢.٠٥٥.٠	٣٩٧٨٧٦٤
		١.٥٢٨٣٦.٠٠	١.٠٢١.٩٧٦٤
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٤٢٥١٤.٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠
	المجموع ما قبله	١٢٨٧٤٩٥٩٥٦	٣٢٤.٧٥.٠٧٧



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	المجموع ما بعده	١٢٨٧٤٩٥٩٥٦	٣٢٤٠٧٥٠٧٧
٣٣٦	مصروفات خدمة متنوعة		
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٥٢٠٩٠٠٠	٤٧٣٠٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٣٥٢٨٠٠٠	٣٣٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٩١٥٠٠٠	١٠٣٦٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦٠٥٠٠٠	٢٤٢٢٦٥٥٨
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٠٩٥٦٥٦	٢١٠٧٠٧٩
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٣٥٩٨٠٠٠٠	١١٣٢٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمة أخرى	١٢٧١٠٧٩٧٦	٥٠٦٤٢٢٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٠٧٤٤٠٦٣٢	١٣٦٩١٨٨٣٧
		١٤٩٤٩٣٦٥٨٨	٤٦٠٩٩٣٩١٤



## شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير		٢٤٤٦٥٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٢٠٥٥٠٠٠	١٦٨٦٠٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	٢٨٣٠٤٠٠٠٠	١١١٩٣٦٠٠٠
		٣٠٥٠٩٥٠٠٠	١٣١٢٤٢٥٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٠٥٧٧٣٨١٣	٢٦٣٢٢٦٥١٧
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	١١٣٠٠٠٠٠	١٦٣٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	٤٢٢١٦٨٨١٣	٤١٠٨١٩٠١٧
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	١١٩٩٧٤٠٥٣٨	٨١٤٣٩١٣٠٣
٣٩٢	مصرفوات عرضية	٥٢٠١	١٢٥٨٢٦٦
	مجموع المصرفوات الأخرى	١١٩٩٧٤٥٧٣٩	٨١٥٦٤٩٥٦٩





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٢٥٧٩٤٣٤١٠١	٢٢٦٢٦٠٤٥٢٢	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٢٥٧٩٤٣٤١٠١	٢٢٦٢٦٠٤٥٢٢	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٢٩١١٢٣٩٣٠٠	٣٥٣٤٥٧٩٦٤٦	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٥٤٩٠٦٧٣٤٠١	٥٧٩٧١٨٤١٦٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٨٦٠٠٨٥٤	٤٠٢٦١٨٨٥
٤٦١	فوائد دائنة	—	٥٩٤١٩٠٧٠
	إيراد استثمارات مالية		
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٨٦٠٠٨٥٤	٩٩٦٨٠٩٥٥
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٢٤٠٥٦٥٤	١١٩٠١٤٥٨٨
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٣٢٠١٤٢٧٥٥	٢٨٧٨٠٤١٩٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٢٢٨٥٧٣١٤	٢٥٦١٧٣٧٦٤
		٨٤٣٠٠٠٠٦٩	٥٤٣٩٧٧٩٥٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	٨٧٤٠٠٦٥٧٧	٧٦٢٦٧٣٥٠٢



كشف رقم (١٨)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	مراكز الكلف	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
المحاسبي	اسم الحساب	(%٥٢) دينار	(%٢٧) دينار	(%١٨) دينار	(%٣) دينار	دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٠٧١٠٨٣٩٠٠	٥٥٦١٣٩٧١٧	٣٧٠٧٥٩٨١١	٦١٧٩٣٣٠٢	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٢٩٩٨٢٢٩٥	٧٤٢٤٩٠٨٠٧	٤٩٤٩٩٣٨٧١	٨٢٤٩٨٩٧٩	٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٧٧٣٦٧٠٢٦	٤٠٣٦٣٢٨٧٩	٢٦٩٠٨٨٥٨٦	٤٤٨٤٨٠٩٧	١٤٩٤٩٣٦٥٨٨
٣٧	الاندثارات	٩٥٤١٢٠٥٤	٤٩٥٤٠٨٧٤	٣٣٠٢٧٢٥٠	٥٥٠٤٥٤٢	١٨٣٤٨٤٧٢٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٥٠٠٢٣٨٣	٢٨٥٥٨٩٣٠	١٩٠٣٩٢٨٦	٣١٧٣٢١٤	١٠٥٧٧٣٨١٣
المجموع		٣٤٢٨٨٤٧٦٥٨	١٧٨٠٣٦٣٢٠٧	١١٨٦٩٠٨٨٠٤	١٩٧٨١٨١٣٤	٦٥٩٣٩٣٧٨٠٣

