

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المشروعات تحت التنفيذ
	٣- المخزون
٨-٧	٤- الاستثمارات المالية
٩	٥- المدينون
١٠	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١١	٦- النقود
١٢	٧- رأس المال
١٣	٨- الاحتياطات
١٤	٩- العجز المتراكم
	١٠- التخصيصات
١٥	١١- الدائنون
١٦	تحليل الدائنون حسب عمر كل حساب
١٧	١٢- الرواتب والأجور
١٨	١٣- المستلزمات السلعية
٢٠-١٩	١٤- المستلزمات الخدمية
٢١	١٥- المصروفات الأخرى
٢٢	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٤	١٨- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٢٥	١٩- المزايا العينية
٢٦	٢٠- احتساب الضريبة

تقرير مجلس الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : (١٦٩٩٤ / ٤٤٩٧ / ٨)
التاريخ : ١٤٣٨ / ١٠ / ١ هـ
٢٠١٦ / ١٠ / ١ م

إلى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥
بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥، 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 فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٧٦) المؤرخ في ٢٧/٧/٢٠١٦، 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 (٤) أعضاء أصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون إجمالي أسهم لما لا يقل عن ألفي سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠/٥/٢٠١٥.



٤- تمثل الزيادة المحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الأجل والبالغة (١٨١٣١٨) الف دينار (مائة و واحد وثمانون مليون وثلاثمائة وثمانية عشر ألف دينار) ناجمة عن زيادة أسهم الشركة في الشركات الأخرى جراء رسملة بعض الأرباح والمبينة تفصيلها أدناه:-

اسم الجهة المستثمر بها	مقدار الزيادة الف سهم	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف سهم	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ الف سهم
شركة فنادق عشتار السياحية	١٣١٧	٤٠٧٢	٢٧٥٥
مصرف الخليج التجاري	١٨٠٠٠٠	١١٨٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
	١٨١٣١٧		

٥- بلغ سعر إغلاق أسهم الشركة (٩,٤) دينار (تسعة دنائير واربعمائة فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٧ .

الملاحظات والتحفظات :-

١- البيانات المالية :-

أ- سبق وان قامت الشركة بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٢٢٠) في ٢٠١٦/٤/٦ وقد تم اعادتها بكتاب الديوان المرقم (٧٦٧٨) في ٢٠١٦/٥/٥ لوجود نواقص في متطلبات اعدادها وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (٣٧٦) في ٢٠١٦/٧/٢٧ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة واعداد تقرير شامل بشأنها وبتنائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها)، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان خالية من الاخطاء والنواقص والالتزام بالقانون اعلاه ليتسنى لنا فحصها بالتوقيت الملائم.

ب- تم تقديم كشف التدفق النقدي ألا ان اعداده لم يكن وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، علماً ان 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 وبسهل مهمة متابعة المبالغ المشتبته فيه والتحقق من صحتها ولدينا بصدده الاتي:-



أولاً- قيام الشركة بعرض النقد المستلم من الفوائد الدائنة والبالغ (٩٩٦٨١) الف دينار (تسعة وتسعون مليون وستمائة واحد وثمانون الف دينار) ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية والواجب عرضها ضمن التدفقات النقدية للأنشطة الاستثمارية.

ثانياً- ضمن حساب المصروفات التحويلية الظاهر في الكشف مبلغ مقداره (٢٦٢٠١١) الف دينار(مئتان واثان وستون مليون وأحد عشر الف دينار) يمثل ضريبة عقار مستحقة غير مدفوعة لا تمثل حركة نقدية.

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 (٥٢٪، ٢٧٪، ١٨٪، ٣٪) لمراكز كلف (الانتاج ، الخدمات الانتاجية ، الخدمات التسويقية ، 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 يتضمن كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل مجمل رأس المال المصرح به لمصرف الشرق الاوسط حيث بلغت مساهمة الشركة في راس مال المصرف (٥٩٤١٩٠٧٠٤) سهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد لسنة/٢٠١١، نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الادارة:-

لم تقم الشركة بتضمين تقرير مجلس الإدارة ببعض المعلومات والمحاور الاساسية 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 واخرها تقريرنا الرقابي الرقم (١٥١٨٥/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٩ وكما موضح ادناه:-

أ- الهيكل التنظيمي للشركة.

ب- نسب ومديات النمو والتطور مقارنة بالخمس السنوات السابقة

ج- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة ،والاجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان اسبابها.

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



٣ - نشاط الشركة:-

أ- تأهيل الفندق:-

استناداً لكتاب مجلس الوزراء /لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم (٣٠٦) في ٢٠١٣/٧/١٦ قامت وزارة الخارجية بالتنسيق مع وزارة السياحة والآثار وبحضور ممثل مجلس ادارة الشركة بتنظيم ملحق لمحضر الاتفاق (٢٠١٠/٧/٥) بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٢٠ لتسوية الاموال المصروفة على تأهيل الفندق وتقديم كشف مفصل بالمبالغ الواجب من قبل ادارة الشركة تسديدها وبعد عدة مناقشات جرى احتساب المستحقات النهائية للفندق واستناداً الى كتاب مجلس الوزراء/لجنة الشؤون الاقتصادية بالعدد (٤١٧) في ٢٠١٥/٦/٣٠ المتضمن خصم نسبة (٢٥%) من صافي مبلغ الديون المترتبة على ادارة الفندق عن اعمال التأهيل والخدمات الاستشارية والاشراف وقامت وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بتوجيه كتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٦١) في ٢٠١٥/١٠/٣١ الى ادارة الشركة بخصوص آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال تأهيل الفندق على ان يتم تسديد صافي المستحقات بأقساط سنوية متساوية وعلى مدى (١٠) سنوات الى حساب اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية وكما موضح في الجدول ادناه:-

اجمالي كلفة التأهيل اجمالية	ما تتحمله ادارة الشركة من اجمالي كلفة التأهيل + كلفة الاستشاري دولي	ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد غرف الفندق خلال فترة التأهيل دولار	ما تتحمله ادارة الشركة	خصم بنسبة (٢٥%) من ما تتحمله ادارة الشركة	صافي ما تتحمله ادارة الشركة
دولار	دولار	دولار	دولار	دولار	دولار
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)
$(١) * (٧٥\%) + ٢٠٠$ الف			$(٣) - (٢) =$	$(٤) * (٢٥\%) =$	$(٤) - (٥) =$
٣٩٥٧٣٤٢٩	٢٩٨٨٠٠٧١	٢٤٥٧٠٠٠٠	٥٣١٠٠٧١	١٣٢٧٥١٧	٣٩٨٢٥٥٤

بخصوص ذلك لدينا الاتي :

اولاً- لم يتم تثبيت كلفة التأهيل ضمن حساب الموجودات الثابتة بالرغم من قيام الشركة بأجراء جرد شامل لكافة الموجودات على مستوى الغرف والاقسام المختلفة ولكافة مرافق الفندق وضمنها الموجودات الثابتة التي تم اضافتها بعد تأهيل الفندق من قبل الشركة المؤهلة (شركة البنيان) وبينت الشركة بموجب كتابها المرقم (٣٧٦) في ٢٠١٦/٧/٢٧ بأنه (لم يتم اظهار كلفة التأهيل ضمن رصيد الموجودات الثابتة لعدم قيام وزارة الخارجية بتزويدنا بكلف الاعمال المدنية وكلف مفردات الموجودات الثابتة حيث تم تزويدنا بالكلف الاجمالية فقط بالرغم من المخاطبات العديدة مع الوزارة).

ثانياً- عدم قيام الشركة بتثبيت ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد ايجار غرف الفندق خلال فترة التأهيل والبالغة (٢٤٥٧٠) الف دولار (اربعة وعشرون مليون وخمسمائة وسبعون الف دولار) في حسابها المختص.



لما ورد اعلاه نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتسجيل الموجودات في السجلات و مخاطبة وزارة الخارجية للحصول على الكلف التفصيلية لأعمال التأهيل واجراء القيود اللازمة بذلك.

ب-طاقات الشركة :-

اولاً - انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المهيئة للاستخدام والبالغة (٢٧٠) غرفة لسنة/٢٠١٥ حيث تراوحت نسب الإشغال بين (١٠% - ٣٠%) وكانت أعلى نسبة في شهر اب واقل نسبة في شهر كانون الثاني وشهر ايار وكما موضح في الجدول التالي :-

الشهر	عدد الغرف المتاحة غرفة/يوم	عدد الغرف المشغولة فعلياً	نسبة الاشغال الشهري %
كانون الثاني	٨٣٧٠	٨٥١	١٠
شباط	٧٥٦٠	١٧١٢	٢٣
اذار	٨٣٧٠	١٠٨٢	١٣
نيسان	٨١٠٠	١٧٠٤	٢١
ايار	٨٣٧٠	٨٥١	١٠
حزيران	٨١٠٠	١٢٤٩	١٥
تموز	٨٣٧٠	١٣٥٤	١٦
اب	٨٣٧٠	٢٥٤٥	٣٠
ايلول	٨١٠٠	١٢٤٤	١٥
تشرين الاول	٨٣٧٠	١٠٨١	١٣
تشرين الثاني	٨١٠٠	١٢٤٥	١٥
كانون الاول	٨٣٧٠	١٤٥٩	١٧

نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة للترويج للفندق لرفع مستوى الاشغال الشهري عن طريق وسائل الاعلام المختلفة .

ثانياً- بلغت الطاقة المتاحة للإشغال (٢٧٠) وحدة سكنية حيث لم يتم تأهيل وتهيئة الغرف للطابقين (١٥ و ١٦) ولغاية تاريخه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠/١/٢٠١٦ (بسبب اعمال الصيانة والتوقف عن اشغال الطابقين)، نوصي بضرورة استغلال كامل الطاقة المتاحة واكمال اعمال الصيانة للطابقين المذكورين اعلاه.

ج- نتيجة النشاط :-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير للمرحلة الاولى فائضاً مقداره (١٧١٢٢٣١) الف دينار(مليار وسبعمائة واثنى عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون الف دينار) بانخفاض عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٧٠٣٥٧٩) الف دينار (مليار وسبعمائة وثلاثة مليون وخمسمائة وتسعة وسبعين الف دينار) وحققت الشركة فائضاً في المرحلة الثانية مقداره (١٤٧١٤٠٠) الف دينار (مليار واربعمائة وواحد وسبعون مليون واربعمائة



الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٨٨٤٢٣١) دينار (مليار وثمانمائة واربعه وثمانين مليون ومائتين وواحد وثلاثين الف دينار) وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٣٣٠٩١) الف دينار (ستمائة وثلاثة وثلاثين مليون وواحد وتسعين الف دينار) بنسبة (١٠%) عن السنة السابقة بسبب قلة النزلاء وقلة اقامة الدعوات والحفلات.

