

شركة فنادق المنصور
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة
٦	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٧	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات النابتة واندثاراتها
٨	٢- الاستثمارات المالية
٩	٣- المخزون
١٠	٤- المدينون
١١	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٢	٥- النقود
١٣	٦- رأس المال
١٤	٧- الاحتياطيات
١٥	٨- التخصيصات
١٦	٩- الدائون
١٧	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٨	١٠- الرواتب والأجور
١٩	١١- المستلزمات السلعية
٢١-٢٠	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٢	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٥	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٦	١٧- المزاي العينية
	- تقرير مجلس الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

(معاً لمساندة قواتنا المسلحة الباسلة لدحر الإرهاب)

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ١٤٢٤٧ / ٣٧/٢٩/٨

التاريخ: ٩ /سوال/ ١٤٣٥ هـ

٢٠١٤ / ٨/٥ م

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

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١١٩٠/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٧/٥/٢٠١٤، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

(١ - ٢١)



٣- قيام الشركة بكسر الوديعة الثابتة لدى مصرف الشمال والبالغة (٧٠٢٠٠٠) الف دينار (سبعمائة واثنان مليون دينار) بموجب موافقة رئيس مجلس الادارة بتاريخ ٢٧/٥/٢٠١٣ وبينت الشركة اسباب كسر الوديعة بأجبتها على استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٩/٥/٢٠١٤ (لعدم وجود السيولة النقدية لدفع رواتب العاملين ودفع الالتزامات المالية المترتبة على الشركة لحساب الغير).

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بكتابها المرقم (٥٥٩/٢٠/٦) في ٣/٢/٢٠١٤ وقد تم اعادة هذه البيانات بكتاب الديوان المرقم (٤٢٣٣/٣٧/٢٩/٨) في ٩/٣/٢٠١٤ لوجود نواقص جوهرية وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (١١٩٠/٢٠/٦) في ٢٧/٥/٢٠١٤ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (١٢١٤/٥/٥/٢) في ٢٣/١/٢٠١٤ الذي ألزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٣١/١/٢٠١٤، نوصي بتقديم البيانات المالية في موعدها المحدد ودون تأخير.

ب- قامت الشركة بأعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن البيانات المالية بموجب كتابها المذكور اعلاه الا انه لم يتم اعداده وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ولدينا بصدده الاتي:-

اولاً- لم تقم الشركة بمسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها، خلافاً للدليل الاسترشادي للقاعدة المذكورة اعلاه.

ثانياً- من ضمن حساب المصروفات الاخرى الظاهر ضمن الكشف اعلاه خسائر رأسمالية مقدارها (٣٩٤٣٥) الف دينار (تسعة وثلاثون مليون واربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) والتي لا تمثل حركة نقدية.

نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.



ج- لم تقم الشركة باعداد كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن الفصل الرابع من النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١/ وتقدمة ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتاب الشركة اعلاه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي باعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد والقاعدة المحاسبية اعلاه .

د- أن كشف الاستثمارات المالية المرفق مع البيانات المالية لا يظهر تفاصيل نسب الفائدة ومبلغ الفائدة المتحققة عن أستثمارات الشركة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ،نوصي بتضمين الكشف أعلاه بتفاصيل نسب الفائدة ومبلغ الفائدة المتحقق مستقبلاً.

هـ- تعتمد الشركة على النسب التقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف ولم تبين لنا الاساس المعتمد في احتساب هذه النسب حيث تم اعتماد النسب (٧٪، ١٨٪، ٧٥٪) لمراكز كلف الانتاج، كلف الخدمات الانتاجية، الخدمات الادارية على التوالي وقد بينت بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٥/٣/٢٠١٤ (بأن النسب محتسبة وفقاً للسنوات السابقة)، نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة .

و- عدم قيام الشركة بتوييب فروقات تقييم العملة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ لرصيد النقد في المصارف ضمن حساب احتياطي استبدال عملة (٢٢٨) حيث تم تبويبها ضمن حساب ايرادات عرضية خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الإدارة:

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الاساسية الواجب تضمينها في التقرير وطبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، علماً ان الحالة مؤشرة بتقريرنا الرقابي الصادر والمرقم (٨/٢٩/٣٧/١٤٣٤) في ٢٦/٩/٢٠١٣ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١٢، وكما موضح ادناه:-

- أ - كشف بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصدق من قبل مجلس الإدارة والملاك الفعلي حسب المستويات الادارية والفنية حيث جرى الإشارة الى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي في التقرير.
- ب - الخطط والسياسات الموضوعة لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.



ج- نسب ومديات النمو والتطور في التشغيل لهذه السنة مقارنة بالسنة السابقة (٥) سنوات السابقة.

د- بيان نظام التكاليف المعتمد.

هـ- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل، وأي مساهمات أخرى.

و- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

ز- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

ح- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.

ط- لم يتم إدراج ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض من مزايا (رواتب/نقل/اتصالات).
نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها اعلاه.

٣- نشاط الشركة:

أ- حملة أعمار الفندق:

أولاً- قامت ادارة الشركة بحضور عدة اجتماعات مع ممثل وزارة السياحة والاثار/رئيس لجنة دراسة آلية إسترداد الاموال المصروفة على تأهيل الفنادق وتمت مناقشة التأخير في اعمال التأهيل بسبب تأجيل عقد مؤتمر القمة العربية سنة اضافية(حيث عقد في سنة/٢٠١٢ بدلاً من سنة/٢٠١١) وبقاء الفندق بعهدة اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لغاية سنة /٢٠١٢ مما تسبب بفوات المنفعة التي كان من المقرر ان يحصلوا عليها فيما لو قاموا بأستلام وتشغيل الفندق في سنة/٢٠١١ اضافة الى ارتفاع كلف اعمال التأهيل بسبب ظهور اعمال غير منظورة واصدار اوامر غيار عن زيادة كلف ومدة التأهيل ، وتنفيذاً لكتاب لجنة الشؤون الاقتصادية لمجلس الوزراء المرقم (٣٠٦) في ١٦/٧/٢٠١٣ بخصوص الوصول الى حلول وتوصيات بشأن مبالغ التأهيل قامت وزارة الخارجية بالتنسيق مع وزارة السياحة والاثار وبحضور ممثل مجلس ادارة الشركة بتنظيم ملحق محضر اتفاق (٥/٧/٢٠١٠) لتسوية الاموال المصروفة على تأهيل الفندق وتقديم كشف مفصل بالمبالغ الواجب تسديدها وكما موضح ادناه:-

(١)- تم تحميل الفندق مبلغ (٣٢٧٣٦٢٦١) دولار (اثنان وثلاثون مليون وسبعمائة وستة وثلاثون

الف ومائتان وواحد وستون دولار) عن كلفة التأهيل ويتم تسديدها الى وزارة المالية وبفترة

(١٠) سنوات ابتداءً من ٢٠١٥/١/١ وكما موضح ادناه:-



المبلغ الكلي	كافة عقد المهندس المقيم	كافة عقد الاستشاري المحلي	المجموع	المجموع	كافة الاستشاري الدولي	القروض المسحوبة	الكافة الكلية
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	بعد ٢٠١١/٦/٣٠	دولار
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٤) = (١)+(٢)+(٣)	(٦)	(٧)	(٨) = (٥)+(٦)+(٧)
٣٨٦١٩٦٥٥	٨٧٧.٥٥	٩٧٤٥٠.٦	٤٠٤٧١٢١٦	٣٠٣٥٣٤١٢	١٥٩١٢٥٠	٧٩١٥٩٩	٣٢٧٣٦٢٦٦

وقد بينت الشركة ان المبالغ المستلمة كقروض من وزارة الخارجية والبالغة (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) والظاهر ضمن السجلات المالية وليس كما ذكر في الألية اعلاه .

(٢) - تم تحميل اللجنة التحضيرية مبلغ (١٧١٢٢٥٠٠) دولار (سبعة عشر مليون ومائة واثنان وعشرون الف وخمسمائة دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل وكما موضح ادناه:-

عدد الغرف/ غرفة	سعر الغرفة دولار/غرفة	عدد الايام /يوم	المجموع/دولار	لغاية الفترة
٢٩٣	١٥٠	٢٧٠	١١٨٦٦٥٠٠	٢٠١١/٤/٥
١٤٦	١٠٠	٣٦٠	٥٢٥٦٠٠٠	٢٠١٢/٣/٣١
المجموع الكلي				
				١٧١٢٢٥٠٠

ومما ورد اعلاه فقد تحفظت شركة فنادق المنصور عن توقيع محضر الاستلام والتسويات النهائية بموجب كتابها المرقم (٧٤٦/٢/٢) في ٢٢/٣/٢٠١٤ الى وزارة الخارجية.

ثانياً- على الرغم من تشكيل لجنة من قبل ادارة مجلس الشركة ووزارة الخارجية ودائرة المهندس المقيم والمقاول لتقييم وتثمين الكلفة الكلية للنواقص المشار اليها ضمن محضر الأستلام الاولي إلا أن الشركة المؤهلة لم تقم بأنجاز النواقص وقد قامت الشركة بتوجيه عدة كتب الى وزارة الخارجية - اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لابلاغها عن انسحاب شركة اراب (الشركة المؤهلة) والمقاولين الثانويين وجميع العاملين في هذا المشروع وان الفندق يتكبد خسائر مالية كثيرة نتيجة عدم اكتمال العمل في مرافق الفندق ومازالت الكثير من المواقع والاجهزة والمعدات لم يكتمل العمل بها وكذلك الكثير من الفقرات والنواقص التي وردت في تقرير الاستلام الاولي اعلاه مثال ذلك (المولدات الكهربائية ، محطة تصفية المياه ، محطة معالجة المياه الثقيلة، منظومة كهرباء الضغط العالي ، منظومة الاطفاء الذاتي، المنظومات الالكترونية ، الطابق الثالث والثاني وجزء من الطابق الخامس والكثير من الغرف، ارضية المطبخ الرئيسي) ونسج ادناه تفاصيل هذه الكتب -



البيان	الجهة	رقم الكتاب وتاريخه
عن اضرار وعطل في منظومة الكاميرات وانابيب التصريف	دائرة المهندس المقيم	٢٥٢٤/٧/٨ في ٢٠١٣/٩/١
عن رداثة العمل للاعمال الصحية وارتفاع الرطوبة باغلب طوابق الفندق	دائرة المهندس المقيم	٢٣٨٨/٧/٨ في ٢٠١٣/٩/٣
عن عطل المولدات	دائرة المهندس المقيم	٢٤٢٧/٧/٨ في ٢٠١٣/٩/٥
توقف العمل في مشروع اعمار الفندق منذ اكثر من اربعة اشهر	وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية	٢٤٥٤/٧/٨ في ٢٠١٣/٩/٢٣
تاكيد على الكتب اعلاه والخاصة بالاضرار الناتجة عن عدم التأهيل وتسرب الامطار	دائرة المهندس المقيم	٢٨٦٧/٧/٨ في ٢٠١٣/١١/٦

ولم نزود بالرد من قبل وزارة الخارجية على الكتب اعلاه بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا
المرقمة (٨) في ٢٠١٤/٦/١ .

