

شركة فنادق المنصور
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- 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 .
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة .
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطيات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣-٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٨	١٩- المزايا العينية
٦-١	- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
((إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ))
صدق الله العظيم



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ٣٧/٢٩/٨ / ١٥١٦
التاريخ : ٢٤/١٠/٢٠١٥ هـ
٢٠١٥/٩/٨ م

الى/السادة مساهمي شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ باستثناء موضوع تأهيل الفندق بمبلغ (٣٢٧٣٦٢٦١) دولار (اثنان وثلاثين مليون وسبعمئة وستة وثلاثين الف ومائتان وواحد وستين دولار) ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية المرقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :-

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

٢- إن مسؤولية هذا السديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٩٦٢/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٠١٥/٦/١٥ 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 .

٣- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٥) أعضاء أصليين و(٥) أعضاء احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم لما لا يقل عن الف سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٣/١٢/٧ وتعيين عضوان أصليان وعضوان احتياط من قطاع الدولة بموجب الامر الوزاري المرقم (٢٤٤) في ٢٠١٤/٤/٩ المرافق بكتاب وزارة السياحة والآثار ذي العدد (٧٣٣١) في ٢٠١٤/٥/٤ استناداً الى المادة (١٠٣-١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

٤- تم الترخيص لأعضاء مجلس الإدارة لعضوية مجالس ادارة شركات اخرى مماثلة لنشاط الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ١٧/١١/٢٠١٤ وحسب المادة (١١٠- ثانياً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

٥- بلغ سعر إغلاق السهم الواحد لشركة فنادق المنصور (٢٤,٨٥) دينار (أربعة وعشرون دينار وثمانمائة وخمسون فلس) بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية في ٢٩/١٢/٢٠١٤.

٦- ان الزيادة الحاصلة في حساب الاستثمارات المالية قصيرة الاجل والبالغة (٣٤٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة واربعون الف دينار) تمثل الفوائد المستلمة من حسابات التوفير لمصرفي (المتحد للاستثمار عملة محلية ، المنصور عملة اجنبية) .

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٩٦٢/٢٠/٦) في ١٥/٦/٢٠١٥ خلافاً لأعمام ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٩/١٢/٢٠١٤ الذي ألزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقصاه ٣١/١/٢٠١٥ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ،نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه.

ب- تم تقديم كشف التدفق النقدي ألا ان أعدداده لم يكن وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، علماً أن الشركة لم تقم 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 وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ولدينا بصددده الاتي:-

اولاً- قيام الشركة بعرض النقد المستلم من الفوائد الدائنة والبالغ (٣٥٦) الف دينار(ثلاثمائة وستة وخمسون الف دينار) ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية والواجب عرضها ضمن التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية.

ثانياً- ضمن حساب الايرادات الاخرى الظاهر في الكشف ايرادات سنوات سابقة مبلغ مقداره (٤٨٣٣٢٠) الف دينار(أربعمائة وثلاثة وثمانون مليون وثلاثمائة وعشرون الف دينار) عبارة عن تسويات قيديّة لا تمثل حركة نقدية.

ثالثاً- المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية حساب/١٦٥ الظاهر في الكشف بمبلغ (٨٥٠٢٢٩) الف دينار (ثمانمائة وخمسين مليون ومائتين وتسعة وعشرين الف دينار) لا تمثل حركة نقدية.



رابعاً- الزيادة بالاحتياطات البالغة (٣١٦٨٠) الف دينار (واحد وثلاثون مليون وستمائة وثمانون الف دينار) والظاهرة في الكشف لا تطابق الاضافات في كشف الاحتياطات البالغة (٢٠٢٩٤) الف دينار (عشرون مليون ومائتان واربعه وتسعون الف دينار) علماً انها لا تمثل حركة نقدية فهي عن قيمة الاندثارات المحتسبة للموجودات البالغة قيمتها الدفترية (١) دينار والتي مازالت بالخدمة. نوصي بأعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية اعلاه ومسك سجلات لفصل حركة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة وحسب الأنشطة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية).

ج- مازالت الشركة تعتمد على النسب التقديرية في توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف حيث تم اعتماد النسب (٧٥٪، ١٨٪، ٧٪) لمراكز كلف (الانتاج ، الخدمات الانتاجية ، الخدمات الادارية) على التوالي محتسبة وفقاً للسنوات السابقة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة .

د- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا الرقابي للسنة السابقة ،نوصي بأعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

هـ- قامت الشركة بتثبيت ايرادات (الهاتف ، الانترنت ، اللوندرى ، النادي الرياضي) ضمن حساب ايرادات النشاط الخدمي بدلاً من حساب ايرادات الفندق والسياحة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه:-

أ- محل ادارة الشركة والقانون الذي يحكمها وطبيعة نشاطها.

ب- الهيكل التنظيمي للشركة .

ج- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .

د- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة و الإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.

هـ - العقود المهمة التي أبرمتها الشركة .

و- مدى تحقيق اهداف الشركة الموضوعة في عقد التأسيس ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- تأهيل الفندق:-

أ- تم تحميل الشركة مبلغ (٣٢٧٣٦٢٦١) دولار (اثنان وثلاثون مليون وسبعمائة وستة وثلاثون الف ومائتان وواحد وستون دولار) والتي تمثل نسبة (٧٥%) من إجمالي مبلغ التأهيل البالغ (٤٠٤٧١٢١٦) دولار (اربعون مليون واربعمئة و واحد وسبعون الف ومائتان وستة عشر دولار) اضافة الى كلفة الاستشاري الدولي البالغة (١٥٩١٢٥٠) دولار (مليون وخمسمائة و واحد وتسعون الف ومائتان وخمسون دولار) والقروض المسحوية البالغة (٧٩١٥٩٩) دولار (سبعمائة و واحد وتسعون الف وخمسمائة وتسعة وتسعون دولار) على أن تسدد بفترة (١٠) سنوات الى وزارة المالية تبدأ من ٢٠١٥/١/١ وتحميل اللجنة التحضيرية مبلغ (١٧١٢٢٥٠٠) دولار (سبعة عشر مليون ومائة واثنان وعشرون الف وخمسمائة دولار) عن تكاليف فترة توقف تشغيل الفندق خلال فترة التأهيل الا ان الشركة لم تقم بتسجيل المبلغ اعلاه ضمن السجلات المالية كما لم تتمكن من تدقيق مبلغ التأهيل اعلاه وذلك بسبب عدم قيام وزارة الخارجية بتزويد الشركة بالأوليات الخاصة بمبلغ التأهيل وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٥/٨/١٢ بأنه {لم يتم تسجيل مبلغ التأهيل الذي تم تحميله من قبل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية عن تأهيل وتحديث الفندق في السجلات المالية وذلك لاعتراض الشركة على المبلغ النهائي كما ان هناك نقوصات عديدة لم تقم شركة اراب (الشركة المؤهلة) باستكمالها وتم التنفيذ من قبل الشركة}.

ب- قيام الشركة بتثبيت مبلغ (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) كقرض من وزارة الخارجية والظاهر ضمن حساب القروض المستلمة والذي لا يمثل كامل مبلغ القرض المستحق على الشركة والمشار اليه في اعلاه وقد تم تأشير ذلك ضمن تقريرنا للسنة السابقة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٥/٨/١٢ بأنه (ليس لدينا علم بالزيادة المثبتة في محضر التسوية وسيتم توجيه كتاب الى وزارة الخارجية للاستفسار حول الفرق).

ج- تم تنظيم محضر التسوية النهائية لمستحقات شركة اراب للتجارة والمقاولات العامة لمشروع تأهيل فندق المنصور استناداً الى الأمر الوزاري المرقم (٤/قمة/٢٢) في ٢٠١٤/١/١٤ والخاص بتشكيل لجنة الاستلام وتسوية مشروع تأهيل فندق المنصور نهائياً وتم استقطاع مبلغ (٨٤٧٦١٨) دولار (ثمانمائة وسبعة واربعون الف وستمائة وثمانية عشر دولار) ما يعادل (٩٩٨٣٢٣) الف دينار (تسعمائة وثمانية وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار/دولار (الف ومائة وستة وستون دينار لكل دولار) من مستحقات الشركة المؤهلة الى ادارة الفندق عن أجور الماء والكهرباء خلال فترة التأهيل وقيمة الادوات الاحتياطية والاعمال المنفذة من قبل ادارة الفندق خلال فترة الصيانة علماً انه لم يتم استلام المبلغ اعلاه لغاية اعداد التقرير.



د- أن ما مثبت في السجلات المالية على حساب مدينو النشاط غير الجاري /وزارة الخارجية/ شركة آراب مبلغ (٩٣٣٤٣٠) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وثلاثون مليون واربعمائة وثلاثون الف دينار) الا انها لم تقم بتثبيت قيود الاستحقاق لديون اجور الكهرباء البالغة (٤٢٧٢٠٧) الف دينار (اربعمائة وسبعة وعشرون مليون ومائتان وسبعة الف دينار)وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٥/٨/١٢ بأنه (سيتم التسوية وتثبيت المبالغ خلال سنة/٢٠١٥).

مما ورد اعلاه نوصي ضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لحسم موضوع اعمال التأهيل والاجور اعلاه وتسجيلها في السجلات.

٤- نشاط الشركة :-

أ- طاقات الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والتي تراوحت (٢٣١-٢٤٣) غرفة لسنة/٢٠١٤ حيث تراوحت نسب الإشغال (١٥% - ٣٤%) وكما موضح في الجدول ادناه:-

الشهر	عدد الغرف المتاحة (عدد الغرف الكلي * أيام الشهر) غرفة (١)	عدد الغرف المشغولة فعلياً غرفة (٢)	نسب الاشغال الشهري (١/٢) %
كانون الثاني	٧١٦١	١٩٠٠	٢٧
شباط	٦٤٦٨	١٧٠٣	٢٦
أذار	٧١٦١	١٦٣٣	٢٣
نيسان	٦٩٣٠	٢٣٣٢	٣٤
أيار	٧١٦١	١٢٨٢	١٨
حزيران	٦٩٣٠	١٠٤١	١٥
تموز	٧٢٩٣	١٣٨٢	١٩
أب	٧٥٣٣	١٢٤٠	١٦
أيلول	٧٢٩٠	١٢٥٠	١٧
تشرين الاول	٧٥٣٣	٢٠٢٩	٢٧
تشرين الثاني	٧٢٩٠	١٤٩٥	٢١
كانون الاول	٧٥٣٣	١٦٧١	٢٢

نوصي ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لرفع مستوى الاشغال الشهري والترويج للفندق عن طريق وسائل الاعلام المختلفة .