(٢٧-٣٠)





## شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	كساوي ٣٢٦١ دينار	المجموع دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٢١٨٩٧٢٤٦	٢١٨٩٧٢٤٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٨٠٨٣٠٥٠	—	٩٨٠٨٣٠٥٠
	المجموع	٩٨٠٨٣٠٥٠	٢١٨٩٧٢٤٦	١١٩٩٨٠٢٩٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٢	نسبة المنوية %	دينار	٢٠١٣	نسبة المنوية %	دينار	٢٠١٤	نسبة المنوية %	دينار	٢٠١٥	نسبة المنوية %	دينار	٢٠١٦	نسبة المنوية %	دينار
الموجودات الثابتة	١٩٣٩٢٩٠٢٠٨	١٠٢	١٨٢٠٠٠٤٠١٢	٤١	١٧٠٢٢٥٠٢٨٣	٢٢	١٦٦٨٧١٢٥٧٤	٢٢	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	٢٦	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	٢٦	١٦١٠٣٠٣٥٥٤	٢٦	١٦١٠٣٠٣٥٥٤
الموجودات الأخرى	١٠٩٢٦٩١٣٧٤	٥٧	٢٥٢١٢٣١٥٦٠	٥٧	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠	٤١	٣١٨٢٢٢٨١٧٠	٤١	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠	٥١	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠	٥١	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠	٥١	٣٢٠٦٨٥٦٨٣٠
راس مال العامل	(١١٣٠٧٦٥٩٨٧)	(٥٩)	٩٤٥١٩٠١٧	٢	٢٩٠٨٧٤٧٠٢٠	٣٧	٢٨٦٠٢٢٢٣١٧	٣٧	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	٢٣	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	٢٣	١٤٥٦٧٤١٤٩٢	٢٣	١٤٥٦٧٤١٤٩٢
مجموع الموجودات مموله كما يلي	١٩٠١٢١٥٥٩٥	١٠٠	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨
راس المال بعد تنزيل الخسائر	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٥٢	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢١	٩٨٢٩٢٣٢٥١	١٢	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	١٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣	٥٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣	٥٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣	٥٢	٣٠٣١١١٢٢٠٣
الاحتياطيات	٩١٨٢٩٢٣٤٤	٤٨	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥	٧٨	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩	٨٧	٣٢٤٠٨٥٥١٠٨	٨٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٤٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٤٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢	٤٧	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢
التخصيصات	—	—	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣
مجموع مصادر التمويل	١٩٠١٢١٥٥٩٥	١٠٠	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠	٧٧١١١٦٣٠٦١	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨	١٠٠	٦٢٧٤٧٤١٤٨٨

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٢٨١	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	١٤٣٨٨٨٧٧٩٧
	<u>يضاف</u>	
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٣٣٥٢٨.٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت للغير	١٩١٥.٠٠٠
٣٣٦٩	مصاريف خدمية اخرى	١٢٧١.٧٩٧٦
		١٦٢٥٥.٩٧٦
٣٨٣٢	<u>تعويضات وغرامات</u>	٢٢.٥٥.٠٠٠
٣٨٤٢	<u>ضرائب ورسوم</u>	١٠.٥٧٧٣٨١٣
٣٨٥١	<u>اعانات</u>	١١٣.٠٠٠.٠٠٠
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	١١٩٩٧٤.٥٣٨
٣٩٢	مصاريف عرضية	٥٢.١
	ينزل :	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٣٥٣٤٥٧٩٦٤٦
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٢.١٤٢٧٥٥
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	١٢.٨٥١٥٤٩٨





شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٦/١٢/٣١

تنفيذ لأحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات النافذ ...