ثالثاً- قامت الشركة بتنفيذ الفقرات والنواقص لتشغيل الفندق وتمت مخاطبة دائرة المهندس المقيم
بموجب كتابها المرقم (٢٩٨١/٧/٨) في ٢٠١٣/١١/٢١ لغرض استقطاع المبالغ المبينة ادناه
من مستحقات شركة اراب واعادتها الى الفندق :-

البيان	المبلغ الف دينار	المبلغ دولار
اجور الماء والكهرباء	٥١٠٩٠٠	-
مجموع مبالغ عن تنفيذ باقي الاعمال الغير منفذة من قبل الشركة المؤهلة	٧٥٩٠٠	٣٥٢٧٨٥

مما ورد اعلاه نوصي الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع اعمال التأهيل والاجور اعلاه.



ب- خطة النشاط :-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (٢٣١) غرفة لسنة/٢٠١٣ حيث تراوحت نسب الإشغال (١٤-٣٢) ،وكما موضح ادناه :

الشهر	عدد الغرف المتاحة (عدد الغرف الكلي * ايام الشهر) غرفة	عدد الغرف المشغولة فعلياً غرفة	نسبة الاشغال الشهري %
كانون الثاني	٧١٦١	٩٧٤	١٤
شباط	٦٤٦٨	١٠٠٤	١٦
اذار	٧١٦١	١٦٧٨	٢٣
نيسان	٦٩٣٠	١١٤٢	١٦
ايار	٧١٦١	١٦٧٠	٢٣
حزيران	٦٩٣٠	١١٠٧	١٦
تموز	٧١٦١	١٤٠٣	٢٠
اب	٧١٦١	١٧٢٣	٢٤
ايلول	٦٩٣٠	١٤٣٣	٢١
تشرين الاول	٧١٦١	٢٣٠٣	٣٢
تشرين الثاني	٦٩٣٠	١٢٤٥	١٨
كانون الاول	٧١٦١	١٢٩٧	١٨

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الإشغال الشهري والترويج للفندق عن طريق وسائل الإعلام المختلفة.

ج- نتيجة النشاط:

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٩٥٣٣٩٦) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وتسعون الف دينار) والذي انخفض عن عجز السنة السابقة البالغ (١٥٩٠٤٤٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعون مليون واربعمائة وخمسة واربعون الف دينار) بمقدار (٦٣٧٠٤٩) الف دينار (ستمائة وسبعة وثلاثين مليون وتسعة واربعين الف دينار) ولدى دراسة المؤشرات المالية للشركة لوحظ الاتي :-



اولاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (٣٢٥٥٨٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرين مليون وخمسمائة وخمسة وثمانين الف دينار) ونسبة (١٨%) عن السنة السابقة ويعود السبب الى منح العاملين مخصصات شهادة ومخصصات اخرى استناداً لقواعد الخدمة الخاصة بالشركة وموافقة مجلس الادارة.
ثانياً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١١٦٨٠٧٠) الف دينار (مليار ومائة وثمانية وستين مليون وسبعون الف دينار) بنسبة (٢٣٣%) عن السنة السابقة ويعود سبب ذلك الى زيادة في حساب الخامات والمواد الاولية وتجهيزات العاملين والمياه والكهرباء .

ثالثاً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (١٤٧١٣٦) الف دينار (مائة وسبعة واربعين مليون ومائة وستة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٢%) عن السنة السابقة ويعود السبب الى الزيادة في حساب صيانة مباني وانشاءات وصيانة الات ومعدات وصيانة اثاث واجهزة مكاتب واستئجار وسائل نقل وانتقال لقيام الفندق باستكمال نواقص التأهيل وتشغيل الفندق .

رابعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٦٨١٣١) الف دينار (ثمانية وستين مليون ومائة وواحد وثلاثين الف دينار) ونسبة (١٧٧%) عن السنة السابقة وتتمثل الزيادة في حساب الضرائب والرسوم عن تحمل الشركة مبلغ رسم المهنة المدفوع الى امانة بغداد والتبرعات للغير والتعويضات والغرامات .

خامساً- انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٥٨٩٥٦) الف دينار (ثمانية وخمسين مليون وتسعمائة وستة وخمسين الف دينار) ونسبة (٤٢%) عن السنة السابقة وتتمثل في انخفاض مصاريف سنوات سابقة المدفوعة عن اجور الماء والكهرباء لسنتي (٢٠١١، ٢٠١٢) .

سادساً- ارتفاع ايرادات النشاط التجاري بمقدار (٢٦٤٠٤١١) الف دينار (مليارين وستمائة واربعين مليون واربعمائة واحدي عشر الف دينار) ونسبة (٢٣٦%) عن السنة السابقة والمتمثل في زيادة ايرادات الفندق والسياحة والمرتكرة في ايراد الاطعمة وايراد المبيت .

سابعاً- ارتفاع إيرادات النشاط الخدمي بمقدار (٧٥٤٣٨) الف دينار (خمسة وسبعين مليون واربعمائة وثمانية وثلاثين الف دينار) ونسبة (٣٠٦%) عن السنة السابقة وتتمثل في زيادة ايرادات حساب اللونديري وايجار النادي الرياضي وايجار موجودات الثابتة .

ثامناً- انخفاض الايرادات التحويلية والاخرى بمقدار (٢٤٨٥٣٩) الف دينار (مائتان وثمانية واربعين مليون وخمسمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٨٤%) عن السنة السابقة والمتمثل في انخفاض الفوائد الدائنة عن كسر الوديعة الثابتة خلال السنة والايرادات العرضية.



د- العجز المتراكم :

لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص العجز المتراكم البالغ (٢٥٤٣٨٤١) الف دينار (ملياران وخمسمائة وثلاثة واربعون مليون وثمانمائة وواحد واربعون الف دينار) والذي يشكل نسبة (٥٨٧%) من رأسمال الشركة البالغ (٢٩٢٣٢٠٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتا الف دينار) خلافاً للمادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس المال وجب اتخاذ احد الاجرائين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة)، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه .

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ- لدى قيامنا بتدقيق نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة موضوع التقرير لوحظ عدم الدقة في وضع تقديرات هذه الموازنة حيث لوحظ وجود تجاوز وتدني في بعض المصروفات الفعلية عما هو مخطط وكما موضح في أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار (١)	المصروف الفعلي الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣٧	الاندثارات	٧١٣٠٠٠	٣١٣٥٦٤	٤٤
٣٨	مصروفات تحويلية	٦٦٠٠٠	١٠٦٦٣٣	١٦٢
٣٩	مصروفات اخرى	١٤٥٠٠٠	٨١٦٦٨	٥٦

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها .

ب- خطت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (٦٤٣٦٠٠٠) ألف دينار (ستة مليار واربعمائة وستة وثلاثين مليون دينار) في حين بلغ الأيراد المتحقق فعلاً (٣٩٣٤٨٤٥) ألف دينار (ثلاثة مليار وتسعمائة واربعة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة واربعون ألف دينار) وبنقص مقداره (٢٥٠١١٥٥) ألف دينار (ملياران وخمسمائة وواحد مليون ومائة وخمسة وخمسون الف دينار) من الإيراد المخطط ، نوصي بضرورة توخي الدقة في تقدير إيرادات الموازنة التخطيطية مستقبلاً.



٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

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

اولاً- تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٣ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة (٣٢٩) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٣/٣٠ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت الشركة بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال الستة أشهر الاخيرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير،نوصي بإعداد الموازنة التخطيطية وبالتوقيتات المحددة في القانون المشار إليه أعلاه .

ثانياً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ (٢٠١٣/١٢/٧) وبمدة تأخير أكثر من اثنا عشر يوماً عن تأريخ مصادقة هذا الديوان على البيانات المالية المذكورة في ٢٠١٣/٩/٢٦ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات المذكور انفاً التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)،نوصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون أعلاه .

ثالثاً - عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ عددها (١٧) محضر خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب وكما موضح ادناه:-

رقم الكتاب	تاريخه	البيان
٨٨٠	٢٠١٣/٣/١٨	محضر مجلس الادارة بالجلسة (٣٢٧) في ٢٠١٣/١/٢٦
٨٨١	٢٠١٣/٣/١٨	محضر مجلس الادارة بالجلسة (٣٢٨) في ٢٠١٣/٢/٢٧
٢٤٠٩	٢٠١٣/٩/٤	مجموعة من محاضر مجلس الادارة
٢٦٢٧	٢٠١٣/١٠/١	محضر مجلس الادارة بالجلسة (٣٣٨) في ٢٠١٣/٩/٢٨
٣١٧٠	٢٠١٣/١٢/١٥	محضر مجلس الادارة بالجلسة (٣٤٣) في ٢٠١٣/١٢/١٤

نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه.



رابعاً- عدم قيام مجلس الإدارة بأعداد الدراسات والإحصائيات بهدف تطوير نشاط الشركة خلافاً للمادة (١١٧-سادساً) من القانون أعلاه والتي نصت (يكون لمجلس الإدارة اختصاصات اعداد الدراسات والاحصائيات بهدف تطوير نشاط الشركة) ، نوصي الالتزام بما ورد اعلاه .

ب- القانون المؤقت لأسواق الأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة/٢٠٠٤ :

تاخر الشركة بتقديم التقارير الفصلية والخاصة بالفصلين (الثاني والثالث) الى سوق العراق للاوراق المالية مما ترتب عليها غرامات تاخيرية خلال السنة/٢٠١٣ خلافا للمادة(٦- أ) من القسم(٣) من القانون اعلاه والتي نصت على(للشركة أن تقدم الى سوق الأوراق المالية والهيئة تقارير مالية فصلية بمدة لا تزيد عن(٦٠) يوماً بعد غلق الفصول الثلاثة الأولى للسنة المالية غير المدققة للشركة) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٧/٥/٢٠١٤(سوف يتم تلافي تاخير الارسال مستقبلا)وكما مبين في ادناه:-

رقم التقرير الفصلي	رقم وتاريخ كتاب الارسال	مبلغ الغرامة الف دينار
الفصل الثاني	٢٥١٢ في ١٦/٩/٢٠١٣	٥٠
الفصل الثالث	٣٠٨٩ في ٤/١٢/٢٠١٣	٥٠

نوصي الالتزام بالقانون وارسال التقارير الفصلية الى سوق العراق للاوراق المالية في الاوقات المحددة.

