

شركة فنادق المنصور
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الصفحة	محتويات
١٣-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٤	- الميزانية العامة
١٦	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٧	- كشف العمليات التجارية
١٨-١٩	- كشف التدفق النقدي
٢٠	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة -</u>
٢١	١- الموجودات الثابتة والتأجيلات
٢٢	٢- الاستثمارات المالية
٢٣	٣- المخزون
٢٤	٤- المدينون
٢٥	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
٢٦	٥- النقود
٢٧	٦- رأس المال
٢٨	٧- الإحتياطيات
٢٩	٨- التخصيصات
٣٠	٩- الدائون
٣١	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٣٢	١٠- الرواتب والأجور
٣٣	١١- المستلزمات السعوية
٣٤-٣٥	١٢- المستلزمات الحقيقية
٣٦	١٣- الاستخدمات الأخرى
٣٧	١٤- إيرادات النشاط التجاري
٣٨	١٥- الإيرادات الأخرى
٣٩	١٦- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٤٠	١٧- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إن هذا القرآن يهدي للتي هي أقوم}
صدق الله العظيم

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ٣٧/٢٩/٨ / ٢٠١٢
التاريخ : ١٤٣٤ هـ
٢٠١٣ / ٢ / ٢٦

إلى السادة مساهمي شركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م/البيانات المالية لشركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية:

فحصا البيانات المالية لشركة فنادق المصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بـ ٣١ لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتادة في هذا المجال، ولديها الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتادة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وحالية 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 الشركة ذي العدد (٩٣٤/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٦/٣/٢٠١٣، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرنا لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتادة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت حالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعتمدة من قبل الإدارة.

٣- استلمت الشركة مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة مليون دينار) كقرض من وزارة الخارجية بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٢ تسديده ورواتب العاملين استناداً لكتاب وزارة الخارجية ذي العدد (٢٢/قمة/١٢٣) في ٢٤/١/٢٠١٢.

٤- قامت الشركة بإطفاء الرصيد المتبقي من حساب أضرار الحرب البالغ (٤٠٠٠٠٠) ألف دينار (أربعون مليون دينار) من حساب الفائض المشترك استناداً إلى قرار الهيئة العامة للشركة المتخذة بالجلسة المتعقبة في ١٢/٤/٢٠٠٤.



الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

- أ- بالرغم من قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة بموجب كتابها المرقم (٩٣٤) في ٢٠١٣/٣/٢٦ إلا انها لم تقم بتنظيم سجلاتها بما يمكنها من قبة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف وبسبل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها. بخلاف الدليل الاسترشادي للقاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من قبة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي.
- ب- قيام الشركة بعرض الودائع الثابتة وحسابات التوفير البالغ (٧٠٨٣٩٣) الف دينار (سعمائة وثمانية مليون وثلاثمائة وثلاثة وتسعون الف دينار) ضمن حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الميزانية العامة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ رغم انها مسجلة ضمن حسابات الاستثمارات قصيرة الأجل في السجلات وقيام الشركة بتنظيم كشف الاستثمارات قصيرة الأجل المرفقة بالبيانات المالية، نوصي بعرض الحساب اعلاه ضمن الموجودات المتداولة.
- ج- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الأرقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمس وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها اعلاه بخلاف للقاعدة الخاسية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات الخاسية الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي بإعداد الكشف وفقا لما جاء في النظام الخاسي الموحد والقاعدة الخاسية اعلاه.

٢- لتقرير الإدارة:

- خلف تقرير الإدارة من المعلومات والخواص الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير وطبقا لمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات الخاسية وكما موضح ادناه:
- أ- عدم قيام الشركة بتثبيت كشف بأعداد العاملين والملاك المصدق من قبل مجلس إدارة الشركة) والملاك الفعلي حسب المستويات الإدارية والقيمية حيث جرى الإشارة الى أعداد العاملين الفعلي وبشكل إجمالي.
- ب- الهيكل التنظيمي للشركة
- ج- الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والقيمية.
- د- بيان أثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
- هـ- أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
- و- بيان نظام التكاليف المعتمد.
- ز- أثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل، وأي مساهمات أخرى.
- ح- أثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.
- ط- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
- ي- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.
- ك- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير المنتجات البديلة محلية في أداء نشاطها.



ل- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، و الإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.
نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها واتخذة في القاعدة الخاسية المشار إليها أعلاه.

٣- حلة أعمار الفندق:

قيام الشركة بتنظيم محضر استلام أوئي للفندق بتاريخ ٢٠١٢/٥/١٦ بين إدارة شركة فنادق المنصور ووزارة
الخارجية استنادا للأمر الوزاري ذي العدد ٢٢٥/قصة/٧٢٢ في ٢٠١٢/٥/٨ ولدينا بصدده الآتي:

- أ- تم تبيت بموجب المحضر أعلاه الكثير من النواصص والتي تشمل بالأعمال (المديرة، الصحة المعاصرة، الميكانيكية،
الكهربائية، الالكترونية) في عموم مرافق الفندق المختلفة وان نسبة الانجاز بلغت ٧٥% وقد أوصلت اللجنة
بمخ المفاوض مدة (١٥) يوم لانجاز النواصص الواردة في الجدول المرفق بمحضر الاستلام المشار اليه أعلاه.
- ب- بيت إدارة الفندق بأن الشركة المؤهلة لم تنجز أعمالها خلال الفترة المحددة وتم تشكيل لجنة استنادا الى كتاب
وزارة الخارجية واللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العدد ٢٢/القصة/١٠٨١ في ٢٠١٢/٨/١٤ بين وزارة الخارجية
وممثل الفندق ودائرة المهندس القيم والمفاوض تقوم بتقييم وتعيين الكلفة الكلية للنواصص المشار إليها في المحضر
أعلاه وتكليف جهات اخرى لتنفيذ العمل وبم استقطاع المبالغ من مستحقات المفاوض على ان يتم تنظيم محضر
استلام رسمي بالنواصص ومبالغها موقعة من كافة الاطراف المشار إليها أعلاه وم لتقوم اللجنة بأكمال أعمالها لغاية
اعداد التقرير، نوصي بذلك الجهود لعرض أكتمال النواصص.

٤- نشاط الشركة:

أ- حققت الشركة عجزا للمرحلة الاولى من نتيجة نشاطها مقداره (١٧٠.٨٢٢٢) الف دينار (مليار وسبع مائة
وثمانية مليون وثمان مائة وعشرون الف دينار) بزيادة عن عجز السنة السابقة بمبلغ (١٦٤.٥٢٦٣) الف
دينار (مليار وست مائة وخمسة واربعون مليون ومائتان وثلاثة وستون الف دينار) في حين حققت عجز للمرحلة
التالية من نتيجة النشاط مقداره (١٥٩٠.٤٤٥) الف دينار (مليار وخمسة وتسعون مليون واربعمائة وخمسة
واربعون الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٢٦٥.٨٤) الف دينار (ستة وعشرون مليون وخمسة
واربعة وثمانون الف دينار) ولدى دراسة مصروفات واورادات الشركة تكون لدينا المؤشرات التالية :-

اولاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمبلغ (٢٦٣٣١) الف دينار (سنة وعشرين مليون وثلاثة وواحد والاربعين
الف دينار) وبسبة (٢١٦%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى قيام الشركة بمنح اعانات داخلية الى
العاملين حيث بلغت خلال السنة موضوع التقرير (٣٦٥.٠٠) الف دينار (سنة وثلاثون مليون وخمسة مائة الف
دينار).

لتانياً- ارتفاع مصروفات سوات سابقة بمبلغ (١٢١١٥٤) الف دينار (مائة وواحد وعشرين مليون ومائة
واربعة وخمسين الف دينار) وبسبة (٦٢٢%) عن السنة السابقة وتمثلت اغلبها برواتب العاملين لشهر
اكتوبر الثاني/٢٠١١.

لثالثاً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمبلغ (٢٧٣٨٧٤) الف دينار (مئتان وثلاثة وسبعين مليون ومائتان واربعة
وسبعين الف دينار) وبسبة (١٤٩%) عن السنة السابقة ويمثل اغلبه بنقل العاملين البالغ خلال السنة
(٣٣١٥٣٦) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسة وستة وثلاثون الف دينار).



وابعاً ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ (٣٧.٣٦٣) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وستين ألف دينار) وبنسبة (٢٨٤%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى قيام ادارة الفندق بالتنشغيل في شهر تشرين الاول / ٢٠١٢.

خامساً- ارتفاع الرواتب والاجور بمبلغ (١٦٤٥٢٣٦) ألف دينار (مليار و مئة وخمسة واربعين مليون ومئتين وستة و ثلاثين ألف دينار) ويعود سبب ذلك لان رواتب العاملين للسنة السابقة كانت تدفع من قبل وزارة الخارجية.

سادساً- ارتفاع الإيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٦٧٧٠١) ألف دينار (سبعة وستين مليون وسبعمئة وواحد ألف دينار) وبنسبة (٥٧%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى مايلي:-

(١) - ارتفاع الإيرادات النشاط السلعي بمبلغ (٤٩٦٢٩) ألف دينار (تسعة واربعين مليون وستمئة وتسعة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (٥٥%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى قيام إدارة الفندق بتشغيل مرافقها بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٠ لاستلامه استلام اولي من الشركة المؤهلة.

(٢) - ارتفاع إيرود إيجار موجودات لآينة بمبلغ (١٥٩٨٦) ألف دينار (خمسة عشر مليون وتسعمائة وستة وثمانين ألف دينار) وبنسبة (٢٤٣%) عن السنة السابقة ويعود اسباب ذلك الى إيجار السطح (برج) الى شركة اسيا سيل لمدة سنة واحدة.

سابعاً- ارتفاع الفوائد الذاتية بمبلغ (١٥٥٧١٨) ألف دينار (مائة وخمسة وخمسين مليون وسبعمئة وثمانية عشر ألف دينار) وبنسبة (١٣٥١%) عن السنة السابقة بسبب استلام مبلغ الفوائد عن الودائع الثابتة وحسابات التوفير.