يسر مجلس ادارة الشركة انيقدم تقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥ .

**اولاً :- تأسيس الفندق**

١ - ١ صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس المال قدره ٦٠ ستون مليون دينار موزعة على ٦٠ ستون مليون سهم قيمة السهم ١ واحد دينار ، وأن الاساس في التأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق بإدخال التقنية الحديثة ، وقد تم زيادة رأس المال من ٦٠ ستون مليون دينار الى ٩٠ تسعون مليون دينار ومن ثم الى ٣٦٠ ثلاثمائة وستون مليون دينار ومن ثم الى ٩٠٠ تسعمائة مليون دينار ومن ثم الى ( ٢٢٥٠ مليون ) ملياران ومائتان وخمسون مليون سهم ومن ثم الى ( ٣٠٠٠ مليون ) ثلاثة مليار سهم بعلاوة اصدار دينارين للسهم الواحد ومن ثم الى ( ٤٤٧٠ مليون ) اربعة مليار وأربعمائة وسبعون مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٩/٦/١٦ بعد رسملة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩ % .

١ - ٢ ان الشركة ليست عضوا في الشركات أخرى بنسبة لا تقل عن ١٠% من قيمة رأسمالها المدفوع .

**ثانياً :-**

١ - ٢ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٦ هي :

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٢٣٧٥٠٠٠٠	—	اعلانات ساخبار- دعاية اعلامية	اذاعة شركة الرشيد
٢	٦٩٣٠٠٠٠٠	—	نقل منتسبي الفندق	جعفر حبيب مهدي
٣	—	٨١٦	مكافحة الحشرات والقوارض	شركة الحطيم اللبنانية لمكافحة الحشرات والقوارض
٤	—	٤٠٠	صيانة الانظمة للفندق	شركة سما اور لتكنولوجيا المعلومات
٥	—	—	تجهيز كافة المعدات والاجهزة	مكتب البيت الشرقي / مازن عبد الصاحب عبود
٦	—	١٥٠٠	انشاء موقع الكتروني	شركة قمة الخيال للتكنولوجيا والمعلومات
٧	—	٢٢٠٠٠	حماية منشآت الفندق	شركة فرسان الخمائل للحراسات والخدمات الامنية
	—	٢٠٠٠٠	من ٢٠١٥/٩/١٥ ولغاية ٢٠١٦/٣/١٤	
	—	٢٥٩٨٥	من ٢٠١٦/٣/٧ لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١	
٨	—	٢٥٩٨٥	تنصيب شبكة حاسبات واكمال منظومة البرامج	شركة سما اور لتكنولوجيا والمعلومات
٩	—	—	صيانة طابعات واجهزة الاستساخ	مكتب الخليج لخدمات الاجهزة المكتبية