ب- نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) عجزاً مقداره (٤٨٥٦٣٣) الف دينار (اربعمائة وخمسة وثمانون مليون وستمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) بانخفاض عن عجز السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٤٢٨٥٤٧) الف دينار (اربعمائة وثمانية وعشرين مليون وخمسمائة وسبعة واربعين الف دينار) وحققت عجزاً في (المرحلة الثانية) مقداره (٥٥٤٣٩) الف دينار (خمسة وخمسون مليون واربعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) والذي انخفض عن عجز السنة السابقة البالغ (٩٥٣٣٩٦) الف دينار (تسعمائة وثلاثة وخمسون مليون وثلاثمائة وستة وتسعون الف دينار) بمقدار (٨٩٧٩٥٧) الف دينار (ثمانمائة وسبعة وتسعين مليون وتسعمائة وسبعة وخمسين الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها:-

اولاً- ارتفاع الرواتب والاجور بمقدار (١١١٩٣٥) الف دينار (مائة وأحد عشر مليون وتسعمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة ويعود السبب الى زيادة المخصصات الاخرى وتعيين عمال بأجور يومية .

ثانياً- انخفاض المستلزمات السلعية بمقدار (٤١٩٣٤٤) الف دينار (اربعمائة وتسعة عشر مليون وثلاثمائة واربعين الف دينار) بنسبة (٢٥%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حسابات الادوات الاحتياطية والوقود والزيوت والمياه والكهرباء .

ثالثاً- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٩٠٠٠) الف دينار (تسعة وسبعين مليون دينار) بنسبة (١٣%) عن السنة السابقة ويمثل الانخفاض في حسابي دعاية وطبع وضيافة والسفر والايقاد .

رابعاً - ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٣١٩٤١) الف دينار (واحد وثلاثين مليون وتسعمائة وواحد واربعين الف دينار) بنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة ويمثل الارتفاع في حساب نفقات خدمات خاصة للتعاقد مع الشركة الامنية (فرسان الخمائل) خلال السنة .

خامساً - انخفاض المصروفات الاخرى بمقدار (٧٣١٦٠) الف دينار (ثلاثة وسبعين مليون ومائة وستين الف دينار) بنسبة (٩٠%) عن السنة السابقة ويمثل الانخفاض في حسابي مصروفات سنوات سابقة وخسائر رأسمالية .

سادساً- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٣٨٩٤٧) الف دينار (ثمانية وثلاثين مليون وتسعمائة وسبعة واربعين الف دينار) ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض ايرادات النشاط التجاري .

سابعاً- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (٢٥٤٢٨) الف دينار (خمسة وعشرين مليون واربعمائة وثمانية وعشرين الف دينار) بنسبة (٩٩%) عن السنة السابقة وذلك لكسر الوديعة الثابتة في السنة السابقة وعدم تجديدها خلال السنة .



ثامناً- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٥٢٤٠٣٧) الف دينار (خمسمائة وأربعة وعشرين مليون وسبعة وثلاثين الف دينار) بنسبة (١١٢٦%) عن السنة السابقة ويمثل الارتفاع في حساب إيرادات سنوات سابقة .

٥- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ لنفس السنة لوحظ حصول تدني في تنفيذ بعض فقرات المصروفات والإيرادات مما يوشح عدم الدقة في إعدادها وقد سبق الإشارة إلى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وكما موضح في الجدول أدناه :-

أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ (١/٢)%
		(١)	(٢)	
المستلزمات السلعية	٣٢	١٨٦١٠٠٠	١٢٤٩٧٢٣	٦٧
المستلزمات الخدمية	٣٣	٦٧٦٠٠٠	٥٢٦٢٦٦	٧٨
المصروفات الأخرى	٣٩	٥١٠٠٠	٨٥٠٨	١٧
إيرادات النشاط الجاري	٤٢-٤١	٦٢٥٤٥٠٠	٣٨٢١٩٣١	٦١
الفوائد الدائنة	٤٦	٢٠٠٠	٣٥٦	١٨

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية .

٦- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :-

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

أولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٤٣٢٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/١١/١٧ وبمدة تأخير (٤٤) يوم تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد سبق الإشارة إلى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي الالتزام بالمدة المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- لم تتم المصادقة على محاضر الاجتماعات من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أية جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٥/٦/١٨ بأنه (على الرغم من مخاطباتنا المستمرة لم تتم المصادقة من قبل دائرة تسجيل الشركات والمتابعة المستمرة على الموضوع) وقد سبق الإشارة إلى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وكما موضح أدناه :-



- (١٧) محضر اجتماع مجلس الادارة لسنة/٢٠١٣ .
 - (٢٢) محضر اجتماعات مجلس الادارة لسنة/٢٠١٤ .
 - محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ١٧/١١/٢٠١٤ .
 نوصي ضرورة حسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

ثالثاً- تأخر السيد ضرغام فيصل سليم في استحصال ترخيص من الهيئة العامة لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بموجب اجتماعها المنعقد في ٢٠١٤/١١/١٧ والذي يشغل منصب عضو في مجلس ادارتها منذ تاريخ ٢٠١٣/١٢/٧ ليكون عضواً او رئيس في مجلس ادارة شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) حيث تولي رئاسة مجلس ادارة شركة فنادق عشتار بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٨ خلافاً للمادة (١١٠-ثانياً) من قانون الشركات اعلاه التي تنص (لا يجوز لرئيس او عضو مجلس الادارة ان يكون رئيساً او عضواً في مجلس ادارة في شركة اخرى تمارس نشاطاً مماثلاً الا اذا حصل على ترخيص بذلك من الهيئة العامة للشركة التي يتولى رئاسة او عضوية مجلس ادارتها) ،نوصي الالتزام بنص المادة اعلاه.

ب- 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 وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وكما مبين في الأمثلة أدناه :-

اسم المحل	رقم الوصل	تاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
مكتب المميزون للتبريد	٢٥	٢٠١٤/٤/٧	١٢٥٠	برمجة وتوصيلح الجلر
مكتب الهدى للخدمات الهندسية	٦٤٥	٢٠١٤/٧/١٧	٢٥٠٠	صيانة المبادل الحراري وخزان الماء
محلات الدولفين التجارية	١٥٠٨	٢٠١٤/١٢/٢٣	١٦٢٠	شراء لوازم ومهمات

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

ج- نظام الرقابة الداخلية:-

من خلال قيامنا بفحص نظام الرقابة الداخلية في الشركة تكونت لدينا الملاحظات التالية وقد سبق الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة:-

اولاً- لم يتم اعتماد نظام دوران عمل الموظفين في الشركة .

ثانياً- عدم استخدام نظام الترقيم المسبق للسجلات .

ثالثاً- لم يتم وضع نظام مبرمج لصيانة الآلات والمعدات ووسائل النقل.



رابعاً- عدم تنظيم دورات تدريبية للعاملين في الشركة لرفع وتطوير كفاءتهم .
نوصي باعتماد نظام دوران العمل واستخدام نظام الترقيم المسبق للسجلات وزج العاملين بدورات تدريبية وتطويرية لتجاوز ما ورد اعلاه وتعزيز نظام الرقابة الداخلية وضمان جودة العمل مستقبلاً.

٧- الموجودات الثابتة :-

أ- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة للشركة ومطابقة نتائج الجرد بموجب الامر الاداري المرقم (٢٢٥٩/٢٠/٦) في ٢٦/١١/٢٠١٤ حيث اجرت هذه اللجان اعمالها في نهاية السنة المالية ولدنيا بصدده الاتي:-

اولاً- عدم تحديد تاريخ بدء وانتهاء اعمال الجرد في الامر الاداري اعلاه كما لم تقم اللجان بتثبيت التاريخ ازاء التوقيع والاسم على قوائم الجرد وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة نوصي بتضمين الامر بتاريخ بدء وانتهاء اعمال الجرد وتثبيت التاريخ ازاء الاسم.

ثانياً- على الرغم من قيام لجنة المطابقة المشكلة بالامر الاداري اعلاه بأعداد خلاصة بنتائج الجرد ورفع تقرير الى الادارة الا انه لوحظ عدم ذكر تفاصيل الفروقات التي تم حصرها وعدم تثبيت التاريخ ازاء التوقيع، نوصي بأرفاق كشف بالفروقات مع التقرير المرفوع الى الادارة وتثبيت التاريخ ازاء التوقيع.
ثالثاً- عدم وجود اشارات قسم الرقابة والتدقيق الداخلي على قوائم الجرد تأييداً بتدقيقها ، نوصي بقيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتثبيت اشارات التدقيق تأييداً بتدقيقها طبقاً لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على عملية الجرد .

رابعاً- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١، ٣، ٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٩/١٢/٢٠١٤ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي الالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ب- قيام الشركة بمسك سجل للموجودات الثابتة جديد خلال سنة/٢٠١٤ وقد لوحظ عدم تحجير (الكلفة والاندثار المتراكم والاندثار السنوي) حيث تم تثبيتها بالقلم الرصاص كما لم يتم تثبيت رمز المادة في السجل وعدم تسجيل بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء) كما لم يتم تدقيق السجل اعلاه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي لذا تم الاعتماد على السجلات المالية في تثبيت الارصدة الظاهرة في البيانات المالية وقد سبق ان اشرنا الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي بتحجير السجل وتثبيت كافة المعلومات وتدقيقه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

ج- وجود اخطاء في احتساب قسط الاندثار لبعض الموجودات الثابتة للسنة موضوع التقرير خلافاً لتعليمات اندثار واطفاء الموجودات الثابتة رقم (١١) لسنة/١٩٨٨ (خامساً) والتي تنص على (يعتبر ابتداء الشهر الاول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام اي من الموجودات هو التاريخ الاساسي لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً متناسباً على الاشهر المتبقية من السنة المالية) وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم المادة	كلفة الشراء دينار	رقم وتاريخ قيد الشراء	نسبة الاندثار %	مبلغ الاندثار المحتسب دينار	مبلغ الاندثار الصحيح دينار
بلور هواء كبير	١٠٥٠٠٠	٢٠ في ٢٠١٤/١/٣١	١٠	٩٦٢٥	٨٧٥٠
باب زجاجي	٢٠٩٨٨٠٠	٢٠ في ٢٠١٤/١/٣١	٢	٣٨٤٧٨	٣٤٩٨٨
ساحبة هواء	٥٢٣٠٠٠	٣٤ في ٢٠١٤/٢/٢١	١٠	٤٣٥٨٣	٣٤٨٦٧
شواية كباب	٦٠٠٠٠٠	٦٤ في ٢٠١٤/٢/٣١	١٠	٤٥٠٠٠	٤٠٠٠٠

نوصي بتوخي الدقة عند احتساب الاندثار السنوية وفقاً للتعليمات المشار اليها اعلاه واجراء القيود الخاصة بذلك.

