



No.;

العدد : ٤٤

Date: / / 20

التاريخ : ٢٠٢٦ / ١٠ / ١٠



إلى / هيئة الأوراق المالية

م / إرسال حسابات ختامية

تهديكم إدارة شركة فندق فلسطين أطيب تحياتها

نرسل لكم البيانات المالية الخاصة بعام 2023 بعد مصادقة ديوان الرقابة المالية الاتحادي مع مبلغ الغرامة البالغ (2,500,000) دينار عن طريق الدفع الالكتروني .

مع التقدير ...



احمد حامد محمد

المدير المفوض

٢٠٢٦ / ١٠ / ١٠

نسخة منه الى :

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

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الصفحة

١٢-١

١

٢

٣

٤

٥

٦

٨-٧

٩

١٠

١١

١٢

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

٢١

٢٣-٢٢

٢٤

٢٥

٢٦

٢٧

2٨

٢٩

٣٠

المحتويات

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

- كشف العمليات الجارية

- كشف إجمالي القيمة المضافة

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة

- الكشوفات التحليلية المرفقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٢- مشروعات تحت التنفيذ

٣- الاستثمارات المالية

٤- المخزون

٥- المدينون

- تحليل المدينون حسب عمر الدين

٦- النقود

٧- رأس المال

٨- الاحتياطات

٩- العجز المتراكم

١٠- التخصيصات

١١- الدائون

- تحليل الدائون حسب عمر الدين

١٢- دائنو توزيع الأرباح

١٣- الرواتب والأجور

١٤- المستلزمات السلعية

١٥- المستلزمات الخدمية

١٦- الاستخدامات الأخرى

١٧- إيرادات النشاط الجاري

١٨- الإيرادات الأخرى

١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٢٠- كشف المزايا العينية

٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسة الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.

٢٢- كشف احتساب الضريبة

- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



الى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ وذلك طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات ادناه: -

الإيضاحات: -

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والافصاح 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 (٢٦٣) المؤرخ في ٢٠٢٤/٥/٣٠ واستناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- أظهرت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) لعام ٢٠٢٣/ فائضاً بمبلغ (٩٥٣٩٥٤) ألف دينار (تسعمائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) مقابل فائضاً بمبلغ (١٩٧٠٠٣٥) ألف دينار (مليار وتسعمائة وسبعون مليون وخمسة وثلاثون ألف دينار) في السنة السابقة ونسبة انخفاض (٥٢٪) عن فائض النشاط لنفس المرحلة للسنة السابقة، في حين أظهرت نتيجة النشاط للشركة المرحلة الثانية/ (النشاط الإجمالي) فائضاً بمبلغ (٩٩٧٩٥٧) ألف دينار (تسعمائة وسبعة وتسعون مليون وتسعمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) مقابل فائض للسنة السابقة بمبلغ (١٥٩٩٦٧٣) ألف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة وتسعون مليون وستمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) ونسبة انخفاض (٣٨٪) عن فائض السنة السابقة، ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية :-
- أ- ارتفاع حساب إيرادات النشاط التجاري للسنة موضوع التقرير بمبلغ (١٤٩٧٥٢٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وسبعة وتسعون مليون وخمسمائة وعشرون ألف دينار) ونسبة زيادة (٩٢٪) عن السنة السابقة حيث تمثل الزيادة (ارتفاع إيراد الفندق والسياحة عن السنة الماضية)، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرة المرقمة (١١) في ٢٠٢٥/٤/١٠ ان السبب يعود الى [ارتفاع نسب تشغيل الفندق في عام ٢٠٢٣ مقارنة بعام ٢٠٢٢].

ب- انخفاض حساب ايراد النشاط الخدمي المتمثلة بإيجار الموجودات (عدا الاراضي) بمبلغ (١٢٥٠٥٢٩) ألف دينار (مليار ومائتان وخمسون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) ونسبة انخفاض (٢٧٪) عن السنة السابقة، وبينت الشركة بأجابتها على مذكرة المرقمة (١١) في ٢٠٢٥/٤/١٠ ان السبب يعود الى عدم التزام المستأجرين بتسديد المستحقات المترتبة بدمتهم لعام/٢٠٢٣ مقارنة لعام/٢٠٢٢ وتم مخاطبتهم بعدة كتب رسمية لغرض التسديد).

ج- ارتفاع حساب الايرادات الاخرى بمبلغ (٧٥٢٣٢٤) ألف دينار (سبعمائة واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واربعه وعشرون ألف دينار) ونسبة ارتفاع (٤٨٠٪) عن السنة السابقة، وذلك بسبب ارتفاع مبالغ الايجارات المستحصلة عن الفترة الماضية وفروقات تصريف العملة، وقد بينت الشركة في اجابته على مذكرة المرقمة (١١) في ٢٠٢٥/٤/١٠ ان السبب يعود الى تسديد المستأجرين للمبالغ المترتبة بدمتهم والتي تعود لسنوات سابقة وتم تبويبها على حساب ايرادات سنوات سابقة مما ادى الى ارتفاع الإيرادات الاخرى لعام/٢٠٢٣ مقارنة لعام/٢٠٢٢).

د- ارتفاع حساب المصروفات الجارية بمبلغ (١٢٨٠٨١٨) ألف دينار (مليار ومائتان وثمانون مليون وثمانمائة وثمانية عشر ألف دينار) و بنسبة ارتفاع (٣٠٪) عن السنة السابقة، وتركزت الزيادة في حساب المستلزمات السلعية بسبب ارتفاع حسابي (اللوازم والمهمات، الكهرباء) ، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرة المرقمة (١١) في ٢٠٢٥ /٤/١٠ ان السبب يعود الى ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بسبب تسديد اجور الكهرباء) .

هـ- ارتفاع المصروفات الاخرى بمبلغ (٣٣٠٦٢٣) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) وبنسبة ارتفاع (٩٧٪) عن السنة السابقة حيث تركز الارتفاع في حساب مصروفات عرضية، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرة المرقمة (١١) في ٢٠٢٥/٤/١٠ [ذلك لتسديد مبلغ (٢٣٢) مليون الى دائرة الضريبة والذي يمثل نسبة (٢٥٪) من المبلغ المترتب على الشركة عن ضريبة الاستقطاع المباشر لعام (٢٠١٨، ٢٠١٩) اضافة الى تعديل سعر صرف الدولار بسعر (١٤٥٠) دينار لكل دولار بدلاً من (١٣٢٠) دينار لكل دولار].

الملاحظات والتحفظات: -

١- البيانات المالية: -

أ- لم تقم الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي ورافقه ضمن البيانات المالية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ فضلاً عن عدم قيامها بتصميم برنامج فرعي على الحاسوب لأغراض اعداد الكشف المرتبط بالنظام المحاسبي الممكنن خلافاً للفقرتين (أ، ج) من آلية اعداد كشف التدفق النقدي في النظام المحاسبي الممكنن الواردة في القاعدة المحاسبية رقم (٧) التي اشارت (ان تصميم هذا البرنامج يعتبر من متطلبات اعداد كشف التدفق النقدي في حال كون النظام المحاسبي ممكنن)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقمين (٩) و (١٧) في ٤/٦ و ٢٠٢٥/٥/١١ على التوالي، (سوف يتم اعداد كشف التدفق النقدي في الاعوام اللاحقة ومستقبلاً الشركة سوف تقوم بالاتفاق مع المبرمج لإعداد هذا البرنامج).

نوصي بتصميم برنامج واعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للنظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية رقم (٧) المشار اليهما أعلاه.

ب- ما زالت الشركة تعتمد النسب التقديرية (٥٢٪، ٥٢٧٪، ١٨٪، ٣٠٪) في توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف (الإنتاج، الخدمات الإنتاجية، الخدمات التسويقية، الخدمات الإدارية) على التوالي خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة /٢٠١١ الأمر الذي يؤدي الى عدم الدقة في احتساب كلفة الخدمات التي تقدمها الشركة على الرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ب/٤/٢٩/٨/٣) في ٢٠٢٥/٥/٥ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٢، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٥/٤/٨ (سيتم الاخذ بهذه الملاحظة بنظر الاعتبار في الاعوام اللاحقة).

نوصي قيام الشركة اعتماد نظام كلفة دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف.

ج- عدم قيام الشركة باعتماد اساس الاستحقاق لتثبيت المبالغ المستحقة المترتبة بذمة مستأجري مرافق الفندق على حساب الإيرادات المستحقة خلافا للنظام المحاسبي الموحد وقيام الشركة باتباع الأساس النقدي لتثبيت تلك الإيرادات استناداً لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠٢٥/١١/٢ حول الية تثبيت الإيرادات المستحقة في السجلات (يتم اعتماد الأساس النقدي) .
نوصي التزام الشركة باتباع تعليمات النظام المحاسبي الموحد.

٢- العجز المتراكم:-

بلغ العجز المتراكم مبلغ (١٧٨٠٢٩٢) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثمانون مليون وثمان وثمان وتسعون ألف دينار كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١، إذ قامت الشركة بإطفاء جزء من العجز بمبلغ (٨٩٠١٤٦) ألف دينار (ثمانمائة وتسعون مليون ومائة وستة واربعون ألف دينار) ونسبة (٥٠%) من حساب الفائض المتراكم لعامي (٢٠١٨، ٢٠١٩) بموجب القيد المرقم (٣٢٨) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافا للنظام المحاسبي الموحد الذي أشار (يشمل حساب الفائض المتراكم الفائض بعد توزيع الربح حسب القانون)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠٢٥/١١/٢ [استنادا الى محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٩ حيث قررت الهيئة بتخفيض مبلغ العجز ونسبة (٥٠%)].
نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد وعدم استخدام الفائض لغير الأغراض المخصص له.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:-

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

اولا - لم تقم الشركة بأرسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة البالغة (٥) محضر من أصل (١٣) جلسة خلال السنة موضوع التقرير للمصادقة عليها من قبل مسجل الشركات خلافا للمادة (١١٦/ثالثا) من قانون الشركات رقم (٢١) المذكور اعلاه التي نصت (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٢٠٢٥/٣/٤ ان (لم تتم مصادقة مسجل الشركات على محاضر مجلس الادارة لعام/٢٠٢٣ وذلك بسبب مطالبة مسجل الشركات باستمارة لكل مساهم بالشركة).

نوصي الالتزام بأرسال محاضر اجتماعات الهيئة في موعدها المحدد لغرض المصادقة عليها من دائرة تسجيل الشركات.

ثانيا - لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢) الصادرة من هذا الديوان خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي نصت (تعقد الهيئة العامة اجتماعا لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوما من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠٢٥/٥/١١ (الشركة بانتظار تحديد موعد الاجتماع من قبل مسجل الشركات) وكما مبين في الجدول ادناه:

السنة المالية	رقم وتاريخ التقرير
٢٠٢٠	ب/٢٩/٨/٤٤/٦٥٨٥ في ٢٠٢٤/٢/١
٢٠٢١	ب-ذ/٢٩/٨/٤٤/١٥٦٧ في ٢٠٢٥/١/١٩
٢٠٢٢	ب-ذ/٢٩/٨/٤٤/١١٧٣٨ في ٢٠٢٥/٥/٥

نوصي الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحددة.