ثانياً- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (٦٣١٧٦) الف دينار (ثلاثة وستين مليون ومائة وستة وسبعين الف دينار) وبنسبة (٦١%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض نسب الفوائد على الودائع الثابتة فضلاً عن فوائد حساب التوفير المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري.

ثالثاً- ارتفاع ايراد الاستثمارات المالية بمقدار (٥٩٤١٩) الف دينار (تسعة وخمسين مليون واربعمائة وتسعة عشر الف دينار) وبنسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة عن استلام ارباح اسهم شركة مصرف الشرق الاوسط لسنة/٢٠١٤.

رابعاً- ارتفاع الايرادات التحويلية بمقدار (١١٤٧٤٣) الف دينار (مائة واربعه عشر مليون وسبعمائة وثلاثة واربعين الف دينار) بنسبة (٢٦٨٦%) عن السنة السابقة بسبب استحصال غرامة من شركة غرناطة للتجارة العامة عن اخلالها في التعاقد.

خامساً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٢٧٨٨١٥) الف دينار (مائتين وثمانية وسبعين مليون وثمانمائة وخمسة عشر الف دينار) بنسبة (١٠٥%) عن السنة السابقة بسبب التصريف لدى مكاتب الصيرفة وكسب دعوى ضد قناة الحرة .

سادساً - ارتفاع الرواتب والاجور بمبلغ (٤٣٤٥١٠) الف دينار (اربعمائة واربعه وثلاثين مليون وخمسمائة وعشرة الف دينار) وبنسبة (٣١%) عن السنة السابقة وتعود اسباب ذلك الى تطبيق قرار مجلس الوزراء المتضمن تحديد الاجر الادنى بمبلغ (٢٥٠) الف دينار (مئتان وخمسون الف دينار) ونفذ في ١/٥/٢٠١٥.

سابعاً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٠٥٥٢٦) الف دينار (مائة وخمسة مليون وخمسمائة وستة وعشرين الف دينار) بنسبة (١١%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حسابي الوقود والزيوت والكساوي لشراء بدلات لمدراء الاقسام وموظفي المكتب الامامي والمطاعم والتدبير .

ثامناً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (١٩٨٦٢٩) الف دينار (مائة وثمانية وتسعين مليون وستمائة وتسعة وعشرين الف دينار) بنسبة (٧٦%) عن السنة السابقة في حساب خدمات الصيانة وزيادة عقد النقل وقيمة الاعلانات وخدمات قانونية .

تاسعاً - ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٢٥٣٣٦٠) الف دينار (مائتين وثلاثة وخمسين مليون وثلاثمائة وستين الف دينار) بنسبة (١٦١%) عن السنة السابقة بسبب دفع الضرائب والرسوم وضريبة المبيعات.

عاشراً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمبلغ (٦٤٢٧٣٤) الف دينار (ستمائة واثنين واربعين مليون وسبعمائة واربعه وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٣٧٢%) عن السنة السابقة بسبب تسديد غرامات تأخيريه منذ سنة (٢٠٠٣ لغاية ٢٠١٣) الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي وتوزيع مكافآت عن ارباح سنتي (٢٠١٣ - ٢٠١٤) وتسوية الدفعات المقدمة.



٤- الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال سنة/٢٠١٥ لوحظ حصول تجاوز في تنفيذ بعض فقرات المصروفات والايادات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يؤثر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح في أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التجاوز %
		(١)	(٢)	
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٠٠٠٠٠	١٤٧٦٦٧	٤٨
٣٢٥٣	قرطاسية	١٩٠٠٠	٢٤٤٤٨	٢٩
٣٢٦١	كساوي	٢٠٠٠	٢٢٩٧٢	١٠٤٩
٣٣١٢	صيانة مباني	٧٥٠٠٠	١١٣٧٩٤	٥٢
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٢٠٠٠	٢٦٣٢٢٦	١٣٠٦١
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٣٢٠٠٠٠	٨١٤٣٩١	١٥٤
٤٦	فوائد دائنة	١٤٠٥٠	٩٩٦٨١	٦٠٩
٤٨٠٤٩	الايادات التحويلية والاخرى	٥٠٠٠٠	١١٩٠١٤	١٣٨

نوصي توخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية واستحصال الموافقات الاصولية لتفادي التجاوز مستقبلاً.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:-

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

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (١٥١٨٥/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٩ والمصادقة عليها حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١٧ وبمدة تأخير (٩٩) يوم خلافاً للمادة (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) ، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة للمصادقة على البيانات المالية مستقبلاً.

ثانياً- ما زالت الشركة لم تستحصل المصادقة على محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات ومحضر اجتماع الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٥/١٢/١٧ للمصادقة على البيانات المالية لسنة /٢٠١٤ خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من قانون الشركات المذكور اعلاه التي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة مما يتطلب جدية متابعة تصديق المحاضر المبينة تفصيلها في الجدول ادناه :-



السنة	عدد محاضرات اجتماعات مجلس الإدارة/محاضر
٢٠١٠	١٣
٢٠١١	٩
٢٠١٢	٧
٢٠١٣	١٢
٢٠١٤	٨
٢٠١٥	٢

ثالثاً- تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٥ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٨/٢٠١٥ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي ألزمت الشركة بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال الستة أشهر الأخيرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير، نوصي بإعداد الموازنة التخطيطية وبالتوقيتات المحددة في القانون المشار إليه أعلاه.

رابعاً- بلغ اعداد اعضاء مجلس الادارة من (٦) اعضاء اصليين خلافاً للمادة (١٠٣- اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت (يتكون مجلس ادارة الشركة المساهمة المختلطة من (٧) سبعة اعضاء اصليين)، نوصي بالالتزام بالمادة المشار اليها في القانون اعلاه .

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

من خلال قيامنا بفحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المعتمد وفق دليل التدقيق رقم (٤) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في العراق ومن خلال قوائم الاستقصاء المعدة لهذا الغرض لاحظنا عدم تجاوز الشركة للمؤشرات المشخصة من سنوات سابقة والمبينة تفصيلها في ادناه :

اولاً- عدم وجود لوائح تحريرية باختصاصات وصلاحيات الادارات المختصة، نوصي باعتماد لوائح تحريرية باختصاصات وصلاحيات الادارات المختصة لإحكام الرقابة الادارية والمالية.

ثانياً- عدم اتباع خطة لتغيير واجبات الموظفين وعلى فترات دورية وبما لا يؤثر على سير العمل، نوصي بوضع خطة لتغيير الموظفين على فترات مناسبة لا تؤثر على سير العمل.

ثالثاً - عدم وجود خطة لدى الشركة لإشراك الموظفين بدورات تدريبية لتنمية وتطوير قدراتهم وكفائتهم في انجاز الاعمال، نوصي بأشراك الموظفين في الدورات التدريبية وبما يتلائم مع اختصاصاتهم لتنمية وتطوير قدراتهم في انجاز الاعمال.

رابعاً - عدم وجود سجل لإحكام الرقابة والسيطرة على المستندات المهمة غير المستخدمة (وصولات القبض، الصكوك، مستندات ادخال واخراج مخزني).

خامساً - عدم وجود دليل للتوصيف الوظيفي للعاملين في الشركة يحدد مهام وواجبات كل موظف والذي يجب ان يتلائم مع العمل الذي يقوم به الموظف وتحصيله العلمي، نوصي بأعداد دليل للتوصيف الوظيفي.



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

ج- التعليمات النافذة:-

لم يتم استقطاع نسبة من مبالغ العقود المبرمة مع الغير خلال السنة لأغراض التحاسب الضريبي خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب قسم الاعمال التجارية والمهن العدد (٤٣/س/١٥٠٤) في ٢٠١٢/٦/١٧ وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة وكما مبين في الجدول التالي :-

مبلغ العقد	نوع العملة	الجهة المتعاقد معها	البيان
٦٩٣٠	الف دينار	جعفر حبيب مهدي	عن نقل المنتسبين
٢٢	الف دولار	شركة فرسان الخمائل للخدمات الامنية	حماية منشآت الفندق والموجودات والافراد للفترة من ٢٠١٥/٩/٧ ولغاية ٢٠١٦/٩/٧
مبالغ مختلفة		تجهيزات الربيعي	تجهيز مواد غذائية ومنظفات
مبالغ مختلفة		خليل ابراهيم علوان	مجهر اللحوم

نوصي الالتزام بتعليمات الهيئة العامة للضرائب المشار اليها اعلاه.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ- تم جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات من قبل لجان الجرد ولجان المطابقة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٦٠٧) في ٢٠١٥/١١/٢٩ ولم يتم تأشير اي فروقات ولدينا بصده الاتي:-

اولاً- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (٤،٣،٢،١) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١، نوصي الالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ثانياً- عدم تثبيت تاريخ الجرد في قوائم الجرد للموجودات الثابتة وعدم تثبيت التاريخ ازاء التوقيع من قبل لجان الجرد والمطابقة، نوصي بتثبيت تاريخ الجرد وادراج تاريخ توقيع لجان الجرد والمطابقة مستقبلاً.

ثالثاً- لم يتم تثبيت العنوان الوظيفي لرئيس واعضاء لجان الجرد بموجب الامر الاداري اعلاه، نوصي بتثبيت العناوين الوظيفية في الامر الاداري الخاص بالجرد مستقبلاً.

رابعاً- لم يتم تثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء اعضاء لجان الجرد لبعض قوائم جرد المخازن، نوصي بتثبيت التاريخ والتوقيع ازاء أسماء اعضاء لجان الجرد.



خامساً- عدم قيام الشركة بترميز الموجودات الثابتة بالشكل الذي يسهل الاستدلال عليها وعلى اماكن وجودها عند اجراء الجرد الفعلي لها ، نوصي بترميز كافة الموجودات الثابتة لغرض سهولة جردها.

ب- ما زالت الشركة لم تقم بتحجير ارصدة (الاندثار المتراكم والسنوي والقيمة الدفترية) لبعض الموجودات في سجل الموجودات الثابتة حيث تم تثبيتها بالقلم الرصاص واستخدام الحبر الأبيض والتصحيح في كثير من صفحات السجل دون توقيع المسؤول عن التصحيح ازاء ذلك كما لم يتم تثبيت رمز المادة في السجل وبعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء) ولم يتم تدقيق السجل اعلاه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي، نوصي بتحجير السجل وتثبيت كافة المعلومات الخاصة بالموجودات وتدقيقه من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

ج- ما زالت الشركة لم تتخذ الاجراءات اللازمة بصدد عدم مطابقة رصيد المخازن بموجب السجلات المالية مع رصيد سجلات السيطرة المخزنية وقد تم الاعتماد على السجلات المالية في تثبيت الارصدة الظاهرة في البيانات المالية للسنة / ٢٠١٥ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٦/٢/١ بان (سبب ذلك وجود خلل في نظام السيطرة المخزنية لعدم دقة المعدل الموزون المستخرج من النظام لبعض المواد عند ادخالها في نظام حاسبة السيطرة المخزنية وكذلك لتداخل بعض المواد المتشابهة وتم عرض الموضوع على مجلس الادارة لاتخاذ اللازم بصددها وتم ابرام عقد مع المبرمج لغرض معالجة الاسباب ومازالت لم يتم حسم الموضوع لغاية تاريخه) وكما مبين في ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم المخزن	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار	الرصيد بموجب السيطرة المخزنية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار	الفرق زيادة(نقص) الف دينار
١٣١١	مخزن الاطعمة	٢٠٧٧١	١١٨٠٢	٨٩٦٩
١٣١٢	مخزن المشروبات	٣١٥٩	١٨٠٤	١٣٥٥
١٣٣	مخزن الادوات الاحتياطية	٤٨٩٠٩	٥٥١٥٧	(٦٢٤٨)
١٣٥١	مخزن اللوازم والمهمات	٥٠٠٦٨	٥٧٠٨٦	(٧٠١٨)
١٣٥٢	مخزن القرطاسية	٢٤٤٨٨	٢٨٩٢٥	(٤٤٣٧)

نوصي بالتحقق من اسباب ذلك.