لأناً- ارتفاع الإيرادات الاخرى بمبلغ (٦٦١٦٠٧) ألف دينار (مائة وواحد وستين مليون وستمئة وسبعة آلاف دينار) وبنسبة (١٢٠%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى قيام الشركة بتقيد مبالغ بلغة الشركة المؤهلة ضمن إيرادات مستحقة عن شراء موجودات ثابتة.

ب- بلغ رصيد العجز المتراكم (١٥٩٠٤٤٥) ألف دينار (مليار وخمسمائة وتسعون مليون واربعمئة وخمسة واربعون ألف دينار) والذي يشكل نسبة (٥٤%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان ألف دينار) ، نوصي قيام الشركة باتخاذ الإجراءات المنصوص عليها في المادة (٧٦- أ) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٥- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لم تقم الشركة بإعداد موازنة تخطيطية لمصاريفها وإيراداتها للسنة ٢٠١٢/٢٠١٢ خلافا للمادة (١١٧- أ) من الفروع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت بإعداد خطة سنوية لنشاط الشركة . تتضمن تقريرا كاملا عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٣/١/١٠ (لم يتم وضع خطة سنوية لسنة ٢٠١٢ لان الزوياً المستقبلية غير واضحة المعالم بسبب حصول الفندق لعملية التأهيل وكذلك احتمالية ادارة الفندق من قبل الشركات العالمية) نوصي الالتزام بما ورد في القانون اعلاه . علماً بأنه تم الاشارة الى هذه الملاحظة في تقريرنا للسنة المنتهية بالرقم (١٢٧٢٧) في

٢٠١٢/٦/١٣



٦- المحالقات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعهدات النافذة:

أ- لم تقم الشركة بإبلاغ الهيئة العامة للضرائب عن تعافدها خلال السنة حلالاً للمادة (٢٨) الفقرة (٢) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل) الذي يوجب على شركات القطاع العام الاشتراكي والمختلط بإبلاغ الهيئة العامة للضرائب عن التعاقبات المبرمة، نوصي الالتزام بما ورد في القانون أعلاه .

ب- لوحظ عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات والمبالغ عددها (سبعة عشر محضر) حلالاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقدم الى أي جهة على أن يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من قيام الشركة بإرسال المحاضر الى دائرة تسجيل الشركات إضافة الى عدم المصادقة على محضر اجتماع الهيئة العامة للشركة المتعد بتاريخ ٢٠١٢/٩/٨، نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة أعلاه .

ج- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص يدون فيه المعلومات الخاصة بالأعضاء حلالاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة ونظامية سجل لأعضائها يحتفظ في مركز إدارتها يدون فيه (اسم العضو ، جسيه ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يملكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه) ، نوصي بضرورة مسك السجل وفق ما ورد بالقانون أعلاه .

د - سبق ان حصلت موافقة الهيئة العامة لشركة فندق بغداد (المساهمة المختلطة) على ترخيص السيد (داود شمو حيدر) رئيس مجلس إدارة الشركة ليكون عضواً في مجلس إدارة شركة فنادق المنصور الا ان الملاحظ قيام السيد (داود شمو حيدر) برأس مجلس إدارة شركة فنادق المنصور دون استكمال موافقة الهيئة العامة لشركة فندق بغداد على ذلك حلالاً للمادة (١١٠ - ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) نوصي بالحصول على ترخيص من الهيئة العامة لفندق بغداد لترأس مجلس إدارة فنادق المنصور .

٧- القروض :

لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع القرض الممنوح الى الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ عام ١٩٩٤ والبالغ (١٠٠٢) الف دينار (مليون و الف دينار) ، نوصي بحسم الموضوع واتخاذ الاجراءات القانونية بصدده .

٨- الموجودات الثابتة والمجزية:

أ- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة في نهاية السنة موضوع التقرير ومطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات ولقد اظهرت نتيجة المطابقة وجود العديد من القروضات دون اتخاذ ما يلزم بشأنها كما لم يتم أعداد تقرير نهائي بنتائج الجرد ورفعها الى الإدارة العليا للشركة ولقد بين قسم الحسابات في الشركة بأجابهة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٣/٦/١٢ ان هذه القروضات تمثل الموجودات التي تم تجهيزها للفندق من قبل الشركة المؤهلة حيث لم يتم إدخالها في سجلات الموجودات الثابتة لعدم استلام الفندق استلاماً نهائياً من قبل (وزارة الخارجية) وهي الجهة التي تشرف على أعمال تأهيل الفندق ، ومثال ذلك :-



اسم المادة	العدد بموجب سجل الموجودات	العدد بموجب قوائم الجرد	الفرق
سبوت جداري	١٢	٢٦	١٤
سبر مشرد	٣٧	٤٩٦	٤٥٩
تلفزيون	٢٦	٢٤٧	٢٢١
لوحات جدارية	١٤	٨٥٢	٨٣٨
مراة	٣٥	٤٩٤	٤٥٩
براكيت جدارية	٢٥	٥٠١	٤٧٦

لوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن هذه الموجودات وادخالها في السجلات وأعداد تقرير نهائي بنتائج الجرد والمطابقة لعرشه على إدارة الشركة لاتخاذ مايلزم بشأن الموضوع .

ب- عدم قيام أحد اعضاء لجان الجرد (احمد خليل عباس) بالتوقيع على بعض قوائم الجرد تأييداً باجراء عملية الجرد، نوصي بضرورة قيام لجان الجرد بالتوقيع على قوائم الجرد كافة تأييداً لقيامهم بعملية الجرد.

ج - قامت الشركة بأشراك امين مخزن الزجاجات في مطابقة الجرد خلالاً لاجراءات الرقابة والضغط الداخلي ونظام الرقابة الداخلي . نوصي بضرورة اعتماد اجراءات الرقابة الداخلية والضغط الداخلي.

د- تأخر الشركة بأدخال بعض المواد المشتراة مخزناً وكما هو موضح في الامثلة ادناه:-

رقم وتاريخ قيد الاستخدام	المبلغ الف دينار	المادة	رقم وتاريخ قائمة الشراء	رقم وتاريخ سند/ الإدخال المخزني	الفترة اليوم
٢٢١ في ٢١٠٢/١١/٢٢	٢٠٤٥	عن شراء حضرات ومواد متنوعة اخرى	٢٤٢٠ في ٢٠١٢/١١/١٠	٩٠٥ في ٢٠١٢/١١/١٨	٨
٢٣٢ في ٢٠١٢/١١/٢٨	٩٧٦	شراء لحوم وحضرات	٢٤١٧ في ٢٠١٢/١١/٥	٩٠٢ في ٢٠١٢/١١/١٢	٧
٢١٩ في ٢٠١٢/١١/٢١	٧١٠	شراء طحين وزبد تركي	٥٨٩ في ٢٠١٢/١١/٤	٨٩٩ في ٢٠١٢/١١/١٢	٦
١٦٥ في ٢٠١٢/١٠/٢١	٢٠٨٥٠٠	شراء حضرات	١٤٣١٢ في ٢٠١٢/١٠/١	٨٨٣ في ٢٠١٢/١٠/١٨	١٧
٢٨٦ في ٢٠١٢/١٢/٢٠	٢٥٦٠٠٠	شراء معجنات	٢٤٣٧ في ٢٠١٢/١٢/٦	٩٣٦ في ٢٠١٢/١٢/١٦	١٠

نوصي بعدم التأخر في ادخال المواد المشتراة للمخازن المختصة



هـ- عدم تطابق أرصدة المخزون الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدة بطاقات السيطرة المخزنية وكما موضح أدناه. ولقد بينت الشركة بأحاديثها على استمارة المرقم (١٠) في ٢٠/٦/٢٠١٣، أن سبب هذه التفرقات هو المعدل الموزون عاين السجلات المالية والسيطرة المخزنية وسوف يتم معالجة ذلك في سنة ٢٠١٣، وأن هذا ليس هو السبب الحقيقي لهذه التفرقات لأن المعدل الموزون يعتمد لأغراض السجلات المالية وبيانات السيطرة المخزنية معاً وفيما يلي تفاصيل هذه الأرصدة:-

اسم المخزون	رصيد السجلات المالية دينار	رصيد السيطرة المخزنية دينار	التفرق/دينار
مخزون المتفرقة	١٠٨٨٣٠٠٥	١٠٧٠٢٣٨٨	١٨٠٦١٦
مخزون البقوليات	١٢٦٢٧٢٦١	١٢٦٠٥٦٩٨	٢١٥٦٣

لوصي بضرورة متابعة اسباب ظهور هذه التفرقات ومعالجتها

و- قامت الشركة باستلام مواد مخزنية (بياضات وزجاجيات) وانجبهة من قبل شركة آراب (الشركة المؤهلة) وادخلت للمخازن استناداً الى قوائم شراء من الشركة المؤهلة بموجب مذكرة المدير المالي مقترنة بموافقة المدير المفوض ولم يتم تشكيل لجنة استلام بها وادخالها حيث تم جردها من قبل امين مخزن الزجاجيات فقط، لوصي بضرورة تشكيل لجنة استلام للمواد والالتزام بالتعليمات.

٩- الاستثمارات

لم يتم تبيت مبلغ الفائدة المستحقة على الوديعة لدى مصرف الشمال والبالغة (٣٥٠٠) دولار وثلاثة آلاف وخمسة دولار) لمدة شهر للفترة من ٢-٢٠١٢/١٢/٣١-٢٠١٣/٣/٢. خلافاً للتعليمات الواردة بالنظام الأساسي الموحد وكما مبيّن أدناه:-

مبلغ الوديعة/دولار	لاريحها	نسبة الفائدة %
٦٠٠٠٠٠	٢٠١٢/١٢/٢-٢٠١٣/٣/٢	٧%

لوصي الالتزام بالتعليمات التالية

١٠- المدينون والدينون

أ- استمرار الشركة بتقيد المبالغ المسددة الى امانة بغداد عن القساط رسم الهيئة المترتبة بذمة اللجنة التحضيرية لمؤتمر القصة العربية على حساب المدينون دون مظالية اللجنة المذكورة لعرض لسديدها الى الشركة والبالغة (١٥٨٣٠٠) الف دينار (مائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة الف دينار) وحسبها (٢٩١٥٠) الف دينار (تسعة وعشرون مليون ومائة وخمسون الف دينار) مدور من السنة السابقة، بالإضافة الى مبلغ (٢٢٠٤) الف دينار (مليونان ومائتان واربعة الف دينار) عن كلفة لوحات جدارية قبة مشرقة من الملكية الاردنية الهاشمية. لوصي بالعمل على مخاطبة الجهة المعنية واستحصال المبالغ اعلاه.