٨- القروض الممنوحة:-

لم يتم استحصال القرض الممنوح الى وزارة التجارة /الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والبالغ (١٠٠٢) الف دينار (مليون والفا دينار) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ولوحظ تأخر الشركة برفع دعوى قضائية على وزارة التجارة بالرقم (٢٢٩٠/ب/٢٠١٤) بتاريخ ٢٠١٥/٢/٥ للمطالبة بتسديد مبلغ القرض مع الفوائد التأخيرية حيث تم رد الدعوى على شركة فنادق المنصور وأيدت محكمة الاستئناف بالدعوى المرقمة (٢٣٧/هـ/١ س/٢٠١٥) في ٢٠١٥/٣/٣١ حكم البدءة ومازالت الدعوى لدى محكمة التمييز الاتحادية، نوصي بمتابعة الاجراءات القانونية لغرض استحصال القرض اعلاه .

٩- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقق أية ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والجدول التالي يبين تفاصيل تلك الاستثمارات :-

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم/سهم	الكلفة /دينار
شركة فندق فلسطين (مختلط /سياحي)	١٤٧٥١٠٠٠٠	١٩٧٠١٠٠٠٠
شركة فنادق عشتار (مختلط / سياحي)	٩١٥٠٠٠	١١١٤٧٧٥
شركة جزيرة السندباد (مختلط /سياحي)	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧
المصرف المتحد للاستثمار (خاص /مصرفي)	٢٣٤٦٢٠٧٥٥	٢٣٤٦٢٠٧٥٥

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

١٠- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٢٠٦٥٩٦٣) ألف دينار (ملياران وخمسة وستون مليون وتسعمائة وثلاثة وستون ألف دينار) و (٢٠٧٦٩١٤) ألف دينار (ملياران وستة وسبعون مليون وتسعمائة واربعة عشر الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصده الاتي:-

أ- من ضمن الرصيد اعلاه مبالغ موقوفة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها علماً أنه سبق وان تمت الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٣٩٦	مبلغ بذمة الزبون حيدر محمود عباس منذ سنة/ ٢٠١٣ .
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٤٥٢٣٧١	يمثل بدل الايجار لصالون الحلاقة لسنة/ ٢٠١٣ والمبالغ المتعلقة باستكمال نواقص اعمال التاهيل واجور الماء المترتبة على وزارة الخارجية/شركة اراب
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٣٨١	يمثل التأمينات لدى شركتي اسيا سيل و زين للاتصالات عن خطوط فاتورة الى رئيس واعضاء مجلس الادارة السابق لم تقم الشركة باسترجاع مبلغ التأمينات الخاصة او القيام بالغاء الخط وتحميله التأمينات الخاصة بذلك ورفع الرقم من القائمة حيث لم يتم اجراء اللازم لغاية تاريخه .
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٤٠١١٠١	يمثل ديون الدوائر المنحلة قبل سنة/ ٢٠٠٣ وديون القطاع العام والخاص قبل تاهيل الفندق في سنة/ ٢٠١٠ .
٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري	١٩٨٧٥	مبالغ مستقطعة من اجور الخدمة للمنتسبين بنسبة (٥%) لحساب المكاسير
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٩١٠٨	يمثل مبالغ مستلمة من مستأجري مرافق الفندق قبل تاهيل الفندق.
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٩٦٩	يمثل مبلغ مكافاة الهيئة العامة لعضو مجلس الادارة السابق منذ سنة/ ٢٠٠٦ لم يتم استلامها لغاية اعداد التقرير.
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٦١٠	يمثل رواتب طلبة معهد السياحة المتدربين ولم يتم استلامها من قبلهم منذ سنة/ ٢٠١٠ .
٢٦٨	ارباح المساهمين	٢٣٣٨٤	ارباح متحققة ولم تستلم من قبل المساهمين قبل سنة/ ٢٠٠٣

نوصي ضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه.

ب- مازالت الشركة لم تقم بتسديد مستحقات بعض الجهات المبينة ادناه الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٨٧٤٦٢
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٦٤٧٨
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/ضريبة المبيعات	١٣٥٦٨٧٧
٢٦٨	حصة ضريبة الدخل منذ سنة ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦

نوصي الاسراع بتسديدها لتفادي تحميل الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

ج- لم تقم الشركة بتثبيت المصاريف المستحقة عن ديون الكهرباء المتراكمة من سنوات سابقة والبالغة (٢٥٠٢٧٠) الف دينار (مئتان وخمسون مليون ومائتان وسبعون الف دينار) في سجلاتها المالية

خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٥/٨/١٢ (سوف يتم تثبيتها في سنة/٢٠١٥)، نوصي بتثبيت كافة المصاريف المستحقة وغير المدفوعة والاسراع بتسليدها.

د- بالرغم من قيام الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الا ان بعض الجهات ذات العلاقة لم تقم بالإجابة , نوصي ضرورة قيام الشركة بالتأكيد على طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة ومتابعة الاجابة.

١١- النقدية لدى المصارف:-

أ- عدم قيام الشركة بتقييم الموجود النقدي من العملات الأجنبية لبعض المصارف المبينة ادناه كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفقاً لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي في ٢٠١٤/١٢/٣١ 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 اعتماد أسعار صرف مختلفة وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة:-

أسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دولار	سعر الصرف دينار لكل دولار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
المتحد للاستثمار	٢٤٢.٣٨	١١٦٨	٢٨٣١٨٠
الرافدين/فرع عمان	٦٩٣	١١٦٩	٨١٠٣٧٠

نوصي التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية أعلاه وتقييم ارصدها 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 وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٥/٨/٦ بأنه (لقلة الحركة عليها تم اجراء مطابقة واحدة او ثلاث مطابقات خلال السنة):-

اسم المصرف	رقم الحساب	نوع العملة	البيان
المتحد للاستثمار	١/٩٥١	دينار	اجراء مطابقة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
المتحد للاستثمار	٢/٩٥١	دولار	اجراء مطابقة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
المنصور الرئيسي	١٠٠٢٤١	دينار	اجراء مطابقة (تشرين الاول، تشرين الثاني، كانون الاول)
المنصور الرئيسي	٣٠٠٠١	دولار	اجراء مطابقة (تشرين الاول، تشرين الثاني، كانون الاول)

نوصي بالعمل على اجراء المطابقات الشهرية للحسابات المفتوحة لدى المصارف .

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بمطابقة وتأييد مصرف الرافدين (فرع عمان) عملة اجنبية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٥/٨/٦ بأنه {لم يتم ارسال اي كشوفات من قبل المصرف على الرغم من قيامنا بأرسال كتابنا المرقم (٢٤٣٤/٢٠/٦) في ٢٠١٤/١٢/٢٩}،نوصي ضرورة استحصال تأييد من المصرف بالرصيد.

د- قيام الشركة بفتح الحساب الجاري لدى مصرف الخليج التجاري بالعملة المحلية دون استحصال موافقة مجلس الادارة بذلك وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٥/٨/٩ بأنه (تم فتح الحساب استنادا الى موافقة شفهوية من قبل رئيس المجلس) ،نوصي باستحصال الموافقات الاصولية قبل فتح الحساب مستقبلاً .

١٢- التخصيصات:-

عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٧١٠) الف دينار (خمسة ملايين وسبعمائة وعشرة الاف دينار) والذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٣,٠%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٢٠٦٥٩٦٣) الف دينار (ملياران وخمسة وستون مليون وتسعمائة وثلاثة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي ضرورة القيام بأعداد دراسة لاعادة احتساب المخصص اعلاه وبما يلائم مقدار الديون .

١٣- العجز المتراكم:-

قامت الشركة بإطفاء جزء من العجز المتراكم بمبلغ (٣٢٤٥٣٣) الف دينار (ثلاثمائة واربعة وعشرين مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثين الف دينار) من الفائض المتراكم استناداً لموافقة الهيئة العامة في ٢٠١٤/١١/١٧ وعلى الرغم من هذا الاجراء مازال رصيد العجز المتراكم البالغ (٢٢٧٤٧٤٧) الف دينار (ملياران ومائتان واربعة وسبعون مليون وسبعمائة وسبعة واربعون الف دينار) يمثل نسبة (٧٨%) من رأس المال 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 الاجرائيين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه .



١٤- حسابات المساهمين :-

بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (١٣٠) شهادة (مائة وثلاثون شهادة) لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ والتي تمثل (٣٣٣٩٣٤٦١) سهم (ثلاثة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثلاثة وتسعون الف وأربعمائة وواحد وستون سهم) على الرغم من قيام الشركة بدعوة المساهمين لاستلام الشهادات أعلاه في سوق العراق للأوراق المالية وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة نوصي الاستمرار بحث المساهمين لاستلام الشهادات أعلاه .