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

عدم قيام الشركة بتسديد حصة هيئة الحماية الاجتماعية والبالغة (١%) من عائدات السياحة الى صندوق الحماية الاجتماعية خلافا للمادة (١٩-اولا-ز) من القانون المذكور انفا والتي اشارت الى [تتكون إيرادات الصندوق من

نسبة (٥١%) من عائدات السياحة]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٠٢٥/٦/١٧ انه (سوف يتم مفاتحة هيئة السياحة بخصوص ماورد اعلاه).

نوصي الالتزام بالقانون اعلاه وتسديد حصة الحماية الاجتماعية والبالغة (٥١%) من عائدات السياحة.

ج- تعليمات الهيئة العامة للضرائب:-

أولاً- عدم قيام الشركة بإعداد وارسال جداول تتضمن تفاصيل مشترياتها خلال السنة موضوع التقرير التي تزيد عن (١) مليون دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (ثالثاً) من اعمام وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ التي نصت [التزام دوائر الدولة كافة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بتعاملاتها الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص ولمجموع المبالغ التي تزيد على (١) مليون دينار لغاية (٥) مليون دينار]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠٢٥/٦/١٧ انه (لم تنظم الشركة كشف بالمقتبسات الضريبية للسنة/٢٠٢٣ وسوف يتم اخذ ذلك بنظر الاعتبار لاحقاً).

نوصي الالتزام بإعداد وارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب اول بأول.

ثانياً- عدم قيام الشركة بتسديد ضريبة المبيعات الموقوفة عن استئجار غرف الفندق منذ عدة سنوات البالغة (٤٠٨٣١٠٣) ألف دينار (أربعة مليار وثلاثة وثمانون مليون ومائة وثلاثة الف دينار) خلافاً للمادة (٣) من التعليمات المالية لاستيفاء ضريبة المبيعات لسنة/١٩٩٧ التي نصت [تلتزم إدارة المرافق السياحية (فنادق ، مطاعم من الدرجتين الممتازة الأولى والثانية) بإصدار قوائم تثبت فيها اقيام الخدمات التي تقدمها ومبلغ ضريبة المبيعات المستوفاة حسب النسبة المحددة من مبلغ القائمة الكلي وتسجل مبالغ ضريبة المبيعات لحساب الهيئة العامة للضرائب وتسلم الى الهيئة خلال الأيام العشرة الأولى من الشهر الذي يلي الشهر الذي حققت فيه الضريبة]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦ (نظراً الى ان مبلغ ضريبة المبيعات كبير فقد عملت الشركة على مراجعة الهيئة العامة للضرائب من اجل تسيط المبلغ لتمكن الشركة من تسديده في الفترة القادمة).
نوصي إلزام الشركة بتسديد المبالغ المترتبة عليها الى الهيئة العامة للضرائب.

٤- الموجودات الثابتة :-

قامت الشركة بتشكيل لجنة لجرد ومطابقة موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بموجب الامر الإداري رقم (١٠١٩) في ٢٠٢٣/١٢/٧ وقد لاحظنا عدم قيام الشركة بتثبيت كلف الموجودات الثابتة الخاصة بتأهيل الفندق في سجل الموجودات الثابتة منذ سنة التأهيل في عام/٢٠١٠ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير مما ادى الى عدم إمكانية مطابقة مجموع كلف مفردات الموجودات الثابتة مع رصيد الحساب الاجمالي للحسابات الفرعية خلافاً للفقرة (١/هـ) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ المعمم بكتاب هذا الديوان /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٢٧١٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٣/١٢/٧ (مطابقة مجموع كلف مفردات الموجودات الثابتة التي تظهرها سجلات او بطاقات السيطرة مع رصيد الحساب الاجمالي لكل حساب فرعي من حسابات الموجودات الثابتة) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب-ذ/١١٧٣٨/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠٢٥/٥/٥ ومن تأكيد مجلس الادارة في محضر اجتماع الجلسة الثانية في ٢٠٢٣/٣/٨ [ضرورة اعداد دراسة مفصلة عن الاوليات والمبالغ المصروفة لتأهيل الفندق في عام/٢٠١٠ والتي لم تثبت في حينها في السجلات] ولم يتم اعداد اي دراسة بخصوصها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢٨) في ٢٠٢٥/٦/١٦ (سبب ذلك هو عدم معرفة اقيام وكميات الموجودات من قبل وزارة الاسكان والاعمار)، علماً ان بعض تلك الموجودات تعتبر أساسية لاستمرارية العمل في الفندق وكما مبين في الامثلة ادناه:

ت	أسم الموجود الثابت	العدد
١	سرير حديد	٧٥٩
٢	كومدي خشب	٧٦٩
٣	كرسي خشب	٢٠٦
٤	دولاب ملابس	٤١٩
٥	كرسي ميز طعام	٣٢٠

نوصي تثبيت كلف الموجودات الثابتة الخاصة بتأهيل الفندق في سجل الموجودات الثابتة والتأكيد على الجهات ذات العلاقة لتزويد الشركة بالأوليات المطلوبة.

٥- الاستثمارات المالية :-

أ- الاستثمارات طويلة الاجل:-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل في الاسهم الداخلية (مختلط وخاص) والتي تمثل المساهمة في راس مال (٩) شركات ومصارف منها (٥) شركات قطاع مختلط و (٤) مصارف قطاع خاص مبلغ (٢٣٠٩٦٨٨) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وتسعة مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:
أولاً- عدم اعداد دراسة جدوى اقتصادية لتحديد مدى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لعدم تحقيقها إيرادات للشركة باستثناء (شركة فندق بغداد) التي حققت ربح مقداره (١٥٨١) الف دينار (مليون وخمسمائة وواحد وثمانون الف دينار)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٠٢٥/٧/١٦ كما مبين في الجدول ادناه:

ت	اسم الجهة المستثمر بها	عدد الاسهم	كلفة الاسهم (ألف دينار)	اجابة الشركة
١	فندق عشتار	٦٤٢٨٣٣٣	٨٧٥٨	متوقف نشاطه لإحالة للاستثمار.
٢	فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠٩	٤٣٧٣٦٧	بسبب وجود عجز مالي لديه منذ عام/٢٠٠٥.
٣	فندق السدير	٤٨٤٤	٥٠٢٥	بسبب توقف نشاطه منذ عدة سنوات.
٤	الشركة العراقية للنقل البري	١٠٠٠٠٠٠	٢٣٧٠	بسبب نزول سعر السهم الواحد.
٥	مصرف دار السلام	٤٥٦٥٣	٥١٠٩٣	بسبب توقف نشاط المصرف بأمر من البنك المركزي العراقي.
٦	مصرف الخليج	١١٨٠٠٠٠٠٠	١١٨٠٠٠٠	بسبب نزول قيمة السهم الواحد.
٧	مصرف الشرق الاوسط	٥٩٤١٩٠٧٠٤	٥٩٤١٩٠	بسبب نزول قيمة السهم الواحد.
٨	شركة جزيرة السندباد	٨٣١٨٨٩	٨٣٢	لعدم مزاوله نشاطها.

نوصي بإعداد دراسة جدوى لإيجاد فرص استثمارية بديلة لها وذلك لزيادة موارد الشركة والمتابعة مع الجهات المذكورة اعلاه في سبيل الحصول على إيراداتها عن الاسهم لديها.

ثانياً- لم يتم تزويدنا بتأييدات ارصدة استثمارات الشركة في شركة جزيرة السندباد والبالغة (٨٣١٨٨٩) سهم والشركة العراقية للنقل البري البالغة (١٠٠٠٠٠٠) سهم خلافاً للفقرة (٤-٢-٦-ب) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي لسنة/٢٠١٩ التي نصت (التحقق من صحة عائدية الاستثمارات للوحدة وذلك بفحص شهادات الأسهم واية مستندات أخرى تؤيد الملكية)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٥/٥/٤ (لم ترد الاجابة من شركة جزيرة السندباد لمجهولية العنوان، وبالنسبة للشركة العراقية للنقل البري سرفق الاجابة حال توفرها).

نوصي بالمتابعة الجدية من قبل الشركة لاستحصال تأييدات الارصدة اعلاه.

ب- الاستثمارات قصيرة الاجل:-

بلغ رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الاجل مبلغ (١٩٥٥٩٩٠) ألف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وخمسون مليون وتسعمائة وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والذي يمثل مبلغ الوديعة وحساب التوفير لدى مصرف الخليج التجاري ولدينا بخصوص ذلك الاتي:

اولا- تدني نسبة الفائدة البالغة (٢.٥%) عن مبلغ الوديعة الثابتة البالغة (١٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) المودعة في مصرف الخليج التجاري على الرغم من تأكيد مجلس الادارة في اجتماعاته بخصوص اعداد دراسة شاملة للاميازات والفوائد التي تمنحها المصارف عن ايداع المبالغ لديها، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٥/٥/٤ ان الوديعة انتهت الفترة الخاصة بها في تاريخ ٢٠٢٣/٥/٢ وتم تحويلها الى حساب التوفير من قبل المصرف ونسبة فائدة (٢.٥%) والتي تمثل فائدة حساب التوفير الا انه تم تجديد تلك الوديعة بالوصل المرقم (٤١٦٥٠) في ٢٠٢٣/٥/٢ الصادر من مصرف الخليج التجاري الذي يبين استلام المصرف المذكور اعلاه المبلغ كوديعة ثابتة لمدة سنة واحدة من تاريخ ٢٠٢٣/٥/٢ ولغاية ٢٠٢٤/٥/٢ بنسبة فائدة (٢.٥%) سنويا.

نوصي بضرورة المتابعة الجدية من قبل مجلس ادارة الشركة للبحث عن فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

ثانيا- قيام الشركة بتثبيت فائدة الوديعة الثابتة باعتماد سعر الصرف (١٤٥٠) دينار لكل دولار في حين تم احتساب سعر الصرف بالنسبة لفوائد حساب التوفير بمبلغ (١٣٢٠) دينار لكل دولار خلافا لكتاب البنك المركزي العراقي المرقم (٨٦٨/١١/٥) في ٢٠٢٣/٢/٨ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠٢٥/١١/٣ [تمت معالجة الفروقات بموجب القيد المرقم (٤١٤) في ٢٠٢٤/٦/٣٠]، علماً أن القيد المذكور يخص معالجة إعادة تقييم الوديعة خلال سنة ٢٠٢٤/ لتكون بالسعر الرسمي ولا يخص معالجة فروقات فوائد تلك الودائع، وكما موضح في ادناه :

نوع الاستثمار	المبلغ (دولار)	سعر الصرف دينار لكل دولار	نسبة الفائدة (%)	مبلغ الوديعة (دينار)	مبلغ الفائدة (دينار)
وديعة ثابتة	١٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠	٢.٥	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٩٩٨١٠٦٣
توفير	٣٨٣٣٢٥٠٧٨٣	١٣٢٠	٢.٥	٥٠٥٩٩٠٠٣٤	٦٣٧٤١٢٠
المجموع	-	-	-	١٩٥٥٩٩٠٠٣٤	٢٦٣٥٥١٨٣

نوصي الالتزام بسعر الصرف المعتمد من قبل البنك المركزي العراقي.