ب- قامت الشركة بتقيد مبلغ (٢١٥٦٩٢) الف دينار (مائتان وخمسة عشر مليون وستمائة وثمانون وتسعون الف دينار) على حساب ايرادات مستحقة وغير مقبوضة بذمة شركة آراب (الشركة المؤهلة) عن قيمة مواد مخزنية وموجودات لابتة تم شراؤها من قبل القندق خلال القمة وما بعدها وتمثل (بياضات، زجاجيات، اثاث، اجهزة تحكم، تصليح جملر) الا ان الملاحظ عدم استحصال المبلغ اعلاه من الشركة رغم مخاطبات الشركة مع دائرة المهتمين المقسم وزارة الحارجية



بهذا الخصوص كما لوحظ عدم دقة تسجيل المبلغ على حساب الإيرادات المستحقة وكان على الشركة تسجيله على حساب مدينو نشاط غير جاري ، نوصي ببحث الجهود بمنابعة الجهات المعنية لاستحصال المبالغ وعكس المبلغ على الحساب المناسب .

ج- قامت الشركة بعكس مبلغ (١٧٩١) ألف دينار (مليون وسعمائة وواحد وتسعون الف دينار) من حساب التأمينات المستلمة من المستاجر حبيب عبد المجيد اللامي لبعض مرافق الفندق وذلك لعدم تسديده مبلغ الإيجار المترتب بدمته وتم قيده إيراد إيجار موجودات ثابتة دون استحصال موافقة مجلس إدارة الشركة ولما يلي تفاصيل هذه التأمينات :-

المبلغ / الف دينار	البيان
٦٤٨	محل الانشيكات
٦٤٣	محل التصوير
٥٠٠	البريك

نوصي باستحصال الموافقات الأصولية لمثل تلك الحالات .

د- بلغت الإيرادات المستحقة (٨١٨١٥٤) الف دينار (ثمانمائة وثمانية عشر مليون ومائة واربعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بضمنها ارصدة مدورة من سنوات سابقة قبل ٢٠٠٣ بلغ مجموعها (٢٧٢٧٦٢) الف دينار (مائتان والثمان وسبعون مليون وسعمائة والثمان وستون الف دينار) بلغة وزارات متحقة ودوائر لوصي بالتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصالها .

هـ - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المينة ادلاء والظاهرة ضمن حساب الدائون :-

رقم الدليل الخاصي	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
٢٦٧١	تقابة العمال	٩٦٦٩
٢٦٧١	المينة العامة للضرائب / ضريبة الدخل	٣٠٤
٢٦٧٢	المينة العامة للضرائب / ضريبة مبيعات	١٣٩١١٢٥
٢٦٨	المينة العامة للضرائب / ضريبة الدخل / ارباح ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦

نوصي بالاسراع بتسديد المبالغ اعلانه الى الجهات المستحقة لتفادي تحميل القدي غرامات تأخرية .

و - لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الارصدة من الجهات المدينة والدائنة علماً بأن الشركة قامت بمخاطبة بعض تلك الجهات للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها السجلات المالية الا أنه لم ترد اجابة تلك الجهات على طلب الشركة بالتأييد . نوصي بارسال المخاطبات الى تلك الجهات باوقات مناسبة لاستحصال التأييدات منها وتقديمها ضمن المتطلبات .

ز- لايزال مبلغ (٤٩٦٩) الف دينار (اربعة ملايين وسعمائة وتسعة وستون الف دينار) ضمن حساب مصاريف مستحقة يمثل مكافأة هيئة عامة لسنة ٢٠٠٦ ، نوصي بضرورة تصفية المبلغ وفق الاصول .



١١- التقديرة بالصندوق ولدى المصارف:

أ- تأخر في ايداع بعض المبالغ المستلمة من قبل امين الصندوق وكما مبين بالامتلة ادناه:-

رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ/الف دينار	تاريخ فسيمة الابداع	البيان
٤٣٧١	٢٠١٢/٣/٢٠	٢٠٠	٢٠١٢/٤/٢	بيع كوييل تبريد مسطلت
٤٤١٠	٢٠١٢/٩/١٨	١٢٥٠	٢٠١٢/٩/٢٤	بيع فان كوييل مع انابيب

نوصي بايداع المبالغ المستلمة لدى المصرف اول بأول .

ب- لم يتم عنونة تأييدات الارصدة لبعض الحسابات المصرفية الى هيئة الرقابة المالية بل تم عنونتها بأسم شركة فندق المنصور كما أن بعض تلك التأييدات مضمرة، وكما مبين ادناه:-

المصرف	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	نوع العملة	الملاحظات
مصرف الشمال	٤١٧٦٩٠	دولار	-
مصرف المنصور	٦٨٢٤٨٣	دولار	-
المتحد للاستثمار	٧٨٠٢٤٠٩٨٦	دينار	التأييد نسخة مضمرة
المتحد للاستثمار	٨٤٩٦٥٤٠	دولار	التأييد نسخة مضمرة
مصرف الرفدين/كراودة مريم	٧٧٦١	دولار	-
مصرف عمان	٨١٠٨١٠	دولار	التأييد بنسخة الكترونية

نوصي بضرورة قيام الشركة بمطالبة المصارف بعنونة التأييدات هيئة الرقابة المالية مع جلب نسخ اصلية من التأييدات لأرصدة الحسابات المصرفية .

١٢- التخصيصات:

لم تقم ادارة الشركة باعادة تقييم محصل الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٢٧٢٥٧) الف دينار (سبعة وعشرون مليون ومائتان وسبعة وخمسون الف دينار) ومثل نسبة لا تتجاوز (٣%) من رصيد المدينون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ البالغ (١٠٥٣٨٧٦) الف دينار (مئتان وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وستة وسبعون الف دينار)، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بدمغة الغير لغرض تحديد محصل الديون المشكوك في تحصيلها .

١٣- العقود

تعافتت الشركة مع الجهات المعنية ادناه لتقديم خدمات لتفندق :-

الجهة	مبلغ العقد/شهريا	تاريخ توقيع العقد	مدة العقد	البيان
شركة شبكة الارض (ايرت لنك)	٣٠٠ دولار	٢٠١٢/١٠/١	سنة واحدة	تجهيز الفندق بخدمة الانترنت
فالح مهدي محمد	١٦٥٠٠ ألف دينار	٢٠١٢/١٠/١٥	سنة واحدة	نقل المتسعين

ولدى فحص العقود اعلاه لاحظنا مايلي :-



- أ- عدم مصادقة العقود من قبل المشاور القانوني ، نوصي بمصادقة العقود من قبل القسم القانوني.
- ب- لم يتم استيفاء رسم الطابع بالاضافة الى عدم تضمين العقد بفقرة تلزم المتعاقدين بتسديد رسم الطابع المالي ، خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة ١٩٧٤ (المعدل) ، نوصي بضرورة استيفاء مبلغ الرسم لضمان حقوق الطرفين .
- ج - عدم توقيع الطرفين على عقد نقل المنتسبين ، نوصي بالالتزام باجراءات التعاقد لضمان حقوق الطرفين .
- د- لم تقم الشركة باستلام مبلغ التأمينات البالغة (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) خلافاً للفقرة (١٥) من العقد المبرم مع متعهد نقل المنتسبين وبيت الشركة بأجانبها عن استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٣/٦/١٠ تم استقطاع مبلغ التأمينات البالغة (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار) في سنة ٢٠١٣ بعد الاتفاق النهائي مع المتعهد ، نوصي باستلام مبلغ التأمينات عند التعاقد.

١٤- حسابات المساهمين:

- أ- بلغ عدد شهادات الاسهم الخرجة من قبل الشركة ولم يراجع عندها اصحابها لاستلامها (١٣٨) شهادة (مائة وثلاثة وثلاثون شهادة) تمثل (٣٥٩٧٢٨٩٠) سهم (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة والمان وسبعون الف وثمانمائة وتسعون سهم) ، نوصي بالاعلان وحث المساهمين للمراجعة لاستلامها بعد التحقق من توفر شروط عضويتهم .
- ب- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين مبلغ (٢٤٩٣٩) الف دينار (اربعة وعشرون مليون وتسعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) عن ارباح سنوات سابقة ، نوصي بضرورة الأستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم .

١٥- الإيرادات والمصروفات:

- أ- قامت الشركة بشراء مادة الكاز خلال السنة بمبلغ (١٥٠٨٥٠) الف دينار (مائة وخمسين مليون وثمانمائة وخمسين الف دينار) ولدبنا مايلي :-
- اولاً- تم صرف مبلغ (٧٤٠٥٠) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وحمسون الف دينار) ضمن المبلغ اعلاه للفترة من شهر (مايس ولغاية ايلول) ٢٠١٢ عن شراء مادة الكاز من الاسواق اقليمية على الرغم من خصوع الفندق للتأهيل في تلك الفترة ولم يتم تحميل الشركة المؤهلة بالمبلغ المذكور.
- ثانياً- لم ينظم اوامر ادارية بتشكيل لجنة فنية لاستلام المادة من المخير.
- لثالثاً- عدم قيام الشركة بحسب سجل اصولي ثبت به الكميات المستلمة والمصروفة من مادة الكاز
- نوصي بتشكيل لجنة فنية لاستلام مادة الكاز وفتح سجلات اصولية للسيطرة على الكميات المستلمة والمصروفة وتحصيل الشركة المؤهلة باقيام مادة الكاز المشتراة خلال فترة التأهيل .
- ب- تم صرف مبلغ (٣٥٥٠٠) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) بموجب سد الصرف المرقم (٢٦٨) في ٢٠١٢/٧/١٠ عن مكافآت الى منتسبي الشركة استناداً لقرار مجلس الادارة بجلسته (٣١٣) المنعقدة في ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم تسليم بعض المبالغ الى غير الاشخاص المستفيدين دون وجود تحويل بذلك وتدرج اداه بمئة ذلك -



اسم المستفيد	المبلغ الف دينار	اسم المصلح
محمد عبد الوكيل	١٠٠	مروان محمود حسن
	٩٠٠	علاء حسين عبد الامير
محمد توفيق	١٥٠	احلام محمد احمد
	٦٥٠	امان كرم هشيم
محمد خصو	١٠٠	فارس نوري حيدر
	١٠٠	كمال حسن عبد
عدنان حاشم بعبه	١٠٠	انصار حم جسون
	٦٠٠	جمال دكر محمد

نوصي باستحضار تواريخ المستفيدين باستلام المكافآت.