ج-التعليمات النافذة :

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار (واحد مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب بالعدد (٢١٣٧) في ١٥/٩/٢٠٠٩ وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ ألف دينار	البيان
الحل الامين	٩٦٢	بلا	٢٤٠٠	عن شراء بصمة مع الكارت
المستطيل الاخضر	١٦٤	٢٠١٣/٥/١٥	٣٤٠٥٩	عن شراء اجهزة رياضية
لارسا	٤٧٨٦	٢٠١٣/٥/٢٩	٨٤٣٤	عن شراء مكيفات

نوصي الالتزام بالتعليمات النافذة وارسال المقتبسات الضريبية إلى الهيئة العامة للضرائب .



د- انظمة الرقابة الداخلية:

أولاً- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي في الشركة يبين الفقرات المطلوب تدقيقها والية تنفيذها، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل للإجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

ثانياً- عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات، نوصي بضرورة قيام الشركة بوضع نظام داخلي وتوصيف وظيفي .

ثالثاً - لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الامانة للمسؤولين ذوي الحيازة المالية ، نوصي الشركة بالتأمين على الموظفين .

رابعاً- عدم مسك سجل خاص للسيطرة على وصولات القبض المهمة غير المستعملة،نوصي ضرورة مسك سجل خاص للسيطرة على المستندات المهمة.

خامساً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الى ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة، نوصي بضرورة قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بضرورة اعداد التقارير الدورية ورفعها للإدارة العليا .

سادساً- تأخر قسم التدقيق الداخلي بتدقيق بعض القيود وكما مبين في الأمثلة:-

رقم القيد وتاريخه	نوعه	المبلغ ألف دينار	تاريخ التدقيق
٢٦٧ في ٢٠١٣/٩/٣٠	مركزية	٢٠٨٨١٧	٢٠١٣/١١/٦
٢٦٩ في ٢٠١٣/٩/٣٠	مركزية	١٦٨٦٦	٢٠١٣/١٠/٢٧
٣٨ في ٢٠١٣/١/١٤	صرف	٥٠٠٠	٢٠١٣/١/١٩

نوصي بضرورة قيام القسم المعني بتدقيق المستندات أول بأول .

سابعاً- عدم قيام الشركة بتحديد نظام البدائل عند غياب احد امناء المخازن او تمتعه بأجازة طويلة الامد بما يتناسب مع مبدأ خلق كوادر الظل، نوصي بضرورة تحديد البدائل للموظفين في حال تمتعهم بأجازة.



٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة من قبل لجنة الجرد المشكّلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٠٤٧/٢٠/٦) في ٢٠١٣/١٢/١ ولدينا بصدده الاتي :-

اولاً- لم تقم لجنة المطابقة المشكّلة بموجب الامر اعلاه باجراء مطابقة لنتائج الجرد الفعلي مع أرصدة السجلات لتحديد الفروقات (إن وجدت) ورفع تقرير الى الادارة بذلك ومعالجتها مما أفقد الجرد أهميته ، نوصي الالتزام باجراء المطابقات لتحديد الفروقات ان وجدت ومعالجتها .

ثانياً- عدم تضمين الامر الاداري اعلاه تاريخ الانتهاء من اعمال الجرد الخاص بالموجودات الثابتة والمخزنية نوصي الشركة بتحديد تاريخ الانتهاء من اعمال الجرد .

ثالثاً- عدم استخدام نموذج قوائم الجرد المرفق بمتطلبات اعداد البيانات المالية عند الجرد ،نوصي باعتماد نموذج قوائم الجرد المرفق مع المتطلبات اعلاه .

ب- من خلال قيامنا بإجراء مطابقة لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مع سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات المبيّنة في الامثلة أدناه ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٤/٣/١٧ (بأن تلك المواد التي تم تجهيزها من قبل شركة اراب (الشركة المؤهلة) دون تزويدنا بقوائم المواد واسعارها ليتم ادخالها في السجلات وقد تم تشكيل لجان من قبل الفندق عن تسعير المواد المستلمة من شركة اراب وثبيتها في السجلات لكي يتسنى معالجة الفروقات بين السجلات وقوائم الجرد) :-

اسم المادة	العدد بموجب سجل الموجودات	العدد بموجب قوائم الجرد	الفرق زيادة
مجمدة افقية	١	٥	٤
سخان	-	٩	٩
مروحة سقفية	١٣	٣٧	٢٤
خزان	-	١٤	١٤

نوصي بضرورة قيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن هذه الموجودات وادخالها في السجلات واعداد تقرير نهائي بنتائج الجرد والمطابقة لعرضه على إدارة الشركة لاتخاذ مايلزم بشأن الموضوع .

ج- قامت الشركة بشطب بعض المواد (الات ومعدات ،عدد وقوالب،اثاث) خلال السنة موضوع التقرير ولم يتم تعزيز قيود شطب بتقارير لجنة فنية تحدد اسباب الشطب كما لوحظ عدم دقة إجراءات تنزيل تلك الموجودات من السجلات حيث جرى تسجيل القيمة الدفترية لهذه الموجودات على حساب احتياطي



إستبدال موجودات ثابتة بدل حساب مخزون المخلفات والمستهلكات مما يتطلب مراعاة ذلك عند شطب الموجودات وتعزيز اوليات الشطب برأي اللجنة الفنية.

د- قيام الشركة باعتماد نسبة (٢٠%) من كلفة الستائر والمفروشات لاحتساب اندثار هذه المواد بدلا من نسبة (٢٥%) المحددة في التعليمات المالية رقم (٩) لسنة /١٩٩٤ الخاصة باندثار الموجودات الثابتة في القطاعين الخاص والمختلط ، نوصي بتوخي الدقة في اعتماد نسب الاندثار للموجودات الثابتة ووفقا لما محدد في التعليمات النافذة وتعديل الاندثارات المحتسبة بصورة خاطئة.

هـ- قيام ادارة الشركة بتسليم أكثر من سيارة للشخص الواحد خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي وبينت الشركة اسباب ذلك باجبتها على استفسارنا المرقم (٣٣) في ٢٨/٥/٢٠١٤ (وذلك لقلّة عدد السواق ولتمشية متطلبات العمل) وكما مبيّن ادناه:-

اسم السائق	نوع السيارة	رقم السيارة
فاضل شهاب	كيا بيجو	١٩٥١٢٦
	تويوتا بيكب	٨٤٤
محمد عبد الجبار	شوفرليت اوبترا	١٦١٩٢٦
	نيسان بيكب	٥٧١٠٨٢

نوصي بعدم تسليم أكثر من سيارة للشخص الواحد .

و- كثرة الحك والشطب والتعديل في سجل الموجودات الثابتة اضافة الى تمزق بعض صفحاته وعدم تحجير مجموع الصفحات وقد قامت الشركة بمسك سجل جديد وسيتم استكمال كافة البيانات خلال سنة/٢٠١٤، نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة البيانات الواردة في السجل الجديد مع السجل القديم .

ز- لدى زيارتنا التفتيشية لمخازن الشركة في ١٥/١٢/٢٠١٣ والتي شملت كل من مخازن (الاطعمة، المشروبات، القرطاسية ، واللوازم والمهمات ، الادوات الاحتياطية) تكونت لدينا الملاحظات التالية:-
اولاً- انعدام وسائل التهوية في كل من مخزن (القرطاسية، الادوات الاحتياطية) مع وجود الرطوبة العالية فيها من جراء تسرب المياه في بعض الاحيان ، نوصي بتوفير وسائل التهوية واتخاذ الاجراءات المناسبة لتهيئة المخازن بصورة تتناسب مع المواد المحفوظة فيها.

ثانياً- لوحظ كثرة الشطب والحك واستخدام الحبر الابيض في بطاقات المخزنية ولم يجر تدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي ، نوصي بتوخي الدقة في تثبيت المعلومات في البطاقات المخزنية وتدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي .



٧- المدينون والدائنون:

أ- بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون مبلغ (١٢٢٩٧٦٧) و(١٣٤٨٧٨٥) الف دينار (مليار ومائتان وتسعة وعشرون مليون وسبعمائة وسبعة وستون الف دينار) و(مليار وثلاثمائة وثمانية واربعون مليون وسبعمائة وخمسة وثمانون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ من ضمنها ارصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددتها وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص للسنوات (٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢)	١٣٣٨٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري للمستين (٢٠١١، ٢٠١٢)	٣٧٩٠٦١
١٦٦١	تأمينات لدى الغير للمستين (٢٠٠٤، ٢٠١٢)	١٣٨١
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري للمستين (٢٠١١، ٢٠١٢)	٨٤٥٦٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة للسنوات (٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١٢)	١١٧٠٨
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة للسنة (٢٠٠٩)	٤٩٦٩
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة للسنة (٢٠١٢)	٤٧٢
٢٦٨	حصة المساهمين من الارباح (قبل سنة ٢٠٠٣)	٢٤٩٣٩

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه .

ب- بلغت الايرادات المستحقة مبلغ (٤٦٨٩٣٥) الف دينار (اربعمائة وثمانية وستون مليون وتسعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بضمنها ارصدة موقوفة ومدورة من قبل سنة/٢٠٠٣ بلغ مجموعها (٢٧٢٧٦٢) الف دينار (مائتان واثنان وسبعون مليون وسبعمائة واثنان وستون الف دينار) من ضمنها مبالغ تعود الى الدوائر المنحلة وكما مبين في الامثلة ادناه :-



البيان	الرصيد/الف دينار
اللجنة الاولمبية	١١٣٦٤٢
هيئة التصنيع العسكري	٥١٢٥٩
وزارة الاعلام	١٤٧٣٥
القيادة القومية	١٢٥١
جهاز الامن الخاص	٤٧٢

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لغرض استحصال هذه المبالغ ومفاتحة وزارة المالية بخصوص الدوائر المنحلة.