١٥- المصروفات:-

قامت الشركة بأعداد أكثر من قيد للرواتب في الشهر الواحد خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والذي ينص على (يجري تنظيم قيد الرواتب والاجور مرة واحدة لكل شهر وأي استحقاق خلال الشهر لا يجري صرفه بشكل مستقل وإنما ينعكس على قائمة الرواتب والاجور للشهر اللاحق باستثناء الحالات الطارئة كالاتقالية فيصرف الصافي عن طريق تسيط حساب سلف المنتسبين) وادناه بعض الامثلة :-

الشهر	رقم المستند وتاريخه	نوعه	المبلغ الف دينار	البيان
نيسان	٢٠١٤/٤/١٤ في (٤٧٤)	مدفوعات	١٤٥١٩	عن الرواتب الإضافية (٥٣) موظف / ٢٠١٤
	٢٠١٤/٤/١٧ في (٤٩٣)	مدفوعات	٣٥٥	عن الراتب الاضافي / ٢٠١٣ لموظف في الامن الفندقية
	٢٠١٤/٤/٣٠ في (٩١)	مركزية	١١٣٥٢٠	قيد رواتب واجور الشهر
ايلول	٢٠١٤/٩/٢١ في (١١٦٧)	مدفوعات	٤٣١	صرف الراتب الاضافي / ٢٠١٣
	٢٠١٤/٩/٢٢ في (١١٧٨)	مدفوعات	٤٨٣	صرف الراتب الاضافي / ٢٠١٣
	٢٠١٤/٩/٢٣ في (١١٨٦)	مدفوعات	٥٧٤	صرف الراتب الاضافي / ٢٠١٣
	٢٠١٤/٩/٣٠ في (٢٨٣)	مركزية	١١٠٩٣٩	قيد رواتب واجور الشهر

نوصي الالتزام بأعداد قيد شهري واحد للرواتب وحسب تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

١٦- العقود:-

لدى فحص وتدقيق عقود الايجار لبعض مرافق الفندق للسنة / ٢٠١٤ لوحظ ما يلي:-
 أ- تأخر بعض المستأجرين عن تسديد كامل بدلات الإيجار وفق المواعيد المحددة ضمن العقد المبرم ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ذلك حيث لاحظنا قبول الشركة بدلات الإيجار المسددة على دفعات خلافاً للعقد المبرم وكما مبين بالأمثلة أدناه :-



اسم المستأجر	مبلغ القسط	المبلغ المسدد	نوع العملة	رقم وصل القبض وتاريخه	البيان
حبيب عبد المجيد (محل التصوير)	٣٠٠٠	٢٠٠٠	الف دينار	(١١٢٤) في ٢٦/١١/٢٠١٤	التأخر في دفع القسط للفترة من (٢٠١٤/١١/٣٠-٩/١) والواجبة الدفع في ٢٠١٤/٩/١، كما لوحظ عدم استلام كامل بدل الايجار
فريال محمد حسن (بوتيك الزهور)	١٠٠٠٠	٥٠٠٠	الف دينار	(٧٩٠) في ١٥/٦/٢٠١٤	يدفع القسط الاول للفترة من (٢٠١٤/٦/١) في ٢٠١٤/٦/١
	١٠٠٠٠	٥٠٠٠	الف دينار	(٨٦٢) في ٤/٨/٢٠١٤	يدفع القسط الثاني للفترة من (٢٠١٤/١١/٣٠-٩/١) في ٢٠١٤/٩/١
شركة اسيا سيل	٣٦٠٠٠	٣٦٠٠٠	دولار	(١١٠٨) في ١٨/١١/٢٠١٤	يدفع المبلغ كاملا عند توقيع العقد في ٢٠١٤/١٠/١
عزيز محمد جري (صالون الحلاقة الرجالي)	٥٠٠	٥٠٠	الف دينار	(١١٧٢) في ٢٤/١٢/٢٠١٤	يدفع القسط الاول للفترة من (٢٠١٤/١١/٣٠-٩/١) في ٢٠١٤/٩/١

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بالزام المستأجرين على تسديد بدلات الإيجار بمواعيدها المحددة وفق العقد.
ب- قامت الشركة باستلام بدلات الايجار لبعض العقارات خلال السنة موضوع التقرير دون تنظيم عقد
وكما موضح أدناه:-

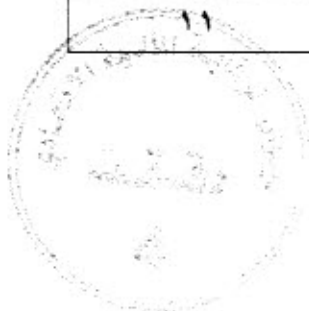
رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ /الف دينار	البيان
١٠١٢ في ٩/٩/٢٠١٤	١١٧٠	جزء من بدل الايجار لمحل الانتيكات
	٢٧٥٠	جزء من بدل الايجار لمحل التصوير

نوصي بتنظيم عقود للإيجار لضمان حقوق الطرفين.

ج- لم تقم الشركة باستقطاع مبلغ التأمينات من المستأجرين خلافاً لفقرات العقود المبرمة معهم وكما موضح في ادناه:-

اسم المستأجر	اسم العقد	مبلغ التأمينات ألف دينار	رقم الفقرة في العقد
فريال محمد حسن	محل البوتيك (الزهور)	٣٠٠٠	ثاني عشر
حبيب عبد المجيد بطي	محل التصوير	٢٥٠	١١
وسن عبد الله عياش	صالون الحلاقة النسائي	٢٥٠	١١

نوصي بالالتزام بنود العقود المبرمة.



د- مازالت الشركة لم تقم بتثبيت بعض المعلومات في سجل العقود المتعلقة بالمستأجرين وعقودهم (عنوان السكن الدائم ، رقم وتاريخ هوية الأحوال المدنية ، فترة تسديد بدل الإيجار ، مبلغ الغرامات التأخيرية ، رقم وتاريخ وصولات القبض بتسديدات المستأجرين) ،نوصي بتثبيت تلك المعلومات في السجل للسيطرة على التسديدات.

هـ- لم تقم الشركة باستحصال مبلغ رسم الطابع والذي يمثل نسبة (٢.٠٠٠) من كلفة العقد خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة/٢٠١٢ وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الفقرة في العقد	مدة العقد	نوع العملة	مبلغ العقد	اسم المتعاقد معه
١٢	سنة	الف دينار	٢٠٠٠	عزيز محمد جري (صالون الحلاقة الرجالي)
١٢	(٦) أشهر	الف دينار	٣٠٠٠	وسن عبد الله عياش (صالون الحلاقة النسائي)
١٣	سنتان	الف دينار	١٢٠٠٠	حبيب عبد المجيد بطي (محل التصوير)
ثالث عشر	سنتان	الف دينار	٤٠٠٠٠	فريال محمد حسن (محل الزهور-البوتيك)
تاسعا	سنة	دولار	٥٠٠٠	شركة التمكين (صيانة اجهزة السونار)
٩	سنتان	دولار	٢٥٠٠	احمد حسن محمد (شركة رابط الارض لخدمة الانترنت)
١٥	(٦) أشهر	الف دينار	١٣٤٠٠	فالح مهدي محمد (متعهد النقل)

نوصي باستحصال مبالغ رسم الطابع والالتزام بالقانون.

١٧- الدعاوى:-

لا توجد دعاوى قضائية مقامة على الشركة من قبل الغير وقد بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعوى وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي عليه	موضوع الدعوى	التفاصيل
٢٠١٤/ب/٣٢٨٩	أمين بغداد	صحة شمول شركة فنادق المنصور برسم المهنة	قررت محكمة التمييز الاتحادية نقض الحكم
٢٠١٤/١٢/١٧	اضافة لوظيفته	المفروض عليها من قبل امانة بغداد	واعادة اضبارة الدعوى الى محكمة البداءة

نوصي بمتابعة حسم الدعوى اعلاه.



١٨- تقاريرنا الصادرة:-

أ- قامت الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (١٤٣٢٧/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥ الخاص بالبيانات المالية للشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ بموجب كتابها المرقم (٢٠١٣/٤/٣) في ٢٠١٤/١١/٦ وهي قيد الدراسة والمتابعة لدى هذا الديوان.

ب- لم تقم الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (١٤٣٢٦/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٨/٥ والخاص بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ خلافاً للمادة (٢-٢) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل).

ج- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٥١٠٥ /٣٧/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٥/٩/٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية لسنة ٢٠١٤/٤، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢) تقرير مجلس الادارة (١٠-١٠-١٠) المديون والسدائون ، (١١-١١-١١) النقدية لدى المصارف واستناداً إلى المعلومات والايضاحات 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/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د . سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٩/٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٨٦٢٨٥٥٩٣١	١٠١٧٢٤٧١٣١
	١١٨	النققات الإيرادية المؤجلة	٥٠٠٠٠٠	-
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٤٣٤٤٠٩٣٠٧	٤٣٤٤٠٩٣٠٧
		مجموع الموجودات الثابتة	١٢٩٨٧٦٧٢٩٩	١٤٥٢٦٥٨٤٩٩
		الموجودات المتداولة		
	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٥٥٥٤٩٩٣٥	١٩٢٦٧٥٠٨١
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٧٠٦٣١٧١	٦٧١٨٤٧٤
	١٦	المدينون	٢٠٦٥٩٦٣١١١	١٢٢٩٧٦٧٠١٨
	١٨	النقود	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	٢٣٩٠٩٧٢٧٥
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٥١٥١٣٢٦٩٥	١٦٦٨٢٥٧٨٤٨
		مجموع الموجودات	٣٨١٣٨٩٩٩٩٤	٣١٢٠٩١٦٣٤٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	راس المال الاسمي المدفوع	٢٩٢٣٢٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٧٦٢٦٥٨٥٤٣	١٠٦٦٨٩٧٣٦٥
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)	(٤٥٤٣٨٤١٠٤٤)
	٢٣	تخصيصات طويلة الاجل	٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥
	٢٤١	قروض مستلمة طويلة الاجل	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٧١٦٨٢١١٤١	١٧٥١٩٦٥٨٩٦
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٠١٦٥٠٠٠	٢٠١٦٥٠٠٠
	٢٦	الدائون	٢٠٧٦٩١٣٨٥٣	١٣٤٨٧٨٥٤٥١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٠٩٧٠٧٨٨٥٣	١٣٦٨٩٥٠٤٥١
		مجموع مصادر التمويل	٣٨١٣٨٩٩٩٩٤	٣١٢٠٩١٦٣٤٧

رئيس مجلس الإدارة

احسان ناجي حسن

بشرى عبد الله حسن

م . رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

د. سعيد محمد سلمان

المحاسب القانوني

المدير المفوض

محمد كاظم جواد

المدير المالي/وكالة

زيم حميد هلال

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٥١٠٦/٢٧/٢٩/٨ والمؤرخ في ١٤٣٦/٥/١٥