ج- لم يتم لتوزيع بعض حالات التصليح والصيانة لموجودات الشركة بتأييد استلام لتلك الاعمال المنجزة وكما هي بالأمثلة ادناه:-

رقم المستد ونوعه	تاريخه	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
١٢٥ / استخدمات	٢٠١٢/٩/٢٠	٥٧٥	تصليح ماكينة غسل الارضية
١٦٢ / استخدمات	٢٠١٢/١٠/١٧	٤٥٠	تصليح ميزان الحصى بقسم المازون ووجوه مذكرة فقط من لجنة المشتريات.
٢٠٥ / استخدمات	٢٠١٢/١١/٨	٥٠٠	تصليح عطل شبكة الانترنت.
٥١٠ / صرف	٢٠١٢/١١/٨	١٢٥٠	لاجور تشغيل لفضل الانفاص بموجب مذكرة من مدير الصيانة.
٥٥٣ / صرف	٢٠١٢/١١/٢٠	٢٥٠٠	رفع القدر بموجب مذكرة من مدير الصيانة.

نوصي بتوثيق حالات الصرف بتأييد الانتجاز للاعمال المنقذة من قبل الغير.

د- لم تقم الشركة بقيد مبلغ (٣١٥٩) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة وتسعة وخمسين ألف دينار) ضمن حساب ايسرادات مستلمة مقدماً والمستلمة بالوصول المرقم (٤٤١٢) في ٢٠١٢/١٠/٤ والمستلم من شركة شبكة الارض (البرث لثك) عن ايجار سطح الفندق للفترة من ٢٠١٣/١/١ لغاية ٢٠١٣/٩/٣٠ حيث سجل المبلغ ضمن حساب ايراد ايجار موجودات ثابتة، نوصي الالتزام بالتعليمات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.

١٦- الدعاوى القضائية:

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعاوى (ثلاثة دعاوى) وكما هي ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الاجراء المتخذ
دعوى امام محكمة سداة الكرخ بمرقم ٢٠١٠/ب/١٢٥٨	وزارة المالية دفتره عطاوات الدونة	رفع ناشرة المجر على العطار الخاص بالفندق	اصدرت محكمة استئناف الكرخ برفع الناشرة وبعد عرض الامر على محكمة المميز قررت اعادة بعض الاجراءات التدقيقية ولا زالت قيد المرافعة
دعوى امام محكمة سداة الكرخ - المطالبة بساجور لولاة وزارة الدفاع رقم ١٩٧٦/ب/٢٠١١ في ٢٠١١/٩/٢٥	وزارة الدفاع	اجور لولاة	تم كسب القضية وصدر قرار قطعي ولفرم دائرة تنفيذ الكرخ بساجور التنفيذ
دعوى امام محكمة سداة الكرخ رقم ١٩٧٧/ب/٢٠١١ في ٢٠١١/٩/٢٥	وزارة الدفاع	اجور لولاة	تم كسب القضية وصدر قرار قطعي

نوصي بتابعة موضوع حسب الدعوى.



(٣١-١١)

١٧- الشؤون التنظيمية للشركة :-

- من خلال فحص سجل محاضر جلسات مجلس الإدارة تكلت لدينا الملاحظات التالية :-
- أ- عدم توقيع بعض الاعضاء على بعض المحاضر في سجل محاضر الجلسات المسبوك من قبل الشركة حيث تم التوقيع على محضر الجلسة المطوع فقط وكما من ادناه :-

رقم الجلسة	تاريخها	العصر الغير موقع
٣١١	٢٠١٢/٥/٧	فاتق سليم رشيد
٣١٤	٢٠١٢/٧/١٦	عبد الحفيد عبد الحميد
٣٢٦	٢٠١٢/١٢/٢٢	هاشم جعفر يحيى

نوصي بضرورة توقيع أعضاء مجلس الإدارة في سجل محاضر الجلسات.

- ب- قيام الشركة بتثبيت قرارات المجلس في سجل محاضر مجلس الإدارة وكما وردت باحابة الشركة على مذكرة المرفقة (٩) في ٢٠١٣/٦/٥ بدلا من مسك سجل خاص لتثبيت القرارات خلافاً للمادة (١١٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (لتسجيل قرارات مجلس الإدارة في سجل خاص يوقعه رئيسه) ، نوصي الالتزام بما ورد في القانون اعلاه.

١٨- المزايدات:

- قامت الشركة بالاعلان عن مزايدة لبيع بعض المستهلكات (مواد ميكانيكية مختلفة) خلال السنة/٢٠١٢ ولدى تسديت اوليات المزايدة تكلت الملاحظات التالية:-
- أ- عدم تضمين الاعلان تجديد مبلغ التأمين الواجب تقديمها من المزايدين عن المزايدة في الاعلان حيث تم استلام التأمينات عند حضور المزايدين الى مقر الشركة
- ب- لم تقم الشركة بقطع وصل قبض عن مبالغ التأمينات المستلمة من المزايدين .
- ج- لم يتم جلب المستمسكات الخاصة بالمزايدين والاحتفاظ بنسخ منها مع اوليات المزايدة بالاضافة الى عدم تثبيت تلك المعلومات الخاصة بالمزايدين في الكشف الخاص باسماء المتقدمين للمزايدة
- د - تم بيع المواد بمبلغ (٥٥٠٠) الف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة الف دينار) الى السيد (دارد سلمان مرهج) ورغم ان القيمة التقديرية لها (٣٥٧٠٥) الف دينار (خمسة ولاثون مليون وسبعمائة وخمسة الف دينار) خلافاً للمادة السابعة والعشرون - اولاً) من قانون بيع وبيع اموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦ (المعدل) التي نصت (اذا لم يبلغ بدل بيع الاموال نتيجة المزايدة العلنية القيمة المقدرة له من قبل لجنة التقدير تمدد المزايدة لمدة خمسة عشر يوماً تبدأ من اليوم التالي لنشر الاعلان في الصحيفة) .
- هـ - تم فتح مزايدة بمبلغ (٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين دينار) خلافاً للمادة (التاسعة- ثانياً) من قانون بيع وبيع اموال الدولة التي نصت على (تجري المزايدة علناً ولا تفتح باقل من (٧٠%) من القيمة المقدرة) .
- و- لم يتم تجديد سقف زمني للمشتري برفع المواد المشتراة من قبله وفرض غرامة تأخيرية في حالة تأخره عن ذلك
- اشارة لما ورد اعلاه نوصي بالالتزام بالتعليمات الواردة في قانون بيع وبيع اموال الدولة ذي الرقم (٣٢) لسنة / ١٩٨٦ (المعدل).





١٩- تقاريرها الصادرة:

- أ- لم تتخذ الشركة أي إجراء لتصفية الملاحظات المسببة ادتاه والمؤشرة بتقريرها المرقم (٨/٢٩/٣٧/١٢٧٢٧) في ١٣/٦/٢٠١٢ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ وكما عين أدناه:-

رقم الملاحظة	موضوعها
٥-٥	لم تتكهن من مطابقة الموجودات المذاعة والمثبت سعر بعضها في بعض وصولات القبض بسبب عدم إدراج كشف بتلك الموجودات ومسح خلال فحص الأوراق القديمة لاحظنا لها لائتمل الموجودات المشطوبة ، كما ما يخص أوليات وصول القبض المرقم (٤١٨٣) في ٢٠١١/١/١٣ فقد بينت الشركة انها مرافقة مع نسخة المشوي ولا توجد نسخة منها لدى الشركة .
١٠-أ- ثالثا	قامت الشركة بصرف مبلغ (٥٠٦٧٧) الف دينار (حسين مليون وستة وستة آلاف دينار) كخروج نقل الى العاملين للمستعيرين بالدوام خلافاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٤) المتخذ بالجلسة المرقمة (٢٨٩) بتاريخ ٢٠١٠/١٠/١١ والذي يستحق على (عدم ابتكار الصرف بفرق المبلغ المسلم من اللجنة التحضيرية مؤتمر القمة العربية واما على ودعة حين انتهاء فترة التأهيل)

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات الواردة فيها ضمن المدة المحددة لها .

- ب- تم إصدار تقريرها الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٣٧/٨٥ -ع-ع) والمسروح في تاريخ ٢٠١٣/٤/٤ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

ولسي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٩) البيانات المالية، (٢) تقرير الإدارة ، (٨-٥) الموجودات الثابتة والمحورية ، (١٠-٥-هـ) المدببون والمدانون واستادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومسوية للمطابقات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٢ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



الحساب القانوني

محمد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٣/٤/٤



شركة فادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب المتاجرة والارباح والحساب والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	التحسي	الكشف
١.٧٧٣٢٨١٩٥	١١٤٥٠٢٩٤١٦	٤٥-٤١	١٤
		إيرادات النشاط التجاري	
		تسزل: تكلفة النشاط التجاري	
٢٧٣٤٩٤٥٤٦	٦٣٣.٢٢.٦٣	٥	١٦
٢٨.٨٧٩٢٣٣	٧١٢١١٥٣١	٦	١٦
٥٥٤٣٤.٧٧٩	١٣٤٥١٣٧٢٩٤		
٥٢٢٩٨٧٤١٦	(٢٠٠١٠٧٨٧٨)		
١١٨٨٤٨٢١٠	١٦٧٥٦٦٣٢١	٤٦١	١٥
٧.٤٧٩٣٩٥٤	(١٦٧٥٦٧٩٩٥٧)	٨	١٦
(٦٢٩٥٨٣٢٨)	(١٧.٨٢٢.١٥١٤)		
-	٤٦٣٥٠٠		
١٣٤٦٥١٧٩٨	٢٩٦٣٥٩١٢٣	٤٨	١٥
١٣٤٦٥١٧٩٨	٢٩٦٧٢١٦٢٣	٤٩	١٥
		الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	
		مجموع الإيرادات التحويلية و الأخرى	
		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١٢.٢٢.٠٠٠	٣٨٣٢١.١٤٦	٣٨	١٣
٣٣.٨٧٧٧١	١٤.٦٢٣٩٢٥	٣٩	١٣
٤٥١.٩٧٧١	١٧٨٩٤٥.٧١		
٢٦٥٨٣٦٩٩	(١٥٩.٤٤٤٩٦٢)		
		مجموع المصروفات التحويلية و الأخرى	
		(عجز) الفائض	
		الفائض موزع وفقاً للسادة (٧٣) من قانون	
		الشركات رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي	
٥٢٣٨٦.٤	-	ضريبة الدخل ١٥ %	
١.٦٧٢٥٥	-	الاحتياطي الإئتماني ٥ %	
٢.٢٧٧٨٤.٠	-	الفائض القابل للتوزيع	
٢٦٥٨٣٦٩٩			