ج- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات المينة ادناه والبالغة (١٠٩٦٩٣٦) الف دينار (مليار وستة وتسعون مليون وتسعمائة وستة وثلاثون ألف دينار) ، وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٤/٤/٢٠١٤ (بأنه سيتم تسديدها خلال سنة/٢٠١٤) :

التفاصيل	المبلغ/الف دينار
نقابة العمال	١١٣٣
الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل	٣٠٩٤
دائرة تنفيذ مدينة الصدر / شامل هامل	٢٤٧
معهد بغداد للسياحة	٤٨٦
باسم عكاب	١٠٦
الهيئة العامة للضرائب/ضريبة مبيعات	١٠٠٧٦٠٤
الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل/ ارباح ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦
المجموع	١٠٩٦٩٣٦

نوصي بالاسراع بتسديد المبالغ أعلاه الى الجهات المستحقة لتفادي تحميل الفندق غرامات تأخيرية ان وجدت.



د - 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 انه لم ترد اجابة تلك الجهات سوى اتحاد الغرف التجارية ، نوصي استمرار الشركة بطلب التأييدات من الجهات ذات العلاقة .

٨- الاستثمارات المالية :

لم يتحقق للشركة اية ايرادات عن الاستثمارات المالية في رؤوس اموال الشركات المبينة ادناه خلال السنتين (٢٠١٢ ، ٢٠١٣) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات :-

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم	كلفتها / دينار
شركة فندق فلسطين	١٤٧٥١٠٠٠٠	١٩٧٠١٠٠٠٠
شركة فنادق عشتار	٩١٥٠٠٠	١١١٤٧٧٥
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧

مما يتطلب قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها.

٩- النقدية لدى المصارف:

أ- عدم قيام الشركة بتقييم الموجود النقدي من العملات الأجنبية لبعض المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفقاً لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية البالغة (١١٦٦) دينار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لآثار التغير بأسعار العملة الأجنبية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث تم التصريف بأسعار مختلفة :-

الرصيد كما في	سعر	الرصيد كما في	أسم المصرف
٢٠١٣/١٢/٣١	التصريف	٢٠١٣/١٢/٣١	
دينار	دينار لكل دولار	دولار	
٢٢٨٦٢١٨٦	١١٧٠	١٩٥٤٠,٣٣	الشمال
٨١٠٨١٠	١١٧٠	٦٩٣	الرافدين/عمان

نوصي التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية أعلاه وتقييم أرصدها من العملات الاجنبية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة .



ب - عدم قيام الشركة بأجراء مطابقات شهرية لبعض حساباتها المفتوحة لدى المصارف وكما مبين في ادناه وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢٨) في ٢٠١٤/٥/١٨ (بانه لا توجد حركة عليها خلال السنة موضوع التقرير):-

اسم المصرف	رقم الحساب	نوع الحساب	البيان
المصرف المتحد للاستثمار	٩٥١	دولار	اجراء مطابقة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
مصرف الرافدين / فرع كراة مريم	١١٠	دولار	اجراء مطابقتين (تشرين الثاني ، كانون الاول)
مصرف المنصور رئيسي	١٠٠٢٤١	دينار	اجراء مطابقة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
مصرف المنصور / فرع الفندق	١٣٠٠٣	دولار	اجراء مطابقة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

نوصي بالعمل على اجراء المطابقات الشهرية للحسابات المفتوحة لدى المصارف .

١٠-التخصيصات:

عدم كفاية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و البالغ (٥٧١٠) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وعشرة الف دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ، الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٥,٥%) من رصيد المدينون البالغ (١٢٢٩٧٦٧) الف دينار (مليار ومائتان وتسعة وعشرون مليون وسبعمائة وسبعة وستون الف دينار) ، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة الغير لأخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها اللازم لمواجهة عدم تحصيل تلك الديون .

١١-المصروفات:

أ - تحملت الشركة مبلغ (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) خلال السنة موضوع التقرير عن رسم المهنة السنوي بموجب كتاب امانة بغداد ذي العدد (١٦٤٦/٢/٣) في ٢٠١٣/٢/٢٧ استناداً الى قانون واردات البلديات رقم (١٣٠) لسنة ١٩٦٣ (المعدل) ولدينا بصدده الاتي :-
 أولاً- ان الشركة (مساهمة مختلطة) مستثناة من القانون اعلاه استنادا للمادة (١-خامساً) من القانون اعلاه والتي تنص (يستثنى من الرسم اعلاه الاعمال والمصالح التي تدار مباشرة من قبل المؤسسات الرسمية والشبه الرسمية والبلديات).



ثانياً- بموجب الفقرة أولاً من القسم السادس من القانون اعلاه يتم فرض رسم بنسبة (١٠%) من بدل الايجار السنوي في حين ان الفندق غير مؤجر ويتم ادارته من قبل مجلس ادارة الشركة .
مما ورد اعلاه نوصي بقيام الشركة بمخاطبة امانة بغداد لاسترجاع المبالغ المصروفة دون وجود سند قانوني .
ب - ضمن رصيد حساب السفر والايقاد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ (١٢٣٤٠) ألف دينار (اثنى عشر مليون وثلاثمائة واربعون الف دينار) يمثل تسوية السلفة الممنوحة الى عضوي مجلس الادارة عن ايفادهم الى برلين بموجب الامر الاداري المرقم (٢٩٦) بتاريخ ٢٠١٣/١/٢٩ ومن خلال التدقيق تكونت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً- عدم اعتماد الشركة استمارة اصولية لتسوية المبلغ المصروف للموفدين حيث إقتصرت على تنظيم ورقة اعتيادية بكافة المصاريف ، نوصي الشركة بتنظيم استمارة اصولية خاصة بتسوية سلف الايقاد .
ثانياً- عدم تعزيز المبالغ المسددة عن اجور السكن والبالغة (٢٦٢٥) دولار (الفان وستمائة وخمسة وعشرون دولار) بواقع (٣٧٥) دولار (ثلاثمائة وخمسة وسبعون دولار) لليوم الواحدة ولمدة (٧) ايام بوصل من الجهة المستلمة ، نوصي بتقديم كافة الاوليات التي تعزز عملية الصرف .

١٢- العقود :

أ- عدم قيام الشركة بمسك سجل بالعقود المبرمة مع الغير يثبت فيها كافة المعلومات الخاصة بالعقد من حيث (مبلغ العقد ، تاريخ العقد ، مبلغ الغرامات التأخيرية ، عنوان السكن الدائم للمتعاقد ، رقم وتاريخ هوية الاحوال المدنية الخاصة به ، الى غير ذلك من معلومات) ، نوصي الشركة بمسك سجل بالعقود يتضمن كافة المعلومات لغرض الرجوع اليها بسهولة ومتابعتها .

ب - عقد ايجار محل بوتيك :

قامت الشركة بتأجير محل بوتيك لمدة سنة بيدل ايجار سنوي (٣٠) مليون دينار (ثلاثون مليون دينار) بواقع اربعة اقساط متساوية ويستحق القسط الاول عند توقيع العقد ولدينا بصدد الاتي :-
(١)- عدم تضمين العقد بفقرة خاصة بالغرامات التأخيرية ، نوصي بتضمين العقود المبرمة مع الغير بفقرة تخص الغرامات التأخيرية تلزم الطرف الثاني بالوفاء بالتزاماته .
(٢)- عدم تثبيت تاريخ توقيع العقد وذلك لتحديد مدة العقد والبالغة سنة واحدة ، نوصي بتثبيت تاريخ العقد ليم تحديد مدة العقد .



١٣ - الدعاوى القضائية واللجان التحقيقية :

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعاوى (ثلاثة دعاوى) وكما مبين أدناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الاجراء المتخذ
دعوى امام محكمة بداءة الكرخ برقم ٢٠١١/ب/١٢٥٨	وزارة المالية ودائرة عقارات الدولة	رفع إشارة الحجز على العقار الخاص بالفندق.	اصدرت محكمة استئناف الكرخ برفع إشارة الحجز وبعد عرض الامر على محكمة التمييز قررت اتخاذ بعض الاجراءات التدقيقية ومازالت قيد المرافعة
دعوى امام محكمة بداءة الكرخ رقم ٢٠١١/ب/١٩٧٦ في ٢٥/٩/٢٠١١	وزارة الدفاع	المطالبة بأجور نزلاء وزارة الدفاع	تم كسب القضية وصدور قرار قطعي وتقوم دائرة تنفيذ الكرخ بأجراء التنفيذ.
دعوى امام محكمة بداءة الكرخ رقم ٢٠١١/ب/١٩٧٧ في ٢٥/٩/٢٠١١	وزارة الدفاع	المطالبة بأجور نزلاء وزارة الدفاع	تم كسب القضية وصدور قرار قطعي وهو الان قيد التنفيذ.

نوصي بمتابعة تلك الدعاوى حفاظاً على حقوق الشركة .

ب- بلغ عدد اللجان التحقيقية المشكلة بفقدان عدد من الموجودات مايلي:-

رقم محضر التحقيق وتاريخه	اسم المادة	الاجراء المتخذ
٥٢٧/١٣/٥ في ١٨/٢/٢٠١٣	u.p.s كاميرات المطعم الصيني	قيدت ضد مجهول بالرغم من وجود كاميرات المراقبة.
٢٣٩٥/١٣/٥ في ٣/٩/٢٠١٣	كارت ستلايت العائد الى الشاي خانة	قيدت ضد مجهول.
٢٥٢٧/١٣/٥ في ١٨/٩/٢٠١٣	انابيب نحاس في مخزن المخلفات	تضمن امين المخزن والحرس الفندقية مبلغ (٣٠٠) الف دينار (ثلاثمائة الف دينار) وتم استقطاعها من الراتب خلال سنة/٢٠١٣.

نوصي باتخاذ اجراءات صارمة لردع مثل تلك الحالات.

١٤ - تقاريرنا الصادرة :

أ- عدم كفاية الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (٢٠٢٨٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٦/٩/٢٠١٣ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢ وكما مبين أدناه:-



رقم الملاحظة	اسم الفقرة	موضوعها
٧	القروض	لم تقم الشركة بأخذ الإجراءات اللازمة لحسم موضوع القرض الممنوح الى الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ عام ١٩٩٤ والبالغ (١٠٠٢) الف دينار (مليون والفا دينار).
١٤-١	حسابات المساهمين	بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة ولم يراجع عليها اصحابها لأستلامها (١٣٨) شهادة (مائة وثمانية وثلاثون شهادة) تمثل (٣٥٩٧٢٨٩٠) سهم (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة واثنان وسبعون الف وثمانمائة وتسعون سهم).