٦- نقدية في الصندوق/دينار):-

ظهور رصيد حساب الصندوق بمبلغ (٣٤٨٨٩٩٠) دينار (ثلاثة مليون واربعمائة وثمانية وثمانون ألف وتسعمائة وتسعة وتسعون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ لعدم قيام الشركة بإيداع المبلغ المذكور في حسابها الجاري لدى المصرف خلافا للفقرة (٤-٢-٤-د) من الدليل الاسترشادي لوحدات التدقيق الداخلي المذكور انفا التي نصت (التأكد من عدم وجود تأخير في عملية ايداع المبالغ النقدية والصكوك لدى المصرف)، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٣/٢٥ سبب ذلك (تأخر امين الصندوق في ايداع المبلغ لدى المصرف بسبب التغير الحاصل في ادارة ومجلس ادارة الشركة في ذلك الوقت ولعدم اعتماد توقيع كل من المدير المفوض ورئيس مجلس الادارة من قبل مصرف الخليج) وتم ايداع المبلغ لدى مصرف الخليج التجاري بموجب فيشة الايداع المرقمة (٣١٤) في ٢٠٢٤/١/٣.

نوصي بإيداع المبالغ لدى المصرف المختص بصورة دورية.

٧- نقدية لدى المصارف:-

بلغ رصيد حساب النقدية لدى المصارف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (٤٦٣٣٠١٢) ألف دينار (اربعة مليار وستمائة وثلاثة وثلاثون مليون واثنا عشر ألف دينار) يمثل اجمالي الموجود النقدي للشركة بالعملة المحلية والاجنبية في الحسابات الجارية لدى المصارف ولدينا بخصوص ذلك ما يلي:

١- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الأرصدة لمصرفي [الرافدين، الرشيد/عملة محلية (دينار)] و لمصرفي [العراقي للتجارة، الرشيد/عملة اجنبية (دولار)] ومطابقت تلك المصارف الشهرية لكافة الاشهر لتدقيقها رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠٢٤/٦/٣٠ ومذكرتنا التأكيدية (٣) في ٢٠٢٤/٧/٢٤ خلافاً للفقرة (٦- ز) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المذكورة انفاً التي نصت (اعداد كشف بالحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف متضمنا رقم الحساب الجاري، اسم المصرف، كتاب تأييد الرصيد) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠٢٥/٤/١٧ [تم مخاطبة هذه المصارف بالكتب المرقمة بالأعداد (٢) و (٤) و (١٢) في (٢٠٢٤/١/٣) لتزويد الشركة بالمطابقت الشهرية ولم يتم تزويد الشركة بما هو مطلوب من قبل هذه المصارف] وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم المصرف	المبلغ (دينار)
١٨٣١١	الرشيد/عشتار	١٤٣٧٤١٩
١٨٣١٢	الرافدين/فردوس	٢٢٦٤٢٧٦٦
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة	٧٠٣٨٥٣٥٦
١٨٣١٣	الرشيد/عشتار	١٢٩٨٧٨١٦

نوصي المتابعة المستمرة مع المصارف أعلاه وتزويدنا بتأييدات أرصدة الحسابات الجارية المفتوحة لديها.

ب- نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية (دولار):

بلغ رصيد النقد لدى المصارف بعملة الدولار ما يعادل مبلغ (٤٠٨٩٢٩٣) ألف دينار (اربعة مليار وتسعة وثمانون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون ألف دينار) ويمثل حسابات الشركة المفتوح لدى ثلاثة مصارف محلية وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم المصرف	المبلغ (دينار)
١٨٣١٠	المصرف العراقي للتجارة	٧٠٣٨٥٣٥٦
١٨٣١٣	الرشيد/عشتار	١٢٩٨٧٨١٦
١٨٣٢	الخليج التجاري	٤٠٠٥٩١٩٥٨٨

ولدينا بخصوص ذلك الاتي:

أولاً - عدم قيام الشركة باعتماد سعر الصرف البالغ (١٣٢٠) دينار لكل دولار لمعادلة أرصدها وعند إعداد مطابقت كشف المصرف لحسابها في مصرف الخليج التجاري [٢٥١٦/٢/٣٠٧٤٨٣ (جاري)] و [٢٥٢١/٢/٣٠٧٤٨٣ (توفير)] واعتمادها لسعر (١٤٥٠) دينار لكل دولار للأشهر (من آذار ولغاية تموز) لسنة ٢٠٢٣ خلافاً لكتاب البنك المركزي العراقي/دائرة الاستثمارات والتحويلات الخارجية/قسم نافذة بيع العملات الأجنبية (الدولار) المرقم بالعدد (٨٦٨/١١/٥) في ٢٠٢٣/٢/٨ الذي نص [تقرر اعتماد أسعار الصرف للعملة الأجنبية (الدولار الأمريكي) وبسعر الصرف الجديد: (١٣٠٠) دينار سعر شراء الدولار من وزارة المالية (١٣١٠) دينار سعر بيع الدولار للمصارف من خلال نافذة بيع العملة الاجنبية (١٣٢٠) دينار سعر البيع من قبل المصارف والمؤسسات المالية غير المصرفية للمستفيد النهائي]، علماً لم يتم تزويدنا بكشف مطابقة المصرف لشهر (أيار) من السنة موضوع التقرير، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤٣)

في ٢٠٢٥/١١/١٨ (سيتم اخذ الملاحظة بنظر الاعتبار في احتساب سعر الصرف في الوقت والتاريخ المحدد من قبل البنك المركزي العراقي للأعوام اللاحقة اما بالنسبة لاستمارة مطابقة كشف المصرف سوف يتم تزويدكم بها حال ورودها من مصرف الخليج التجاري) وكما موضح في الجدول ادناه:

تاريخ مطابقة كشف المصرف (جاري/دولار)	رصيد الشركة (دولار)	الرصيد بسعر صرف (١٤٥٠) دينار	الرصيد بسعر صرف (١٣٢٠) دينار	الفرق (دينار)
٢٠٢٣/٣/٣١	٣٢١٦٥٨١.٦٥	٤٦٦٤.٤٣٣٩٣	٤٢٤٥٨٨٧٧٧٨	٤١٨١٥٥٦١٥
٢٠٢٣/٤/٣٠	٣٠٧٦٦١٧.٦٥	٤٤٦١.٩٥٥٩٣	٤٠٦١١٣٥٢٩٨	٣٩٩٩٦.٢٩٥
٢٠٢٣/٥/٣١	٢٣٠.٤٦٣٩.٦٥	٣٣٤١٧٢٧٤٩٣	٣٠.٤٢١٢٤٣٣٨	٢٩٩٦.٣١٥٥
٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٥٨٠.٨٥٠.٦٥	٣٧٤٢٢٣٣٤٤٣	٣٤.٦٧٢٢٨٥٨	٣٣٥٥١.٥٨٥
٢٠٢٣/٧/٣١	٢٦٩٩٢٥٥.٦٥	٣٩١٣٩٢.٦٩٣	٣٥٦٣.١٧٤٥٨	٣٥٠٩.٣٢٣٥
المجموع				
١٨٠.٤١٣٢٨٨٥				
تاريخ مطابقة كشف المصرف (توفر/دولار)	رصيد الشركة (دولار)	الرصيد بسعر صرف (١٤٥٠) دينار	الرصيد بسعر صرف (١٣٢٠) دينار	الفرق (دينار)
٢٠٢٣/٣/٣١	٤٠٧٧١٥	٥٩١١٨٦٧٥٠	٥٣٨١٨٣٨٠٠	٥٣٠٠.٢٩٥٠
٢٠٢٣/٤/٣٠	٤٠٧٧١٥	٥٩١١٨٦٧٥٠	٥٣٨١٨٣٨٠٠	٥٣٠٠.٢٩٥٠
٢٠٢٣/٦/٣٠	٤١١٥٠.٢.٢٢	٥٩٦٦٧٨٢١٩	٥٤٣١٨٢٩٣٠	٥٣٤٩٥٢٨٩
٢٠٢٣/٧/٣١	٤١٣٤١٤.٩٩	٥٩٩٤٥١٧٣٦	٥٤٥٧.٧٧٨٧	٥٣٧٤٣٩٤٩
المجموع				
٢١٣٢٤٥١٣٨				

نوصي اعتماد سعر الصرف وفقاً لكتاب البنك المركزي العراقي المشار إليه أعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة باعتماد السعر الرسمي الخاص بعملة (الدولار) البالغ (١٣٢٠) دينار/دولار في معادلة بعض المبالغ المقبوضة لبعض اشهر السنة واعتمادها لسعر الصرف السابق (١٤٥٠) دينار/دولار خلافاً لكتاب البنك المركزي العراقي المرقم (٨٦٨/١١/٥) في ٢٠٢٣/٢/٨ الذي حدد سعر الصرف بـ (١٣٢٠) دينار/دولار وبنيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/٣ (لان عملية التصريف تكون حسب سعر السوق السائد وان عملية الادخال في السجلات الخاصة بالشركة تكون حسب سعر البنك المركزي والفرق يكون إيرادات عرضية) وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم القيد وتاريخه	المبلغ (ألف دولار)	سعر الصرف المعتمد من قبل الشركة	سعر الصرف السائد في السوق	الفرق (ألف دينار)
(١٧) في ٢٠٢٣/١/٣١	١٠٠	١٤٥٠	١٥٥٦	١٠٦٠٠
(١٨) في ٢٠٢٣/١/٣١	١٥٠	١٤٥٠	١٦٣٠	٢٧٠٠٠
(٢٨) في ٢٠٢٣/٢/٢٠	٢٠٠	١٤٥٠	١٤٩٣	٨٦٠٠
(٣٤) في ٢٠٢٣/٢/٢٨	٥٠	١٤٥٠	١٦٧٠	١١٠٠٠

نوصي باعتماد سعر الصرف المحدد من قبل البنك المركزي العراقي.

٨- المدينون والدائنون:-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة خلافاً للفقرة (٥- ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة انفاً التي نصت (طلب تأييدات بكافة ارصدة الذمم المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية او بأي تاريخ مناسب) وبنيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في

١٠/٩ / ٢٠٢٥ (لم تقم الشركة بأرسال كتب تأييدات بالأرصدة المدينة والدائنة وسوف يتم مراعاة ذلك في سنة ٢٠٢٥).