شركة فنادق المنصور (مساهمة محظوظة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم التدفق	التفاصيل	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
	<u>الثقل المستلم من:</u>			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري		١٠٧٣٥٢٥٢٠٣	
٤٦	فوائد وإيجارات الراضي		١٦٧٥٦٦٣٢١	
٤٨	الإيرادات التحويلية		٤٦٢٥٠٠	
٤٩	إيرادات أخرى عدا (٤٩٣)		٩٢٢٧٤٠٠٤	
	النقص بالاستثمارات		١٦٢٨٥٠٢٩٣٣	
	تول المدفوعات النقدية عن:-			
٣٥-٣٩	الاستخدامات		٢٧٤٥٤١٨٢١٦	
٣٨	مصرفات لجويته عدا (٣٨٢)		٣٨٥٠٢١٤٦	
٣٩	المصرفات الأخرى		١٤٠٦٣٣٩٢٥	
١٣	زيادة المخزون		٧٦٩٤٩٨٦٦	
١٦	زيادة مدينو النشاط الجاري عدا (١٦٥)		٣٠٠١٠٤٧٠	
٢٦	نقص مدينو النشاط الجاري عدا (١٦٥)		٧١٢٤٢٥٩٨	
	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية -			
١٦٥	المفوضات النقدية عن الفقرات غير العادية		١١١٤٨٠٣	
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية		(١٣١٥٥٣٠٣٠)	
	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية -			
٢٤	القروض دائنة		٣٠٠٠٠٠٠٠	
٢٢	الزيادة بالاحتياطات		١٥٣٨٨٨٣١	
			٣٦٥٣٨٨٨٣١	
			١٨٤٩٥٠٦٠٤	
			٤٤٥٣٤٣٤٤	

(٣٩-١٧)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٢
الحسابي		دينار
	(١) الموارد	
٤٥-٤١	بيروادات النشاط الجازي	١١٤٥٠٣٩٤١٦
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدد تجهيزات العاملين)	٤٥١٦٣٧١٠٧
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدد نقل العاملين)	١٢٦٥٩٤٤٥٣
		٥٧٨٢٣١٥٦
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٥٦٦٧٩٧٨٥٦
٣٨٤	تول : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٨١٠٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٦٦٦١٦٨٥٦

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	٢٠١٢
		دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	١٧٨٦٤٥٨٠٨٢
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق	٣٨٠٨٩٦٠٢٣
٤٦١	صافي القوائد (٣٦١-٤٦١)	(١٦٧٥٦٦٣٢١)
٣٧	الاندثارات	٢٧٥٠٥٠٥٨٦
٢٢٤	عجز العمليات	(١٧٠٨٢٢١٥١٤)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٦٦٦١٦٨٥٦



كشف رقم (١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختمة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والذاتية كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

المصروح	الآلات والسيارات ومكاتب	العدد والقوائم	وسائل نقل والنقل	الات ومعدات	المباني	الإجمالي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	٢٠١٢/١/١
٢٦٦٦٧٤٦٠,٣٧	٣١٥٧٥٧٤٩٥	١٠٠٨٦٣٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٥٣٦٧١٧٥٩	١٤٤٤٦٢٧٢٦	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٢٣٧٣٧٨٠,٤٥	٢٠٨٠٠٠٠٤٥	٥٥٨٠٠٠	-	٩٦٢٠٠٠٠٠	١٩٢٠٠٠٠٠٠	-	الإضافات خلال السنة
(١١٩٢٠,٤٧٠٠)	(٥٤٢٢٤٩٥٣)	(٢١٢٩٠٠٠٠)	-	(٦٢٨٥٠,٧٤٧)	-	-	تول الموجودات الثابتة خلال السنة
٢٧٨٤٩١٩٣٨٢	٥١٩٥٣٢٥٨٧	٨٥١٥٣٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٠٠٤٤١٠١٢	١٦٥٦٦٢٧٢٦	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الأندثار
١٥٤٢٢٠,٧٦١٨	٣٢٤٨٧٣٩٣٢	٨٦٢٧٩١٦	٥١٦٥٣٤٦٢	١١١٩٧٩٧٧١٢	٣٧٢٥٤٥٩٦	-	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
٢٧٥٠٥٠٥٨٦	٥٩٠٠٥٧٣٢	١٢١٤٩٤٤	٥٥٧٤١٧٠	٢٠٥٠٨٤٣٧٣	٤١٧١٣٦٧	-	الذاتية النسبة الحالية
(١٠٥٦٥١٣)	(٦٤٦٦)	-	-	-	(١٠٥٠٠٩٧)	-	تسويات قيدية *
(٩١٧٢٢٧٢٩)	(٥١٠٣٥٨٦٩)	(١٩٠١٢٠١)	-	(٣٨٧٨٥٦٥٩)	-	-	تول الأندثار المتراكم للموجودات الثابتة
(٢٦٢٥٨٠٠٠٩)	(٢٢٥٨٤٣٢٤)	(٤٥٨٦٧٧)	(١٤٠٩٦٤٥)	(١٨٠٢٤٦٣)	(٢٩٠٠)	-	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٦٩٨٢٢٠,٩٥٣	٣١٠٢٥٣٠,٥٥	٧٤٨٢٩٨٢	٥٥٨١٧٩٨٧	١٢٨٤٢٩٣٩٦٣	٤٠٣٧٢٩٦٦	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٠٨٦٦٩٨٤٢٩	٢٠٩٢٧٩٥٣٢	١٠٠٣٢٤١٣	١٩٢٧٦١٦٣	٧١٦١٤٧٠,٤٩	١٢٥٢٨٩٧٦٠	١٥٦٧٣٥١٢	القائمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١

* عن تعديل الأندثار لنسبة المساهمة لوجود أخطاء في الحسابات.



كشف رقم (٢١)

شركة فنادق المصور ومساهمة مخططة - ٥٥٥٥

كشف الاستثمارات المالية كالتالي ٣١/١٢/٢٠١٢/٢٠١٢

الاستثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الرصيد في تاريخ ٣١/١٢/٢٠١٢	عدد الأسهم في ٣١/١٢/٢٠١٢	الأصلية	كتلة الشراء	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم في ٣٠/١٢/٢٠١٢	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل المحاسبي
شركة فنادق فلسطين	١٩٧٠.١٠٠٠٠٠٠	١٤٧٥١.٠٠٠٠	-	١٢٢٢٦.٠٠٠٠٠	١	١٢٢٢٦.٠٠٠٠	مخطط مساهمي	١٥١
شركة فنادق مختار	١١١٤٧٧٥	٩١٥٠.٠٠	-	٢٦.٧٧٥	٣	٢٤٧٥.٠٠٠٠	مخطط مساهمي	١٥١
الصرف المحدث	١٩٥٥١٧٢٩٥	١٤٥٥١٧٢٩٥	(١) ٧٨٢.٦٤٦	١٥٦٤١٣٢٧	١	١٥٦٤١٣٢٧	مصرفي	١٥١
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧	-	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	مساهمي	١٥١
مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	٣٩٥٣.٥٨٤٧	٣٤٥٦.٠١٧٣	٣٩١.٣٤٥٨	٣٥٦٢.٢٣٨٩	-	٣.٦٥٠.٢١١٥		

الاستثمارات مالية قصيرة الأجل

الجهة المستثمر بها	رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل
مصرف المصور روتوفون	١٥٢	مصرفي	٣٧٧٦٩٢٩
مصرف النضال	١٥٢	ودعا	٧.٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠
مصرف النجد	١٥٢	مصرفي	٣٦١٦٦٢٩
مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل			٧.٨٣٩٣٦٠.٨
مجموع الاستثمارات			١١.٣٦٩٩٤٥٥

(١) تم الاكتساب بمقدار ٥٠٪ من عدد أسهم المصرف المحدث

(٢) تم وثيقة بمقدار ٢٠٪ من عدد أسهم المصرف المحدث بتاريخ ١٠/١٢/٢٠١٢



كشف رقم (٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة محتطقة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
-	١٢٧٧٧٢٦٢	١٣١ مخزون الحامات والمواد الأولية
-	٢٠٢٢٥٣٦	١٣١١ مخزون الأظعمة
	١٤٧٩٩٧٩٨	١٣١٢ مخزون المشروبات
٧٠٠٠٠٠	٨١٠٠٠٠	١٣٢ مخزون الوقود والزيوت
٥٩٨١٥٥٠٦	٦٠٥٥٠٥٣٧	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
		١٣٥ مخزون المستوعات
٣٥٦٥٥٤٥١	٩٠٠٥٤٦٦٥	١٣٥١ مخزون الموازم والمهمات
٢٢٧٩٣٩٩٨	٢٩٥٣١٠٧١	١٣٥٢ مخزون القرطاسية
٣٢٥٢٣٠١	٣٤٢١٠٥١	١٣٥٤ مخزون المخلفات
٦١٧٠١٧٥٠	١٢٣٠٠٦٧٨٧	
١٢٢٢١٧٢٥٦	١٩٩١٦٧١٢٢	إجمالي المخزون