الموافق ٢٠١٥/٩/٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٢١٩٣٠٥٧٤	٣٨٦٠٨٧٨٢٢٤
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٨	٥	كلفة الإنتاج	٣٠١٥٥٤٣٦١	٣٣٦٠٥٩٠٠٠
١٨	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٧٧٥٤٢٥٥٠٠	٨٦٤١٥١٧١٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٠٧٦٩٧٩٨٦١	١٢٠٠٢١٠٧١٥
		فائض النشاط الجاري	٢٧٤٤٩٥٠٧١٣	٢٦٦٠٦٦٧٥٠٩
١٧	٤٦١	يضاف: فوائد دائنة	٣٥٦٣٥٦	٢٥٧٨٤٣٧١
١٨	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية و التمويلية	٣٢٣٠٩٣٩٥٨٢	٣٦٠٠٦٣٢١٤٤
		(عجز) العمليات الجارية	(٤٨٥٦٣٢٥١٣)	(٩١٤١٨٠٢٦٤)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٥٠٦٨٣٥	١٦٢٥٥٤٦
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٧٠٥٩٣٨٣٣	٤٦٥٥٦٦٢١
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٥٧٢١٠٠٦٦٨	٤٨١٨٢١٦٧
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٣٣٣٩٩٠٠٠	٥٧٣٠٠٦٤
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٥٠٨٤٠٣	٨١٦٦٧٩٢١
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٤١٩٠٧٤٠٣	٨٧٣٩٧٩٨٥
		(عدا الضرائب والرسوم)		
		(العجز)	(٥٥٤٣٩٢٤٨)	(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	رقم
دينار	دينار	المحاسبي	الكشف
		اسم الحساب	
<u>الإيرادات الجارية</u>			
٣٨٦٠٨٧٨٢٢٤	٣٨٢١٩٣٠٥٧٤	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢ ١٦
٢٥٧٨٤٣٧١	٣٥٦٣٥٦	فوائد دائنة	٤٦١ ١٧
٣٨٨٦٦٦٢٥٩٥	٣٨٢٢٢٨٦٩٣٠		
<u>المصروفات الجارية</u>			
٢١١٢٠٤٢٨٤٠	٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠	الرواتب والاجور	٣١ ١٢
١٦٦٩٠٦٦٨٣٨	١٢٤٩٧٢٢٥٢٧	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٣
٦٠٥٢٦٦٢٣٣	٥٢٦٢٦٥٥١١٧	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٤
٣١٣٥٦٤٣٤٨	٣٠٢٧٧٨٩٥٥	الاندتارات	٣٧ ١
١٠٠٩٠٢٦٠٠	٥١٧٤٢٥٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٥
٤٨٠٠٨٤٢٨٥٩	٤٣٠٧٩١٩٤٤٣		
(٩١٤١٨٠٢٦٤)	(٤٨٥٦٣٢٥١٣)		
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>			
١٦٢٥٥٤٦	١٥٠٦٨٣٥	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٧
٤٦٥٥٦٦٢١	٥٧٠٥٩٣٨٣٣	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٧
٤٨١٨٢١٦٧	٥٧٢١٠٠٦٦٨		
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>			
٥٧٣٠٠٦٤	١٣٣٣٩٩٠٠٠	المصروفات التحويلية (عددا الضرائب والرسوم)	٣٨ ١٥
٨١٦٦٧٩٢١	٨٥٠٨٤٠٣	المصروفات الاخرى	٣٩ ١٥
٨٧٣٩٧٩٨٥	١٤١٩٠٧٤٠٣		
(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(٥٥٤٣٩٢٤٨)		
صافي العجز المرحلة الثانية			



رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار
	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية				
	القدر المسلم من:				
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري			٣٨٢.٤٢٣٧٣٩	
٤٦	قواته وبيع اراضي			٣٥٦٣٥٦	
٤٨	الإيرادات التحويلية			١٥.٦٨٣٥	
٤٩	إيرادات اخرى عدا (٤٩٣)			٥٧٠.٥٩٣٨٣٣	
	زيادة بالاستثمارات			٣٤٤٦٩٧	
٢٦	دائنو نشاط غير جاري عدا ١٦٥			٧٨٩٧٢٤٧٨٣	
				٥١٨٢٩٥.٠٢٤٣	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:-				
٣٥-٣١	الاستخدامات			٣٩٩٩٩٦٦٢٣٨	
٣٨	مصرفات تحويله عدا (٣٨٢)			٢١٣٥٧٣٢٥٠	
٣٩	المصرفات الأخرى			٨٥.٨٤٠٣	
١٣	نقص المخزون			٣٧١٢٥١٤٦	
١٦	نقص مدينو النشاط الجاري عدا(١٦٥)			١٤.٣٢٤٢٥	
				(٤١٧.٨٩٠.٣٢٠)	
	التدفق النقدي عن الفترات غير العادية :-				
١٦٥	المفوضات النقدية عن الفترات غير العادية			٨٥.٢٢٨٥١٨	
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفترات غير العادية			٦١٥٩٦٣٨١	
				٧٨٨٦٣٢١٣٧	
				١.٠١٢.٥٩٩٢٣	
				٧٨٨٦٣٢١٣٧	
				٢٢٣٤٢٧٧٨٦	

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار
	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :-				٢٢٣٤٢٧٧٨٦
٢٢	الزيادة بالاحتياطات				٣١٦٨٠٢٣٨
٢٨٦	ضريبة الدخل ارباح موزعة			٣٢٢٣٥٢٣٨	١٥٥٥٠٠٠
	تنزل : المدفوعات النقدية عن				
١١	شراء موجودات ثابتة			١٤٢٧٣٣٢٤٥	
	رصيد ٢٠١٤/١/١				٤٧٤٥٩٢٠٣
	رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١				٢٣٩٠٩٧٢٧٥
					٢٨٦٥٥٦٤٧٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	(١) الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٣٨٢١٩٣.٥٧٤
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عددا تجهيزات العاملين)	١٠٩٥٤٢٢٤٣٣
٣٣	المستلزمات الخدمية (عددا نقل العاملين)	٢٧٩٣٤٧٨٢٦
		١٣٧٤٧٧.٢٥٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٤٤٧١٦.٣١٥
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٥١٧٤٢٥٠
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٤٤١٩٨٦.٦٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم / ١٩	٤٠١٢١٧٧٧٩
	صافي الفوائد (٤٦١-٣٦١)	(٣٥٦٣٥٦)
٣٧	الاندفارات	٣٠٢٧٧٨٩٥٥
٢٢٤	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	(٤٨٥٦٣٢٥١٣)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٢٤٤١٩٨٦.٦٥





كشف رقم (١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقواب	وسائط نقل	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٨.٠٧٦٩٤.٠٨٩	٥٠٧.٣٢٣٩٢	٩٤٥٠.٠٩٥	٧٥٠.٩٤١٥٠	٢٠٢.٠٧١.٠٦٢٣	١٧٩٧٣٣٣١٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١
١٣٢٩٤٤٤٤٧٥	٨٧٣٦٩٨٤٨	٢٢٥٩٤٥	-	٢٤٩٥٣١٠٢	٢٠٣٩٥٥٨٠	-	الاضافات : المشتراة
٣.٧١٤٨٩٢	١٩١٩٨٨٦٠	٨٢٧٥٣٢	-	١.٦٨٨٥٠٠	-	-	تنزل:الموجودات المشطوبة والمباعة خلال السنة
٢٩.٠٩٩٢٣٦٧٢	٥٧٥٢.٣٣٨٠	٨٨٤٨٥٠.٨	٧٥٠.٩٤١٥٠	٢٠٣٤٩٧٥٢٢٥	٢٠.١٢٨٨٩٧	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
١٧٩.٤٤٦٩٥٨	٢٧.٩٤.٥٤٥	٦٨٧٢٨٧٠	٥٩٨.٧٣١٢	١٤.٩٣٢٦٥٤٦	٤٣٤٩٩٦٨٥	-	الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١
*٤٤٣٦٣.٠٤	-	-	*٤٤٣٦٣.٠٤	-	-	-	تنزل : تسوية قيديه
٣.٢٧٧٨٩٥٥	٨٥٥٩٦١٩٥	١١٨٢٣٢٣	٥٧٤٩٣٧٠	٢.٦٤٢٨٣٦٩	٣٨٢٢٦٩٨	-	تضاف: اندثار السنة الحالية
٢.٢٩٤٤٩٣	١٤٠.٣٧٧٨	٥٢٥٧٤٠	١٧٦٠.١٤٥	٤٠٠٢٠٣٠	٢٩٠٠	-	تنزل: احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٢١٤٢٧٣٧٥	١٢٨١٤.٧٤	٨٢٧٥٣٢	-	٧٧٨٥٧٦٩	-	-	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
٢٠.٤٧٠.٦٧٧٤١	٣٢٩٧١٨٨٨٨	٦٧.١٩٢١	٥٩٣٦.٣٣٣	١٦.٣٩٦٧١١٦	٤٧٣١٩٤٨٣	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٨٦٢٨٥٥٩٣١	٢٤٥٤٨٤٤٩٢	٢١٤٦٥٨٧	١٥٧٣٣٨١٧	٤٣١٠.٨١٠٩	١٥٢٨.٠٩٤١٤	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة الدفترية في ٢٠١٤/١٢/٣١

* تسوية قيديه وحسب تصفية ملاحظات ديوان الرقابة المالية لسنوات سابقة

كشف رقم (٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النفقات الإبرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع*	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠
	المجموع	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	٥.٠٠٠.٠٠٠

* عن انشاء قواطع المنيوم (غرفة لموظفي الكلفة في المطبخ الرئيسي) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١