نوصي الالتزام بما جاء بمتطلبات اعداد البيانات المالية وتزويدنا بتأييدات الارصدة المدينة والدائنة.
ب-المدينون:

ضمن رصيد حساب المدينون البالغ (٣٥٥٩٤٦٣) ألف دينار (ثلاثة مليار وخمسمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وثلاثة وستون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (٣١٦١١٦٤) ألف دينار (ثلاثة مليار ومائة وواحد وستون مليون ومائة وأربعة وستون الف دينار) يمثل ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة بتحصيلها خلافاً للفقرة (٤-٢-٥-ب) من الدليل الاسترشادي لوحادات التدقيق الداخلي لسنة/٢٠١٩ التي نصت (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها)، وكانت إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦، كما مبين في الجدول ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (ألف دينار)	إجابة الشركة
١٦١١	مدينو قطاع عام	٥٧٩٨	تم تشكيل لجنة لدراسة هذه الديون وجاري العمل على حسم الموضوع.
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٢٦٧٢٣٤	
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٩٧٨٤٢	
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢	
١٦٦٢	أيرادات مستحقة	٣٣٨٤٩٣	تم استحصال مبلغ (١٠٤٦٤٤) ألف دينار (مائة وأربعة مليون وستمائة وأربعة واربعون الف دينار).
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٧٥	تم تشكيل لجنة لدراسة هذه الديون وجاري العمل على حسم الموضوع.
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥٧٠٩٨٠	لا توجد اية اوليات تخص الحساب المذكور في القسم المالي.
	المجموع	٣١٦١١٦٤	

نوصي بالمتابعة الجدية من قبل إدارة الشركة لاستحصال المبالغ أصولياً.

ج-الدائنون:

بلغ رصيد حساب الدائنون كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (٦٣٦٤٧٩٠) ألف دينار (ستة مليار وثلاثمائة واربعه وستون مليون وسبعمائة وتسعون ألف دينار) ولدينا بخصوص ذلك الاتي:

اولاً-ضمن رصيد حساب تأمينات مستلمة بمبلغ (٥٢٣٣٩٩) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون الف دينار) يمثل مبالغ التأمينات المستلمة من متعهدين ومستأجرين ومجهزين لم تقم الشركة بتسديدها لهم بالرغم من مرور فترة طويلة وانقضاء الحاجة لها او اتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها خلافاً للفقرة (٤-٢-٨-أ) من الدليل الاسترشادي لوحادات التدقيق الداخلي لسنة/٢٠١٩ التي نصت (التحقق من تسديد الالتزامات المستحقة على الوحدة اول بأول)، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦ (لم يتم المطالبة بها من قبل اصحابها) وكما مبين في الأمثلة ادناه:

اسم الجهة	المبلغ (دينار)	التفاصيل
قاعة السحاب	٧٤١٩٧	تأمينات مستلمة (٢٠١٥).
قاعة ليالي الميريدبان	٤٩٩١٥	تأمينات مستلمة (٢٠١٢).
المسبح	١٨٠٥٠	تأمينات مستلمة (٢٠١٥، ٢٠٢١).
الموال	٢٢٥٣٨	تأمينات مستلمة (٢٠١٩، ٢٠٢١).
قاعة بانوراما	٢٣٢٨٥	تأمينات مستلمة (٢٠١٨).

اسم الجهة	المبلغ (دينار)	التفاصيل
محل النخيل	١٤١٨٢	تأمينات مستلمة (٢٠١٨، ٢٠٢١).
تأمينات أكرم	٢٢٨١٧	تأمينات (٢٠٢٠، ٢٠١٩، ٢٠٢١، ٢٠٢٢، ٢٠٢٣).
تأمينات عمال	١٢٦٥٢٨	تأمينات مستلمة (٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢، ٢٠٢٣).
هلا بار (حسن)	٢٥٥٣١	تأمينات (٢٠٢٠).

نوصي بتسوية الأرصدة أعلاه أصولياً.

ثانياً- عدم قيام الشركة بتسديد مصاريفها المستحقة الى الجهات المعنية البالغة (١١١٤٢٥٨) ألف دينار (مليار ومائة واربعه عشر مليون ومائتان وثمانية وخمسون ألف دينار) خلافاً للفقرة (٤-٢-٨-أ) من الدليل الاسترشادي المشار اليه انفاً التي نصت (التحقق من تسديد الالتزامات المستحقة على الوحدة اول بأول) وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦ (تم تسوية الحساب في عام/٢٠٢٤) وكما مبين في الجدول ادناه:

اسم الجهة	المبلغ (ألف دينار)	تاريخ الاستحقاق	التفاصيل
المديرية العامة لتوزيع الكهرباء	١٠٧٦	٢٠٢٣	أجور الكهرباء
دائرة امانة بغداد	٣٩	٢٠٢٣	أجور الماء

نوصي قيام الشركة بتسديد ما بذمتهم من مصاريف مستحقة للجهات المعنية اصولياً اول بأول.

ثالثاً- تأخر الشركة بتسديد حصة الشركة من مستحقات الضمان لدائرة الضمان الاجتماعي للأشهر (تشرين الثاني، كانون الاول) البالغة (٣٩١٣١) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون ومائة وواحد وثلاثون الف دينار) خلافاً للمادة (١٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (١٨) لسنة ٢٠٢٣ التي نصت [على صاحب العمل تسديد الاشتراكات المستحقة عليه وعلى عماله للصندوق خلال (٣٠) يوم ثلاثون يوماً من الشهر التالي للاستحقاق وفي حالة التأخر مدة تزيد (١٢٠) يوم عن التسديد تفرض غرامة (١%) واحد من المئة من مبلغ الاشتراكات عن كل شهر تأخير على ان لا تتجاوز (١٠٠%) من اصل الدين]، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦ (تم تسديد المبلغ في عام/٢٠٢٤).

نوصي التزام الشركة بتسديد ما بذمتهم من مستحقات للجهات المعنية اصولياً.

رابعاً- عدم قيام الشركة بتسديد استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير البالغة (١٩٠٩١) ألف دينار (تسعة عشر مليون وواحد وتسعون ألف دينار) الى الجهات (دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال، الهيئة العامة للضرائب) خلافاً للفقرة (٤-٢-٨-ج) من الدليل الاسترشادي المشار اليه انفاً التي نصت (التحقق من تسوية او تسديد الحسابات الدائنة المتعلقة بالرواتب المعادة والاستقطاعات من المنتسبين)، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٨) في ٢٠٢٥/١٠/١٩ (تم تسديد كافة المستحقات عن حساب استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١).

نوصي التزام الشركة بتسديد ما بذمتهم من مستحقات للجهات المعنية اصولياً.

خامساً- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح /٢٦٨ مبلغ (٤٧٤٩١٢) ألف دينار (اربعمائة وأربعة وسبعون مليون وتسعمائة واثنان عشر ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يمثل الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين موقوفة في السجلات منذ سنوات سابقة، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠٢٥/٥/٦ (تم تسديد جزء من الأرباح المحتجزة للمساهمين في سنة/٢٠٢٤ وإجراءات الشركة مستمرة بالإعلان لتسديد المتبقي من هذه الأرباح).

نوصي بحث المساهمين لاستلام ارباحهم من خلال الإعلان عن الأرباح في سوق العراق للأوراق المالية والجرائد الرسمية.

بلغ رصيد حساب التخصيصات كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (٢٧٥٧) ألف دينار (مليونان وسبعمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) ولدنيا بخصوص ذلك ما يلي:

أ- لم تقم الشركة بتعديل رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٣٠٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والذي لا يتناسب مع رصيد حساب المدينون البالغ (٣٥٥٩٤٦٣) الف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وتسعة وخمسون مليون واربعمائة وثلاثة وستون الف دينار) خلافا لقرار مجلس ادارة الشركة في الجلسة الثانية المنعقدة في ٢٠٢٢/٢/٢ الذي اشار [زيادة نسبة ٥٢% من فائض العمليات لستي (٢٠١٨ ، ٢٠١٩) الى مبلغ الديون المشكوك في تحصيلها] الا ان الشركة لم تلتزم بذلك، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٥/٥/١١ انه (تم رفع مذكرة بذلك).

نوصي اجراء دراسة لكافة الديون وتخصيص مبالغ تتناسب مع مقدار المديونية للمبالغ التي تتوقع الادارة تعذر تحصيلها.

ب- بلغ رصيد حساب تخصيصات متنوعة مبلغ (٢٤٤٩) ألف دينار (مليونان واربعمائة وتسعة واربعون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يمثل مبالغ محتجزة قبل سنة/٢٠٠٣ دون ان يتم استخدامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٥/٥/١١ (تم رفع مذكرة لعرضها على الهيئة العامة لتسوية هذا الحساب وسيتم معالجة تويب هذا الحساب مستقبلا).
نوصي تسوية المبلغ اعلاه اصولياً وتويبه وفق النظام المحاسبي الموحد.

١٠- حقوق المساهمين:-

قامت الشركة باستخدام السيولة النقدية المودعة ضمن حساب مصرف الخليج/مساهمين الخاص بإيداع حصة المساهمين من أرباح الشركة في تسديد التزاماتها الى الهيئة العامة للضرائب والتي تمثل ضريبة الاستقطاع المباشر البالغ (٢٣٢٣٥٥) ألف دينار (مئتان واثان وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسون ألف دينار)، وأيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠٢٥/٦/٢ (بسبب عدم توفر السيولة النقدية الكافية وصعوبة سحب المبلغ من الحساب الجاري/دولار وتصريف المبلغ في حينها وذلك لضيق الوقت وحرصاً من انتهاء فترة الاعفاء من الغرامات).
نوصي عدم استخدام الشركة السيولة المودعة في الحساب اعلاه لغير الأغراض المخصصة لها.

١١- الدعاوى:-

أ- لم تقم الشركة بتزويدنا بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير خلال سنة/٢٠٢٣ على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢٥/١/١٣ والمؤكد عليها بموجب مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠٢٥/٣/٢٥ خلافاً للفقرة (٨/أ) من متطلبات انجاز البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ المذكورة انفاً التي نصت (تقديم جدول بالدعاوى المقامة على الوحدة الاقتصادية ومبالغها والدعاوى المقامة من قبلها على الغير ومبالغها المحسومة وغير المحسومة لغاية ١٢/٣١ وبيان الاجراءات المتخذة بصددها) وخلافاً للمادة (٢/ رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة).

نوصي الالتزام بما جاء بمتطلبات انجاز البيانات المالية بتقديم جدول بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير.

ب- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٩) دعاوى لم يتم حسمها لغاية تاريخه وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٨) في ٢٠٢٥/١٠/١٩ (تم إحالة الدعاوى الى المشاور القانوني في الشركة لاتخاذ اللازم) وكما موضح بالجدول ادناه:

ت	رقم الدعوى	المدعى	المدعى عليه
١	٢٠٢٣/عمل/٤٥٨	حمود هاشم حمودي	مدير شركة الفندق
٢	٢٠٢٣/عمل/٤٦٢	زكريا صاحب ابراهيم	مدير شركة الفندق
٣	٢٠٢٣/عمل/٢١٦	محمد كريم عبد الجبار	مدير شركة الفندق
٤	٢٠٢٣/عمل/١١٤	احمد عبد الكريم توفيق	مدير شركة الفندق
٥	٢٠٢٣/عمل/٨٤٣	زينة سالم محمد	مدير شركة الفندق
٦	٢٠٢٣/عمل/٨٧	انس زياد طارق	مدير شركة الفندق
٧	٢٠٢٣/عمل/٨٢٧	احمد هويدي نيشون	مدير شركة الفندق
٨	٢٠٢٣/عمل/٥١٢	حسين علوان مجيد	مدير شركة الفندق
٩	٢٠٢٣/عمل/٩٣	سليمان داود ابراهيم	مدير شركة الفندق

نوصي بضرورة متابعة تلك الدعاوى لغرض حسمها لصالح الشركة.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصةً الفقرة [(١/ج) ، (٢) ، (٤) ، (٧/أ) ، (٨/ب)] استناداً 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/٢٠٢١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بدات التاريخ .