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل أحاسي
دينار	دينار	
-	٦٩٤٣٣٦٢٦	مدينون تجاريون ١٦١
٢١٧.٢٢٩٥	١.٩٤٣٥	مدينون قطاع خاص ١٦١٤
٢١٧.٢٢٩٥	٦٩٥٤٣.٧١	مدينون عالم خارجي ١٦١٥
٢٩١٥.٠٠٠	١٦.٧٠٣.٠٣	مدينو النشاط غير الجاري ١٦٥
٩٨.٧٠٠	١٣٨.٧٠٠	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٥٣.٩٥٨.٦٥	٨١٨١٥٤٢٧٨	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٨٨٩٤٤.٠	-	ايرادات مستحقة ١٦٦٢
٤.٠٠٠.٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقدماً ١٦٦٣
٥٧٢٨٢٨٢.٥	٨١٩٥٣٤٩٧٨	اضرار الحرب ١٦٦٥
١٢٥.٠٠٠	٤.٩٥.٠٠٠	سلف ١٦٧
٦٢٤٩٣.٥٠٠	١.٥٣٨٧٦.٧٩	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
		مجموع المدينون



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف لتحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف					رقم الدليل التقاسي	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته التقاسية دينار		
-	-	٦٩٤٣٣٦٣٦	-	٦٩٤٣٣٦٣٦	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
-	-	١٠٩٤٣٥	-	١٠٩٤٣٥	١٦١٥	مدينون عالم خارجي
-	٩١٥٠٠٠٠	١٣١٥٥٣٠٣٠	-	١٦٠٧٠٣٠٣٠	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري
-	٩٨٠٧٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	-	١٣٨٠٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٣٨٧٩٧٤٣٣	٢١٩٣٩٨٨٨٧	٢٨٧١٩٦٢١٣	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٨١٨١٥٤٢٧٨	١٦٦٢	ايرادات مستحقة
-	-	٤٠٩٥٠٠٠	-	٤٠٩٥٠٠٠	١٦٧١	سلف لأغراض النشاط
٣٨٧٩٧٤٣٣	٢٤٩٥٢٩٥٨٧	٤٩٢٧٨٧٣١٤	٢٧٢٧٦١٧٤٥	١٠٥٣٨٧٦٠٧٩		المجموع



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل اخلاسي
دينار	دينار	
		١٨٣ نقدية لدى المصارف
		١٨٣١ نقدية لدى المصارف/عملة محلية
٢٧٧٦.٢٩.٥	١٦٨٩٢٤٤٣	١٨٣٠٠١ مصرف الرافدين/كرازة مريم
٣.٥٤٨٢٧	٣.٢٧٨٢٧	١٨٣٠١٥ مصرف المنصور/اجاري رئيسي
٦٩١.٥١	١٤٨٩.٥١	١٨٣٠٢٠ مصرف المنصور/اجاري فندق
٢٢٩٩.٠٠.٠٠	-	١٨٣٠٢٣ مصرف المتحد / التوفير
	٧٨٠٢٤٠٩٨٦	١٨٣٠٢٦ مصرف المتحد/ اجاري
٥١١٢٤٨٧٨٣	٨.١٦٥.٣٠٧	
		١٨٣٢ نقدية لدى المصارف/عملة اجبية *
٨٧١٦.٦.٠	٨٤٩٦٥٤.٠	١٨٣٠٢٥ مصرف المتحد / اجاري
٤٧٧١٩٩٧١.٠	٣٣٩٣.٠.٠	١٨٣٠٠٢ مصرف الرافدين / كرازة مريم
٨١٦.٣.٠	٨٢٠.٨١.٠	١٨٣٠٠٤ مصرف الرافدين / عمان
٢٧٠.٩٥٦٨	-	١٨٣٠١٧ مصرف المنصور / التوفير رئيسي
٦٩٦٥٢٥	٦٨٢٤٨٣	١٨٣٠١٦ مصرف المنصور/رئيسي
٧.٣٥.٠	٤٤٦١٠.٨٣٤	١٨٣٠١٩ مصرف المنصور/اجاري الفندق
٥١٤٤٨٣٣٩	٤١٧٦٩.٠	١٨٣٠٢٢ مصرف الشمال / اجاري
٥٤١٦٥٦٥٨٢	٥٨٤١١٣٥٧	
١.٥٢٩.٥٣٦٥	٨٦٠.٦١٦٦٤	مجموع النقد

* تم تقييم النقد كما في ٣١/١٢/٢٠١٢ وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤)



كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة محظوظة) - بعدد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
<u>٢٩٢٣٢.٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٩٢٣٢.٠٠٠٠٠</u>	٢١ رأس المال الاسمي (المذكور)
		وتمثل كما يلي:-
		مساهمة القطاع العام
		هيئة السياحة ٣٨.١٣٦ %
		دائرة العمل والضمان ٨.٧٥ %
		مساهمة القطاع المحلظ ٠.٦٤٨ %
		مساهمة القطاع الخاص ٥٣.٠٤٩ %
١١٤٧٨٣٢.٠٠	١١١٤٧٨٣٢.٠٠	
٢٥٥٧٨.٠٠٠	٢٥٥٧٨.٠٠٠	
١٣٧.٥٦٣٢.٠٠	١٣٧.٥٦٣٢.٠٠	
١٨٩٣٧.٠٠	١٨٩٣٧.٠٠	
١٥٥.٧٤٣١.٠٠	١٥٥.٧٤٣١.٠٠	
<u>٢٩٢٣٢.٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٩٢٣٢.٠٠٠٠٠</u>	



كشف رقم (٧)

شركة لمداد المصور ومساهمات مختلطة - بغداد

كشف الإحصائيات كما في ٣١/٣١ كانون الأول/٢٠١٢

التقسيم	الائتمانات	التفاضل المتراكم	الإحصائيات	إحصائيات قسم الموجودات	إحصائيات استبدال موجودات ثابتة	إحصائيات مساهمة عمال	إحصائيات الزماني	إحصائيات ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	نوع الإحصائيات
دينار	٢٢٤	٣٦٤٥٣٣١٥	٢٢٣	٢٢٧	٢٢١٨	٢٢١٧	٢٢١٣	٢٢١٢	رقم الدليل الخامس
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٨٦٣٧٤٥٠١	٣٦٤٥٣٣١٥	٦٢٠٣١٨٥	٧٠٢٥٣٠٠	٢٨٧٧٩٠٨	١٥٣٤٩٠٩٠٥	١٥٣٤٩٠٩٠٥	٣٠٥٥٦٦٨٢٨	١٢٠٧٧٦٥٥٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٧٤٥٤٧١٧٤	-	-	-	١٠١٧٠٠٦٣٩٨	١٠٣١٢٨٢٧٦٧	-	-	٢٦٢٥٨٠٠٩	الإحصائيات خلال السنة
٦٧٢٦٥٥٩٦	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	٣٧٢٦٥٥٩٦	-	-	-	-	التسويات خلال السنة
٩٩٣٦٥٦٠٧٩	٣٦٤٥٣٣١٥	٦٢٠٣١٨٥	٧٠٢٥٣٠٠	١٨٥١٨٧١٠	١٨٤٧٧٣١٧٢	١٨٤٧٧٣١٧٢	٣٠٥٥٦٦٨٢٨	١٤٧٠٣٤٥٥٩	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

الإيضاحات:

تمثل الإحصائيات ما يلي:

(١) يمثل قيمة الموجودات المشطوبة المائعة خلال السنة.

(٢) عن رحمة أسهم الشركة في شركة المصرف المتحد بنسبة ٢٠%.

تمثل التسويات ما يلي:

(٣) عن الموجودات المشطوبة خلال السنة.



كشف رقم (٨)

شركة لنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	تخصيصات طويلة الأجل
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل
		تخصيصات متنوعة ٢٣٥
		تخصيصات الماء ٢٣٥١
		تخصيصات الكهرباء ٢٣٥٢
		تخصيصات الحالات الطارئة ٢٣٥٧
		مجموع التخصيصات
٩٠٧٤٢٠	٩٠٧٤٢٠	
٤٧٤٩٥٠	٤٧٤٩٥٠	
٢٠١٦٥.٠٠٠	٢٠١٦٥.٠٠٠	
٢١٥٤٧٣٧٠	٢١٥٤٧٣٧٠	
٢٧٢٥٦٩٤٥	٢٧٢٥٦٩٤٥	



كشف رقم (٩)

شركة لنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
-	١٣٦٥٤٥٠٠	٢٦١ مجهزون تجاريون
		٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٨٣٤٤٥٢٢٧	٨٤٥٦٠٠٣٠	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣٢٧١٨٩٤٠	١١٧٠٧٥٠٠	٢٦٦١ تأميمات مستلمة *
٦١٥١٦٠٠	٤٩٦٨٦٠٠	٢٢٦٣ مصاريف مستحقة
١٥٩٩٧٧٥	٤٧١٨٨٣	٢٦٦٥ رواتب واجور معادة
٤٠٤٧٠٣١٥	١٧١٤٧٩٨٣	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
-	١٤٠٣٠٢٥٠	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
٧٥٤٥٣٢٢	١٣٦٦٥٦٩٨	٢٦٧١ استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
١٤٦٩٧٩١٤١٠	١٣٩٣٣٤٧٧٦	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
١٤٧٧٣٣٦٧٣٢	١٤٠٧٠٠٠٤٧٤	٢٦٨ دائون توزيع الارباح
٨٩٥٠٤٨١١	٨٩٥٠٤٨١١	حصة ضريبة الدخل
٣٠٢٠٧٤٥٩	٢٤٩٣٨٧٠٠	حصة المساهمين من الارباح
١١٩٧١٢٢٧٠	١١٤٤٤٣٥١١	
١٧٢٠٩٦٤٥٤٤	١٦٥٠٨٣٦٧٤٨	مجموع الدائون