كشف رقم (٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

اولاً: .: استثمارات مالية طويلة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم في ٢٠١٤/١/١ في سهم	القيمة الاسمية للسهم دينار	كلفة الشراء دينار	الاضافة دينار	عدد الأسهم في ٢٠١٤/١٢/٣١ في سهم	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١ في دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١	مختلط سياحي	١٢٢٢٧٦.٠٠٠	١	١٢٢٢٧٦.٠٠٠	-	١٤٧٥١.٠٠٠	١٩٧٠.١٠٠٠٠	شركة فنادق فلسطين
		٢٤٧٥٠.٠٠٠	٣	٧٤٢٥.٠٠٠	-			
١٥١	مختلط سياحي	٦١.٠٠٠	٤,٢٧٥	٢٦٠.٧٧٥	-	٩١٥.٠٠٠	١١١٤٧٧٥	شركة فنادق عشتار
		٨٥٤.٠٠٠	١	٨٥٤.٠٠٠	-			
١٥١	مختلط سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	-	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧	شركة جزيرة السندباد
١٥١	مصرفي خاص	٢٣٤٦٢.٧٥٥	١	٢٣٤٦٢.٧٥٥	-	٢٣٤٦٢.٧٥٥	٢٣٤٦٢.٧٥٥	المصرف المتحد للاستثمار
	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	٣٨٤٧.٩٥٣٢	-	٤٣٤٤.٩٣٠٧	-	٣٨٤٧.٩٥٣٢	٤٣٤٤.٩٣٠٧	-

ثانياً: .: استثمارات مالية قصيرة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	الارباح والفوائد المستلمة	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ في دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢	توفير	٨٥٤٦٧	٢٩٢٢٤٣٥	مصرف المنصور (توفير)
١٥٢	توفير	٢٧٠.٨٨٩	٤١٤٠.٧٣٦	المصرف المتحد للاستثمار
	مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل	٣٥٦٣٥٦	٧.٦٣١٧١	
	مجموع الاستثمارات		٤٤١٤٧٢٤٧٨	

كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مخزون المواد الأولية	١٣١
٩٥٦٧٣٠٢	٧٥٦٢٩٨٦	مخزون الأطعمة	١٣١١
١٤٤٩٤٨٠	١٥٦٠٤٥١	مخزون المشروبات	١٣١٢
١١٠١٦٧٨٢	٩١٢٣٤٣٧		
٦٦٢١١٢٦٦	٦١٥٣٩٣٢٥	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٨٥٦٨٩٩٣٣	٤٧٧٣٧٣٧٤	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢٦٣٣٦٠٤٩	٢٤٤٤١٢٣١	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٣٤٢١٠٥١	١٢٧٠٨٥٦٨	مخزون المخلفات	١٣٥٤
١١٥٤٤٧٠٣٣	٨٤٨٨٧١٧٣		
١٩٢٦٧٥٠٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥	إجمالي المخزون	



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٣٤٧٥٠٥٥٨٩	٢٩٥٢٠٠٨٤٦
١٦١٤	مدينون قطاع خاص		
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٣١٣٨٤٩٥٤٨	٤٦٣٦٢١٠٣٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١٥٠٦٧٠٠	١٣٨٠٧٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٤٠٣١٠١٢٧٤	٤٦٨٩٣٥٢٧٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً	-	٦٢٩١٦٩
		٤٠٤٦٠٧٩٧٤	٤٧٠٩٤٥١٤٢
	مجموع المدينون	٢٠٦٥٩٦٣١١١	١٢٢٩٧٦٧٠١٨



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

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		
-	٣٣٩٦٢٥٠	٣٤٤١٠٩٣٣٩	-	٣٤٧٥٠٥٥٨٩	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
-	٤٥٢٣٧١٠٣٠	٨٦١٤٧٨٥١٨	-	١٣١٣٨٤٩٥٤٨	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٣٨٠٧٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١٢٦٠٠٠	-	١٥٠٦٧٠٠	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٢٨٣٣٩٥٢٩	-	٢٠٠٠٠٠٠	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٤٠٣١٠١٢٧٤	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
١٢٨٧٢٠٢٢٩	٤٥٦٧٦٧٢٨٠	١٢٠٧٧١٣٨٥٧	٢٧٢٧٦١٧٤٥	٢٠٦٥٩٦٣١١١		المجموع



كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		١٨٣	نقدية لدى المصارف
			نقدية لدى المصارف/عملة محلية
٨٩٦٩٧٩٠٦	٢٠٨٦١٣١٩٣	١٨٣٠٠١	مصرف الرافدين/كرادة مريم
٣٠٢٥٨٢٧	٢٢٣٧٨٢٧	١٨٣٠١٥	مصرف المنصور /جاري رئيسي
٥٩٦١٨٦٥١	٦٢٥٣٢٦١	١٨٣٠٢٠	مصرف المنصور /جاري فندق
٤٠٠٦٤٠٠٠	٥٠٥٤٠٠٠	١٨٣٠٢٦	مصرف المتحد/ جاري
-	٢٢٨٠٠٠	١٨٣٠٢٧	مصرف الخليج التجاري
١٩٢٤٠٦٣٨٤	٢٢٢٣٨٦٢٨١		
			نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية
٢٩٤٨٣٩	٢٨٣١٨٠	١٨٣٠٢٥	مصرف المتحد /جاري/(٢٤٢.٨٦٤) دولار
٤٣٤٢١٨٤	٥٣٠٠٧٨٦٤	١٨٣٠٠٢	مصرف الرافدين/كرادة مريم/(٤٥٤٦١,٢) دولار
٨١٠٨١٠	٨١٠٣٧٠	١٨٣٠٠٤	مصرف الرافدين/عمان/(٦٩٣) دولار
٦٧٠٨٢٤	٦٤٧٥٠٣	١٨٣٠١٦	مصرف المنصور/رئيسي/(٥٥٥,٣٢) دولار
١٧٧١٠٠٤٨	٢١٧٢٢٥٨	١٨٣٠١٩	مصرف المنصور/جاري فندق/(١٨٦٣) دولار
٢٢٨٦٢١٨٦	٧٢٤٩٠٢٢	١٨٣٠٢٢	مصرف الشمال /جاري/(٦٢١٧) دولار
٤٦٦٩٠٨٩١	٦٤١٧٠١٩٧		
٢٣٩٠٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨		مجموع النقد

تم تقييم النقد / عملة أجنبية للمصارف كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ بسعر صرف (١١٦٦) دينار/لدولار استناداً لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي ما عدا مصرف الرافدين عمان تم تقييمه بسعر صرف (١١٧٠) دينار/ دولار



كشف رقم (٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢١
		رأس المال الاسمي (المدفوع)
		ويمثل كما يلي:-
		مساهمة القطاع العام
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	هيئة السياحة ٣٨,١٤%
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة العمل والضمان ٨,٧٥%
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	
١٨٩٣٧٠٠	* ١٧٤٧١٨٠٩	مساهمة القطاع المختلط ٠,٥٩%
١٥٥٠٧٤٣١٠٠	١٥٣٥١٦٤٩٩١	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٥٢%
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	١٠٠%

* تمثل الزيادة البالغة (١٥٥٧٨١٠٩) دينار في مساهمة القطاع المختلط عن شراء شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) اسهم من القطاع الخاص خلال السنة .



كشف رقم (أ)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

المجموع	القائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	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	
١٠.٦٦٨٩٧٣٦٥	٣٢٤٥٣٣٣١٥	٦٢٠٣٦٨٥	٧٠٢٥٣٠٠	٢٤٠١٣٧١٥	٢٢٣٨٧٧١٣٢	٣٠٥٥٦٦٨٣٨	١٧٥٦٧٧٣٨٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٢٠٢٩٤٤٩٣	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٩٤٤٩٣	الإضافات خلال السنة
٣٢٤٥٣٣٣١٥	٣٢٤٥٣٣٣١٥	-	-	-	-	-	-	التزييلات خلال السنة
٧٦٢٦٥٨٥٤٣	-	٦٢٠٣٦٨٥	٧٠٢٥٣٠٠	٢٤٠١٣٧١٥	٢٢٣٨٧٧١٣٢	٣٠٥٥٦٦٨٣٨	١٩٥٩٧١٨٧٣	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٢٢٥	العجز المتراكم في ١/١
(١٥٩٠٤٤٤٩٦٢)	(٢٥٤٣٨٤١٠٤٤)		التنزيلات (اطفاء جزء من العجز المتراكم)
-	٣٢٤٥٣٣١٥		الاضافات (عجز السنة الحالية)
(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(٥٥٤٣٩٢٤٨)		رصيد العجز كما في ١٢/٣١
(٢٥٤٣٨٤١٠٤٤)	(٢٢٧٤٧٤٦٩٧٧)		



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		تخصيصات طويلة الأجل
٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			تخصيصات قصيرة الأجل
		٢٣٥	تخصيصات متنوعة
٢٠١٦٥٠٠٠	٢٠١٦٥٠٠٠	٢٣٥٧*	تخصيصات الحالات الطارئة
٢٥٨٧٤٥٧٥	٢٥٨٧٤٥٧٥		مجموع التخصيصات



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٤٦٥٠٠٠	-	مجهزون قطاع مختلط	٢٦١٣
٢٤٨٥٥٣٧٨	٢٠٨٦٢٩٤٨٥	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢٥٣٢٠٣٧٨	٢٠٨٦٢٩٤٨٥		
١٠٦٨٦٥٠٤٧	٤٥٢٦٨٦٦٦	دائون النشاط غيرالجاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢١٣٥٧٥٠٠	٢٢٠٠٩٥٠٠	تأمينات مستلمة (١)	٢٦٦١
٣٥٦٧٦٠٠٠	٣١٤٨٢٠٠٠	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٤٩٦٨٦٠٠	٢٤٩٦٨٦٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	١٨٤١٥٧٠٠٠	رواتب واجور مستحقة (٢)	٢٦٦٤
١٦٨٥٧٣٣	١٩٣١٧٣٣	رواتب واجور معادة	٢٢٦٥
٣١٠٣٧٦٩٩	٨٧٤٦١٦٩٩	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
-	٣٢٦	فروقات نقدية دائنة	٢٦٦٨
٩٤٧٢٥٥٣٢	٣٥٢٠١٠٨٥٨		
		استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٥٠٦٥٣١٢	٦٤٧٨٢٠٢	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
١٠٠٧٦٠٤٢٧٥	١٣٥٦٨٧٦٧٣٥	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٠١٢٦٦٩٥٨٧	١٣٦٣٥٤٩٣٧		
٨٤٢٦٦٢٠٧	٨٤٢٦٦٢٠٧	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٢٤٩٣٨٧٠٠	٢٣٣٨٣٧٠٠	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٠١٥
١٠٩٢٠٤٩٠٧	١٠٧٦٤٩٩٠٧	حصة المساهمين من الارباح	
١٣٤٨٧٨٥٤٥١	٢٠٧٦٩١٣٨٥٣	مجموع الدائون	