عقود ايجار مرافق الفندق لعام ٢٠١٦

ت	اسم التعاقد معه	ايجار شهري (دولار)	ايجار شهري (دينار)	ايجار سنوي (دولار)	ايجار سنوي (دينار)
١	قاعة جنين	٥٠٠٠٠			
٢	مطعم النخيل	٣٣٥٠٠			
٣	هلا بار 1	٢٢٤٠٠			
٤	باتوراما 2	٣٤١٠٠			
٥	استراحة علاء الدين	٧٥٠٠			
٦	صالون حلقة بيروت			٢٥٠٠٠	
٧	البارك الجانبي			٥٠٠٠٠٠٠	
٨	مخزن حمزة 2			١١٥٥٠	
٩	ليالي ميرديان	٤١٢٥٠			
١٠	حدائق الواحة	٥٤٠٠			
١١	استوديو زياد اللامي		٥٠٠٠٠٠		
١٢	صالون حلقة الصالة		٧٥٠٠٠٠		
١٣	ملابس رجالية	٤١٣			
١٤	زهور وكوشات اعراس	٣٧٥٠			
١٥	قاعة الاوتار	٤٥٠٠٠			
١٦	المسبح		١٨٧٥٠٠٠٠		
١٧	مخزن ليالي ميرديان			١٠١٠٠	
١٨	شركة اساسيل			٣٦٠٠٠	
١٩	قاعة السحاب	٧٠٠٠٠			
٢٠	شركة الخطوط الجوية العراقية		١٤٤٠٠٠٠٠		
٢١	موقف السيارات الارضي		٥٠٠٠٠٠٠		
٢٢	طيران الشرق الاوسط			٦٥٠٠٠	
٢٣	شركة سامراء للسياحة والسفر			٢٢٠٠٠٠٠٠	
٢٤	شركة رابط الارض			٢٠٢٥٠	
٢٥	قاعة البولنغ			٢٢٠٠٠٠٠٠	
٢٦	شركة ارامكس للبريد السريع			١٨١٥٠	
٢٧	شركة D.H.L			٣٠٠٠٠	
٢٨	مخزن حمزة رقم 3			٤٨٠٠	
	المجموع	\$٣١٢٣١٣	٢٨٦٠٠٠٠٠	\$٢٢٠٨٥٠	٩٤٠٠٠٠٠٠

٢-٢ بلغ صافي العجز لسنة ٢٠١٦ (١٤٣٨٨٨٧٧٩٧) دينار .

٢-٣ المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٤٤٥٨٧٧٥٠) دينار

دعاية واعلان وطبع (٤٣٦٣٢٠٠٠) دينار

ضيافة (٩٥٥٧٥٠) دينار





٣-١ : اذناه أسماء أعضاء المجلس الإدارة لسنة ٢٠١٦ :-

أعضاء مجلس الإدارة القطاع الخاص الاصليين هم :

١. شركة قناة الرشيد الاعلامية بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .
٢. مصرف الخليج بعدد اسهم ٩٠٧٠٨٠٠٠ سهم .
٣. شركة سماء بابل للطيران بعدد اسهم ٣١٦١٦٧٥٥٩ سهم .
٤. شركة فندق المنصور بعدد اسهم ١٤٧٥١٠٠٠٠ سهم .

أعضاء مجلس الإدارة القطاع الخاص الاحتياط هم :

١. شركة اعالي الخليج بعدد اسهم ١٦٩٧٣٠٤٧ سهم .
٢. شركة مجموعة الجنابي بعدد اسهم ٥٠٠٠ سهم .
٣. شركة القدوة للوساطة بعدد اسهم ١٠٤٩٢١ سهم .
٤. شركة فندق بابل بعدد اسهم ١٦٦٥٠٧٥٠ سهم .

أعضاء مجلس الإدارة القطاع العام الاصليين هم :

١. السيد صلاح تايه عبد ٢١٩٤٠٢٥٠٠٠ سهم / الخطوط الجوية العراقية
٢. السيد جلال طارق خليل
٣. السيد رعد علاوي حسين
٤. توفيق عبد الرضا خضر
٥. محسن صدخان سلطان

أعضاء مجلس الإدارة القطاع العام الاحتياط :

١. السيد محمود عبد الجبار موسى .
٢. السيد علاء خزل سلطان .