* يمثل التأميمات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين



شركة فادق المنصور (مساهمة محظوظة) - بغداد
 كشف تحليل الدائنين حسب عمر الدين كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة			تحليل عمر الرصيد الموقوف			رقم الحساب
		ديار	أقل من سنة	قبل سنة/ ٢٠٠٣	ديار	أقل من سنة	قبل سنة/ ٢٠٠٣	
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٣٦٥٤٥٠٠	١٣٦٥٤٥٠٠	-	ديار	-	٢٦١٤	
٢٦٥	داخرو نشاط غير تجاري	٨٤٥٦٠٠٣٠	١١١٤٨٠٣	-	ديار	-	٢٦٥	
٢٦٦١	لامتبات مستلمة	١١٧٠٧٥٠٠	١٨٥٠٠٠٠	-	ديار	-	٢٦٦١	
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٩٦٨٦٠٠	-	-	ديار	-	٢٦٦٣	
٢٦٦٥	وزائب معادة	٤٧١٨٨٣	٤٧١٨٨٣	-	ديار	-	٢٦٦٥	
٢٦٦٧	دائرة الضمان	١٤٠٣٠٢٥٠	١٤٠٣٠٢٥٠	-	ديار	-	٢٦٦٧	
٢٦٧١	مستطاع من استنصير حساب الغير	١٣٦٦٥٦٩٩	-	-	ديار	-	٢٦٧١	
٢٦٧٢	ضريبة مبيعات	١٣٩٣٣٤٧٧٦	٦٠٩٥٠٠	-	ديار	-	٢٦٧٢	
٢٦٨	ضريبة دخل ٢٠٠٢	٨٤٢٦٢٠٧	-	-	ديار	-	٢٦٨	
٢٦٨	ازياح مسالمين	٢٤٩٣٨٧٠٠	-	-	ديار	-	٢٦٨	
	ضريبة الدخل ١٥ %	٥٢٣٨٦٠٤	-	-	ديار	-		
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٦٥٠٨٣٦٧٤٩	٣١٧٣٠٩٣٦	١٠٩٢٠٤٩٠٧	ديار	١٠٩٢٠٤٩٠٧		



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٤٢٥٨٤٧٩٥٨	١٤٣٥٢٢٦٨١٦	الأجور التقديرية للعمال ٣١٢
٧٤٢٧.٠٠٠	٢٩.٠٨٥.٠٠٠	أجور ٣١٢١
١٧٨٥٠.٠١٤٠	١٨٢٨٠.٠٠٠٠٠	مخصصات العائلة ٣١٢٢
٦١١٧٧٥.٠٩٨	١٦٤٧١.٠٧٣١٦	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٣١١٨.٠٨٤	١٥٢٨٣.٠٠٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
٢٦٣٢٨٧٥٧	١٢٢٩٧١٥٦٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥
-	١.٠٩٦٢.٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
٦٤١٢٢١٩٣٩	١٧٨٦٤٥٨.٠٨٢	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١١)

شركة تادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

رقم الدليل التحاسبي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٢١	١٣٠٩٩٠٧٩٧	٦٦٢١٦٧٩٣
٣٢١١	١٣٠١٢٦١٢	٤٩٤٨٧٢٣
٣٢١٢	٢٥٠٠٠	٣
	١٤٤٠٢٨٤٠٩	٧١١٦٥٠١٩
٣٢٢	١٦٩٦٩٨٠٠٠	١٨٢٧٧٢٤٥
٣٢٣	٣٢٣٠٤٢٦٩	٥٣١٧٤٣١
٣٢٥		
٣٢٥١	٧٨٧٠٩٠٧٧	١٢١٩١٥٠١
٣٢٥٢	٢٦٨٠٦٣٥٢	١٢٤٢٨٤٤٢
٣٢٥٣	٩١٠٠٠	٣٢٣٢٢
	١٠٥٦٠٦٤٢٩	٢٤٦٥٢٢٦٥
٣٢٦		
٣٢٦١	٢٩٢٤٠٩٥٦	١١٧٥٠
٣٢٦٢	١١١٥٠٢٣٣	-
٣٢٦٣	٢٧٠٧٥٠	-
٣٢٦٥	١٥٩٠٠٠٠	١١٢١٠٠٠٠
٣٢٦٦	٧١٠٨٠٧٣	-
	٤٩٣٦٠٠١٢	١١٢٢١٧٥٠
مجموع المستلزمات السلعية	٥٠٠٩٩٧١١٩	١٣٠٦٣٣٧١٠



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	التحصيلي
-	٨.٨٨٠.٠٠٠	٣٣١
٣٤٣٧٥٠	٦٣.٠٠٠	٣٣١١
١٤٥٢٥٠.٠٠	١٨٥٣٥.٠٠	٣٣١٢
٣٤١٦٥.٠٠	٥٦٨.٠٠٠	٣٣١٣
٣١٤٨٨.٠٠	٧٦١٩٧٥.٠٠	٣٣١٤
٢١٤٣٤.٥٠	٢٣٣.٤٢٥.٠٠	٣٣١٦
		مجموع خدمات الصيانة
		٣٣٣
٣٨.٠٠٠.٠٠	٥.٤٨٠.٠٠٠	٣٣٣١
٣٥٦٢١.٠٠	١٢٥٢٤٣٥٢	٣٣٣٣
-	١٩٦٩.٠٠٠	٣٣٣٤
٧٣٦٢١.٠٠	١٩٥٤١٣٥٢	
		٣٣٤
٦٦.٤٦٨٧.٠٠	٣٣١٥٣٦.١٢	٣٣٤١
٨٧٢٧٥.٠٠	٧٥٤٧.٠٠٠	٣٣٤٢
٥٧.٧٣٢٥.٠٠	١٨٢٣.٢٥٠	٣٣٤٣
٧٣٩٤.١٥	١.٥٧١٧٥٩	٣٣٤٤
١٣١٣٨٦٨٨٥	٣٦٧٨٨٥.٢١	
		٣٣٥
٤٠.٠٠٠.٠٠	١٥١٥٨٣١	٣٣٥٢
-	٢١٦.٠٠٠.٠٠	٣٣٥٣
١٦.٠٠٠.٠٠	٧.٣٥.٠٠٠	٣٣٥٤
-	١٢.٠٠٠.٠٠	٣٣٥٥
٥٦.٠٠٠.٠٠	١.٨٣.٨٣١	
١٦.٧٤٣.٣٥	٤٢١٥٦١٤٥٤	

ما بعد



تابع كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
١٦٠٧٤٣٠٣٥	٤٢١٥٦١٤٥٤	ما قبله
		مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
١٦٥٣٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات ٣٣٦١
١٤٩٨٤١٠	٢٣٦٩٤٩٠	أقساط التأمين ٣٣٦٢
٢٨١٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٤١٧٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٣٥٢٣٢٠٥	٨٦٤٢٧٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٢١٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
-	٣٥١٠٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
٧٧٠٤٠٠٠	٢١٣٧٥٢٥٠	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٢٣٥١٣٦١٥	٣٦٥٦٩٠١٠	
١٨٤٢٥٦٦٥٠	٤٥٨١٣٠٤٦٤	مجموع المستلزمات الخدمية

(٣٩٠٣٤)



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المصور (مساحة محتلفة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
الخامس	دينام	دينام	دينام
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٨٢١١٤٦	٢٥٤٥٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	١٨١٠٠٠	١٤٩٢٠٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٣٦٥٠٠٠٠	٩٤٧٧٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٣٨٥٠٢١٤٦	١٢١٧١٢٠٠
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٤٠٦٢٣٩٢٥	١٩٤٦٩٥٧٦
٣٩٢	مصروفات عمرانية	-	١٣٦١٨١٩٥
	مجموع المصروفات الأخرى	١٤٠٦٢٣٩٢٥	٣٣٠٨٧٧٧١

(٣٥-٣٥)



كشف رقم (١٤)

شركة فادق المصور (مساهمة مننظمة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط ايجاري لنسبة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	اشغاسي
		ايرادات نشاط الإنتاج السلمي ٤١
		إيراد الفنادق والسياحة ٤٢٤
١٩٢٧٥٦٨٤٧	٣٠٦٣٢٥٨٥٧	إيراد الأطفمة ٤٢٤١
٢١٥٣٥٤٨٩	٣٧١٨٣٥٨٧	إيراد المشروبات ٤٢٤٢
-	١٤٩٦٠٠	إيراد السكاكر ٤٢٤٣
٨٥٦٤٤٠٨٥٩	٧٢٢٠٩٨٦١٢	إيراد المبيت ٤٢٤٤
-	٥٤٦٠٤١٦٠	إيراد الحفلات ٤٢٤٥
١٠٧٠٧٣٣١٩٥	١١٢٠٣٦١٨١٦	مجموع ايرادات نشاط الإنتاج السلمي
		ايراد النشاط الخدمي ٤٣
		ايراد خدمات متنوعة ٤٣٧
-	٢٠٨٧١٠٠	ايراد التولدي ٤٣٧٣
٦٥٩٥٠٠٠	٢٢٥٨٠٥٠٠	ايراد إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
١٠٧٧٣٢٨١٩٥	١١٤٥٠٢٩٤١٦	مجموع ايرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الابرادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسي
١١٨٤٨٢١٠	١٦٧٥٦٦٣٢١	٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
-	٤٦٢٥٠٠	٤٦١ فوائد دائنة
١٣٤٦٥١٧٩٨	١٦٠٠٢٧٩٤	٤٨ الابرادات التحويلية
-	٢٨٠٢٥٦٣٢٩	٤٨٣ ابرادات تحويلية متنوعة
١٣٤٦٥١٧٩٨	٢٩٦٢٥٩١٢٣	٤٩ الابرادات الاخرى
١٣٤٦٥١٧٩٨	٤٦٤٢٨٧٩٤٤	٤٩١ ابرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ ابرادات عرضية
		مجموع الابرادات الاخرى



كشف رقم (١٦)

شركة فادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل اخلاسي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية دينار	كلفة الخدمات الإدارية دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٢٥٠٥٢٠٦٥	٣٢١٥٦٢٤٥٥	١٣٣٩٨٤٣٥٦٢	١٧٨٦٤٥٨٠٨٢
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٠١٩٩٤٢٤	٢٨٠٥٥٨٣٨٧	١٢٠٢٣٩٣٠٨	٥٠٠٩٩٧١١٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٥٢٧٦٠٤٥٧	٤١٢٣١٧٤٢	٦٤١٣٨٢٦٥	٤٥٨١٣٠٤٦٤
٣٧	الاندثار	٥٥٠١٠١١٧	٦٨٧٢٢٦٤٧	١٥١٢٧٧٨٢٢	٢٧٥٠٥٠٥٨٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	١٨١٠٠٠	١٨١٠٠٠
	المجموع	٦٣٣٠٢٢٠٦٣	٧١٢١١٥٢٣١	١٦٧٥٦٧٩٩٥٧	٣٠٢٠٨١٧٢٥١

تم اعتماد نسب سنة /٢٠١١ بتوزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة لسنة /٢٠١٢ كون الفندق بدأ التشغيل في شهر تشرين الاول /٢٠١٢.