(١) يمثل التأمينات المستلمة من مستأجري المحلات والمجهزين

(٢) تمثل رواتب واجور شهر كانون الاول لسنة ٢٠١٤ وتم صرفها خلال شهر كانون الثاني لسنة ٢٠١٥





شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية			
		تحليل عمر الرصيد الموقوف	قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	أكثر من ثلاث سنوات
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٠٨٦٢٩٤٨٥	-	٢٠٨٦٢٩٤٨٥	-
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٤٥٢٦٨٦٦٦	-	٢٥٣٩٣٧٥٩	١٩٨٧٤٩٠٧
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٢٠٠٩٥٠٠	-	٨٤٠٢٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٣١٤٨٢٠٠٠	-	٣١٤٨٢٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٤٩٦٨٦٠٠	-	٢٠٠٠٠٠٠	٤٩٦٨٦٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١٨٤١٥٧٠٠٠	-	١٨٤١٥٧٠٠٠	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٩٣١٧٣٣	-	٣٢٢٠٠٠	١٦٠٩٧٣٣
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٨٧٤٦١٦٩٩	-	٧٦١٢٢٠٠٠	١١٣٣٩٦٩٩
٢٦٦٨	فروقات نقدية	٣٢٦	-	٣٢٦	-
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٦٤٧٨٢٠٢	-	٢٧٩٢٩٧٠	١٦٥٧٣٧٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير / ضريبة مبيعات	١٣٥٦٨٧٦٧٣٥	-	٣٧٦٢٧٢٤٦٠	١٢٤٧٧٥٦٩٢
٢٦٨	حصة ضريبة دخل / ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦٢٠٧	٨٤٢٦٦٢٠٧	-	-
٢٦٨	ارباح مساهمين	٢٣٣٨٣٧٠٠	٢٣٣٨٣٧٠٠	-	-
	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٠٧٦٩١٣٨٥٣	١٠٧٦٤٩٩٠٧	٩٣٣٥٧٤٠٠٠	١٦٣٧٥٧٤٠٦

كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١٥٠٣٧٢٣٦٤٠	١٤٤١٨٦١٣١٩
٣١٢١	أجور	٨٧٢٥٠٠٠	١٠٨٧٥٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	٢٨٠٥٧٥٠٠	٢٨٨٢٧٥٠٠
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٦٧٤٦٦٠٠٠	٧١٤٥٨٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣١٨٢٢٠٠٠٠	٢٦٣٦٠٢٢٥٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٩٢٦١٩٢١٤٠	١٨١٦٦٢٤٠٦٩
٣١٣	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٦٥٨٣٠٠٦٠	١٨٦٢٧٠٠٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٢٩٥٠٩٥٦٠	٢٧٤٥٧٥٠١١
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٢٤٤٦٤٤٠	٢٢١٦٧٦٠
	مجموع الرواتب والأجور	٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠	٢١١٢٠٤٢٨٤٠



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٥٧٨١٢٤٥٩٩	٦٠٦٦٧٠١١٢
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	٥٩١٠٢٢٦٢	٤٨٩٤٣١٦٢
٣٢١٢	المشروبات	٦٣٧٢٢٦٨٦١	٦٥٥٦١٣٢٧٤
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	١٥١٥٢٧٠٠٠	٢٢١٨٩٦٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٢٦٦٥٠٠٠	٦٩٤٣٠٠٠
		١٦٤١٩٢٠٠٠	٢٢٨٨٣٩٥٠٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	-	١١٢٣٩٨١٩١
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٨٠٤٩٩٠٦٣	١٩٥٤١٦٧٠٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٦٧٨٢٧٠١٨	٨٧٧٤٦١٢٢
٣٢٥٣	الكتب التعليمية	-	٢٢٧٥٠٠
		٢٤٨٣٢٦٠٨١	٢٨٣٣٩٠٣٢٨
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	٨٧١٢٥٥٧	٣٨٨٩٤٢٢٩
٣٢٦٢	مواد غذائية	١٢٣٦٢١٤٢٤	٨٦٣٢١٧٢٩
٣٢٦٣	مواد طبية	١٧٩٦٢٥٠	١٩٧٦٥٠٠
٣٢٦٥	طعام مجلس الإدارة	١٣٧٦٨٢١٣	١٢٥٢٠٦٩٧
٣٢٦٦	طعام المدراء	٦٤٠١٦٥٠	٤٦٨٢١٥٣٥
		١٥٤٣٠٠٠٩٤	١٨٦٥٣٤٦٩٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	-	٦٤١٦٥٩٣٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٤٥٦٧٧٤٩١	١٣٨١٢٤٩٢٥
		٤٥٦٧٧٤٩١	٢٠٢٢٩٠٨٥٥
	مجموع المستلزمات السلعية	١٢٤٩٧٢٢٥٢٧	١٦٦٩٠٦٦٨٣٨



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
٢١٠٧٨٠٠٠	١٤٠٨٢٥٠٠	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٣٣١١
٢٧١٧١٦٥٠	٦٨٣٣١٩٤	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٢٢٤٠٥٤٥٠	٢٥١٦٢٣٠٢	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٧٧١٠٠٠	١٧٢٦٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٣٣٢٢٣٠٠	٣١٨٩٦٨٨٨	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٨٥٧٤٨٤٠٠	٧٩٧٠٠٨٨٤	خدمات ابحاث واستشارات	٣٣٢
٥٠٠٠٠٠	-	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٣٢٥٤٣٣١٤	١٤٦٩٢٠١٦	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٠٧١٣٤٠	-	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٢٨٩٢١٨٠	٢٤٢٢٣٩١٢	ضيافة	٣٣٣٣
١٣٧٨٦٠٦٦	١٧٨٩٨١٠	مصاريف المعارض	٣٣٣٤
١٩١٦٠٠٠	-	احتفالات	٣٣٣٥
٧٣٢٠٨٩٠٠	٤٠٧٠٥٧٣٨	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٢٦٤٣٥٢٨٠٨	٢٤٦٩١٧٦٨٥	نقل العاملين	٣٣٤١
٣١٤٥٤٤٠	٢٥٠٥٧٥٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٢٥٨٤٧٤٦٦	٥٠٨٧٢٥٨	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١١١٥٨٠٠٠	٧٦٤٨٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٠٤٥٠٣٧١٤	٢٦٢١٥٩١٩٣	استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
-	٢٥٢٦٥٤٠	استئجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
٣٦٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	استئجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣
١٧٤٣٠٠٠٠	١٦٠٨٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٢٣٠٠٠٠٠	-	استئجار عدد وقوالب	٣٣٥٥
١٩٨٠٠٠٠	-	استئجار اثاث وأجهزة مكاتب	٣٣٥٦
٢٣٢٩٠٠٠٠	١٩١٠٦٥٤٠	المجموع ماقبله	
٤٨٧٢٥١٠١٤	٤٠١٦٧٢٣٥٥		



تابع / كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	المجموع ما بعده	٤٠١٦٧٢٣٥٥	٤٨٧٢٥١٠١٤
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٣٦٤٨٠٠٠	٣٦٦٧٥٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٢٢٠٥٣٦٨	٦٤٨١٨١
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٩٩٣٩٨٠٠	٤١٦٦٣٧٤٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٩٣١٠٠٠٠	٧٩٨٢٧٥٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٤٢٠٨٨٨	١٥٠٨٦٢٨
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٥٠٠٠٠	٢٦٦٦٠٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	-	١١٧٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٩٧٩١٩١٠٠	٥٠٥٧٧٨٢٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١٢٤٥٩٣١٥٦	١١٨٠١٥٢١٩
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٢٦٢٦٥٥١١	٦٠٥٢٦٦٢٣٣



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣٨	المصرفوات التحويلية
		٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة
١٠١٠٠٠٠	-	٣٨٣١	تبرعات للغير
٤٧٢٠٠٦٤	٧٨٦٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
-	١٣٢٠١٣٠٠٠	٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة
٥٧٣٠٠٦٤	١٣٢٧٩٩٠٠٠	٣٨٤	الضرائب والرسوم
١٠٠٩٠٢٦٠٠	٥١٧٤٢٥٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى
-	٦٠٠٠٠٠	٣٨٥	إعانات
١٠٦٦٣٢٦٦٤	١٣٨٥٧٣٢٥٠	٣٨٥١	إعانات داخلية
			مجموع المصرفوات التحويلية
		٣٩	المصرفوات الأخرى
٤٢٢٢٢٠٠٠	٨٥٠٨٤٠٣	٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة
١٠٠٠٠	-	٣٩٢	مصرفوات عرضية
٣٩٤٣٥٩٢١	-	٣٩٣	خسائر رأسمالية
٨١٦٦٧٩٢١	٨٥٠٨٤٠٣		مجموع المصرفوات الأخرى



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٢	إيرادات النشاط التجاري		
٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة		
٤٢٤١	إيراد الأطعمة	١٢٤٨٥٨.٢٦٨	١٦٤٦٨٤٨٦٥٦
٤٢٤٢	إيراد المشروبات	١٣٤٣٢٩٦٦٢	١.٢.٤٣٨٥٧
٤٢٤٣	إيراد السكاكر	٩٨٨٨.٠٠٠	٦.٠٠٠
٤٢٤٤	إيراد المبيت	١٨٤٩٠.٤٨٧٢٤	١٦٧٢٥٧١٣٣٦
٤٢٤٥	إيراد الحفلات	١٧٦٤١٦.٠٠٠	٣٣٩٢٤٨٦.٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٣٤١٨٢٦٢٦٥٤	٣٧٦.٧٧٢٤٤٩
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٧	إيراد خدمات متنوعة		
٤٣٧١	إيراد هاتف	-	٢.١٧٥.٠٠
٤٣٧٢	إيراد انترنت	-	١٦.٠٠٠
٤٣٧٣	إيراد اللوندرى	٢٥.٢٦٧٢.٠	١٨٥٧٦٨٧٥
٤٣٧٦	إيراد النادي الرياضي	٢٩٣٦٣١٢.٠٠	٣٤٦٩٨٤.٠٠
		٣١٨٦٥٧٩٢.٠	٥٥٣.٨٧٧٥
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٨٥.١.٠٠٠.٠	٤٤٧٩٧.٠٠٠
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	٤٠.٣٦٦٧٩٢.٠	١.٠.١.٥٧٧٥
	مجموع إيرادات النشاط الجاري	٣٨٢١٩٣.٥٧٤	٣٨٦.٨٧٨٢٢٤