٧- مشروعات تحت التنفيذ:-

يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٨٧٦٢٥٢) الف دينار (ثمانمائة وستة وسبعون مليون ومائتان واثان وخمسون ألف دينار) مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة منذ سنة ٢٠٠٣ مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق بضمنها مبلغ (٦٢٦٨٧٠) ألف دينار (ستمائة وستة وعشرون مليون وثمانمائة وسبعون الف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الناقلين في حينه ولدينا بصدده:-



أ- بالرغم من انتهاء فترة نفاذ العقود وتوقف العمل ووجود شروط جزائية في تلك العقود الا ان الشركة لم تتخذ اجراءات قانونية بحق الناكلين والمقصرين ولغاية اعداد التقرير.

ب- قامت الشركة خلال السنة بتسوية مبلغ (٢٠٥٩٤٦) الف دينار (مئتان وخمسة مليون وتسعمائة وستة واربعون الف دينار) من رصيد الدفعات المقدمة على حسابي مصاريف سنوات سابقة وتأمينات مستلمة دون اخذ الموافقات الاصولية وقد بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٦/٦/١٣ أن التخفيض كان بسبب عدم اجراء التسويات القيدية في حينها عند انجاز الاعمال وبقيت متراكمة طيلة الفترة الماضية وان هذا التبرير غير مقنع حيث كان على الشركة اجراء التسويات القيدية للمبالغ الموقوفة على حساب مدينو نشاط غير جاري لتثبيتها ذمة واتخاذ الاجراءات القانونية بحق الناكلين وكما مبين في ادناه:

المبلغ /الف دينار	رقم مستند المركزية	المعالجة
٥٧٢٦٣	٥٠١ في ٢٣/٨/٢٠١٥	تم اطفائها بحساب التأمينات المستلمة
١٤٨٦٨٣	٥٠٤ في ٢٣/٨/٢٠١٥	تم اطفائها بحساب مصروفات سنوات سابقة
٢٠٥٩٤٦		المجموع

لما ورد اعلاه نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الناكلين وتعديل القيود اعلاه وفق حساباتها الصحيحة.

٨- الاستثمارات المالية :-

أ- لوحظ أن بعض تأييدات أرصدة الاستثمارات المالية طويلة الأجل لم تكن معنونه الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي وإنما الى شركة فندق فلسطين وكما مبين ادناه:-

اسم الشركة	رقم التأييد وتاريخه	عدد الاسهم/سهم
شركة فندق السدير	١٤ في ١٨/١/٢٠١٦	٣٤٦٠٠١٩
شركة فنادق المنصور	٩٨ في ٧/١/٢٠١٦	١٧٤٧١٨٠٩
شركة فندق بغداد	٥٢ في ١١/١/٢٠١٦	٣١٦٢٧٩٥
شركة جزيرة السندباد السياحية	٧ في ١٩/١/٢٠١٦	٨٣١٨٨٩
شركة فنادق عشترار السياحية	٢٠١٦/١١ في ٢٠١٦/١/٥	٤٠٧٢٥٠٠

نوصي بعنونة التأييدات الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

ب- استثمرت الشركة مبلغ (٧٥٣٦١٣) الف دينار (سبعمائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة وثلاثة عشر الف دينار) لدى مصرف الخليج التجاري كوديعة ثابتة بنسبة فائدة (٨%) سنوياً بموجب صك الوديعة المرقم (٤١٢٢٣) في ١/١٣/٢٠١٥ لمدة سنة واحدة بعد انتهاء الوديعة السابقة المنتهية في ٧/١/٢٠١٥ دون استحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك. وبيست الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥١) في ٢٠١٦/٨/٣٠ (تم تجديد الوديعة استناداً الى موافقة السيد نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض في حينه)،نوصي بأستحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك مستقبلاً.



ج- عدم تحقق ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في بعض رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤثر 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 وكما مبين في الجدول ادناه :-

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠٩	٤٣٧٣٦٧٣٠٥
فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩	٣٦٤٠٨٩٣
العراقية للنقل البري	١٠٠٠٠٠٠	٢٣٧٠٠٠٠
جزيرة السندياد السياحية	٨٣١٨٨٩	٨٣١٨٨٩
مصرف دار السلام	٤٥٦٥٣٠٠٠	٥١٠٩٢٧٦٠

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة .

٩- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٢٩٢٤٦٧٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعة وعشرون مليون وستمائة وسبعون الف دينار) و (٦٦٦٩٩٠٦) الف دينار (ست مليارات وستمائة وتسعة وستون مليون وتسعمائة وستة الاف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

أ- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبالغ الموقوفة من سنوات سابقة علماً أنه سبق وان تمت الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
١٦١١	مديون قطاع عام	١٠٢١١٤	مبلغ (١٠٠٠٢٠) الف دينار (مائة مليون وعشرين الف دينار) بذمة دائرة السينما والمسرح
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١٢٧٧٩٣	مبلغ (٢٠٩٤) الف دينار (مليونان واربعة وتسعون الف دينار) بذمة نادي امانة بغداد
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٤٣٧١	بذمة جهات متعددة
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٠٤٤٢	بذمة مديرية كمارك المنطقة الوسطى عن اخراج الكاربت ومنذ ٢٠٠٣
١٦٦٥٢	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٣٠	سرقة السيارة بيكب دبل قمارة المرقمة (١٠٠٢) مختلط
١٦٧٢	سلف المتسبين	١٥٨٣٢٢٦	سلف المدفوعة الى العاملين للسنوات (٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦)
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٨٥١٥٤	مجهزين ومستأجري في الفندق منذ سنة ٢٠٠٣

نوصي بضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه.



ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة بضمونها ارسدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ/الف دينار
٢٦٧١٧	مديرية تنفيذ الموصل للسنة/٢٠١٤	٤٠٠٠
٢٦٧٢١	ضريبة مبيعات لسنتي (٢٠٠٤ و٢٠٠٥)	٣٢٨٦١٢٣
٢٦٧٢٢	الخزينة / رسم الطابع	٥٠٢٤
٢٦٨٢	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٤، ٢٠٠٥)	٤٥٥٠٥٩

نوصي بتسديد المستحقات الى الجهات الدائنة لتفادي فرض الغرامات التأخيرية على التأخر في التسديد.
ج- لم تقم الشركة بإرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارسدتها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وسبق ان اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة ارسال طلبات التأيد المدينة والدائنة للتحقق من صحة ارسدتها ومطابقتها مع السجلات المالية.

١٠- النقدية لدى المصارف :-

أ- قيام الشركة بفتح الحسابين في مصرف الرشيد بالعملة المحلية والأجنبية والبالغ رصيدهما (١٤٩١٤١٩) دينار (مليون واربعمائة وواحد وتسعون الف واربعمئة وتسعة عشر دينار) و (١١١٦٦) دولار (احد عشر الف ومائة وستة وستون دولار) على التوالي وعلق حسابها الجاري في مصرف الوركاء خلال سنة ٢٠١٥ دون استحصال لموافقة مجلس الادارة بذلك وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقمة (٤٦) في ٢٠١٦/٨/١٦ بأنه (تم فتح الحسابات المصرفية دون الحصول على موافقة مجلس الإدارة وإنما استنادا لموافقة المدير المفوض)، نوصي باستحصال الموافقات الاصولية قبل فتح حسابات في المصارف مستقبلاً.

ب- عدم قيام الشركة بإعداد مطابقة كشف المصرف للحساب الجاري لمصرف الرافدين فرع (الفردوس) المرقم (١٠٠٥٠٢/٩١) والبالغ رصيده (٢٢٦٦٨) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وستمائة وثمانية وستون الف دينار) في ٢٠١٥/١٢/٣١ للأشهر (تشرين الاول، تشرين الثاني، كانون الاول) للسنة موضوع التقرير وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٧) في ٢٠١٦/٨/١٦ وذلك لموقوفة الحساب، نوصي باعداد مطابقة كشف المصرف شهرياً.

ج- لم تقم الشركة بإعادة تقييم الموجود النقدي بالعملات الاجنبية للمصارف المبينة ادناه البالغ مجموع ارسدتها (٤١٦٩٠٧٨) الف دينار (اربعة مليارات ومائة وتسعة وستون مليون وثمانية وسبعون الف دينار) ما يعادل (٣٥٧٥٥٣٩) دولار (ثلاثة ملايين وخمسمائة وخمسة وسبعون الف وخمسمائة وتسعة وثلاثون دولار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لاثار التغيير بأسعار العملة الاجنبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق:



اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	السعر المعتمد في التقييم الى الدينار	سعر الصرف وبموجب نشرة البنك المركزي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
الخليج التجاري	٣٥٦٤٣٦٨	٤١٥٦٠٥٣	١١٦٦	١١٨٢
الرشيد	١١١٧١	١٣٠٢٥	١١٦٦	١١٨٢
المجموع	٣٥٧٥٥٣٩	٤١٦٩٠٧٨		

نوصي الالتزام بما رود في القاعدة المحاسبية المذكورة أعلاه.

١١- التخصيصات :-

عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٣٠٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (٠,٠١٠%) من رصيد حساب المدينون البالغ (٢٩٢٤٦٧٠) الف دينار (ملياران وتسعمائة واربعه وعشرون مليون وستمائة وتسعة وسبعون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة، نوصي بضرورة قيام الشركة بزيادة المخصص اعلاه .

١٢- المساهمين :-

أ- بلغ رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (١٩٩٥٢٢٥) الف دينار (مليار وتسعمائة وخمسة وتسعون مليون ومائتان وخمسة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ من ضمنه مبلغ موقوف من سنوات سابقة بلغت (٢٠٧٢٢٥) الف دينار (مائتان وسبعة مليون ومائتان وخمسة وعشرون الف دينار) وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم عن طريق الاعلان والتحري عن المساهمين في سوق العراق للاوراق المالية.