مما يتطلب إتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات اعلاه.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٣٧/٢٩/٨ / ٨٤٢٤٦) والمؤرخ في ٢٠١٤/١٠/٥ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٣، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) البيانات المالية، (٧-د) المدينون والدائنون واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٣ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.


المحاسب القانوني

د. سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ /



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١١	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١.١٧٢٤٧١٣١	١.٨٦٦٩٨٤٢٩
١٤١		قروض ممنوحة طويلة الاجل	١.٠٠٢.٠٦١	١.٠٠٢.٠٦١
١٥١	٢	استثمارات مالية طويلة الاجل	٤٣٤٤.٠٩٣.٠٧	١١.٣٦٩٩٤٥٥
		مجموع الموجودات الثابتة	١٤٥٢٩٥٨٤٩٩	٢١٩١٣٩٩٤٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
١٣	٣	المخزون (بالكلفة)	١٩٢٩٧٥٠.٨١	١٩٩١٦٧١٢٢
١٥٢	٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٦٧١٨٤٧٤	-
١٦	٤	المدينون	١٢٢٩٧٦٧.١٨	١.٠٥٣٨٧٦.٧٩
١٨	٥	النقود	٢٣٩.٠٩٧٢٧٥	٨٦.٠٠٦١٦٦٤
		مجموع الموجودات المتداولة	١٦٦٨٢٥٧٨٤٨	٢١١٣١.٤٨٦٥
		مجموع الموجودات	٣١٢.٩١٦٣٤٧	٤٣.٤٥.٤٨١٠
٢		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٢١	٦	راس المال الاسمي المدفوع	٢٩٢٣٢.٠٠٠	٢٩٢٣٢.٠٠٠
٢٤	٧	الإحتياطيات	١.٦٦٨٩٧٣٦٥	٩٩٣٦٥٦.٧٩
٢٢٥		العجز المتراكم	(٢٥٤٣٨٤١.٤٤)	(١٥٩.٤٤٤٩٦٢)
٢٣٢	٨	تخصيصات طويلة الاجل	٥٧.٩٥٧٥	-
٢٤١		قروض مستلمة طويلة الاجل	٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٧٥١٩٦٥٨٩٦	٢٦٢٦٤١١١١٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٢٣	٨	تخصيصات قصيرة الاجل	٢.١٦٥.٠٠٠	٢٧٢٥٦٩٤٥
٢٦	٩	الدائون	١٣٤٨٧٨٥٤٥١	١٦٥.٨٣٦٧٤٨
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٣٦٨٩٥.٤٥١	١٦٧٨.٠٩٣٦٩٣
		مجموع مصادر التمويل	٣١٢.٩١٦٣٤٧	٤٣.٤٥.٤٨١٠

رئيس مجلس الإدارة

احسان ناجي حسن

المدير المفوض وكالة

محمد كاظم جواد

مدير المالي

محمد كاظم جواد

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٤٤٧/٢٧/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤٣٥/١٠/٨ الموافق

٢٠١٤/٨/١٥

سعيد محمد سلمان
المحاسب القانوني -

بشرى عبد الله حسن
رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٦.٨٧٨٢٢٤	١١٤٥.٢٩٤١٦
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٣٣٦.٥٩٠٠٠	٦٣٣.٢٢.٦٣
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٨٦٤١٥١٧١٥	٧١٢١١٥٢٣١
		صافي كلفة الإنتاج	١٢٠.٢١٠.٧١٥	١٣٤٥١٣٧٢٩٤
		فاتنض (عجز) النشاط الجاري	٢٦٦.٢٦٧٥٠.٩	(٢٠٠١.٧٨٧٨)
١٥	٤٦١	يضاف: فوائد وإيجارات أراضي دائنة	٢٥٧٨٤٣٧١	١٦٧٥٦٦٣٢١
١٦	٨	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية و التمويلية	٣٦٠.٠٦٣٢١٤٤	١٦٧٥٦٧٩٩٥٧
		(عجز) العمليات الجاريه	(٩١٤١٨.٢٦٤)	(١٧.٨٢٢١٥١٤)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٦٢٥٥٤٦	٤٦٢٥٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٦٥٥٦٦٢١	٢٩٦٢٥٩١٢٣
		مجموع الإيرادات التحويلية و الأخرى	٤٨١٨٢١٦٧	٢٩٦٧٢١٦٢٣
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٧٣٠.٠٦٤	٣٨٣٢١١٤٦
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٨١٦٦٧٩٢١	١٤.٠٦٢٣٩٢٥
		مجموع المصروفات التحويلية و الأخرى	٨٧٣٩٧٩٨٥	١٧٨٩٤٥٠٧١
		(العجز)	(٩٥٣٣٩٦.٨٢)	(١٥٩.٤٤٤٩٦٢)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٦٠٨٧٨٢٢٤	١١٤٥٠٢٩٤١٦
١٥	٤٦١	القوائد وإيجار أراضي دائنة	٢٥٧٨٤٣٧١	١٦٧٥٦٦٣٢١
			٣٨٨٦٦٦٢٥٩٥	١٣١٢٥٩٥٧٣٧
<u>المصروفات الجارية</u>				
١٠	٣١	الرواتب والاجور	٢١١٢٠٤٢٨٤٠	١٧٨٦٤٥٨٠٨٢
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	١٦٦٩٠٦٦٨٣٨	٥٠٠٩٩٧١١٩
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠٥٢٦٦٢٣٣	٤٥٨١٣٠٤٦٤
١	٣٧	الإندثارات	٣١٣٥٦٤٣٤٨	٢٧٥٠٥٠٥٨٦
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٠٠٩٠٢٦٠٠	١٨١٠٠٠
			٤٨٠٠٨٤٢٨٥٩	٣٠٢٠٨١٧٢٥١
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٩١٤١٨٠٢٦٤)	(١٧٠٨٢٢١٥١٤)
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>				
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٦٢٥٥٤٦	٤٦٢٥٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٦٥٥٦٦٢١	٢٩٦٢٥٩١٢٣
			٤٨١٨٢١٦٧	٢٩٦٧٢١٦٢٣
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>				
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٧٣٠٠٦٤	٣٨٣٢١١٤٦
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٨١٦٦٧٩٢١	١٤٠٦٢٣٩٢٥
			٨٧٣٩٧٩٨٥	١٧٨٩٤٥٠٧١
		(صافي العجز) المرحلة الثانية	(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(١٥٩٠٤٤٤٩٦٢)



يتبع

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار
	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية				
	النقد المستلم من:				
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري			٣٨٦.٨٧٨٢٢٤	
٤٦	فوائد وايجارات اراضي			٢٥٧٨٤٣٧١	
٤٨	الايرادات التحويلية			١٦٢٥٥٤٦	
٤٩	ايرادات اخرى عدا (٤٩٣)			٤٦٥٥٦٦٢١	
	النقص بالاستثمارات			٦٦٩٢٩.١٤٨	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:-				٤٦٠.٤١٣٤٩١٠
٣٥-٣١	الاستخدامات			٤٣٨٦٣٧٥٩١١	
٣٨	مصرفات تحويلية عدا (٣٨٢)			١٠٦٦٣٢٦٦٤	
٣٩	المصرفات الأخرى			٨١٦٦٧٩٢١	
١٣	نقص المخزون			(٦٤٩٢٠٤١)	
١٦	نقص مدينو النشاط الجاري عدا (١٦٥)			(١٢٧.٢٧٠٦١)	
٢٢	نقص بالتخصيصات			١٣٨٢٣٦٩	
٢٦	نقص دائنو النشاط الجاري عدا (٢٦٥)			٢٧٣.٩٨١٩٢	
	استثمارات مالية قصيرة الاجل			(٦٧١٨٤٧٣)	
	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :-				(٤٧١٣٢٧٤٢٢٢)
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية			(٣٠٢٩١٨٠٠٠)	(١٠.٩١٣٩٣١٢)
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية			٢١٨٩.٥٠٠	
				(٢٨١.٢٧٥٠٠)	(٢٨١.٢٧٥٠٠)
					(٣٩٠.١٦٦٨١٢)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	٢٠١٣ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
				<u>التدفق النقدي عن الفقرات</u> <u>غير العادية :-</u>	
			١٠٨٥٤٥١	الزيادة بالاحتياطات	٢٢
	(٣٨٦٩٠٣٩٩١)	١٠٨٥٤٥١			
				<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن</u>	
	(٢٣٦٢٣٧٧٦٨)			شراء موجودات ثابتة	١١
(٦٢٠٩٦٤٣٨٩)					
٨٦٠٠٦١٦٦٤				رصيد ٢٠١٣/١/١	
٢٣٩٠٩٧٢٧٥				رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٦.٨٧٨٢٢٤
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	١٤٨٢٥٣٢١٤٨
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٤.٩١٣٤٢٥
		١٨٢٣٤٤٥٥٧٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢.٣٧٤٣٢٦٥١
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٠٠٩٠٢٦٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٩٣٦٥٣.٠٥١

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢١١٢.٤٢٨٤٠
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم / ١٧	٤٥٠.٨٨٧٤٩٨
٤٦١	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٢٥٧٨٤٣٧١)
٣٧	الاندثارات	٣١٣٥٦٤٣٤٨
٢٢٤	عجز العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٩١٤١٨.٢٦٤)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٩٣٦٥٣.٠٥١



كشوف رقم (١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٨٤٩١٩٣٨٢	٥١٩٥٣٢٥٨٧	٨٥١٥٣٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٠٠٤٤١٠١٢	١٦٥٦٦٢٧٢٦	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٣/١/١
٢٥٠٤٩٣١٤٥	٩٠٠٩٤٠٩٣	٢٢٤٧٠٠٠	-	١٤٣٢٩٨٢٣٢	١٤٨٥٣٨٢٠		الاضافات خلال السنة
٢٢٧٧١٨٤٣٨	١٠٢٥٩٤٢٨٨	١٣١٢٣٠٠	-	١٢٣٠٢٨٦٢١	٧٨٣٢٢٩		تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة خلال السنة
٢٨٠٧٦٩٤٠٨٩	٥٠٧٠٣٢٣٩٢	٩٤٥٠٠٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٢٠٧١٠٦٢٣	١٧٩٧٣٣٣١٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		نسبة الانذار
١٦٩٨٢٢٠٩٥٣	٣١٠٢٥٣٠٥٥	٧٤٨٢٩٨٢	٥٥٨١٧٩٨٧	١٢٨٤٢٩٣٩٦٣	٤٠٣٧٢٩٦٦		مخصص الانذار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١
٣١٣٥٦٤٣٤٨	٩٠١١٨٧١٢	٧٩٠٧٤٥	٥٧٤٩٣٧٠	٢١٣٢٦٥٥٠٠	٣٦٤٠٠٢١		تضاف: انذار السنة الحالية
١٩٢٦٩٥٥٢٢	١٠٦٥١٩٠١٨	١٠٠٨٢١٣	-	٨٤٦٥٧٨٨٩	٥١٠٤٠٢		تنزل: الانذار المتراكم للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٨٦٤٢٨٢١	٢٢٩١٢٢٠٤	٣٩٢٦٤٤	١٧٦٠٠٤٥	٣٥٧٥٠٢٨	٢٩٠٠		تنزل: احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٧٩٠٤٤٦٩٥٨	٢٧٠٩٤٠٥٤٥	٦٨٧٢٨٧٠	٥٩٨٠٧٣١٢	١٤٠٩٣٢٦٥٤٦	٤٣٤٩٩٦٨٥		الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
١٠١٧٢٤٧١٣١	٢٣٦٠٩١٨٤٧	٢٥٧٧٢٢٥	١٥٢٨٦٨٣٨	٦١١٣٨٤٠٧٧	١٣٦٢٣٣٦٣٢	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