المحاسب القانوني

د. شيماء صباح عودة

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥ / ١٢ / ١٣



Scan me

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٩٨٧٨٣٩٠٧٦	٩٨٩٠٣٢٦٤٥
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٤٧١٢٧٥٦٦٩	٤٧١٢٧٥٦٦٩
	١٤١	القروض الممنوحة طويلة الأجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
٣	١٥١	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣	٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٧٦٨٨٣٠٨٧٨	٣٧٧٠٠٢٤٤٤٧
		الموجودات المتداولة		
٣	١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الأجل	١٩٥٥٩٩٠٠٣٤	٥٣١١٩٣٠٠٠
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٨٧٩٩٨٣٤	١٧١٤٥٥٤٥٥
٥	١٦	المدينون	٣٥٥٩٤٦٢٧٤٥	٣٢٢٤٧٩٩٨٥٠
٦	١٨	النقود	٤٦٣٣٠١٢٤٥٨	٥١٩٠٤١١٤٨٢
		مجموع الموجودات المتداولة	١٠٣٢٧٢٦٥٠٧١	٩١١٧٨٥٩٧٨٧
		مجموع الموجودات	١٤٠٩٦٠٩٥٩٤٩	١٢٨٨٧٨٨٤٢٣٤
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥	٦٤٨١٨٩٤٧٩٢
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥)	(٣٤١٩٠٢٧١٤٥)
١٠	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣	٧٥٣٣١٧٥٦٠٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
١٠	٢٣٥	تخصيصات	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
١١	٢٦	الدائون	٦٣٦٤٧٨٩٥٨٦	٥٣٥٢٢٥٩٢٤٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٦٣٦٧٢٣٨٩٧٦	٥٣٥٤٧٠٨٦٣٤
		مجموع مصادر التمويل	١٤٠٩٦٠٩٥٩٤٩	١٢٨٨٧٨٨٤٢٣٤

رئيس مجلس الإدارة

المدير المفوض

المدير المالي

والمؤرخ في

خصوعاً لتقريرنا المرقم

المحاسب القانوني

رئيس هيئة الرقابة المالية

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٣٠-١)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٧	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣	٦٢١٩١٦٧٧٤١
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٢٨٨٠٠٥٠٧٨٤	٢٢١٤٠٢٥٥٠٢
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٤٩٥٤١٠٩٨٤	١١٤٩٥٩٠١٦٥
		صافي كلفة الإنتاج	٤٣٧٥٤٦١٧٦٨	٣٣٦٣٦١٥٦٦٧
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٢٠٩٠٦٩٦٦٧٥	٢٨٥٥٥٥٢٠٧٤
١٩	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٩٩٦٩٤٠٦٥٦	٧٦٦٣٩٣٤٤٤
		فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	١٠٩٣٧٥٦٠١٩	٢٠٨٩١٥٨٦٣٠
١٨	٤٦	يضاف: فوائد وإيجارات دائنة	٢٦٣٥٥١٨٣	٨٦٠٨٦٥٠
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	١٦٦١٥٦٧٧٦	١٢٧٧٣٢٢٤١
		فائض (عجز) العمليات الجارية	٩٥٣٩٥٤٤٢٦	١٩٧٠٠٣٥٠٣٩
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٨٢٧١٤٢٣٨	١٤٨١٣٧٢٢١
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٨٨٢٧١٤٢٣٨	١٤٨١٣٧٢٢١
		ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب)	١٦٦٩٣٠٤٢٥	١٧٧٣٤١٠٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٧١٧٨١٦٣٣	٣٤١١٥٨٦٠٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٨٣٨٧١٢٠٥٨	٥١٨٤٩٩٦٠٨
		الفائض (العجز)	٩٩٧٩٥٦٦٠٦	١٥٩٩٦٧٢٦٥٢

٤٩٨٩٧٨٣٠

احتياطي الزامي ٥٥%

٩٤٨٠٥٨٧٧٦

الفائض القابل للتوزيع

٩٩٧٩٥٦٦٠٦

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٧	٤٣-٤٢	أيراد النشاط الجاري	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣	٦٢١٩١٦٧٧٤١
١٨	٤٦١	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٦٣٥٥١٨٣	٨٦٠٨٦٥٠
			٦٤٩٢٥١٣٦٢٦	٦٢٢٧٧٧٦٣٩١
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
١٣	٣١	الرواتب والاجور	٢٦٢٥٨٥٥٤١٠	٢٥٣٦٦١١٤٨٣
١٤	٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٦٠٧٥٧٩٨٥	٩٨٢٥٨٥٦٣٧
١٥	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٧٤٦٨٥٦١٥	٤٥١٣٣٥٨٥٠
١	٣٧	الاندثارات	١٧٣٢٣٠٦٩٠	١٦٧٣٣٨٧٧٠
١٦	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٤٠٢٩٥٠٠	١١٩٨٦٩٦١٢
			٥٥٣٨٥٥٩٢٠٠	٤٢٥٧٧٤١٣٥٢
			٩٥٣٩٥٤٤٢٦	١٩٧٠٠٣٥٠٣٩
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٨	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٨٢٧١٤٢٣٨	١٤٨١٣٧٢٢١
			٨٨٢٧١٤٢٣٨	١٤٨١٣٧٢٢١
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب /٣٨٤)	١٦٦٩٣٠٤٢٥	١٧٧٣٤١٠٠٠
١٦	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٧١٧٨١٦٣٣	٣٤١١٥٨٦٠٨
			٨٣٨٧١٢٠٥٨	٥١٨٤٩٩٦٠٨
			٩٩٧٩٥٦٦٠٦	١٥٩٩٦٧٢٦٥٢
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية) النشاط الإجمالي		

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين و أطعام العاملين)	٢٠٦٠٨٥٩٣٩١
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٨٨٢٩١١١٥
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٠١٧٠٠٧٩٣٧
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٠٤٠٢٩٥٠٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٩١٢٩٧٨٤٣٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور التقديمية	٢٦٢٥٨٥٥٤١٠
٣٢٦-٣٣٤١	(٢) المزايا العينية (بموجب كشف رقم/٢٠)	١٨٦٢٩٣٠٩٤
٤٦١	فوائد دائنة	(٢٦٣٥٥١٨٣)
٣٧	الاندثارات	١٧٣٢٣٠٦٩٠
	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٩٥٣٩٥٤٤٢٦
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٩١٢٩٧٨٤٣٧

كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكتب	عدد وقوالب	وسائط نقل والنقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٥٦٤.٢٤٢٣	٤٢٠.٥١٨٨٤٦	٢٧٨٣٥٠	٨.٠٧٢٥٢.٠٠	١٥٥.٧١٨.٠٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٢٩٥.٠٠٠.٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١ الإضافات
٦٤٣٣٣١٥.٠	٦٣٢٦.٦٥٠	—	—	١.٠٧٢٥.٠٠	—	—	
٣٣٢.٠٧٣٥٥٧٣	٤٨٣٧٧٩٤٩٦	٢٧٨٣٥٠	٨.٠٧٢٥٢.٠٠	١٥٥١٧٩.٥٦٤	١١٧٢١٥٦٧٤٣	٢٩٥.٠٠٠.٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
—	%٢٥ - %١٥	%١٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الانذار
٢٢٦٧٣٦٩٧٧٨	٣٦٠.٢٥٧١٦٠	١٧٢٩.٠٧٨	٦٣٨٤٦٧٧٩	١٥٣.٨٢٥٤.٠٢	٣١.٠٧١١٣٥٩	—	والانذارات: مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠٢٣/١/١
١٧٣٢٣.٦٩٠	٦١٧٥٥١١٨	٢٥.١٤٤	٧.٠٩٧٥٢٠	٧٩٧١٩٧٧٣	٢٣٣٩٨١٣٥	—	تضاف : الانذارات لفترة
(١.٧٧.٣٩٧١)	(٣١٢٩٥٨٥.٠)	(٢٨٢١٣)	(٩٧٥.٠٠٠)	(٧٥٢٥٩٩.٨)	(٤٥.٠٠٠)	—	تنزل : الانذار المحول إلى حساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
—	—	—	—	—	—	—	النسويات
٢٣٢٢٨٩٦٤٩٧	٣٩١٧١٦٤٢٨	١٩٥١.٠٠٩	٦٩٩٦٩٢٩٩	١٥٢٥١٩٥٢٦٧	٣٣٤.٦٤٤٩٤	—	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٩٨٧٨٣٩٠٧٦	٩٢.٦٣٠.٦٨	٨٣٢٥٦١	١.٧٥٥٩.٠١	١٢٥٩٥٢٩٧	٨٣٨.٩٢٢٤٩	٢٩٥.٠٠٠.٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مباني ومنشآت وطرق	١٢٢
٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	آلات ومعدات	١٢٣
٢٢٦٣٨٥٨٣	٢٢٦٣٨٥٨٣	أنفاق استثماري	١٢٩
٦١٠٠٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠٠٠		
<u>٤٧١٢٧٥٦٦٩</u>	<u>٤٧١٢٧٥٦٦٩</u>	مجموع مشروعات تحت التنفيذ	

3834340

كشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

أولاً - الاستثمارات المالية طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمارات	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كافة الشراء	كافة الشراء	نسبة الفائدة والإرباح	الإرباح المستلمة	الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به / سهم	رقم الدليل المحاسبي
١٥١٣	مختلط سياحي	٦٤٢٨٣٣٣ * ٦٤٢٨٣٣٣	١ دينار	١,٣٦٢٤٨	٨٧٥٨٤٨٣	—	—	شركة فندق عشتار	١٥١٣
١٥١٣	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	١ دينار	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣,٥	—	—	شركة فندق المنصور	١٥١٣
١٥١٣	مختلط خدمي	٣٤٦٠٠١٩	١ دينار	١,٠٥٢	٣٦٤٠٨٩٣	—	—	شركة فندق السدير	١٥١٣
١٥١٣	مختلط خدمي	١٣٨٤٠٠٧	١ دينار	١	١٣٨٤٠٠٧	—	—		١٥١٣
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	١ دينار	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢	% ٢٨	١٥٨١٣٩٨	شركة فندق بغداد	١٥١٣
١٥١٣	مختلط خدمي	١٠٠٠٠٠٠	١ دينار	٢,٣٧٠	٢٣٧٠,٠٠٠	—	—	الشركة العراقية للنقل البري	١٥١٣
	مجموع القطاع المختلط	٣٩٣٣٥٢٩٦			٤٨٣٥٧٢٨٨٠	—	—		
١٥١٤	خاص مصارف	٤٥٦٥٣,٠٠٠		١,١١٩	٥١٠٩٢٧٦٠	—	—	مصرف دار السلام	١٥١٤
١٥١٤	خاص مصارف	١١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١ دينار	١	١١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	مصرف الخليج	١٥١٤
١٥١٤	خاص مصارف	٥٩٤١٩,٧٠٤	١ دينار	١	٥٩٤١٩,٧٠٤	—	—	مصرف الشرق الأوسط	١٥١٤
١٥١٤	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١ دينار	١	٨٣١٨٨٩	—	—	شركة جزيرة السندباد	١٥١٤
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣			١٨٢٦١١٥٣٥٣	—	—		
	المجموع الكلي	١٨٦٠٠١٠٨٨٩			٢٣٠٩٦٨٨٢٣٣	—	—		

*يمثل زيادة الاسهم في فندق عشتار بنسبة ١٠٠% (رسمة)

تابع لكشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٣

ثانياً. استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها ومجمل رأس المال المصرح به	القوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة	كافة الشراء دينار	طبيعة نوع الاستثمارات	رقم التليل المحاسبي
مصرف الخليج المصرح به	١٩٩٨١٠٦٣	٢.٥	١٤٥٠٠٠٠٠٠٠	وديعة مصرف الخليج دينار	١٥٢٤/٤
مصرف الخليج	٦٣٧٤١٢٠	%٢.٥	٥٠٥٩٩٠٠٣٤	حساب توفير/دولار *	١٥٢٤
—	٢٦٣٥٥١٨٣		١٩٥٥٩٠٠٣٤	المجموع	

* يمثل حساب التوفير والبالغ لدى مصرف الخليج (٣٨٣٢٢٥.٧٨٣) دولار الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ تم تقييمها بسعر صرف (١٣٢٠) دينار لكل دولار .