ب- مازال هناك عدد من الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها لغاية اعداد التقرير والبالغة (١٩٤) شهادة والتي تمثل (١٣٩٨٣١٣٨١) سهم، نوصي بالإعلان عن حضور حملة الاسهم لاستلامها بعد التحقق من توفر شروط العضوية لاصحابها استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

١٣- الايرادات :-

١- التأخر في استلام بدلات الايجار الخاصة بالقاعات المؤجرة للغير خلافاً للعقد المبرم معهم علماً بأن العقود لم تتضمن

الشروط الجزائية في حالة التأخر في تسديد بدلات الايجار وكما مبين في ادناه :-



رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ	تاريخ الاستحقاق بموجب العقد	البيان
٨٩٩ في ٢٧/٤/٢٠١٥	٢٢٠٠٠ الف دينار سنويا	خلال ٣ ايام من تاريخ ٢٠١٥/١/١	ايجار قاعة للبولنغ
٦١٠ في ١١/٨/٢٠١٥	٣٧٣٠٠ دولار	بداية كل شهر	ايجار قاعة جنين لشهر ايار
٥٩٢ في ٢٧/٧/٢٠١٥	١٣٤٠٠ دولار	بداية كل شهر	ايجار قاعة جنين لشهر تموز
٤٥٢ في ٢٤/٣/٢٠١٥	٤١٢٥٠ دولار	خلال ٣ ايام من تاريخ ٢٠١٥/٣/١	ايجار قاعة ليالي مريديان لشهر اذار

نوصي بالزام المستأجرين بتسديد بدلات الايجار حسب بنود العقد وتثبيت الشروط الجزائية ضمن بنود العقد.

ب- عدم قيام الشركة بتنظيم قيد استحقاق بالإيرادات المستحقة غير المقبوضة المبينة تفصيلها في ادناه الامر الذي ينعكس سلباً على دقة نتيجة نشاط الشركة وخلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما يلي:

التفاصيل	المبلغ / الف دينار
ايراد ايجار مرافق الفندق	٣٥٦٣٣
ايراد فوائد دائنة عن الوديعة الثابتة	٦٠٢٨٩
المجموع	٩٥٩٢٢

اضافة لذلك عدم تنظيم قيد استحقاق بحصة مستأجري مرافق الفندق من اجور الكهرباء المدفوعة من قبل الشركة والتي يتم تحميلهم بها عن حصتهم من الكهرباء المستخدمة من قبلهم والتي يتم تثبيتها في حساب الايرادات المتنوعة، نوصي بتثبيت قيود الاستحقاق بكافة الايرادات المستحقة لعرض نتيجة النشاط بالصورة الصحيحة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

١٤- عقود ايجار مرافق الفندق :-

أ- عدم قيام اغلب مستأجري مرافق الفندق بتقديم رخصة العمل او اجازة ممارسة المهنة صادرة من جهات رسمية خلافاً لبنود العقود المبرمة معهم وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٥/٥/٧ انه (تم الاعتماد على اجازة ممارسة المهنة الخاصة بالفندق) وندرج في ادناه امثلة لذلك:

المستأجر	لغرض من الايجار
شركة يادكار للتجارة	صالون حلاقة ضمن المحلات الخارجية
شركة يادكار للتجارة	مطعم التخيل لتقديم وجبات طعام سريعة ضمن المحلات الخارجية
استراحة علام الدين	تقديم المشروبات الساخنة والغازية

نوصي بالالتزام بينود العقد المبرم بين الطرفين.



ب - عدم قيام الشركة باستحصال مبالغ التأمينات من بعض مستأجري مرافق الفندق خلافاً لفقرة التأمينات المحددة بموجب بنود تلك العقود المبرمة معهم وكما مبين ادناه :-

البيان	نسبة التأمينات %	مبلغ التأمينات	مبلغ العقد	الجهة المتعاقد معها
بموجب الفقرة (١٩) من العقد	٥	١٥ الف دولار	٣٠٠٠٠٠ دولار سنوي	مطعم النخيل للوجبات السريعة
بموجب الفقرة (١٩) من العقد	٢٠	٥ الف دولار	٢٥٠٠٠ دولار سنوي	صالون حلاقة
بموجب الفقرة (١٨) من العقد	٢٠	٥ الف دولار	٢٥٠٠٠ دولار سنوي	شركة DHL للبريد السريع
بموجب الفقرة (١٧) من العقد	٢٠	٤٤٠٠ الف دينار	٢٢٠٠٠ الف دينار سنوياً	قاعة البولنغ
بموجب الفقرة (١٨) من العقد	٥	٥٠٥ دولار	١٠١٠٠ دولار سنوياً	مخزن ملحق لقاعة ليالي ميرديان

نوصي بالزام المستأجرين بتسديد التأمينات اعلاه وتنفيذ بنود العقود المبرمة معهم .

١٥ - الدعاوى :-

أ- بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعوى خلال سنة/٢٠١٥ وقد حسمت لصالح الفندق ومازالت قيد التمييز، وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي عليه	موضوعها
٢٠١٥/ب/٣١٤٠	دائرة السينما والمسرح الوطني	المطالبة بدفع مبلغ (١٠٠) الف دينار (مائة مليون دينار)

نوصي بمتابعة حسم الدعوى.

ب- بلغ عدد الدعاوى المقامة من الغير على الشركة خلال سنة/ ٢٠١٥ (١) دعوى وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم الدعوى	المدعي	موضوعها	البيان
٢٠١٥/ب/٢	مقداد عبد الرضا	المطالبة بأثاث محل	حسنت لصالح المدعي .

١٦ - متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

أ- عدم قيام الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٥١٨٥/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٩ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكما موضح في ادناه :-



رقم الفقرة في التقرير	اسم الفقرة	
٦-١- خامساً	المخالفات فسي تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:- ١- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل)	لم تقم الشركة بتثبيت كافة المعلومات في سجل الاعضاء خلافاً للمادة (١٢٩-أولاً - ثانياً - ثالثاً) من قانون الشركات.
٩	القروض	مازالت الشركة لم تستحصل القرض الممنوح إلى وزارة التجارة/ الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والبالغ (٩٠) الف دولار (تسعون الف دولار) مقيم بسعر (٠,٣١٠) دينار لكل دولار والظاهر بحساب القروض الممنوحة طويلة الاجل بمبلغ (٢٧٩٠٠) دينار (سبعة وعشرين الف وتسعمائة دينار) في حينه.

نوصي باتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات اعلاه.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٦٩٩١/٤٤/٢٩/٨) والمؤرخ في ١٠/١٠/٢٠١٦ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه 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/٢٠١٥ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٠ / ١٠ / ٢٠١٦



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٦٦٨٧١٢٥٧٤	١٧٠٢٢٥٠٢٨٣
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٨٧٦٢٥١٨٧٧	١٠٨٢١٩٨٠٣٧
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٣٠٥٩٤٨٣٩٣	٢١٢٤٦٣٠٨٩٣
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٨٥٠٩٤٠٧٤٤	٤٩٠٩١٠٧١١٣
		الموجودات المتداولة		
		المخزون (بالكلفة)	١٤٧٣٩٦٥٦٧	١١٨٨٩١٤١٩
	١٣	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١٨٧١٦٢٥٣٠٤	١٧٧٦٦٣٠٣٣٤
	١٥٢	المدينون	٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨	٢٣٥٧٦٤١٠٧٦
	١٦	النقود	٤٥٨٨٨٨٥٩٢٣	٤٠٢٣٣٥٥٠٥١
	١٨	مجموع الموجودات المتداولة	٩٥٣٢٥٧٧٣٩٢	٨٢٧٦٥١٧٨٨٠
		مجموع الموجودات	١٤٣٨٣٥١٨١٣٦	١٣١٨٥٦٢٤٩٩٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٧	رأس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠٠
	٨	الاحتياطيات	٣٢٤٠٨٥٥١٠٨	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩
	٩	العجز المتراكم	—	(٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩)
	١٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٧٧١١١٦٣٠٦١	٧٨١٧٨٥٤١٣٣
		مصادر التمويل/ القصيرة الاجل		
	١٠	تخصيصات قصيرة الاجل	٢٤٤٩٣٩٠	٢٤٤٩٣٩٠
	١١	الدائنون	٦٦٦٩٩٠٥٦٨٥	٥٣٦٥٣٢١٤٧٠
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٦٦٧٢٣٥٥٠٧٥	٥٣٦٥٣٢١٤٧٠
		مجموع مصادر التمويل	١٤٣٨٣٥١٨١٣٦	١٣١٨٥٦٢٤٩٩٣

رئيس مجلس الإدارة
محمد صادق عبد الرضا الهر

المدير المفوض
حسن طه الفياض

المدير المالي
قيس حمادة يونس

المحاسب القانوني
مقدم عصام يونس

رئيس هيئة الرقابة المالية
بشرى عبدالله حسن

٦/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٨/٢٩٩٤/٤٤/٢٩/١) والمؤرخ في ١٤٣٨/١١/١٥ هـ في ٢٠١٦.٨.٨ م



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦	٤٣-٤٢	ايراد النشاط الجاري	٥٤٩٠٦٧٣٤٠١	٦١٢٣٧٦٥٠٢٥
١٨	٥	ينزل كلفة النشاط الجاري	١٩٨٥٧٢٦٤٥٩	١٤٦١٩٢٤٥١١
١٨	٦	كلفة الإنتاج	١٠٣١٠٥٠٢٧٧	٧٥٩٠٧٦١٨٩
		كلفة الخدمات الإنتاجية	٣٠١٦٧٧٦٧٣٦	٢٢٢١٠٠٠٧٠٠
		صافي كلفة الإنتاج		
١٨	٧	فقتض النشاط الجاري	٢٤٧٣٨٩٦٦٦٥	٣٩٠٢٧٢٤٣٢٥
١٧	٤٦	ينزل : كلفة الخدمات التسويقية	٦٨٧٣٦٦٨٥٢	٥٠٦٠٥٠٧٩٣
١٨	٨	فقتض الإنتاج والمتاجرة	١٧٨٦٥٢٩٨١٣	٣٢٩٦٧١٣٥٢٢
		يضاف : فوائد وإيجارات دائنة	٤٠٢٦١٨٨٥	١٠٣٤٣٨١٤٩
		ينزل كلفة الخدمات الإدارية	١١٤٥٦١١٤١	٨٤٣٤١٧٩٨
		فقتض العمليات الجارية	١٧١٢٢٣٠٥٥٧	٣٤١٥٨٠٩٨٨٣
١٧	٤٦٣	تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	٥٩٤١٩٠٧٠	—
١٧	٤٨	ايرادات الاستثمارات المالية	١١٩٠١٤٥٨٨	٤٢٧١٣٠٠
١٧	٤٩	الإيرادات التحويلية	٥٤٣٩٧٧٩٥٩	٢٦٥١٦٣٢٩٦
		الإيرادات الأخرى	٧٢٢٤١١٦١٧	٢٦٩٤٣٤٥٩٦
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	١٤٧٥٩٢٥٠٠	١٥٦٦٩٨٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٨١٥٦٤٩٥٦٩	١٧٢٩١٥٦٥٤
		المصروفات الأخرى	٩٦٣٢٤٢٠٦٩	٣٢٩٦١٣٦٥٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٤٧١٤٠٠١٠٥	٣٣٥٥٦٣٠٨٢٥
		الفائض		

الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات
رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) كما يلي :

دينار	دينار
١٦٧٧٨١٥٤١	٧٣٥٧٠٠٠٥
٣١٨٧٨٤٩٢٨٤	١٣٩٧٨٣٠١٠٠
٣٣٥٥٦٣٠٨٢٥	١٤٧١٤٠٠١٠٥

الاحتياطي الإلزامي ٥%

الفائض القابل للتوزيع

المجموع



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣١/٢٠١٥

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		الايرادات الجارية		
١٦	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجارى	٥٤٩.٦٧٣٤.٠١	٦١٢٣٧٦٥.٢٥
١٧	٤٦١	فوائد دائنة	٤٠.٢٦١٨٨٥	١.٠٣٤٣٨١٤٩
			٥٥٣.٩٣٥٢٨٦	٦٢٢٧٢.٣١٧٤
		المصروفات الجارية		
١٢	٣١	الرواتب والاجور	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥	١٣٩٩.٥٨٩٧٧
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	١.٠٩٤١٨٦.٧٤	٩٨٨٦٦.٢٢١
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٦.٩٩٣٩١٤	٢٦٢٣٦٥.١٦
١	٣٧	الانتشارت	١٦٦٧٢٨٧٤٩	١٦.٥٤٨١٧٧
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٦٣٢٢٦٥١٧	٧٦.٩٠٠
			٣٨١٨٧.٤٧٢٩	٢٨١١٣٩٣٢٩١
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	١٧١٢٢٣.٥٥٧	٣٤١٥٨.٩٨٨٣
		تضاف : الايرادات التحويلية والاخرى		
١٧	٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية	٥٩٤١٩٠.٧٠	—
١٧	٤٨	الايرادات التحويلية	١١٩.١٤٥٨٨	٤٢٧١٣.٠٠
١٧	٤٩	الايرادات الاخرى	٥٤٣٩٧٧٩٥٩	٢٦٥١٦٣٢٩٦
			٧٢٢٤١١٦١٧	٢٦٩٤٣٤٥٩٦
		تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/ ٣٨٤)	١٤٧٥٩٢٥.٠٠	١٥٦٦٩٨.٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الاخرى	٨١٥٦٤٩٥٦٩	١٧٢٩١٥٦٥٤
			٩٦٣٢٤٢.٦٩	٣٢٩٦١٣٦٥٤
		الفائض القابل للتوزيع/المرحلة الثانية	١٤٧١٤.٠١٠٥	٣٣٥٥٦٣.٨٢٥



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٤٣-٤٢	(١) الموارد إيرادات النشاط التجاري	٥٤٩٠٦٧٣٤٠١
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية/ (عدا تجهيزات العاملين)	١٠٧١١٥٨٩٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية/ (عدا نقل العاملين)	٣٦٣٠٤٠٤١٤
		١٤٣٤١٩٩٤١٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٠٥٦٤٧٣٩٩١
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٦٣٢٢٦٥١٧
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٧٩٣٢٤٧٤٧٤

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم/١٩)	١٢٠٩٨٠٥٧٨
	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٤٠٢٦١٨٨٥)
٣٧	الائتمارات	١٦٦٧٢٨٧٤٩
٢٢٤	فاتح العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٧١٢٢٣٠٥٥٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٣٧٩٣٢٤٧٤٧٤



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	*التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
	النقد المستلم من:			
٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٥٤٩.٦٧٣٤.٠١		
٤٦	القوائد والايجارات والاراضي	٩٩٦٨.٩٥٥		
٤٨	الايرادات التحويلية	١١٩.١٤٥٨٨		
٤٩	الايرادات الاخرى	٥٤٣٩٧٧٩٥٩	٦٢٥٣٣٤٦٩.٣	
١٦	*تنزل المدفوعات النقدية			
	المصروفات الجارية			
٣١	الرواتب والاجور	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥		
٣٢	المستلزمات السلعية	١.٠٩٤١٨٦.٧٤		
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٦.٩٩٣٩١٤		
٣٨	المصروفات التحويلية	٤١.٨١٩.٠١٧		
٣٩	المصروفات الاخرى	٨١٥٦٤٩٥٦٩	٤٦١٥٢١٨.٤٩	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		١٦٣٨١٢٨٨٥٤	
	*التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية			
	تنزل :			
١١	الزيادة في الموجودات	١.٤٥٩٩٧١٧		
١٣	الزيادة في المخزون	٢٨٥.٥١٤٨		
١٦	الزيادة في المدينون	٦.٢٠٠.٨٥٢٢		
٢٦	النقص في الدائنون	٣٣٧٤٨٤٥٩٥	١.٧٢٥٩٧٩٨٢	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		(١.٧٢٥٩٧٩٨٢)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية		٥٦٥٥٣.٨٧٢	
	يضاف: برصيد النقد كما في ٢٠١٥/١/١		٤.٢٣٣٥٥.٥١	
	رصيد النقد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١		٤٥٨٨٨٨٥٩٢٣	



كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقوابل ١١٥ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	المباني ١١٢ دينار	الاراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٧٤٤٩٥٢٥٧٠	٨٧٩١٩١٤٧	٨٠٧٥٧٠	١٩٥٠٠٠٠٠	١٤٦٢٤٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
١٠٤٥٩٩٧١٧	٥٤٩٢٧١٥٠	٤٠٥٠٠٠	٣٤٦٣٠٢٠٠	١٠٣٨٧٣٦٧	٤٢٥٠٠٠٠	—	الإضافات
٢٨٤٩٥٥٢٢٨٧	١٤٢٨٤٦٢٩٧	١٢١٢٥٧٠	٥٤١٣٠٢٠٠	١٤٧٢٨٥٨٣٦٧	١١٤٩٠٠٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
	%٢٥-%١٥	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
							الاندثارات
١٠٤٢٧٠٢٢٨٧	٦٢٠٩١٩١٥	٢٥٥٢٣٦	١٦٥٧٥٠٠٢	٨٣٩٧٢١١٢٧	١٢٤٠٥٩٠٠٧	—	مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠١٥/١/١
١٦٦٧٢٨٧٤٩	١٥٦٦٩٢٢١	١٠٤٦٢٨	٤٥٤٧٢٦٥	١٢٣٤٤٨٧٨٨	٢٢٩٥٥٨٨٤٧	—	تضاف: اندثار السنة الحالية
(٢٨٥٩١٣٢٣)	(٤٩٨٣٤٤٥)	(٨٣٧٨)	—	(٢٣٥٩٩٥٠٠)	—	—	ينزل: الاندثار المحول الى حساب احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
١١٨٠٨٢٩٧١٣	٧٢٧٧٧٦٩١	٣٥١٤٨٦	٢١١٢٢٢٦٧	٩٣٩٥٧٠٤١٥	١٤٧٠١٧٨٥٤	—	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٦٦٨٧١٢٥٧٤	٧٠٦٨٦٠٦	٨٦١٠٨٤	٣٣٠٠٧٩٣٣	٥٣٣٢٨٧٩٥٢	١٠٠١٩٨٦٩٩٩	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مباني	١٢٢
٣٨٧٦٣٧.٨٦	٣٨٧٦٣٧.٨٦	الات ومعدات	١٢٣
٦٧٦٩.٧٥.	٦٧٦٩.٧٥.	<u>انفاق استثماري</u>	١٢٩
		دفعات مقدمة	١٢٩١
<u>٦٢٦٨٧.٢٠١</u>	<u>٤٢.٩٢٤.٠٤١</u>	المجموع	
<u>١.٨٢١٩٨.٣٧</u>	<u>٨٧٦٢٥١٨٧٧</u>		



كشف رقم (٣)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختاطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

اولا - الاستثمارات المالية طويلة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفه الشراء للسهم الواحد/دينار	كلفة الشراء	نسبة الفائدة والارباح	الارباح المستلمة	الجهة المستثمر بها ومحمل رأس المال المصرح به/سهم
١٥١٣	مختلط سياحي	٤٠٧٢٥٠٠	١	١,٢٤٨	٦٤٠٢٦٥٠			شركة فندق عشتار
١٥١٣	مختلط سياحي	١٧٤٧١٨٠٩	١	٢٥,٠٣	٤٣٧٣٦٧٣٠٥			شركة فنادق المنصور
١٥١٣	مختلط سياحي	٣٤٦٠٠١٩	١	١,٠٥٢	٣٦٤٠٨٩٣			شركة فندق السدير
١٥١٣	مختلط سياحي	٣١٦٢٧٩٥	١	٩,٥٠١	٣٠٠٥٢١٩٢			شركة فندق بغداد
١٥١٣	مختلط سياحي	١٠٠٠٠٠٠	١	٢,٣٧٠	٢٣٧٠٠٠٠			الشركة العراقية للنقل البري
	مجموع القطاع المختلط	٢٩١٦٧١٢٣			٤٧٩٨٣٣٠٤٠			
١٥١٤	خاص مصارف	٤٥٦٥٣٠٠٠	١	١,١١٩	٥١٠٩٢٧٦٠			مصرف دار السلام
١٥١٤	خاص مصارف	١١٨٠٠٠٠٠٠	١		١١٨٠٠٠٠٠٠٠			مصرف الخليج
١٥١٤	خاص مصارف	٥٩٤١٩٠٧٠٤	١		٥٩٤١٩٠٧٠٤	١٠%	٥٩٤١٩٠٧٠*	مصرف الشرق الأوسط
١٥١٤	خاص سياحي	٨٣١٨٨٩	١		٨٣١٨٨٩			شركة جزيرة السندباد
	مجموع القطاع الخاص	١٨٢٠٦٧٥٥٩٣			١٨٢٦١١٥٣٥٣		٥٩٤١٩٠٧٠	
	المجموع الكلي	١٨٤٩٨٤٢٧١٦			٢٣٠٥٩٤٨٣٩٣		٥٩٤١٩٠٧٠	

* مبلغ (٥٩٤١٩٠٧٠) دينار (تسعة وخمسون مليون واربعمائة وتسعة عشر الف وسبعون دينار) يمثل ارباح مصرف الشرق الاوسط وبنسبة ١٠% الخاصة بأرباح عام/٢٠١٤.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد تابع كشف رقم (٣)
 كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

ثانيا - استثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة نوع الاستثمار	كلفة الشراء /دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومجمل راس المال المصرح به
١٥٢٤	حساب توفير/دولار*	١١١٨٠١٢١٠٤	٣,٥%	٤٠٢٦١٨٨٥	مصرف الخليج
١٥٢٤	وديعة / دينار	٧٥٣٦١٣٢٠٠	٨%	—	مصرف الخليج
	المجموع	١٨٧١٦٢٥٣٠٤		٤٠٢٦١٨٨٥	

*يمثل حساب التوفير لدى مصرف الخليج والبالغ (٩٥٨٨٤٤) دولار (تسعمائة وثمانية وخمسون الف وثمانمائة واربعه واربعون دولار) الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ تم تقييمها بسعر صرف (١١٦٦) دينار لكل دولار.