اولاً: استثمارات مالية طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم في ٢٠١٣/١/١	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	الاضافة	عدد الأسهم في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
		سهم	دينار	دينار	دينار	سهم	دينار	
١٥١	مختلط سياحي	١٢٢٧٦٠٠٠٠	١	١٢٢٧٦٠٠٠٠	-	١٤٧٥١٠٠٠٠	١٩٧٠١٠٠٠٠	شركة فنادق فلسطين
		٢٤٧٥٠٠٠٠	٣	٧٤٢٥٠٠٠٠	-			
١٥١	مختلط سياحي	٦١٠٠٠	٤,٢٧٥	٢٦٠٧٧٥	-	٩١٥٠٠٠	١١١٤٧٧٥	شركة فنادق عشتار
		٨٥٤٠٠٠	١	٨٥٤٠٠٠	-			
١٥١	مصرفي خاص	١٩٥٥١٧٢٩٥	١	١٩٥٥١٧٢٩٥	٣٩١٠٣٤٦٠ (١)	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	المصرف المتحد
١٥١	سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	-	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧	شركة جزيرة السندباد
	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	٣٤٥٦٠٦٠٧٢	-	٣٩٥٣٠٥٨٤٧	٣٩١٠٣٤٦٠	٣٨٤٧٠٩٥٣٢	٤٣٤٤٠٩٣٠٧	

ثانياً: استثمارات مالية قصيرة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	الجهة المستثمر بها
		دينار	
١٥٢	توفير	٢٨٤٨٦٢٧	مصرف المنصور (توفير)
١٥٢	توفير	٣٨٦٩٨٤٧	مصرف المتحد
	مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل	٦٧١٨٤٧٤	
	مجموع الاستثمارات	٤٤١١٢٧٧٨١	

(١) ايضاح: عن زيادة رأس مال المصرف المتحد من (٢٥٠) مليار دينار الى (٣٠٠) مليار دينار وفق احكام المادة (٥٥/ثانياً) بنسبة ٢٠% بزيادة مقدارها (٥٠) مليار دينار من الفائض المتراكم من قانون

الشركات النافذ.



كشف رقم (٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مخزون الخامات والمواد الاولية	١٣١
١٢٧٧٧٢٦٢	٩٥٦٧٣٠٢	مخزون الأطعمة	١٣١١
٢٠٢٢٥٣٦	١٤٤٩٤٨٠	مخزون المشروبات	١٣١٢
١٤٧٩٩٧٩٨	١١٠١٦٧٨٢		
٨١٠٠٠٠	-	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٦٠٥٥٠٥٣٧	٦٦٢١١٢٦٦	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٩٠٠٥٤٦٦٥	٨٥٦٨٩٩٣٣	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٩٥٣١٠٧١	٢٦٣٣٦٠٤٩	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٣٤٢١٠٥١	٣٤٢١٠٥١	مخزون المخلفات	١٣٥٤
١٢٣٠٠٦٧٨٧	١١٥٤٤٧٠٣٣		
١٩٩١٦٧١٢٢	١٩٢٦٧٥٠٨١	إجمالي المخزون	



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١
٦٩٤٣٣٦٣٦	٢٩٥٢٠٠٨٤٦	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
١٠٩٤٣٥	-	مدينون عالم خارجي	١٦١٥
٦٩٥٤٣٠٧١	٢٩٥٢٠٠٨٤٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
١٦٠٧٠٣٠٣٠	٤٦٣٦٢١٠٣٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١٣٨٠٧٠٠	١٣٨٠٧٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٨١٨١٥٤٢٧٨	٤٦٨٩٣٥٢٧٣	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
-	٦٢٩١٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً	١٦٦٣
٨١٩٥٣٤٩٧٨	٤٧٠٩٤٥١٤٢	سلف	١٦٧
٤٠٩٥٠٠٠	-	سلف لأغراض النشاط	١٦٧١
١٠٥٣٨٧٦٠٧٩	١٢٢٩٧٦٧٠١٨	مجموع المدينون	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف					رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار		
-	١٣٣٨٥٨٧٥	٢٨١٨١٤٩٧١	-	٢٩٥٢٠٠٨٤٦	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
-	٣٧٩٠٦١٤١٠	٨٤٥٥٩٦٢٠	-	٤٦٣٦٢١٠٣٠	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٣٨٠٧٠٠	١٠٠٠٠٠٠	-	-	١٣٨٠٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٩٦١٧٣٥٢٨	-	-	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٤٦٨٩٣٥٢٧٣	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
-	-	٦٢٩١٦٩	-	٦٢٩١٦٩	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٩٦٥٥٤٢٢٨	٣٩٣٤٤٧٢٨٥	٣٦٧٠٠٣٧٦٠	٢٧٢٧٦١٧٤٥	١٢٢٩٧٦٧٠١٨		المجموع



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٨٣		
١٨٣١		
١٨٣٠٠١		
١٨٣٠١٥		
١٨٣٠٢٠		
١٨٣٠٢٦		
١٨٣٢		
١٨٣٠٢٥		
١٨٣٠٠٢		
١٨٣٠٠٤		
١٨٣٠١٦		
١٨٣٠١٩		
١٨٣٠٢٢		
مجموع النقد		
	١٩٢٤٠٦٣٨٤	٨٠١٦٥٠٣٠٧
	٤٦٦٩٠٨٩١	٨٦٠٠٦١٦٦٤
	٢٣٩٠٩٧٢٧٥	

* تم تقييم النقد كما في ٣١/١٢ وفق القاعدة المحاسبية رقم (٤).
ايضاح: تم تقييم سعر الصرف بمصرف الرافدين عمان ومصرف الشمال جاري (١١٧٠) اما بقية المصارف
تم تقييم سعر الصرف (١١٦٦) علما ان فروقات سعر العملة والبالغ (٣٧٠٧٣٢٩٥) يتم تحويله في نهاية كل
سنة على حساب ايرادات عرضية.



كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي
دينار ٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	دينار ٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢١
		رأس المال الاسمي (المدفوع) ويمثل كما يلي:-
		مساهمة القطاع العام
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	هيئة السياحة ١٣٥٧,٣٨%
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان ٨,٧٥%
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	
١٨٩٣٧٠٠	١٨٩٣٧٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٠٦٤٨%
١٥٥٠٧٤٣١٠٠	١٥٥٠٧٤٣١٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٣,٠٤٩٥%
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	



كشف رقم (٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

المجموع	القائض المتراكم	احتياطيات متنوعه	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٩٩٣٦٥٦.٧٩	٣٢٤٥٣٣٣١٥	٦٢.٣٦٨٥	٧.٢٥٣.٠٠	١٨٥١٨٧١٠	١٨٤٧٧٣٦٧٢	٣.٥٥٦٦٨٣٨	١٤٧.٣٤٥٥٩	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
١١٣٧٦٢٦٥٨				(١)٤٦٠١٦٣٧٧	(٢)٣٩١.٣٤٦٠		٢٨٦٤٢٨٢١	الإضافات خلال السنة
٤.٥٢١٣٧٢				(٣)٤٠٥٢١٣٧٢				التنزيلات خلال السنة
١٠.٦٦٨٩٧٣٦٥	٣٢٤٥٣٣٣١٥	٦٢.٣٦٨٥	٧.٢٥٣.٠٠	٢٤٠.١٣٧١٥	٢٢٣٨٧٧١٣٢	٣.٥٥٦٦٨٣٨	١٧٥٦٧٧٣٨٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

الإيضاحات:

تمثل الإضافات ما يلي:

(١) يمثل المبلغ (٤٦٠١٦٣٧٧) قيمة الموجودات المشطوبة المباعة خلال السنة .

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

تمثل التنزيلات ما يلي :

(٣) عن الموجودات المشطوبة خلال السنة.



كشف رقم (٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٥٧.٩٥٧٥	٥٧.٩٥٧٥	٢٣٢	تخصيصات طويلة الأجل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		٢٣٥	تخصيصات قصيرة الأجل تخصيصات متنوعة
٩.٧٤٢٠	-	٢٣٥١	تخصيصات الماء
٤٧٤٩٥٠	-	٢٣٥٢	تخصيصات الكهرباء
٢.١٦٥.٠٠٠	٢.١٦٥.٠٠٠	٢٣٥٧	تخصيصات الحالات الطارئة
٢١٥٤٧٣٧٠	٢.١٦٥.٠٠٠		
٢٧٢٥٦٩٤٥	٢٥٨٧٤٥٧٥		مجموع التخصيصات



كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٦١	مجهزون تجاريون
-	٤٦٥٠٠٠	٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط
١٣٦٥٤٥٠٠	٢٤٨٥٥٣٧٨	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
١٣٦٥٤٥٠٠	٢٥٣٢٠٣٧٨	٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري
٨٤٥٦٠٠٣٠	١٠٦٨٦٥٠٤٧	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١١٧٠٧٥٠٠	٢١٣٥٧٥٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة *
-	٣٥٦٧٦٠٠٠	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما
٤٩٦٨٦٠٠	٤٩٦٨٦٠٠	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٤٧١٨٨٣	١٦٨٥٧٣٣	٢٦٦٥	رواتب واجور معادة
١٤٠٣٠٢٥٠	٣١٠٣٧٦٩٩	٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٣١١٧٨٢٣٣	٩٤٧٢٥٥٣٢	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
١٣٦٦٥٦٩٨	٥٠٦٥٣١٢	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
١٣٩٣٣٣٤٧٧٦	١٠٠٧٦٠٤٢٧٥	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
١٤٠٧٠٠٠٤٧٤	١٠١٢٦٦٩٥٨٧	٢٦٨	دائو توزيع الارباح
٨٩٥٠٤٨١١	٨٤٢٦٦٢٠٧	٢٦٨٠١٥	حصة ضريبة الدخل
٢٤٩٣٨٧٠٠	٢٤٩٣٨٧٠٠		حصة المساهمين من الارباح
١١٤٤٤٣٥١١	١٠٩٢٠٤٩٠٧		
١٦٥٠٨٣٦٧٤٨	١٣٤٨٧٨٥٤٥١		مجموع الدائون

* يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية			
		تحليل عمر الرصيد الموقوف	قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة- ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦١٣	مجهزون قطاع مختلط	٤٦٥٠٠٠	-	٤٦٥٠٠٠	-
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٤٨٥٥٣٧٨	-	٢٤٨٥٥٣٧٨	-
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	١٠٦٨٦٥٠٤٧	-	٢٢٣٠٥٠١٧	٨٤٥٦٠٠٣٠
٢٦٦١	تامينات مستلمة	٢١٣٥٧٥٠٠	-	٩٦٥٠٠٠٠	١٨٥٠٠٠٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٣٥٦٧٦٠٠٠	-	٣٥٦٧٦٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٩٦٨٦٠٠	-	-	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٦٨٥٧٣٣	-	١٢١٣٨٥٠	٤٧١٨٨٣
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٣١٠٣٧٦٩٩	-	٣١٠٣٧٦٩٩	-
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٥٠٦٥٣١٢	-	٥٠٦٥٣١٢	-
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير / ضريبة مبيعات	١٠٠٧٦٠٤٢٧٥	-	-	٨٨٧٣٠٢١١٨
٢٦٨	حصة ضريبة دخل / ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦٢٠٧	٨٤٢٦٦٢٠٧	-	-
٢٦٨	ارباح مساهمين	٢٤٩٣٨٧٠٠	٢٤٩٣٨٧٠٠	-	-
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٣٤٨٧٨٥٤٥١	١٠٩٢٠٤٩٠٧	١٣٠٢٦٨٢٥٦	٩٧٤١٨٤٠٣١

كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٤٤١٨٦١٣١٩	١٤٣٥٢٢٦٨١٦
٣١٢١	أجور	١٠٨٧٥٠٠٠	-
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٢٨٨٢٧٥٠٠	٢٩٠٨٠٥٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٧١٤٥٨٠٠٠	١٨٢٨٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٢٦٣٦٠٢٢٥٠	-
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٨١٦٦٢٤٠٦٩	١٦٤٧١٠٧٣١٦
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	١٨٦٢٧٠٠٠	١٥٢٨٣٠٠٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٧٤٥٧٥٠١١	١٢٢٩٧١٥٦٦
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٢٢١٦٧٦٠	١٠٩٦٢٠٠
	مجموع الرواتب والاجور	٢١١٢٠٤٢٨٤٠	١٧٨٦٤٥٨٠٨٢



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٦.٦٦٧.١١٢	١٣.٩٩.٧٩٧
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٤٨٩٤٣١٦٢	١٣.١٢٦١٢
٣٢١٢	المشروبات	-	٢٥.٠٠٠
٣٢١٣	السكراتر	٦٥٥٦١٣٢٧٤	١٤٤.٠٢٨٤.٠٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٢١٨٩٦٥.٠٠	-
٣٢٢١	مواد نقطية	٦٩٤٣.٠٠	-
٣٢٢٢	غاز	٢٢٨٨٣٩٥.٠٠	١٦٩٦٩٨.٠٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١١٢٣٩٨١٩١	٣٢٣.٤٢٦٩
٣٢٥	المتنوعات	١٩٥٤١٦٧.٠٦	٧٨٧.٩.٠٧٧
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٨٧٧٤٦١٢٢	٢٦٨.٦٣٥٢
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٢٧٥.٠٠	٩١.٠٠٠
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	٢٨٣٣٩.٣٢٨	١.٥٦.٦٤٢٩
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٣٨٨٩٤٢٢٩	٢٩٢٤.٩٥٦
٣٢٦١	كساوي	٨٦٣٢١٧٢٩	١١١٥.٢٣٣
٣٢٦٢	مواد غذائية	١٩٧٦٥.٠٠	٢٧.٧٥.٠
٣٢٦٣	مواد طبية	١٢٥٢.٦٩٧	١٥٩.٠٠٠
٣٢٦٥	طعام مجلس الإدارة	٤٦٨٢١٥٣٥	٧١.٨.٧٣
٣٢٦٦	طعام المدراء	١٨٦٥٣٤٦٩.٠	٤٩٣٦.٠١٢
٣٢٧	المياه والكهرباء	٦٤١٦٥٩٣.٠	-
٣٢٧١	المياه	١٣٨١٢٤٩٢٥	-
٣٢٧٢	الكهرباء	٢.٢٢٩.٨٥٥	-
	مجموع المستلزمات السلعية	١٦٦٩.٦٦٨٣٨	٥٠.٩٩٧١١٩



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٢١٠٧٨٠٠٠	٨٠٨٨٠٠٠
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٢٧١٧١٦٥٠	٦٣٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٢٢٤٠٥٤٥٠	١٨٥٣٥٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٧٧١٠٠٠	٥٦٨٠٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٣٣٢٢٣٠٠	٧٦١٩٧٥٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٨٥٧٤٨٤٠٠	٢٣٣٠٤٢٥٠
٣٣٢	مجموع خدمات صيانة	٥٠٠٠٠٠	-
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٢٥٤٣٣١٤	٥٠٤٨٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٧١٣٤٠	-
٣٣٣٣	ضيافة	٢٢٨٩٢١٨٠	١٢٥٢٤٣٥٢
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	١٣٧٨٦٠٦٦	١٩٦٩٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	١٩١٦٠٠٠	-
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	٧٣٢٠٨٩٠٠	١٩٥٤١٣٥٢
٣٣٤١	نقل العاملين		
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٢٦٤٣٥٢٨٠٨	٣٣١٥٣٦٠١٢
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	٣١٤٥٤٤٠	٧٥٤٧٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٢٥٨٤٧٤٦٦	١٨٢٣٠٢٥٠
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	١١١٥٨٠٠٠	١٠٥٧١٧٥٩
٣٣٥٢	استنجاز مباني وانشاءات	٣٠٤٥٠٣٧١٤	٣٦٧٨٨٥٠٢١
٣٣٥٣	استنجاز الات ومعدات		
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل وانتقال		
٣٣٥٥	استنجاز عدد وقوالب		
٣٣٥٦	استنجاز اثاث وأجهزة مكاتب		
	المجموع ماقبله	٢٣٢٩٠٠٠٠	١٠٨٣٠٨٣١
		٤٨٧٢٥١٠١٤	٤٢١٥٦١٤٥٤



تابع / كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	المجموع ما بعده	٤٨٧٢٥١٠١٤	٤٢١٥٦١٤٥٤
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٣٦٦٧٥٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٦٤٨١٨١	٢٣٦٩٤٩٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٤١٦٦٣٧٤٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٧٩٨٢٧٥٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٥٠٨٦٢٨	٨٦٤٢٧٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٦٦٦٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١١٧٠٠٠٠٠	٣٥١٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٥٠٥٧٧٨٢٠	٢١٣٧٥٢٥٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١١٨٠١٥٢١٩	٣٦٥٦٩٠١٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٦٠٥٢٦٦٢٣٣	٤٥٨١٣٠٤٦٤



كشف رقم (١٤) ✓

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		٤٢ ايرادات النشاط التجاري
		٤٢٤ إيراد الفنادق والسياحة
		٤٢٤١ إيراد الأطفمة
		٤٢٤٢ إيراد المشروبات
		٤٢٤٣ إيراد السكاكر
		٤٢٤٤ إيراد المبيت
		٤٢٤٥ إيراد الحفلات
		مجموع ايرادات النشاط التجاري
		٤٣ ايرادات النشاط الخدمي
		٤٣٧ إيراد خدمات متنوعة
		٤٣٧١ إيراد هاتف
		٤٣٧٢ إيراد انترنت
		٤٣٧٣ إيراد اللوندرى
		٤٣٧٦ إيراد النادي الرياضي
		٤٣٨ إيجار موجودات ثابتة
		مجموع ايرادات النشاط الخدمي
		مجموع ايرادات النشاط الجاري
٣.٦٣٢٥٨٥٧	١٦٤٦٨٤٨٦٥٦	
٣٧١٨٣٥٨٧	١.٠٢٠٤٣٨٥٧	
١٤٩٦٠٠	٦٠٠٠٠	
٧٢٢.٩٨٦١٢	١٦٧٢٥٧١٣٣٦	
٥٤٦.٤١٦٠	٣٣٩٢٤٨٦٠٠	
١١٢.٣٦١٨١٦	٣٧٦.٧٧٢٤٤٩	
-	٢.١٧٥٠٠	
-	١٦٠٠٠	
٢.٨٧١٠٠	١٨٥٧٦٨٧٥	
-	٣٤٦٩٨٤٠٠	
٢.٨٧١٠٠	٥٥٣.٨٧٧٥	
٢٢٥٨.٥٠٠	٤٤٧٩٧.٠٠٠	
٢٤٦٦٧٦٠٠	١.٠١.٥٧٧٥	
١١٤٥.٢٩٤١٦	٣٨٦.٨٧٨٢٢٤	



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٥٧٨٤٣٧١	١٦٧٥٦٦٣٢١
٤٦١	فوائد دائنة		
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٦٢٥٥٤٦	٤٦٢٥٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٦٥٤٢٩٠	١٦٠٠٢٧٩٤
٤٩٢	إيرادات عرضية	٤٠٩٠٢٣٣١	٢٨٠٢٥٦٣٢٩
	مجموع الإيرادات الأخرى	٤٦٥٥٦٦٢١	٢٩٦٢٥٩١٢٣
	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤٨١٨٢١٦٧	٢٩٦٧٢١٦٢٣



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٤٧٨٤٢٩٩٩	٣٨٠١٦٧٧١١	١٥٨٤٠٣٢١٣٠	٢١١٢٠٤٢٨٤٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٦٨٣٤٦٧٩	٣٠٠٤٣٢٠٣١	١٢٥١٨٠٠١٢٨	١٦٦٩٠٦٦٨٣٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٢٣٦٨٦٣٦	١٠٨٩٤٧٩٢٢	٤٥٣٩٤٩٦٧٥	٦٠٥٢٦٦٢٣٣
٣٧	الانذار	٢١٩٤٩٥٠٤	٥٦٤٤١٥٨٣	٢٣٥١٧٣٢٦١	٣١٣٥٦٤٣٤٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٠٦٣١٨٢	١٨١٦٢٤٦٨	٧٥٦٧٦٩٥٠	١٠٠٩٠٢٦٠٠
	المجموع	٣٣٦٠٥٩٠٠٠	٨٦٤١٥١٧١٥	٣٦٠٠٦٣٢١٤٤	٤٨٠٠٨٤٢٨٥٩



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور/ مساهمة مختلطة-بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	المطعم	الملابس/كساوي	نقل العاملين	المجموع
٣٢	مستلزمات سلعية	١٤٧٦٤٠٤٦١	٣٨٨٩٤٢٢٩	-	١٨٦٥٣٤٦٩٠
٣٣	مستلزمات خدمية	-	-	٢٦٤٣٥٢٨٠٨	٢٦٤٣٥٢٨٠٨
	المجموع	١٤٧٦٤٠٤٦١	٣٨٨٩٤٢٢٩	٢٦٤٣٥٢٨٠٨	٤٥٠٨٨٧٤٩٨



بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

تحية طيبة :-
يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي
عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٣/١/١ و لغاية
٢٠١٣/١٢/٣١ .