(٣٠-٨)

كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١١٣٩١٢٨٠	١٥٥٦٣٣٨٥	مخزون المواد الأولية	١٣١
٨٦٠٣٩٢٨	٩٣٩٤٩٦٤	مخزن الوقود والزيوت	١٣٢
١٠٣٢٤٩٩٦١	١٠٨٦١٨٧٢٧	مخزن الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٥٥١٩١٠٤	٤١٨٢٧٣٢	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٠٣٩٠٥٣٦	٢١١٠٥٣٦٢	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٢٢٣٠٠٦٤٦	١٩٩٣٤٦٦٤	مخزن العدد التشغيلية	١٣٥٣
٤٨٢١٠٢٨٦	٤٥٢٢٢٧٥٨		
١٧١٤٥٥٤٥٥	١٧٨٧٩٩٨٣٤	أجمالي المخزون	

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
٥٧٣٣٤١٩١	٥٧٩٧٩٤١	مدينون قطاع عام	١٦١١
٢٦٧٢٣٤٢٨٥	٥٤٩٩١١١٧٥	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٣٢٤٥٦٨٤٧٦	٥٥٥٧٠٩١١٦	مدينون النشاط غير الجاري	١٦٥
٥٩٧٨٤٢٢٩٩	٥٩٧٨٤٢٢٩٩	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٣٨٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٣٥٠٥٩٢٢٦٧	٤٤٣١٣٦٥٣٢	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٧٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
٧٣١٤٠٩٢٦٧	٨٢٤٣٢٨٥٣٢	سلف	١٦٧
—	٥٠٠٠٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥٧٠٩٧٩٨٠٨	١٥٧٦٥٨٢٧٩٨	سلف المنتسبين	١٦٧٢
١٥٧٠٩٧٩٨٠٨	١٥٨١٥٨٢٧٩٨	مجموع المدينون	
٢٢٢٤٧٩٩٨٥٠	٢٥٥٩٤٦٢٧٤٥		

كشف تحليل إجمالي الأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف		إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات ٢٢/٢١/٢٠ دينار			
٣٧.٣٥٠٠	—	٥٧٩٧٩٤١	مديون قطاع عام	١٦٦١
١٢٧٩٨٢.١٠	١٣٩٢٥٢٧٥	٥٤٩٩١١١٧٥	مديون قطاع خاص	١٦١٤
٥٩٧٨٤٢٢٩٩	—	٥٩٧٨٤٢٢٩٩	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٣٨٠٤٤٢.٠٠٠	—	٣٨٠٤٤٢.٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٩٤٨٤٤٧٦٨	١٤٣٦٤٧٩٣٩	٤٤٣١٣٦٥٣٢	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	٣٧٥.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما	١٦٦٣
—	—	٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٥٦٨٥٥٧٧٩٨	٢٤٢٢.١٠	١٥٧٦٥٨٢٧٩٨	سلف متسبين	١٦٧٢
٢٨٧٣٣٧٢٣٧٥	٢٨٥٦٩٧٢٢٤	٣٥٥٩٤٦٢٧٤٥	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي	
—	٣٤٨٨٩٩٠	صندوق دينار عراقي	١٨١
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية	١٨٣
١٤٣٧٤١٩	١٤٣٧٤١٩	مصرف الرشيد /عشتار (١٠٠)	١٨٣١١
٢٢٦٤٢٧٦٦	٢٢٦٤٢٧٦٦	مصرف الرافدين /الفرديوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	١٨٣١٢
٩٨٩٩٠٠٠	٩٨٥٣٠٠٠	مصرف الخليج/ضريبة (٠٠١/٢٥١٦/٠٠١/٠٣٠٧٤٨٣)	١٨٣١٤
—	٤٩٤٠٠١٩٤	مصرف الخليج/مساكين (٠٠٢/٢٥١٦/٠٠١/٠٣٠٧٤٨٣)	١٨٣١٥
١٥٣٧٤٩٩٧٥	٤٥٦٨٩٧٣٢٩	مصرف الخليج التجاري (١/٠٣٠٧٤٨٣) دينار	١٨٣٨
١٨٧٧٢٩١٦٠	٥٤٠٢٣٠٧٠٨	نقدية لدى المصارف /عملة أجنبية دولار	
		المصرف العراقي للتجارة (٠٠١-٠٠٧٩٠٥-٠٠٠٩)	١٨٣١٠
٧٠٣٨٥٣٥٦	٧٠٣٨٥٣٥٦	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	١٨٣٢
٤٩١٩٣٠٩١٥٠	٤٠٠٥٩١٩٥٨٨	مصرف الرشيد /عشتار (١)	١٨٣١٣
١٢٩٨٧٨١٦	١٢٩٨٧٨١٦		
٥٠٠٢٦٨٢٣٢٢	٤٠٨٩٢٩٢٧٦٠		
٥١٩٠٤١١٤٨٢	٤٦٣٣٠١٢٤٥٨	مجموع النقد	

* تم تقييم النقد الأجنبي (دولار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١٣٢٠) دينار/دولار وكما يلي

* مصرف الخليج التجاري ٣٠٣٤٧٨٧.٥٦٧ دولار

كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار		
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٢١	رأس المال الاسمي و المدفوع
			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/٢٠٢٣

المجموع	القائض المتراكم	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي علاوة إصدار	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	احتياطي توسعات	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٤٨١٨٩٤٧٩٢	٢٢٤	٢٢٣١	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٨٢٦٨٢٩٥٤٦	١٠٢٤٩١٨٣١٣	٢٢١١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
١١٠٥٦٦٠٥٧٧	٩٤٨٠٥٨٧٧٦	١٩٨٣٢٩٨٥	-	-	-	٤٩٨٩٧٨٣٠	١٠٧٧٠٣٩٧١	-	الإصافات خلال السنة
(١٨٠٠١٢٥٤٢٤)	(١٧٨٠٢٩٢٤٣٩)	(١٩٨٣٢٩٨٥)	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٨٢٦٧٦٧٣٧١	١١٣٢٦٢٢٢٨٤	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	تزيلات
٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥	٣٢٧١٣١٢٩٥٥	-	٣٦٢٩٤٩٩	١٩١٠٣١٠٠٢	١٦٥١٣٣٧٢	٨٢٦٧٦٧٣٧١	١١٣٢٦٢٢٢٨٤	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رصيد العجز في ٢٠٢٣/١/١	٢٢٥
٣٤١٩٠٢٧١٤٥	٣٤١٩٠٢٧١٤٥	تنزيلات	
—	(٨٩٠١٤٦٢٢٠)	رصيد العجز في ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٣٤١٩٠٢٧١٤٥	٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥		

3834340

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الاجل	
٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	مجموع التخصيصات	

3834340

كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٦٤٣٧.٣٣٠	٣٣.٦٩٥٨٦	حساب المجهزون	٢٦١
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	حساب التجهيزات	٢٦٤
٥٨٦٦٥٦.٤	٣٥٢٤٥٩٤١	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٥٢٣٣٩٨٦.٢	٥٦٥٩٥٧٣٤٨	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٤٠٢.٩٩٠.٩٦	١١١٤٢٥٧٧٢١	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٦٨٧٤٦.٠٠٠	-	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
١٨٦.٠٠٠	-	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
١٨٥٨٣٦٩٢	٣٩١٣.٧٦٣	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١١١٣.١٣٣٩.٠	١٧١٩٣٤٥٨٣٢		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٥٨٦٢٩٣٤	١٩٠٩١.٨٦	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٣٧٩٢٨.٣٦٧٦	٤٠.٨٣١.٣٣٠.٤	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٣٧٩٨٦٦٦١.٠	٤١.٢١٩٤٣٩.٠		
		دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٣١٧٥٢١٨٥٤	٤٧٤٩١٢٣٨١	حصة المساهمين	٢٦٨١
٥٣٥٢٢٥٩٢٤٤	٦٣٦٤٧٨٩٥٨٦	مجموع الدائون	

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة	تحليل عمر الرصيد الموقوف			رقم الدليل المحاسبي
			أكثر من ثلاث سنوات (دينار)	سنة - ثلاث سنوات (دينار)	أقل من سنة (دينار)	
٢٦١	مجهزون	٣٣٠٦٩٥٨٦	—	٣٣٠٦٩٥٨٦	—	٢٦١
٢٦٤	حسابات التجهيزات	٢١٤٥٦	—	—	—	٢٦٤
٢٦٥	دائرو النشاط غير الجاري	٣٥٢٤٥٩٤١	—	—	—	٢٦٥
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٥٦٥٩٥٧٣٤٨	٣٠٣٧٠٠١٧٨	٤٢٥٥٨٧٤٦	—	٢٦٦١
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١١٤٢٥٧٧٢١	—	١١١٤٢٥٧٧٢١	—	٢٦٦٣
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان	٣٩١٣٠٧٦٣	—	٣٩١٣٠٧٦٣	—	٢٦٦٧
٢٦٧١	اسقطاع من المتستبين لحساب الغير	١٩٠٩١٠٨٦	—	—	—	٢٦٧١
٢٦٧٢	اسقطاع من غير المتستبين لحساب الغير	٤٠٨٣١٠٣٣٠٤	٣٣٧٩٢٠٨٨٧٥	٢٩٠٢٩٩٦٢٨	—	٢٦٧٢
٢٦٨١	حصة المساهمين	٤٧٤٩١٢٣٨١	٤٧٤٩١٢٣٨١	—	—	٢٦٨١
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٦٣٦٤٧٨٩٥٨٦	٤٢١٢١٧٩٩١٧	١٥١٩٣١٦٤٤٤	—	

(٣٠-١٨)

كشف رقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٣

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١ دينار	المسدد خلال السنة دينار	الاضافات خلال سنة ٢٠٢٣ دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ دينار
حصة المساهمين	٣١٧٥٢١٨٥٤	٧٣٢٧٥٥٦٩٣	٨٩٠١٤٦٢٢٠	٤٧٤٩١٢٣٨١
المجموع	٣١٧٥٢١٨٥٤	٧٣٢٧٥٥٦٩٣	٨٩٠١٤٦٢٢٠	٤٧٤٩١٢٣٨١