كشف رقم (٤)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزن المواد الاولية	١٣١
١١١١٥٩٠٨	٢٣٩٣٠٩٦٩	مخزن الادوات الاحتياطية	١٣٣
٣٣٩٠٨٧٦٦	٤٨٩٠٩٢٧٣		
		مخزن المتنوعات	١٣٥
٥٧١٥٨٩٩٦	٥٠٠٦٨٣٢٢	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
١٦٧٠٧٧٤٩	٢٤٤٨٨٠٠٣	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٧٣٨٦٦٧٤٥	٧٤٥٥٦٣٢٥		
١١٨٨٩١٤١٩	١٤٧٣٩٦٥٦٧	مجموع المخزون	



كشف رقم (٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٠٦٣١٢٤٤١	١٠٥٨١٧٩٤١	مدينون تجاريون	١٦١
٢٩١١٧٩٦٩٠	٣٢٤٣٥٢٦٥٠	مدينو قطاع عام	١٦١١
٣٩٧٤٩٢١٣١	٤٣٠١٧٠٥٩١	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٨٧١٣٢٣٨	٥٠٣٤٠١٠٤٩	مدينو النشاط غير الجارى	١٦٥
٣٠٤٤٢٠٠٠	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٢٥٣٢٣٧٧٤٩	—	تامينات لدى الغير	١٦٦١
١٧٢٣٠٢٥٣	١٦٦٣٠٢٥٣	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
٣٠٠٩١٠٠٠٢	٣٩٧٠٧٢٢٥٣	فروقات نقدية ومخزنية	١٦٦٥
١٦٢٠٥٢٥٧٠٥	١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	سلف	١٦٧
١٦٢٠٥٢٥٧٠٥	١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٢٣٥٧٦٤١٠٧٦	٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨	مجموع المدينون	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل سنة ٢٠٠٣	اقل من سنة	سنة ثلاث سنوات	اكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١١	مدينو قطاع عام	١٠٥٨١٧٩٤١	—	٣٧٠٣٥٠٠	١٠٠٠٢٠٠٠٠	٢٠٩٤٤٤٤١
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٢٤٣٥٢٦٥٠	—	١٩٦٥٥٩٧٦٠	٣٩٣٤٨٠٠٠	٨٨٤٤٤٤٨٩٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٠٣٤٠١٠٤٩	—	٤٦٩٠٢٩٧١٥	—	٣٤٣٧١٣٣٤
١٦٦١	تامينات لدى الغير	٣٨٠٤٤٢٠٠٠	—	٣٥٠٠٠٠٠٠	—	٣٠٤٤٢٠٠٠
١٦٦٥٢	فروقات مخزنية	١٦٦٣٠٢٥٣	—	—	—	١٦٦٣٠٢٥٣
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥٩٤٠٢٥٧٠٥	—	١٠٨٠٠٠٠٠	—	١٥٨٣٢٢٥٧٠٥
	المجموع	٢٩٢٤٦٦٩٥٩٨	—	١٠٣٠٠٩٢٩٧٥	١٣٩٣٦٨٠٠٠	١٧٥٥٢٠٨٦٢٣



كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق ^(١)	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٣٤.٢٥٠
١٨١١	صندوق دينار عراقي	—	١.٠٢٦.٠٠٠
١٨١٢	صندوق دولار	١.٠٠٠.٠٠٠	—
١٨٣	نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١٢	مصرف الرافدين/الفردوس (١٠٠٥٠٢/٩١)	٢٢٦٦٧٧٦٦	٢٢٦٦٧٧٦٦
١٨٣١١	مصرف الرشيد (١٠٠)	١٤٩١٤١٩	—
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري (١/٣٠٧٤٨٣) دينار	٣٧٥٢٤٨٢٦٤	(٩٧٧٦٧٩١)
١٨٣٢	نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية (دولار) ^(٢)		
١٨٣٢	مصرف الخليج التجاري (٢/٣٠٧٤٨٣)	٤١٥٦.٥٣.٨٨	٣٩٨٨٩٩٧٩٣٦
١٨٣١٣	مصرف الرشيد دولار (١)	١٣.٠٢٥٣٨٦	—
١٨٣٧	مصرف الوركاء (٨١١٤٩٩)	—	١.٠٧٦٤.٠
١٨٥	شيكات وحوالات مرفوضة	١.٤٠٠.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠
١٨٥٣	شيكات وحوالات مرفوضة	١.٤٠٠.٠٠٠	٩٩٩.٠٠٠
	مجموع النقود	<u>٤٥٨٨٨٨٥٩٢٣</u>	<u>٤٠٢٣٣٥٥.٥١</u>

(١) يمثل النقد المستلم من النزلاء في ٢٠١٥/١٢/٣١ وتم ايداعه في ٢٠١٦/١/٣.
(٢) تم تقييم النقد الاجنبي (دولار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بموجب نشرة البنك المركزي البالغ (١١٦٦) دينار لكل دولار.



كشف رقم (٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختاطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢١	راس المال الاسمي والمدفوع	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
	راس المال المدفوع محلل كما يلي :		
	مساهمة القطاع العام في راس المال بنسبة (٤٩.١٣٣%)	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠
	مساهمة القطاع المختلط في راس المال بنسبة (٣.٨٥٤%)	١٧٢٢٩٩٨٧٥	١٧٢٢٩٩٨٧٥
	مساهمة القطاع الخاص في راس المال بنسبة (٤٧.٠١٣%)	٢١٠١٤٦٩٩٢٥	٢١٠١٤٦٩٩٢٥
	مجموع راس المال	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (أ)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

نوع الاحتياطي	احتياطي توسعات غ مستخدم ٢٢١١٢ دينار	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي علاوة اصدار ٢٢١٤ دينار	احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً ٢٢١٧ دينار	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١٨ دينار	احتياطات مكاسير ٢٢٣١ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	المجموع دينار
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١	—	٦٥٨٦٢.٨٢٢	٥٦٣٨٤.٧٧٢	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣٥٧٦٦٩	٣٦٢٩٤٩٩	١٤٠٣.٥٨٤	٥٥٧.٦٣.٢١١	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩
الإضافات خلال السنة	(١) ٢٩٥٥٥٣٤٦٢	(٢) ٢٨٥٩١٣٢٣	(٣) ٧٣٥٧.٠٠٥	(٤) ١٨١٣١٧٥.٠٠	—	—	—	(٥) ١٣٩٧٨٣.١٠٠	١٩٧٦٨١٢٣٩٠
التنزيلات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	—	(٦) (٥٥٧.٦٣.٢١١)	(٥٥٧.٦٣.٢١١)
الرصيد كما في ١٢/٣١ ٢٠١٥	٢٩٥٥٥٣٤٦٢	٦٨٧٢١٢١٤٥	٦٣٧٤١.٧٧٧	١٦٥١٣٣٧٢	١٨٨٦٧٥١٦٩	٣٦٢٩٤٩٩	١٤٠٣.٥٨٤	١٣٩٧٨٣.١٠٠	٣٢٤.٨٥٥١.٠٨

تمثل الإضافات خلال السنة ما يلي :

(١) يمثل المبلغ الذي صاغت عليه الهيئة العامة من الأرباح لتأهيل الفندق ونسبة (٦%) من رأس المال.

(٢) يمثل الائتثار المحاسب للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية دينار واحد ونسبة (٥٠%).

(٣) يمثل المبلغ المحتجز من الأرباح بنسبة (٥%) من الفائض المتراكم.

(٤) يمثل المبلغ (١٨١٣١٧٥.٠٠) الآتي :

- زيادة رأسمال مصرف الخليج بنسبة ١٨% وبعدد اسهم ١٨٠ مليون سهم مائة وثمانون مليون سهم.

- زيادة رأسمال فندق عشتار بنسبة ٥٥% وبعدد اسهم ١٣١٧٥٠٠ سهم مليون وثلثمائة وسبعة عشر ألف وخمسمائة سهم.

(٥) يمثل الفائض بعد التوزيع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل).

(٦) يمثل المبلغ (٥٥٧.٦٣.٢١١) الآتي:

- (٣٤٨٧.٧٦٧٤٩) [دينار (ثلاثة ملايين وأربعمائة وسبعة وثمانون مليون وستة وسبعون ألف وسبعمائة وتسعة وأربعون دينار) يمثل اطفاء العجز المتراكم.

- مبلغ (١٧٨٨.٠٠٠) مليون وسبعمائة وثمانية وثمانون مليون يمثل ارباح المساهمين لعام ٢٠١٤ ونسبة ٤٠% من رأس المال والباقي (٢٩٥٥٥٣٤٦٢) مائتان وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة

وثلاثة وخمسون ألف وأربعمائة واثنتان وستون دينار حول الى حساب احتياطات غ مستخدمة لتأهيل الفندق وكما ورد في الفقرة (١).



كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	٣٤٨٧.٧٦٧٤٩	رصيد العجز في ١/١ التنزيلات*:	٢٢٥
<u>٣٤٨٧.٧٦٧٤٩</u>	<u>(٣٤٨٧.٧٦٧٤٩)</u>	رصيد العجز في ١٢/٣١	

*تم تخفيض العجز

- استنادا الى قرار الهيئة العامة (فقرة ٣) المنعقد في ٢٠/٥/٢٠١٥.
- استنادا الى قرار الهيئة العامة (فقرة ٣) المنعقد في ١٧/١٢/٢٠١٥.