أولاً:-

أ. نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

أسست الشركة برأسمال قدرة (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس بتاريخ ١٩٨٩/٦/٣٠ برقم م / س / ٣٣٥٧ . وتمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار .

وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تمت زيادة رأس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة (١٠٠٨) مليون دينار وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة رأس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة باصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون دينار منها (٧٥٦) مليون دينار وفقاً لاحكام المادة (٥٥) اولاً أي بنسبة ٧٥% (زيادة رأس المال) ومنها (٢٥٢) مليون سهم اي بنسبة ٢٥% اكتتاب عام وفق المادة (٥٥) ثانياً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل

وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليون دينار اي بزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي الحكومي وتقديم الخدمات بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني جنباً إلى جنب مع القطاع الحكومي.



ب . الخطة السنوية لعام ٢٠١٣ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٣ /دينار	الفعلي ٢٠١٣ /دينار	نسبة الانجاز لغايه
٣١	العماله	٢٢٧٤٠٠٠٠٠٠	٢١١٢٠٤٢٨٤٠	%٩٢
٣٢	السلعيه	١٤٢٧٠٠٠٠٠٠	١٦٦٩٠٦٦٨٣٨	%١١٦
٣٣	الخدميه	٥٩٦٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٥٢٦٦٢٣٣	%١٠١
٣٧	الائتذارات	٧١٣٠٠٠٠٠٠٠	٣١٣٥٦٤٣٤٨	%٤٣
٣٨	التحويلييه والضرائب	٦٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٦٦٣٢٦٦٤	%١٦١
٣٩	الاخرى	١٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٨١٦٦٧٩٢١	%٥٦
٤١	النشاط السلعي	-	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	-
٤٢	النشاط التجاري	٦١٥٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٦٠٧٧٢٤٤٩	%٦١
٤٣	النشاط الخدمي	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠١٠٥٧٧٥	%١٢٥
٤٦	قوائد وايجارات	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٧٨٤٣٧١	%١٢٨
٤٨	التحويلييه	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٢٥٥٤٦	%١٠٨
٤٩	الاخرى	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٠٥٦٦٢١	%٢١

ثانياً :-

١ - بلغت الخسارة لسنة (٢٠١٣) (٩٥٣٣٩٦٠٨٢) دينار بنسبة (٣٣%) من راس المال المدفوع (علما بان الشركة لحقتها خسارة بمبلغ (١٥٩٠٤٤٤٩٦٢) دينار وبنسبة %٥٤ لسنة ٢٠١٢)

٢- بلغت أرصدة الاحتياطيات لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ :

- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ١٧٥٦٧٧٣٨٠
- احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات ٣٠٥٥٦٦٨٣٨
- احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً ٢٢٣٨٧٧١٣٢
- احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٤٠١٣٧١٥
- احتياطي تقييم موجودات ٧٠٢٥٣٠٠
- احتياطيات متنوع ٦٢٠٣٦٨٥
- الفائض المتراكم ٣٢٤٥٣٣٣١٥

(٦-٢)



٣- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (٢٥٨٧٤٥٧٥) دينار
وحسب

التفاصيل أدناه :-

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٥٧.٩٥٧٥
- مخصص الحالات الطارئة ٢٠.١٦٥.٠٠٠

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

- دعاية و اعلانات ٣٢٥٤٣٣١٤
- الضيافة ٢٢٨٩٢١٨٠
- السفر و الايفاد ٢٥٨٤٧٤٦٦

ثالثاً:-

نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (١٧) جلسة خلال عام ٢٠١٣ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء مجلس الادارة و مقدار مساهمتهم في رأس المال لغاية ٢٠١٣/١٢/٦ .

مقدار المساهمة

الاسم	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	مقدار المساهمة
السيد داود شمو خدر	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٣٣١٣٨٥٣
السيد محمد صادق عبد الرضا	نائب رئيس المجلس	قطاع خاص	٣٠٠٠١٠
السيد علي ياسين عبد الرضا	عضو	قطاع حكومي	١١١٤٧٨٣٢٠٠
السيدة نباهة محمود الياس	عضو	قطاع حكومي	
شركة الرشيد للخدمات الاعلامية	عضو	قطاع خاص	٢٣٧١٦٥٤٦٤
السيد ضرغام فيصل محمد سليم	عضو	قطاع خاص	١٠٠٩٢٠٠٠
السيد علي جواد محمد علي	عضو	قطاع خاص	١٠٣٣٠٠٠

وتم أنتخاب مجلس الإدارة الجديد للشركة في ٢٠١٣/١٢/٧ و أدناه اسماء مجلس الادارة و مقدار مساهمتهم في رأس المال.

(٦-٣)



٢٣٧١٦٥٤٦٤	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	السيد احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٢٩٠٩٤٣١٢١	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد محمد صادق عبد الرضا (شركة مجموعة الجنابي)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	السيد علي ياسين عبد الرضا
	قطاع حكومي	عضو	السيدة نباهة محمود الياس
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح
٩٨٣٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد علي جواد محمد علي
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد هيرمون ارشاك ميساك (شركة البادية للتأمين)

رابعاً: المزايا التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الادارة

لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على أي مزايا ما عدا اجور النقل واجور كارتات الموبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة للفندق ، البالغة كالاتي

(١) ٢٥٢٠٠٠٠٠٠ دينار اجور نقل سنويا" (٣٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا" لكل عضو مجلس ادارة)

(٢) ٦٧٢٠٠٠٠٠ دينار اجور صرف كارتات موبايل سنويا"

خامساً: رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢) مليون دينار مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات ادناه:

ت	سهم	
١-	القطاع الحكومي	
	١٣٧.٥٦٣٢٠٠	{ - هيئة السياحة ١١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم
٢-	القطاع المختلط	
	١٨٩٣٧٠٠	{ - الشركة العراقية للنقل البري ١٤٥٠٠ سهم - فندق فلسطين ١٨٧٩٢٠٠ سهم
٣-	القطاع الخاص	
	١٥٥.٧٤٣١٠٠	



سادسا:- الرواتب والأجور و العمالة :-
بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٣
(٢١١٢٠٤٢٨٤٠) دينار

و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٣

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	المشاور القانوني	٩٠٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٨٤٢٤٠٠٠
٣-	السيدة نبراس محمود	مديرة التدبير الفندقي	٨١٣٦٠٠٠
٤-	السيد محمود عاشور	مدير الصيانة	٧٨٦٠٠٠٠
٥-	السيد علي جبر	مدير المكتب الامامي	٧٦٨٠٠٠٠

سابعا:- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٣

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٣ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي (٣٦٣) عامل.

ثامنا:-

توضيح التغييرات والاحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠١٣
• شراء موجودات ثابتة للشركة بمبلغ (٢٥٠٤٩٣١٤٥) دينار .

تاسعا:-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٣ .

عاشرا:- أن السياسة المتبعة هي :-

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



حادي عشر :-

تنفيذاً لقرار الهيئة العامة لشركة فنادق المنصور المتخذ بالاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/١١/١ . تم توجية دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فندق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله . والمباحثات جارية مع عدد من هذه الشركات ولم يتم التوصل الى حسم الموضوع لغاية اعداد التقرير ومن المؤكد ان اية نتائج يتم التوصل اليها بهذا الصدد ستعرض على الهيئة العامة قبل التعاقد .

١ - كشف بالعمليات الجارية للسنوات من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣

٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩
(٩٥٣٣٩٦.٨٢)	(١٥٩.٤٤٤٩٦٢)	٤٠٢.٢٨٩٣	٣.٦١.٢٩٢٦	١٣٦٣٢٨٤٣٣٨
عجز	عجز	ربح	ربح	ربح

٢ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣


٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	السنة
١٩٢٦٧٥.٨١	١٩٩١٦٧١٢٢	١٢٢٢١٧٢٥٥	١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٤٤٨٦٦٥٨٣	المخزون
٢٣٩.٠٩٧٢٧٥	٨٦.٠٦١٦٦٤	١.٥٢٩.٥٣٦٥	٢٥.٥٤٧٤٥٧.٠	١٧٣٨٢.٨٦٦٨	السيولة النقدية
٣٩٣٤٨٤٤٧٦٣	١٦.٩٣١٧٣٦١	١٣٢.٨٢٨٢.٣	٣٧٤٥٣٧٣٥٤١	٧.٧٤.٠٩١٤.٠٠	الايرادات

٣ - أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٣

اسم المساهم	عدد الاسهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٥٥٧٨.٠٠٠
هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢.٠٠
شركة مجموعة الجنابي للتجارة	٢٩.٠٩٤٣١٢١
شركة الرشيد للخدمات الاعلامية	٢٣٧١٦٥٤٦٤

٤ - سعر اغلاق للسهم

- أ - بلغ اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ (٣٥) دينار للسهم الواحد .
 ب - اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (٢٨.٤٠٠) دينار للسهم الواحد.
 ٥ - العقود المهمة التي أبرمتها الشركة لا توجد.


 إحسان ناجي حسن
 رئيس مجلس الاداره