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	٣٥٦٣٥٦	٢٥٧٨٤٣٧١
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٥٠٦٨٣٥	١٦٢٥٥٤٦
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٤٨٣٣٢٠١٤٢	٥٦٥٤٢٩٠
٤٩٢	إيرادات عرضية	٨٧٢٧٣٦٩١	٤٠٩٠٢٣٣١
	مجموع الإيرادات الأخرى	٥٧٠٥٩٣٨٣٣	٤٦٥٥٦٦٢١



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	١٥٥٦٧٨٤٧٤	٤٠٠٣١٦٠٧٦	١٦٦٧٩٨٣٦٥٠	٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٧٤٨٠٥٧٧	٢٢٤٩٥٠٠٥٥	٩٣٧٢٩١٨٩٥	١٢٤٩٧٢٢٥٢٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٦٨٣٨٥٨٥	٩٤٧٢٧٧٩٢	٣٩٤٦٩٩١٣٤	٥٢٦٢٦٥٥١١
٣٧	الاندثار	٢١١٩٤٥٢٧	٥٤٥٠٠٢١٢	٢٢٧٠٨٤٢١٦	٣٠٢٧٧٨٩٥٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٦٢١٩٨	٩٣١٣٦٥	٣٨٨٠٦٨٧	٥١٧٤٢٥٠
	المجموع	٣٠١٥٥٤٣٦١	٧٧٥٤٢٥٥٠٠	٣٢٣٠٩٣٩٥٨٢	٤٣٠٧٩١٩٤٤٣



كشف رقم (١٩)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسي	المزايا العينية الاستخدامات	نقل العاملين	كساوي	المطعم (٣٢٦٢،٣٢٦٥،٣٢٦٦)	مواد طبية ٣٢٦٣	المجموع
٣٢	المستلزمات السلعية	-	٨٧١٢٥٥٧	١٤٣٧٩١٢٨٧	١٧٩٦٢٥٠	١٥٤٣٠٠٠٩٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٦٩١٧٦٨٥	-	-	-	٢٤٦٩١٧٦٨٥
	المجموع	٢٤٦٩١٧٦٨٥	٨٧١٢٥٥٧	١٤٣٧٩١٢٨٧	١٧٩٦٢٥٠	٤٠١٢١٧٧٧٩



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٤/١/١ و لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ .

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 راس 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 راس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح راس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة راس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة باصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم وفقاً لاحكام المادة (٥٥) اولاً (٧٥٦) مليون سهم أي بنسبة ٧٥% (زيادة راس المال) رسملة و المادة (٥٥) ثانياً (٢٥٢) مليون سهم وبنسبة ٢٥% اكتوبر عام من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل

وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تمت زيادة راس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليون ويزيادة (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا" إلى جنب مع القطاع الحكومي.



ب . الخطة السنوية لعام ٢٠١٤ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

نسبة الانجاز لغاية ٢٠١٤/٢١/٣١	الفعلي/٢٠١٤/دينار	المخطط/ ٢٠١٤ /دينار	اسم الحساب	رقم الحساب
%٩٧	٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠	٢٢٨٩٠٠٠٠٠٠	العماله	٣١
%٦٧	١٢٤٩٧٢٢٥٢٧	١٨٦١٠٠٠٠٠٠	السلعيه	٣٢
%٧٧	٥٢٦٢٦٥٥١١	٦٧٦٠٠٠٠٠٠	الخدميه	٣٣
%٤٢	٣٠٢٧٧٨٩٥٥	٧١٣٠٠٠٠٠٠	الاتدثارات	٣٧
%٧٦	١٣٨٥٧٣٢٥٠	١٨١٠٠٠٠٠٠	التحويليه والضرائب	٣٨
%١٦	٨٥٠٨٤٠٣	٥١٠٠٠٠٠٠٠	الاخرى	٣٩
%٥٦	٣٤١٨٢٦٢٦٥٤	٦١٠٢٥٠٠٠٠٠٠	النشاط التجاري	٤٢
%٢٧٤	٤٠٣٦٦٧٩٢٠	١٤٧٠٠٠٠٠٠٠	النشاط الخدمي	٤٣
%١٧	٣٥٦٣٥٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	فوائد وايجارات	٤٦
%١٠٠	١٥٠٦٨٣٥	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	التحويليه	٤٨
%٢٨٥	٥٧٠٥٩٣٨٣٣	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الاخرى	٤٩

ثانياً :-

١ - بلغت الخسارة لسنة ٢٠١٤ (٥٥٤٣٩٢٤٨) دينار (خمسه وخمسون مليون واربعمائه وتسعه وثلاثون الف ومائتان وثمانيه واربعون دينار) بنسبة (١,٨٩%) من راس المال المدفوع (علما بان الشركة لحقتها خسارة بمبلغ (٩٥٣٣٩٦٠٨٢) دينار وبنسبة ٣٣%لسنة ٢٠١٣)

٢- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ :

١٩٥٩٧١٨٧٣
٣٠٥٥٦٦٨٣٨
٢٢٣٨٧٧١٣٢
٢٤٠١٣٧١٥
٧٠٢٥٣٠٠
٦٢٠٣٦٨٥

- احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
- احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
- احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
- احتياطي استبدال موجودات ثابتة
- احتياطي تقييم موجودات
- احتياطات متنوع



٣- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ (٢٥٨٧٤٥٧٥) دينار
وحسب

التفاصيل أدناه :-

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ٥٧٠٩٥٧٥
- مخصص الحالات الطارئة ٢٠١٦٥٠٠٠

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

- دعاية و اعلانات ١٤٦٩٢٠١٦
- الضيافة ٢٤٢٢٣٩١٢
- السفر و الايفاد ٥٠٨٧٢٥٨

ثالثاً:-

نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (٢٣) جلسة خلال عام ٢٠١٤ 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 كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

مقدار المساهمة	الاسم	الاسم	مقدار المساهمة
٥٠٠٠	قطاع خاص	السيد احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)	رئيس مجلس الادارة
٥٠٠٠	قطاع خاص	السيد محمد صادق عبد الرضا (شركة مجموعة الجنابي)	نائب رئيس المجلس
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	السيد علي ياسين عبد الرضا	عضو
	قطاع حكومي	السيدة نباهة محمود الياس	عضو
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	السيد ضرغام فيصل محمد سليم	عضو
١٠٣٣٠٠٠	قطاع خاص	الدكتور علي جواد محمد علي	عضو
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	السيد هرمون ارشاك (شركة البادية للتأمين)	عضو

وتم انتخاب اعضاء مجلس الادارة ممثلي القطاع الحكومي للشركة في الجلسة التاسعة والعاشرة وادناه اسماء اعضاء مجلس الادارة الجدد.

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	السيد احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٥٠٠٠	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد محمد صادق عبد الرضا (شركة مجموعة الجنابي)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	السيد ضياء نعمه
	قطاع حكومي	عضو	السيد داود شمو خدر
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح
١٠٣٣٠٠٠	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) ٥١٢٠٠٠٠٠٠ دينار اجور صرف كارتات موبايل سنويا"

خامساً :- رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار) مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات ادناه:

ت	سهم	
١-	القطاع الحكومي	
	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	{ - هيئة السياحة ١١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم
٢-	القطاع المختلط	
	١٧٤٧١٨٠٩	- فندق فلسطين
٣-	القطاع الخاص	
	١٥٣٥١٦٤٩٩١	

سادساً:- الرواتب والأجور و العمالة :-
بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٤
(٢٢٢٣٩٧٨٢٠٠) دينار

و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٤

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 راند ابراهيم محيسن	مدير الاطعمة	٧٠٠٨٠٠٠

سابعاً:- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٤

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٤ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي (٣٣٤) عامل.

ثامناً:-

توضيح التغييرات والاحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠١٤
• لا توجد احداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٤

تاسعاً:-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٤ .

عاشراً:- أن السياسة المتبعة هي :-

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

حادي عشر :-

تنفيذاً لقرار الهيئة العامة لشركة فنادق المنصور المتخذ بالاجتماع المنعقد بتاريخ
٢٠١٠/١١/١٠ تم توجيه 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 أية نتائج يتم التوصل اليها بهذا الصدد ستعرض على الهيئة العامة قبل التعاقد .

١ - كشف بالعمليات الجارية للسنوات من ٢٠١٠ و لغاية ٢٠١٤

٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠
(٥٥٤٣٩٢٤٨)	(٩٥٣٣٩٦٠٨٢)	(١٥٩٠٤٤٤٩٦٢)	٤٠٢٠٢٨٩٣	٣٠٦١٠٢٩٢٦
عجز	عجز	عجز	ربح	ربح

٢ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠١٠ و لغاية ٢٠١٤

السنة	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤
المخزون	١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٢٢٢١٧٢٥٥	١٩٩١٦٧١٢٢	١٩٢٦٧٥٠٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥
السيولة النقدية	٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠	١٠٥٢٩٠٥٣٦٥	٨٦٠٠٦١٦٦٤	٢٣٩٠٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨
الايرادات	٣٧٤٥٣٧٣٥٤١	١٣٣٠٨٢٨٢٠٣	١٦٠٩٣١٧٣٦١	٣٩٣٤٨٤٤٧٦٣	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨

٣ - أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة و لغاية ٢٠١٤

اسم المساهم	عدد الاسهم
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٥٥٧٨٠٠٠٠
هيئة السياحة	١١١٤٧٨٣٢٠٠
شركة سما بابل للطيران محدود	٥٢٨١٠٨٥٨٥

٤ - سعر اغلاق للسهم

- أ - بلغ اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (٢٨.٤٠٠) دينار للسهم الواحد .
 ب - اخر سعر اغلاق للاسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ (٢٤.٨٥٠) دينار للسهم الواحد .
 ٥ - العقود المهمة التي أبرمتها الشركة لا توجد .

الدكتور احسان ناجي حسن
 رئيس مجلس الادارة