3834340

شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٨٤٨٤٥٨٣٨٣	١٧٣٢٠١٣٥٣١
٣١٢١	أجور	٦٦٠٨٨٠٠٠	٦٤٤٨٤٠٠٠
٣١٢٣	مخصصات منصب	٣٥٠٧٠٠٠٠	٣٧٢٥٦٢٥٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٢١٦٦٢٠٠٠	١٦٨٥٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنة وفنية	٣٤٦٩٠٠٠٠	١١٢٧٢٥٢٠٠
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٤٤٧٤٩٤٠٠٠	٤٠٥٨٦٧٢٥٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٤٥٣٤٦٢٣٨٣	٢٣٦٩١٩٦٢٣١
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٧٣٦٥٠٠٠	٦٤٠٤٧٢٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٦٥٠٢٨٠٢٧	١٦١٠١٠٥٣٢
	مجموع الرواتب والأجور	٢٦٢٥٨٥٥٤١٠	٢٥٣٦٦١١٤٨٣

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٠٤٦٣٦٦٨٠	٢٢٦٣٦٩٨٩٧	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
٣٦٠٧٦٠٩٠٤	٣٤٩٤٠٤٨٩٢	الوقود والزيوت	٣٢٢
٧٥٢٨٧٢٢	٢١٨٦٧٩٩٥	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
١٥٧٠٣٩٥٦٨	٢٥٧٣٣٣٧٠٨	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٦٩٣٩٧٢٣	٢٦٥٥٧٤٢٤	القرطاسية	٣٢٥٢
١٧٣٩٧٩٢٩١	٢٨٣٨٩١١٣٢	تجهيزات العاملين	٣٢٦
٩٢٧٩٦٥٤	٢٦٨٨٧٧٥	كساوي	٣٢٦١
٥٤٤٩٧٥٥٥	٩٧٢٠٩٨١٩	أطعام عاملين	٣٢٦٢
٦٣٧٧٧٢٠٩	٩٩٨٩٨٥٩٤	المياه والكهرباء	٣٢٧
		المياه	٣٢٧١
		الكهرباء	٣٢٧٢
١٧١٩٠٢٨٣١	١١٧٩٣٢٥٤٧٥	مجموع المستلزمات السلعية	
١٧١٩٠٢٨٣١	١١٧٩٣٢٥٤٧٥		
٩٨٢٥٨٥٦٣٧	٢١٦٠٧٥٧٩٨٥		

شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
١٠٠٨١٦٥٧٨	١٢٦٥١٥٠٣٨	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
١٩٩٢٣٥٥٠	١٣٣٨٣٧٥٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٤٣٥٩٣٠٠	٢٣٣٨٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٣٢٤٧٨٧٢	٢٠٨٢٠٢٠٩	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
١٣٨٣٤٧٣٠٠	١٦٣٠٥٦٩٩٧	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
١٠٨٦٧٥٠٠	—	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٥٢٠٠٠٠	٢١٩٥٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١٢٠٩٠٠٠	—	نشر وطبع	٣٣٣٢
٤١٤٠٠٠	٢٦١٢٠٢٩٢	ضيافة	٣٣٣٣
٢١٤٣٠٠٠	٢٨٣١٥٢٩٢	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٦٠٣٣٠٠٠٠	٨٦٣٩٤٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٩١٩٣٥٠٠	٢٦٠٥٢٥١٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٦٩٥٢٣٥٠٠	١١٢٤٤٧٠١٠	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٦٥٠٠٠٠	—	استنجاز آلات ومعدات	٣٣٥٣
٤٦٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
١١١٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠		
٢٢١٩٩١٣٠٠	٣٠٤٠١٩٢٩٩		المجموع ما بعده

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
	المجموع ما قبله	٣٠٤٠١٩٢٩٩	٢٢١٩٩١٣٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٩١٨٣٠٠٨	٥٣٥٣٠٠٠
٣٣٦٢	اقساط التأمين	٢٨١٩٠٠٠٠	٣٠٥٤٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	١٢٨٥٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٤٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٦٤٤١٧٦	١٤٧٢٨٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٠٣٧٩٩١٣٢	٧٠٦٢٨٧٥٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٧٠٦٦٦٣١٦	٢٢٩٣٤٤٥٥٠
		٤٧٤٦٨٥٦١٥	٤٥١٣٣٥٨٥٠

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المصرفوات التحويلية</u>	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٧٣٤٢٠٠٠	٦٩٣٠٤٢٥	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
١٥٥٩٩٩٠٠٠	١٤٣٠٠٠٠٠٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
١٦٣٣٤١٠٠٠	١٤٩٩٣٠٤٢٥		
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
١١٩٨٦٩٦١٢	١٠٤٠٢٩٥٠٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>	٣٨٥
١٤٠٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
٢٩٧٢١٠٦١٢	٢٧٠٩٥٩٩٢٥	مجموع المصرفوات التحويلية	
		<u>المصرفوات الأخرى</u>	٣٩
٣٤٠٦٢٢٦٠٨	٢٧٦٤٤٣٥٦٠	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
٥٣٦٠٠٠	٣٩٥٣٣٨٠٧٣	مصروفات عرضية	٣٩٢
٣٤١١٥٨٦٠٨	٦٧١٧٨١٦٣٣	مجموع المصرفوات الأخرى	

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
١٦٣٦٦١٦٥٤١	٣١٣٤١٣٦٥٠٨	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
١٦٣٦٦١٦٥٤١	٣١٣٤١٣٦٥٠٨	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٤٥٨٢٥٥١٢٠٠	٣٣٣٢٠٢١٩٣٥	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٦٢١٩١٦٧٧٤١	٦٤٦٦١٥٨٤٤٣	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد والايجارات	٤٦
٨٦٠٨٦٥٠	٢٦٣٥٥١٨٣	الإيرادات الأخرى	٤٩
٧٦٩٥٨٨٨٢	٦٨٤٦٤٦٩٧٣	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٧١١٧٨٣٣٩	١٩٨٠٦٧٢٦٥	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٤٨١٣٧٢٢١	٨٨٢٧١٤٢٣٨	مجموع الإيرادات الأخرى	
١٥٦٧٤٥٨٧١	٩٠٩٠٦٩٤٢١		

3834340

كشف رقم (١٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل	مراكز الكلف	كافة الإنتاج	كافة الخدمات الإنتاجية	كافة الخدمات السوقية	كافة الخدمات الإدارية	المجموع
المحاسبي	اسم الحساب	٥	٦	٧	٨	دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٣٦٥٤٤٤٨١٣	٧٠٨٩٨٠٩٦١	٤٧٢٦٥٣٩٧٤	٧٨٧٧٥٦٦٢	٢١٢٥٨٥٥٤١٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٢٣٥٩٤١٥٢	٥٨٣٤٠٤٦٥٦	٣٨٨٩٣٦٤٣٧	٦٤٨٣٢٧٤٠	٢١٦٠٧٥٧٩٨٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٦٨٣٦٥٢٠	١٢٨١٦٥١١٦	٨٥٤٤٣٤١١	١٤٢٤٠٥٦٨	٤٧٤٦٨٥٦١٥
٣٧	الاندثارات	٩٠٠٧٩٩٥٩	٤٦٧٧٢٢٨٦	٣١١٨١٥٢٤	٥١٩٦٩٢١	١٧٣٢٣٠٦٩٠
٣٨٤	الضرائب و الرسوم	٥٤٠٩٥٣٤٠	٢٨٠٨٧٩٦٥	١٨٧٢٥٣١٠	٣١٢٠٨٨٥	١٠٤٠٢٩٥٠٠
المجموع		٢٨٨٠٠٥٠٧٨٤	١٤٩٥٤١٠٩٨٤	٩٩٦٩٤٠٦٥٦	١٦٦١٥٦٧٧٦	٥٥٣٨٥٥٩٢٠٠

(٣٠-٢٧)

كشف رقم (٢٠٠)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	أطعام عامين ٣٢٦٢	كساي ٣٢٦١	نقل العاملين ٣٣٤١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	المستزيمات السلوية	٣٢
٩٩٨٩٨٥٩٤	٩٧٢٠٩٨١٩	٢٦٨٨٧٧٥	—	المستزيمات الخدمية	٣٣
٨٦٣٩٤٥٠٠	—	—	٨٦٣٩٤٥٠٠		
١٨٦٢٩٣٠٩٤	٩٧٢٠٩٨١٩	٢٦٨٨٧٧٥	٨٦٣٩٤٥٠٠		المجموع

(٣٠-٢٨)

(كشف رقم ٢١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٣ دينار	نسبة مئوية %	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية %	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية %	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٩ دينار	الميزانية العامة
١٣	٩٨٧٨٣٩٠٧٦	١٣	٩٨٩٠٣٢٦٤٥	١٧	١٠١٣١٣٣٥٧٣	٢٠	١١١٩٢٠٧٠٢٢	٢٠	١٣٠٠١٣٤٧٥٣	الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية
٣٦	٢٧٨٠٩٩١٨٠٢	٣٧	٢٧٨٠٩٩١٨٠٢	٤٨	٢٧٨٣٥٥٢٥٠٢	٥١	٢٧٦٢٩١٦٨٠٢	٤٢	٢٧٣٩٩١٦٨٠٢	الموجودات الأخرى
٥١	٣٩٦٠٠٢٢٠٩٥	٥٠	٣٧٦٣١٥١١٥٣	٣٥	٢٠٣٥٥٥١١٢٦	٢٩	١٥٥٧٧٦٩٨٦٦	٣٨	٢٤٧٤٦٣١٩٨٠	رأس مال العامل الموجودات المتكاثرة المطلوبات المتكاثرة
١٠٠	٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣	١٠٠	٧٥٣٣١٧٥٦٠٠	١٠٠	٥٨٣٢٢٣٧٢٠١	١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	١٠٠	٦٥١٤٦٨٣٥٣٥	مجموع الموجودات مموله كما يلي
٢٥	١٩٤١١١٩٠٧٥	١٣	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	١٨	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	١٩	١٠٥٠٩٧٢٨٥٥	٣٣	٢١٦٢٤٧٧٠٨٠	رأس المال بعد تنزيل الضمان
٧٤	٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥	٨٦	٦٤٨١٨٩٤٧٩٢	٨١	٤٧٨٠٩٥٦٣٩٣	٨٠	٤٣٨٨٦١٧٨٨٢	٦٦	٤٣٥١٨٩٨٥٠٢	الاحتياطيات
١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	١	٣٠٧٩٥٣	التخصيصات
١٠٠	٧٧٢٨٨٥٦٩٧٣	١٠٠	٧٥٣٣١٧٥٦٠٠	١٠٠	٥٨٣٢٢٣٧٢٠١	١٠٠	٥٤٣٩٨٩٣٦٩٠	١٠٠	٦٥١٤٦٨٣٥٣٥	مجموع مصادر التمويل