عقد مجلس ادارة الشركة ( ١٦ ) جلسة خلال عام ٢٠١٦ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الإدارة من السادة المدرجة اسمائهم :

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	محمد صادق عبد الرضا	خاص	رئيس مجلس الإدارة	١٦	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١/١
٢	عبد الرحيم قنوس محمود	خاص	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٥	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١/١
٣	صلاح تايه عبد	عام	عضو	١٦	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١/١
٤	طالب بحر فياض	خاص	عضو	١٦	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١/١
٥	حسن فندي حمد	خاص	عضو	١٥	٢٠١٦/١١/٢٨-٢٠١٦/١/١
٦	جلال طارق خليل	عام	عضو	١٣	٢٠١٦/٩/٧-٢٠١٦/١/١
٧	رعد علاوي حسين	عام	عضو	٢	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/٩/٧
٨	توفيق عبد الرضا مطر	عام	عضو	٢	٢٠١٦/١٢/٢٤-٢٠١٦/٩/٧
٩	محسن صدخان سلطان	عام	عضو	١	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١٢/٢٥
١٠	محمود نفيير يونس	خاص	عضو	١	٢٠١٦/١٢/٣١-٢٠١٦/١١/٢٩





الاعضاء الاحتياط القطاع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	محمود عبد الجبار موسى	٠	٢٠١٦/٩/٧ - ٢٠١٦/١٢/٣١
٢	علاء خزعل سلطان	١	٢٠١٦/٩/٧ - ٢٠١٦/١٢/٣١

الاعضاء الاحتياط القطاع الخاص

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة اعلي الخليج	٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/١٢/٣١
٢	شركة مجموعة الجنابي	٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/١٢/٣١
٣	شركة القدوة للوساطة	٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/١٢/٣١
٤	شركة فندق بابل	٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/١٢/٣١

٢-٣ : ليس للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركاتهم الاخرين في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع والتقديم الخدمات من والى الشركة .

٣ - ٣ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة شهريا :- كمالي

اجور نقل قدرها ( ٤٠٠٠٠٠ ) دينار شهريا و كارت فنة ١٥٠٠٠٠ الف دينار لرئيس مجلس الادارة وكارت فنة ٤٠ الف دينار لاعضاء مجلس الادارة.

٤ - ٣ : تولى منصب المدير المفوض السيد حسن طه ابراهيم وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري

( ٢٠٠٠٠٠٠ ) دينار مقطوع مع خمس نقاط اجور خدمة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .

رابعا : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

١-٤ : تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية ... وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة .

٢-٤ : أدناه تحليل بالنفقات لسنة ٢٠١٦ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	٢٠٥٩٧٧٦٧٣٠
المستلزمات السلعية	٢٧٤٩٩٦٥٩٥٢
المستلزمات الخدمية	١٤٩٤٩٣٦٥٨٨
الاندثارات	١٨٣٤٨٤٧٢٠
المصاريف التحويلية	٤٢٢١٦٨٨١٣
المصاريف الاخرى	١١٩٩٧٤٥٧٣٨
المجموع	٨١١٠٠٧٨٥٤١



الإيراد	مبلغ / دينار
إيراد النشاط الجاري	٢٢٦٢٦.٤٥٢٢
إيراد النشاط الخدمي	٣٥٣٤٥٧٩٦٤٦
فوائد وإيجارات أراضي	٢٨٦.٠٠٨٥٤
إيرادات تحويلية	٢٤.٥٦٥٤
إيرادات الأخرى	٨٤٣.٠٠٠.٦٨
المجموع	٦٦٧١١٩.٧٤٤

٤ - ٤ بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٦

الاحتياطات	مبلغ / دينار
احتياطي توسعات غير مستخدم	٢٩٥٥٥٣٤٦٢
احتياطي الزامي	٦٣٧٤١.٧٧٧
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	٦٨٧٢١٢١٤٥
احتياطي استبدال	٣٦٢٩٤٩٩
احتياطي أسهم مجانية	١٨٨٧٣٥١٦٩
احتياطي مكاسير	١٦٤٣٦٨.٠٨
احتياطي علاوة إصدار	١٦٥١٣٣٧٢
الفاوض المتراكم	١٣٩٧٨٣.١٠٠
المجموع	٣٢٤٣٣٢١٣٣٢