كشف رقم (١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٣٠٧٩٥٣	٣٠٧٩٥٣	تخصيصات طويلة الاجل	
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الاجل	
<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>	<u>٢٤٤٩٣٩٠</u>	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	<u>٢٧٥٧٣٤٣</u>	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (١١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
—	٩٩٧.٧٥٠	٢٦١	مجهزون تجاريون
٢١٤٥٦	—	٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
		٢٦٤	حسابات التعهدات
١٢٢.٤٨٩٧	٨٥٧٨٧٣٦	٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري
		٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٨١.١٧٨٦٢١	١٣٥٠.٢٨٦٢	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
١.٠٤٦٢٦٦٦٧	٢١٧١١٨٩٢	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما
—	٧٣٤٥١٧٣٩٢	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٤٩٤٦٢٣٥٢١	١٣١١٩٢.٢	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٤.٩٤٢٨٨.٩	٩.٤٣٥١٣٤٨	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٢٥٤٧١٨٦	٥٣٥٧٦٥٤	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٣.٣٧٦٧٥٦٤٨	٣٢٩١٣٦٢٦٨٥		
٣.٤٠٢٢٢٨٣٤	٣٢٩٦٧٢.٣٣٩		
		٢٦٨	دائنو توزيع ارباح
٤٤٨٣٨٤.١٠	١٩٩٥٢٢٥.٤٨	٢٦٨١	حصة المساهمين
٤٥٥.٥٩٤٦٤	٤٥٥.٥٩٤٦٤	٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل
٩.٣٤٤٣٤٧٤	٢٤٥.٢٨٤٥١٢		
٥٣٦٥٣٢١٤٧.٠	٦٦٦٩٩.٥٦٨٥		
			مجموع الدائنون



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل اجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
اقبل من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة / ٢٠٠٣ دينار			
—	—	٩٩٧.٧٥٠	—	٩٩٧.٧٥٠	مجهزون تجاريون	٢٦١
—	—	٨٥٧٨٧٣٦	—	٨٥٧٨٧٣٦	دانو النشاط غير الجاري	٢٦٥
٦١٦٨٩٣٨٢	٢٣٤٦٤٢٨٠	٤٩٨٤٩٢٠٠	—	١٣٥٠٠٢٨٦٢	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	—	٢١٧١١٨٩٢	—	٢١٧١١٨٩٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
—	—	٧٣٤٥١٧٣٩٢	—	٧٣٤٥١٧٣٩٢	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	—	١٣١١٩٢.٢	—	١٣١١٩٢.٢	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
—	٤٠٠٠٠٠٠	١٣٥٧٦٥٤	—	٥٣٥٧٦٥٤	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٢٦٩٠٠٥٠٣١٨	٣٤٢٦٠٢٣٣٠	٢٥٨٧١٠٠٣٧	—	٣٢٩١٣٦٢٦٨٥	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
٢٠٧٢٢٥٠٤٨	—	١٧٨٨٠٠٠٠٠٠	—	١٩٩٥٢٢٥٠٤٨	حصة المساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	—	—	—	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٣٤١٤٠٢٤٢١٢	٣٧٠٠٦٦٦١٠	٢٨٨٥٨١٤٨٦٣	—	٦٦٦٩٩٠٥٦٨٥	المجموع	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٥ / كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	١١٣٨٣٥٨٩٦٩	٩١٨٢٠٦١٧٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية*	٤٠٩٢٣٢٤١	٢٣٨٦٩٧٢٤٢
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٦٤٩٥٧٠٠٠	٢٢٢٥٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى*	٤٦٩٤٨٣٥٦٠	١٦٤٨١٠٨٦٥
		١٧١٣٧٢٢٧٧٠	١٣٢٣٩٣٩٢٧٧
٣١٣	رواتب واجور ومخصصات غير العراقيين	١٦٩٥٩٦٥٠	١٧١٩٧٠٤٦
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٠١٠٥٥٢٩١	٥٦٧٥٦٢٦١
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	١٨٣١٧٦٤	١١٦٦٣٩٣
	مجموع الرواتب والاجور	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥	١٣٩٩٠٥٨٩٧٧

*تمثل الزيادة في حساب المخصصات الاخرى خلال سنة / ٢٠١٥ عن تعديل تبويبها حيث كانت تحتسب على حساب مخصصات مهنية وفنية في السنوات السابقة.



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥ كشف رقم (١٣)

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الخامات والمواد الاولية	٣٢١
٣٩٨٧٩٦١٣٢	٣٢٥٧٩٠٢٣٩	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢١٠١٥٧٢٥٠	٣٣١٦٢٥٤٤٨	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
٣٦٩٧٨١٨٤	١٠٨٦٣٨٥٥	المتنوعات	٣٢٥
١٠٤١٣٦٧٠٦	١٤٧٦٦٧٢٩٨	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٧٧٩٢٠٠٤	٢٤٤٤٤٨٤٤٦	القرطاسية	٣٢٥٢
١٢١٩٢٨٧١٠	١٧٢١١٥٧٤٤	تجهيزات العاملين	٣٢٦
٢٤٢٠٠٣٨	٢٢٩٧٢٠٧٨	كساوي	٣٢٦١
٨٤٥٠٠	٥٥٠٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
٢٥٠٤٥٣٨	٢٣٠٢٧٠٧٨	المياه والكهرباء	٣٢٧
٢٠٥٧١٤٧	٩٥٣٨٠٦٠	المياه	٣٢٧١
٢١٦٢٣٨٢٦٠	٢٢١٢٢٥٦٥٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢١٨٢٩٥٤٠٧	٢٣٠٧٦٣٧١٠	مجموع المستلزمات السلعية	
٩٨٨٦٦٠٢٢١	١٠٩٤١٨٦٠٧٤		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥
كشف رقم (١٤)

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٣٢١٢٧٣٦٩	١١٣٧٩٤٣٣٥	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٣٦١٠٢٩٧٩	٣٩٠٦٠٠١٦	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٠٠٧٥٠٠	٣١٤٢٠٠٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٢٤٧٠٠٠	٣٢٠٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٦٢٧٦٧٥٠	١٩٥٦٢٨٦٢	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٧٦٧٦١٥٩٨	١٧٥٥٩١٢١٣		
١٠٨٠٠٠٠٠	٢٩٤٨٦٠٠	<u>خدمات ابحاث واستشارات</u>	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٥٢٥٠٠٠٠	٣٢٩٠٩٥٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٨١٩٢٥٠٠	٩١٩٠٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٨١٠٥٠٠	١١٧٥٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٤٢٥٣٠٠٠	٤٣٢٧٥٥٠٠		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٨٠٦١٥٧٠٥	٩٧٩٥٣٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٦٠٢٢٥٠٠	١٧٧٥٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٢٤٥٤١٣٧	٣٩٧٨٧٦٤	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٨٩٠٩٢٣٤٢	١٠٢١٠٩٧٦٤		
		<u>استتجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٢٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	استتجار وسائط نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٩١١٠٦٩٤٠	٣٢٤٠٧٥٠٧٧	مجموع ما قبله	



تابع كشف رقم (١٤)

تابع/كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	المجموع ما بعده	المحاسبي
١٩١١٠٦٩٤٠	٣٢٤٠٧٥٠٧٧	مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٢٢٣٥٠٠٠	٤٧٣٠٠٠٠	اشتراقات وانتماءات	٣٣٦١
٣٠٦٠٠٠٠٠	٣٣٥٢٨٠٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
٨١٢٥٠٠٠	١٠٣٦٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمة مؤداة	٣٣٦٣
٣٩٦٥٠٠	٢٤٢٢٦٥٥٨	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٩٨٥٩٥٧	٢١٠٧٠٧٩	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١١٣٢٠٠٠٠	١١٣٢٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٧٥٩٥٦١٩	٥٠٦٤٢٢٠٠	مصروفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٧١٢٥٨٠٧٦	١٣٦٩١٨٨٣٧	مجموع المستلزمات الخدمية	
٢٦٢٣٦٥٠١٦	٤٦٠٩٩٣٩١٤		



كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥
 شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف رقم (١٥)

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>المصرفوات التحويلية</u>	٣٨
		<u>مصرفوات تحويلية متنوعة</u>	٣٨٣
		تبرعات للغير	٣٨٣١
		تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
		ضرائب ورسوم أخرى (١)	٣٨٤٢
		<u>اعانات</u>	٣٨٥
		اعانات داخلية	٣٨٥١
		<u>مجموع المصرفوات التحويلية</u>	
		<u>المصرفوات الأخرى</u>	٣٩
		مصرفوات سنوات سابقة (٢)	٣٩١
		مصرفوات عرضية	٣٩٢
		<u>مجموع المصرفوات الأخرى</u>	

- (١) يمثل مبلغ (٢٦٣٢٢٦٥١٧) دينار دينار يمثل ضريبة العقار لعام ٢٠١٥ .
 (٢) يمثل مبلغ (٨١٤٣٩١٣٠٣):
 - (١٧٠٣٤) الف دينار عن اجور كهرباء لعام ٢٠١٤ .
 - (٦٣٠٠) الف دينار اجور متعهد النقل لعام ٢٠١٤ .
 - (١٦٥٢) الف دينار اجور مطبوعات .
 - (٤٣٥٠٠٠) الف دينار مكافأة الهيئة العامة للعمال لعام ٢٠١٤ .
 - (١٤٨٦٦١) الف دينار تسوية دفعة المقاولات .
 - (١٩٩٦٤٩) الف دينار غرامات دائرة التقاعد .
 - (٥٠٩٣) الف دينار متفرقات .



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥
 كشف رقم (١٦)

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>ايرادات النشاط التجارى</u>	٤٢
٣٥٣٥٦٨٥٦٩٢	٢٥٧٩٤٣٤١٠١	ايراد الفندقة والسياحة	٤٢٤
<u>٣٥٣٥٦٨٥٦٩٢</u>	<u>٢٥٧٩٤٣٤١٠١</u>	مجموع ايراد النشاط التجارى	
		<u>ايرادات النشاط الخدمى</u>	٤٣
<u>٢٥٨٨٠٧٩٣٣٣</u>	<u>٢٩١١٢٣٩٣٠٠</u>	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضى)	٤٣٨
<u>٦١٢٣٧٦٥٠٢٥</u>	<u>٥٤٩٠٦٧٣٤٠١</u>	مجموع ايرادات النشاط الجارى	



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٠٢٦١٨٨٥	١٠٣٤٣٨١٤٩
٤٦١	فوائد دائنة	٥٩٤١٩٠٧٠	—
٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	٩٩٦٨٠٩٥٥	١٠٣٤٣٨١٤٩
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٨	الإيرادات التحويلية	١١٩٠١٤٥٨٨	٤٢٧١٣٠٠
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٨٧٨٠٤١٩٥	١٧١٩٠٣٤٥٧
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٢٥٦١٧٣٧٦٤	٩٣٢٥٩٨٣٩
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٤٣٩٧٧٩٥٩	٢٦٥١٦٣٢٩٦
	مجموع الإيرادات الأخرى		



كشف رقم (١٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختنطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥ (%٥٢) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ (%٢٧) دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ (%١٨) دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ (%٣) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٩٥٣٤٥٦١٢٧	٤٩٥٠٦٣٧٥٨	٣٣٠٠٤٢٥٠٦	٥٥٠٠٧٠٨٤	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٦٨٩٧٦٧٥٩	٢٩٥٤٣٠٢٤١	١٩٦٩٥٣٤٩٣	٣٢٨٢٥٥٨٢	١٠٩٤١٨٦٠٧٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٩٧١٦٨٣٥	١٢٤٤٦٨٣٥٧	٨٢٩٧٨٩٠٥	١٣٨٢٩٨١٧	٤٦٠٩٩٣٩١٤
٣٧	الاتدثارات	٨٦٦٩٨٩٥٠	٤٥٠١٦٧٦٢	٣٠٠١١١٧٥	٥٠٠١٨٦٢	١٦٦٧٢٨٧٤٩
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٣٦٨٧٧٧٨٨	٧١٠٧١١٦٠	٤٧٣٨٠٧٧٣	٧٨٩٦٧٩٦	٢٦٣٢٢٦٥١٧
	المجموع	١٩٨٥٧٢٦٤٥٩	١٠٣١٠٥٠٣٧٧	٦٨٧٣٦٦٨٥٢	١١٤٥٦١١٤١	٣٨١٨٧٠٤٧٢٩