(٢٠-٢٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣	دينار
٢٨١	فائض (عجز) العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٩٩٧٩٥٦٦٠٦	
	<u>يضاف</u>		
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٢٨١٩٠٠٠٠	
٣٣٦٣	مكافآت للغير	١٢٨٥٠٠٠٠	
٣٣٦٩	مصاريف خدمية أخرى	١٠٣٧٩٩١٣٢	
		١٤٤٨٣٩١٣٢	
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٩٣٠٤٢٥	
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	١٠٤٠٢٩٥٠٠	
٣٨٥١	إعانات	١٧٠٠٠٠٠٠	
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٢٧٦٤٤٣٥٦٠	
	<u>ينزل:</u>		
٤٣٨	إيجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٣٣٣٢٠٢١٩٣٥	
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٦٨٤٦٤٦٩٧٣	
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(٢٤٦٩٤٦٩٦٨٥)	

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١- معلومات عامة

- أ- شركة فندق فلسطين مساهمة مختلطة تم تأسيسها بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ محل إدارتها في نفس مقر الشركة تم تسجيلها في دائرة تسجيل الشركات بموجب قانون الشركات النافذ مادة ١١٧ و ١١٣ وان طبيعة نشاط هذه الشركة هو نشاط سياحي ولا يوجد فروع أخرى لهذه الشركة.
- ب- مقدار رأس المال ٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار (أربعة مليارات وأربعمائة وسبعون مليون دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقد بلغت الاحتياطيات ٥٧٨٧٤٢٩٩٤٥ دينار أما فيما يخص الأرباح المحتجزة فقد بلغت ٣٢٧١٣١٢٩٥٥ دينار أما الخسائر المتراكمة فقد بلغت (٢٥٢٨٨٨٠٩٢٥) دينار .
- ج- أن شركتنا ليست عضوا في شركات أخرى .
- د- إجمالي عدد العاملين بلغ (٢٣١) متنسب موزعين حسب المستويات الإدارية والفنية كما يلي :-

٣٥	الإدارة العامة
٢٩	القسم المالي
١٠	قسم الأفراد
٤	قسم الرقابة الداخلية
١٢	قسم المكتب الأمامي
٥٤	قسم الأطعمة والمشروبات
٢	قسم العلاقات والمبيعات
٣٠	قسم التدبير الفندقي
٤٨	قسم الصيانة
٧	قسم اللوندري

هـ - نرفق لكم طيا الهيكل التنظيمي للشركة وأدناه تشكيلة مجلس الإدارة .

١- أدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة لسنة / ٢٠٢٣ ومقدار حصصهم في رأس المال

اعضاء مجلس الإدارة القطاع الخاص الاصليين :

أ- شركة اعالي الشرق ١٠٠٠٠ سهم .

ب- فاضل حسن سلمان .

ج- شركة البادية للاستثمارات السياحية ١٠٠٠٠ سهم .

ح- شركة الوسيط للاستثمارات الاعلانية

في ٢٠٢٣/١١/٢١ تم حل مجلس الادارة بناء على الدعوة الموجهة من دائرة تسجيل الشركات وبعد الترشيح وفرز الاصوات اصبح مجلس الادارة متكون من الاعضاء الاصليين وكما يلي :-

أ- شركة البادية للاستثمارات السياحية و العقارية

ب- وسام كريم نور

ت- علاء محمد جليل

ث- صهيب عبد العزيز

٢- اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين :

تم تغيير السيد اكرم لعبي بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٧ وحل محله السيد محمد عبد الامير صادق وبتاريخ ٢٠٢٣/١/١٠ تم تغيير السيد عبد القادر سعدي حمدي ممثل وزارة الثقافة والسياحة والاثار وحل محله السيد علي حسين بجاي وبتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٣ تم تغيير السيد علي حسين بجاي وحل محله السيد عمر اسماعيل احمد

أ- عبد القادر سعدي / وزارة الثقافة و السياحة و الاثار

ب- محسن عبد علي / وزارة الثقافة و السياحة و الاثار

ج- اكرم لعبي كاطع / الخطوط الجوية العراقية

د- حسين جليل كريم / الخطوط الجوية العراقية .

ذ- محمد عبد الامير / الخطوط الجوية العراقية

ر- عمر اسماعيل / وزارة الثقافة و السياحة و الاثار

٣- اعضاء مجلس الادارة الاحتياط :

أ- شركة اعالي الخليج ٤٦٥٠٠٠٠٠ سهم .

ب- شركة الرشيد للخدمات الاعلامية ٥٠٠٠ سهم .

ج- شركة الوسيط للاستثمارات ١٠٠٠٠ سهم .

٤- عقد مجلس ادارة الشركة (١٢) جلسة تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة .

٥- تولى منصب المدير المفوض بالوكالة السيد (محمد كاظم جواد) للفترة من ٢٠٢٣/١/١ لغاية ٢٠٢٣/٤/٢٠ ثم تولى

منصب المدير المفوض وكالة السيدة (نبراس مخلص احمد) للفترة من ٢٠٢٣/٤/٢٠ ولغاية ٢٠٢٣/٦/٤ ثم تولى

منصب المدير المفوض وكالة السيدة (حنان جبار حسن) للفترة من ٢٠٢٣/٦/٤ و لغاية ٢٠٢٣/٧/١٠ ثم تولى منصب

المدير المفوض وكالة السيد (فاضل حسن سلمان) للفترة من ٢٠٢٣/٧/١٠ و لغاية ٢٠٢٣/١٠/٢٨ ثم تولى منصب

المدير المفوض و وكالة السيد (محمد كاظم جواد) للفترة من ٢٠٢٣/١٠/٢٨ و لغاية ٢٠٢٣/١٢/٢٦ ثم تولى منصب المدير المفوض و وكالة السيدة (حنان جبار حسن) للفترة من ٢٠٢٣/١٢/٢٦ و لغاية ٢٠٢٤/٦/١٣ وتمتع بنقل بواسطة سيارات الشركة من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري (٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار مقطوع بالإضافة إلى أجور الخدمة تراوحت خلال السنة ما بين ٥٤٠٠٠ دينار كحد ادنى الى ٣٠٠٠٠٠٠ دينار كحد اعلى .

٦- أدناه اسماء شركات القطاع الخاص المساهمة الذين يمتلكون اسهم بنسبة ٥ % فاكثرو

عدد الأسهم	الأسهم
٣١٦١٦٧٥٥٩	شركة سماء بابل
٣١٣٦٤٧١١٠	مصرف الخليج التجاري

و - لا توجد نشاطات وتوسعات خلال السنة أو المستقبل القريب.

٢- المؤشرات العامة :

- أ - تمارس الشركة نشاطها وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية .
- ب - الطاقة التصميمية للفندق (٣٤٨) غرفة وقد تراوحت نسبة المتاح منها خلال السنة موضوع التقرير (٧.٥٨ %) - ٣٥.٩٢ %) اما المخطط فذلك يعتمد على الظرف الامني ومدى اقبال الزبائن للنزول في الفندق .
- ج - حققت الشركة نسبة مرتفعة في مجال استغلال الغرف المتاحة والقاعات خلال سنة ٢٠٢٣ مقارنة بالسنتين (٢٠٢٢ - ٢٠٢١) وكما مبين أدناه :-

٢٠٢٢	٢٠٢١
١,٨٤ % - ٢٢,٥٦ %	٤,٤٧ % - ١٢,٢٨ %

د - لا يوجد تحليل نوعية وجودة الانتاج .

هـ - لا يوجد أي استيراد أو تصدير للشركة .

و - لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير في الشركة .

٣- المؤشرات المالية :

- أ - حققت الشركة انخفاض بالايادات بنسبة ٦٢.٣٨ % مقارنة بالسنة السابقة علما ان الشركة حققت فائضا بمقدار ٩٩٧٩٥٦٦٠٦ دينار في حين كانت نتيجة النشاط لسنة ٢٠٢١ فائض وعام ٢٠٢٢ فائض وكما مبين أدناه

٢٠٢٢	٢٠٢١
١٥٩٩,٦٧٢,٦٥٢	٣١٥٥١٠٥٨٩

ب - عائد الاستثمار لثلاث سنوات كما مبين ادناه :-

التفاصيل

الأرباح

السنة

ارباح شركة فندق بغداد	١٥٨١٣٩٧	٢٠٢١
ارباح شركة فندق بغداد	٨٨٥٥٨٣	٢٠٢٢
ارباح شركة فندق بغداد	١٥٨١٣٩٨	٢٠٢٣

ج - ان للتضخم اثر سلبي كبير على نشاط الشركة من خلال ارتفاع الاسعار الذي يقابله انخفاض القوة الشرائية للنقود .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

- أ - كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تشغيل الايدي العاملة وبعدها (٢٤٠)
متناسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعديد من الانشطة الاخرى بشكل غير مباشر .
- ب - لا يوجد ميزان مدفوعات تتعامل به الشركة .
- ج - لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تامين الظروف المناسبة لايواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم باسعار مناسبة .
- د - من اولويات ادارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام افضل الاجهزة والمعدات لمكافحة الاوبئة والامراض حيث تم التعاقد مع شركة الحطيم لمكافحة الحشرات .
- هـ - في نية الشركة التوسع في نشاطها من خلال الترويج على خدماتها في القنوات الاعلامية والصفحات الرسمية الخاصة بالشركة على مواقع التواصل الاجتماعي مما يؤدي الى استقطاب العديد من النزلاء .

٦ - معلومات ومؤشرات إضافية :-

أ - ان اهم العقود التي تم إبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٢٣ هي :

ت	دينار	دولار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٥٦٠.٠٠٠		نقل منتسي الفندق (شهري)	سمير سعيد حسن من ١/١/٢٠٢٣ الى ٣١/١٢/٢٠٢٣
٢		٦٥٠	مكافحة الحشرات والقوارض (شهري)	شركة الحطيم اللبنانية لمكافحة الحشرات والقوارض
٣	١٤٣٣١٢٣٠٨		الخضراوات و المنظفات (خلال السنة)	اكرم محمد راضي
٤	١٩٨٧٠٩٠٨٠		الخضراوات و المنظفات (خلال السنة)	علي وليد عبدالحسن
٥	١٣٠٠٠٠٠٠		حماية منشآت الفندق (خلال السنة)	شركة فرسان الخمانل للحراسات والخدمات الامنية

مكتب الخليج لخدمات الاجهزة المكتبية	صيانة طابعات وأجهزة الاستنساخ (شهري)	٣٠٠٠٠٠	٦
مكتب سما اور للبرمجيات	صيانة نظام الفندق	٥٥٠	٧

ب - المبالغ التي انفقت لإغراض الدعاية والطبع والضيافة .

دعاية وإعلان وطبع (٢٤٩٥٠٠٠) دينار .

الضيافة (٢٦١٢٠٢٩٢) دينار .

علما انه لا توجد هدايا او تبرعات مستلمة خلال العام موضوع التقرير .

ج - ان اهم المعوقات لنشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة لكن الشركة

تسعى بشكل حثيث لتجاوز كل هذه المعوقات من اجل رفع نسبة التسكين ولو بشكل بسيط النسبة (٧.٥٨ % - ٣٥.٩٢ %) من

الطاقات المتاحة في هذا المجال .

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