كشف رقم (١٧)

شركة فادق المصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

الجموع	نقل العامين	الملابس / اكسسوري	الطعم	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٩٣٦٠٠١٢	-	٢٩٢٤٠٩٥٦	٢٠١١٩٠٥٦	مستلزمات سلعية	٣٢
٣٣١٥٣٦٠١١	٣٣١٥٣٦٠١١	-	-	مستلزمات خدمية	٣٣
٣٨٠٨٩٦٠٢٣	٣٣١٥٣٦٠١١	٢٩٢٤٠٩٥٦	٢٠١١٩٠٥٦	الجموع	

(٣٦٠٣٩)



نقطة طيبة

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ومساهمات الشركة والحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

١- لائحة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

تأسست الشركة برأسمال مقداره (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس المرفقة (م / س / ٣٣٥٧) في ٣٠/٦/١٩٨٩. وتم زيادة رأس مال الشركة بنسبة (٧٠٠%) ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بإصدار أسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار، وتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تم زيادة رأس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تم زيادة رأس المال (١٠٠%) بقرار الهيئة العامة بإصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم (٧٥٦) مليون سهم بنسبة ٧٥% زيادة رأس المال (٢٥٢) مليون سهم بنسبة (٢٥%) اكتتاب عام وتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار وبزيادة مقدارها (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم.

٢- مركز الشركة المسجل: بغداد

٣- هدف الشركة: المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقية والسياحية عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة.

٤- نشاط الشركة: استثمار الفنادق وملحقاته وإعداده لاستقبال الزبائن والسياحة عن طريق إدارة الفندق بما يحقق أغراضه ومصالحه

٥- تم إيقاف نشاط الشركة بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢١ باستثناء الطابق الخاص بالسفارة الصينية لاعتبارات أمنية استناداً إلى كتاب وزارة الخارجية المرقم م ٠ ح ١ / ١ / ٣٠٤٠ في ٢٣/٨/٢٠١٠ والخاص بإخلاء الفندق لأغراض المباشرة بأعمال التحضير لمؤتمر القمة العربية المقرر عقده في بغداد.

٦- بلغ عدد العاملين في الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١١ (٤٣٥) منتسب بمثلون الآتي:

- ١٨٤ إداري

- ٢٥١ فني

٧ الخطأ السنوية لعام ٢٠١٩ وسنة الأجاز المختلفة -

لم يتم وضع خطة سنوية لسنة / ٢٠١١ لأن الرتبة المستقبلية غير واضحة المعالم بسبب حصول التمدد لبعض الناهل وكذلك احتمالية إدارة التمدد من قبل الشركات العاملة حسب القرار المتخذ في الهيئة العامة للمعهد

حتى ٢٠١٠/١١/١:

رقم الحساب	اسم الحساب	الفعلي/٢٠١١ دينار
٣١	العمالة	٦٤١٢٢١٩٣٩
٣٢	السلعية	١٣٠٦٣٣٧١٠
٣٣	الخدمية	١٨٤٢٥٦٦٥٠
٣٧	الائتمانات	٣٠٢٨٧٣٢٣٤
٣٨	التحويله والضرائب	١٢١٧١٢٠٠
٣٩	الاجري	٣٣٠٨٧٧٧١
٤١	النشاط الملعي	—
٤٢	النشاط التجاري	١٠٧٠٧٣٣١٩٥
٤٣	النشاط الخدمي	٦٥٩٥٠٠٠
٤٦	فوائد و اجازات	١١٨٨٤٨٢١٠
٤٨	التحويله	—
٤٩	الاجري	١٣٤٦٥١٧٩٨

٨- بلغ صافي الربح لسنة / ٢٠١١ (٢٦٥٨٣٦٩٩) دينار نسبة (٩,٠%) من رأس المال المدفوع ويشكل نسبة (٩%) من ربح السنة السابقة البالغ (٣٠٦١٠٢٩٢٦) دينار.

٩- كشف بالعمليات الخارية للسنوات من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
ربح ٢٦٥٨٣٦٩٩	ربح ٣٠٦١٠٢٩٢٦	ربح ١٣٦٣٢٨٤٣٣٨	ربح ١٤٩٧٤٣١٣١	ربح (١٦٧٥٣٠٢٨٢٧)

١٠- بلغت ارصدة الاحتياطات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٩٨٦٣٧٤٥٠١) دينار وكما مبين تفصيلياً أدناه :

دينار	
١٢٠٧٧٦٥٥٠	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٣٠٥٥٦٦٨٣٨	احتياطي الرامبي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
١٥٣٤٩٠٩٠٥	احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
٢٨٧٧٧٩٠٨	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٧٠٢٥٣٠٠	احتياطي تقسيم موجودات
٦٢٠٣٦٨٥	احتياطات متنوعة
٣٦٤٥٣٣١٥	الفائض المتراكم
٩٨٦٣٧٤٥٠١	مجموع الاحتياطات

١١- بلغت ارصدة التخصيصات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٢٧٢٥٦٩٤٥) دينار وكما مبين تفصيلياً أدناه :

٥٧٠٩٥٧٥	- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٨٢٣٧٠	- مخصص عماء وكتيبات
٢٠١٦٥٠٠٠	- مخصص الحالات الطارئة

١٢- المبالغ التي أنفقت لأغراض الدعاية و السفر و الضيافة :-

٣٨٠٠٠٠٠	- دعاية وإعلان
٣٥٦٢١٠٠	- الضيافة
٥٧٠٧٣٢٥٠	- السفر والإقامة

١٣- نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (١٣) جلسة خلال السنة / ٢٠١١ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها لتدليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وأدلاء أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال :

الإسم	رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	عضو	عضو	عضو	عضو	مقدار المساهمة
السيد داود شو حدر				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	٣٣.٣٨٥٧
السيد سالم مختار حمود				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	١١١٤٧٨٣٢.٠٠
السيدة مكي ساهي شوكت				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	٣٨٥٣٢.٦٩
السيد فائق سليم رشيد				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	٤٨٥٧٣٥٦
السيد عبد الجبار عكبات				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	١.٠٠٩٢.٠٠
السيد ضرغام الجراح				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	٦٩٦.٠٠
السيد عبد الحميد عبد الحميد حاسم				قطاع خاص	قطاع حكومي	قطاع حكومي	

١٤ - المزايا التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

- تم صرف مبلغ (٤٣٠١٢٨٥٧) دينار مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بموجب موافقة اجتماع الهيئة العامة المنعقد في المركز الترفيهي لنادي النفط بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١١.
- بلغت محضرات الإيفاد والسفر المصروفة إلى أعضاء مجلس الإدارة (٤٦٩٢٨٧٠٠) دينار. تم صرف مبلغ وقدره ٥٢٧٤٠٩٠ دينار عن قوائم الهاتف المصروفة الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١١.

١٥ - رأس مال الشركة :-

أ. يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) سهم مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة

القطاعات أدناه.

ت	القطاعات	سهم
١	القطاع الحكومي - هيئة السياحة - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١١١٤٧٨٣٢.٠٠ سهم ٢٥٥٧٨٠.٠٠ سهم
٢	القطاع المختلط - الشركة العراقية للنقل البري - فندق فلسطين	١٤٥٠.٠٠ سهم ١٨٧٩٢.٠٠ سهم
٣	القطاع الخاص	١٥٥.٧٤٣١.٠٠

سعر الاعلى للسهم

- يبلغ اخر سعر اعلى للاسهم كالتالي (٢٢/٣١/٢٠١٠، ٣٧.٩٩ دينار للسهم الواحد) -
 اخر سعر اعلى للاسهم كما في (١٢/٣١/٢٠١١، ٣٥.٢٧) دينار للسهم الواحد.

١٦- رواتب واحوز العاملين

يبلغ اجمالي الرواتب و الاحوز المدفوعه للعاملين خلال سنة / ٢٠١١ (٦٤١٢٢١٩٣٩) دينار
 بتضمها مبلغ (٨٧٠٥٩٧٥٠) دينار مكافأة الهيئة العامة للعاملين كما تم دفع رواتب العاملين من
 قبل وزارة الخارجية بكتابها المرقم ١٧/قصة/٤٥ بتاريخ ١٢/١٠/٢٠١٠ ومدد الشهر الثامن سنة
 / ٢٠١٠ وفقاً للاتفاق المبرم مع الهيئات الادارية وممثلي هيئة السياحة في محضر الاجتماع الذي عقد
 في وزارة الخارجية بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ .
 وادناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين نقضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١١

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	الحبير الفني	٧٢٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	شيف المطبخ	٦٠٤٨٠٠٠
٣-	السيد عباس منصور	مدير الادارة والافراد	٥٦٨٨٠٠٠
٤-	السيد ليراس محمود	مديرة التدبير الفندقية	٥٦٨٨٠٠٠
٥-	السيد رياض عباس محمد	مدير الرقابة الداخلية	٥٤٢٤٠٠٠

١٧- قامت الشركة بشراء موجودات ثابته بمبلغ (٧٠٧٤٥٠٠) دينار .

١٨- كسفت بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠٠٧ لغاية ٢٠١١

السنة	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المخزون	١٠٦١٦٩٣٣٤	١٣٢٤٢٨٠٦٨	١٤٤٨٦٦٥٨٣	١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٢٢٢١٧٢٥٦
السيولة النقدية	١٧٥٤١٣٨٧٦	١٨١٧٧٨٤٠٨	١٧٣٨٢٠٨٦٦٨	٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠	١٠٥٢٩٠٥٣٦٥
الايرادات	٢٨٤٨٠٤٤٥٦٢	٤٣٥٥٧٠١٦٩٦	٧٠٧٤٠٩١٤٠٠	٣٧٤٥٣٧٣٥٤١	١٣٣٠٨٢٨٢٠٣

١٩- لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١١ .

٢٠- أن السياسة المتبعة هي :-

- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات .
- تطبيق القسط الثابت لاحتمال الائتثار على الموجودات .
- تطبيق نظام الجرد المستمر للتحقق من موجودات الشركة .

دار رشيد