٥ - ٤ لدى الشركة مساهمة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وكالاتي :-

أ - شركة فندق عشتار ٤١٣٢٥٠٠ سهم

ب - شركة فندق المنصور ١٧ ٤٧١ ٨٠٩ سهم

ج - شركة فندق السدير ٣ ٤٦٠ ٠١٩ سهم

د - شركة جزيرة السندباد ٨٣١٨٨٩ سهم

هـ - شركة فندق بغداد ٣ ١٦٢ ٧٩٥ سهم

و - مصرف دار السلام ٤٥ ٦٥٣ ٠٠٠ سهم

ز - مصرف الخليج ١ ١٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم

ح - الشركة العراقية للنقل البري ١ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم

ط - مصرف الشرق الأوسط ٥٩٤ ١٩٠ ٧٠٤ سهم

٦ - ٤ بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢ ١٩٦ ٢٣٠ ٢٠٠ سهم

٧ - ٤ أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الأسهم

الاسم	عدد الاسهم
شركة سماء بابل	٣١٦ ١٦٧ ٥٥٩



خامساً :- المؤشرات العامة

- ١- السعي الى زيادة نسب التشغيل والتسكين من خلال تخفيض الاسعار واتباع سياسة سعرية ساهمت في زيادة الايرادات الفندقية بالمقارنة مع السنة السابقة واستغلال الطاقة المتاحة.
- ٢- ٥ كان للسياسة المعرّية التي تم اعتمادها من قبل الشركة اثر كبير في تحقيق المؤشرات والمعايير المالية الايجابية وتحقيق ارباح مجزية بالمقارنة مع السنة السابقة ومنها ما تم الاشارة اليه في اولا اعلاه .
- ٣- ٥ ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الافقي والعمودي في النشاط الاقتصادي .
- ٤- ٥ ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعّية للدعوات والمؤتمرات وتسعى الشركة الى تطوير نشاط هذا القسم للقيام بمسؤوليته في احكام السيطرة على اوجه النفقات في الفندق .
- ٥- ٥ كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تعيين وتشغيل ايدي عاملة وبعده ( ٢٩٦ ) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الاشطة الاخرى بشكل غير مباشر.
- ٦- ٥ لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإيواء الخبراء القادّمين وتقديم افضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .
- ٧- ٥ ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف العالية التي يعيشها قطرنا والجوانب الامنية التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسب متدنية وبتحديد ٦- ٢٠% من الطاقات المتاحة في هذا المجال .
- ٨- ٥ لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة .
- ٩- ٥ لا يوجد هدر او ضياع في الموارد المتاحة .
- ١٠- ٥ لا يوجد عقد استثمار للفندق كونه غير مستثمر لأي جهة .

سادساً :

٦-١ معدل عدد العاملين بلغ ( ٢٩٦ ) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي :-

١٢	الإدارة العامة
٣٦	القسم المالي
٤٠	قسم الافراد
٥	قسم الرقابة الداخلية
١٧	قسم المكتب الامامي
٧٣	قسم الاطعمة والمشروبات
٤	قسم العلاقات والمبيعات
٤٥	قسم التدبير الفندقي
٥١	قسم الصيانة
١٣	قسم اللونديري





٢-٦ ادناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

الراتب	الوظيفة	الاسم	ت
١٥٠٠٠٠٠٠٠	المدير المالي	قيس حمادة يونس	١
١١٧٣٠٩٧٧	مديرة مكتب مجلس الإدارة	حنان جبار حسن	٢
١١٢١٠٥٠٠	المدير المناوب	سعد عباس بلال	٣
١١٢٢٠٤٢٤	مدير اللوندرى	حامد محمد عبدالقادر	٤
١٠٩٩٢٨٣٦	مدير الافراد	ظافر خالد حسين	٥

سابعاً :-

تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة .

  
رئيس مجلس الإدارة