(٢٩-٢٦)



كشف رقم (١٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاملين ٣٣٤١	كساوي ٣٢٦١	مواد طبية ٣٢٦٣	المجموع
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٢٢٩٧٢٠٧٨	٥٥٠٠٠	٢٣٠٢٧٠٧٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٩٧٩٥٣٥٠٠	—	—	٩٧٩٥٣٥٠٠
	المجموع	٩٧٩٥٣٥٠٠	٢٢٩٧٢٠٧٨	٥٥٠٠٠	١٢٠٩٨٠٥٧٨



(٢٩-٢٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ كشف رقم (٢٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار
٢٨١	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل يضاف :	١٤٧١٤٠٠١٠٥
٣٣٦٢	اقساط التامين	٣٣٥٢٨٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت للغير	١٠٣٦٥٠٠٠
٣٣٦٩	مصارييف خدمية اخرى	٥٠٦٤٢٢٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٦٨٦٠٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	٢٦٣٢٢٦٥١٧
٣٨٥١	اعانات	١٦٣٥٠٠٠٠
٣٩١	مصارييف سنوات سابقة	٨١٤٣٩١٣٠٣
٣٩٢	مصارييف عرضية	١٢٥٨٢٦٦
		١٢٠٦٦٢١٢٨٦
		٢٦٧٨٠٢١٣٩١
	ينزل :	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٢٩١١٢٣٩٣٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٢٨٧٨٢٠٠٠٥
٢٢٥	٢٥% من العجز المتراكم استنادا الى القاعدة المحاسبية رقم (١٣)	٨٧١٧٦٩١٨٧
		٤٠٧٠٨٢٨٤٩٢
	الفائض المعدل / غير خاضع لضريبة الدخل	(١٣٩٢٨٠٧١٠١)



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١١	نسبة مئوية %	دينار	٢٠١٢	نسبة مئوية %	دينار	٢٠١٣	نسبة مئوية %	دينار	٢٠١٤	نسبة مئوية %	دينار	٢٠١٥	نسبة مئوية %	دينار
الموجودات الثابتة	٢.٦٨٥٤١٢.٧	١٠١.٥٤ %	١٩٣٩٢٩.٢٠٨	١٠٢ %	١٨٢.٠٠٤.٠١٢	٤١.٠٣ %	١٧٠.٢٢٥.٠٢٨٣	٢١.٧٧ %	١٦٦.٨٧١٢.٥٧٤	٢١.٦٤ %	١٦٦.٨٧١٢.٥٧٤	٢١.٦٤ %	١٦٦.٨٧١٢.٥٧٤	٢١.٦٤ %	١٦٦.٨٧١٢.٥٧٤
الموجودات الاخرى	١.٩٢٦٦٣٤٧٤	٥٣.٦٣ %	١.٩٢٦٦٩١٣٧٤	٥٧.٤٧ %	٢٥٢١٢٣١٥٦.٠	٥٦.٨٤ %	٣٢.٦٨٥٦٨٣.٠	٤١.٠٢ %	٣١٨٢٢٢٨١٧.٠	٤١.٢٧ %	٣١٨٢٢٢٨١٧.٠	٤١.٢٧ %	٣١٨٢٢٢٨١٧.٠	٤١.٢٧ %	٣١٨٢٢٢٨١٧.٠
راس المال العامل	(١١٢٣٩٥.٤٧٤)	(٥٥.١٧) %	(١١٣.٧٣٨.٨٧)	(٥٩.٤٧) %	٩٤٥١٩.٠١٧	٢.١٣ %	٢٩.٨٧٤٧.٠٢٠	٣٧.٢١ %	٢٨٦.٠٢٢٢٣١٧	٣٧.٠٩ %	٢٨٦.٠٢٢٢٣١٧	٣٧.٠٩ %	٢٨٦.٠٢٢٢٣١٧	٣٧.٠٩ %	٢٨٦.٠٢٢٢٣١٧
مجموع الموجودات ممولة كما يلي	٢.٣٧٢٥٤٢.٧	١٠٠ %	١٩.٠١٢١٥٥٩٥	١٠٠ %	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠ %	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١
راس المال بعد تنزيل الخسائر	١١٤٥٩.٢٩٥٥	٥٦.٢٥ %	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٥١.٧٠ %	٩٨٢٩٢٣٢٥١	٢٢.١٦ %	٩٨٢٩٢٣٢٥١	١٢.٥٧ %	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٩٧ %	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٩٧ %	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠	٥٧.٩٧ %	٤٤٧.٠٠٠.٠٠٠
الاحتياطيات	٨٩١٣٥١٢.٥٢	٤٣.٧٥ %	٩١٨٢٩٢٣٤٤	٤٨.٣٠ %	٣٤٥٢٥٢٣٣٨٥	٧٧.٨٣ %	٦٨٣٤٦٢٢٩٢٩	٨٧.٤٢ %	٣٢٤.٨٥٥١.٠٨	٤٢.٠٢ %	٣٢٤.٨٥٥١.٠٨	٤٢.٠٢ %	٣٢٤.٨٥٥١.٠٨	٤٢.٠٢ %	٣٢٤.٨٥٥١.٠٨
التخصيصات	—	—	—	—	٣.٧٩٥٣	٠.٠١ %	٣.٧٩٥٣	٠.٠١ %	٣.٧٩٥٣	٠.٠١ %	٣.٧٩٥٣	٠.٠١ %	٣.٧٩٥٣	٠.٠١ %	٣.٧٩٥٣
مجموع مصادر التمويل	٢.٣٧٢٥٤٢.٧	١٠٠ %	١٩.٠١٢١٥٥٩٥	١٠٠ %	٤٤٣٥٧٥٤٥٨٩	١٠٠ %	٧٨١٧٨٥٤١٣٣	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١	١٠٠ %	٧٧١١٦٣.٦١



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٥/١٢/٣١

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

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم تقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥.

اولاً :- تأسيس الفندق

١-١ صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس المال قدرة ٦٠ ستون مليون دينار موزعة على (٦٠) ستون مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار ، وأن الاساس في التأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق بأدخال التقنية الحديثة ، وقد تم زيادة رأس المال من (٦٠) ستون مليون دينار الى (٩٠) تسعون مليون دينار ومن ثم الى (٢٦٠) ثلاثمائة وستون مليون دينار ومن ثم الى (٩٠٠) تسعمائة مليون دينار ومن ثم الى (٢٢٥٠) مليون (ملياران ومائتان وخمسون مليون سهم ومن ثم الى (٣٠٠٠) مليون (ثلاثة مليار سهم بعلاوة إصدار دينارين للسهم الواحد) ومن ثم الى (٤٤٧٠) مليون (اربعة مليار وأربعمائة وسبعون مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٩/٦/١٦ بعد رسمة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩%.

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

ثانياً:-

٢-١ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٥:

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	\$ ١٠٠٠٠ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	
٢	\$ ١٠٠٠٠ شهري \$ ٢٠٠٠٠ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	شركة فرسان الخمائل ٢٠١٥/٨/٣١-٢٠١٥/١/١ ٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٩/١
٣	٦٩٣٠٠٠٠ دينار شهري	عقد نقل منتسبي الفندق	جعفر حبيب مهدي
٤	٥٠٠٠٠٠ دينار شهري	عقد المشاور القانوني	زامل سعيد



عقود ايجار مرافق الفندق

اسم المتعاقد معه	الايجارات	مبلغ العقد / دينار	ت
D.H.L	بريد سريع	\$25000 سنوي	١
ارامكس	بريد سريع	\$18150 سنوي	٢
الخطوط الجوية العراقية	حجز وقطع تذاكر	١٢٠٠٠٠٠٠ دينار سنوي	٣
الخطوط الجوية الليبية	حجز وقطع تذاكر	\$6000 سنوي	٤
اسيا سيل	خدمات اتصالات	\$36000 سنوي	٥
ايرث لنك	خدمات الانترنت	\$16200 سنوي	٦
الاتحاد العراقي المركزي للبولنج	للتدريب والتمرين	٢٢٠٠٠٠٠٠ دينار سنوي	٧
شركة سامراء للسفر	سفر وسياحة وقطع تذاكر	٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنوي	٨
شركة يادكار	وقوف السيارات	٢٩٧٠٠٠٠٠ دينار سنوي	٩
ضياء مهدي	استراحة الهلابز	\$16000 شهري	١٠
نمير عبد الحسين	قاعة جنين	\$4000 شهري	١١
حمزة علوان	قاعة ليالي ميريديان	\$41250 شهري	١٢
موسى	قاعة اوتلر	\$41250 شهري	١٣
حافظ فرحان	المسبح والنادي الصحي	٢٢٥٠٠٠٠٠ دينار سنوي	١٤
شركة ياد كار	مطعم النخيل	\$33500 شهري	١٥
شركة ياد كار	صالون حلاقة	\$25000 سنوي	١٦
زيد اللامي	استوديو تصوير	٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار سنوي	١٧
ضياء الدين مهدي رحيمة	بكتورامنا	\$31000 شهري	١٨
بي بي ال اسيا	محل	\$48000 سنوي	١٩
المفارة الافغانية	جناح صغير	\$51100 شهري	٢٠
شركة كبر الشخصيات لخدمات رجل الاعمال	في اي بي تاجير سيارات	\$6000 شهري	٢١
بي بي ال اسيا	جناح رقم ٧٠٢	\$17000 يوميا	٢٢
جواد ياسين صالح	استراحة علاء الدين	\$80000 سنوي	٢٣
الشركة النفطية التركية الدولية	جناح صغير	\$57600 سنوي	٢٤
علي كلي محمد	حدائق الواحة	\$54000 سنوي	٢٥
احمد علاء غزوي	زهور وكوشات	\$30000 سنوي	٢٦
شركة يادكار	مخزن ملحق	\$10100 سنوي	٢٧
السفير الباكستاني	جناح كبير	\$9000 شهري	٢٨
نضال مظلوم	بوتيك	\$5500 سنوي	٢٩
عبدل منخان	بوتيك	\$4500 سنوي	٣٠
شركة يادكار	قاعة المسحاب	\$70000 شهري	٣١
حيدر حسين لكلاك	البارك السفلي	٥٠٠٠٠٠٠ شهري	٣٢
شركة يادكار	مخزن	\$10500 سنوي	٣٣



عقد مجلس ادارة الشركة (٥) جلسات للدورة السابقة جلسه خلال عام ٢٠١٥ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم:

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	سعد مهدي سعيد الخفاجي	عام	رئيس مجلس الادارة	٢	٢٠١٥/٢/٢٨-٢٠١٥/١/١
٢	سامر كريم عبد كبة	عام	رئيس مجلس الادارة	١	٢٠١٥/١٩/٥-٢٠١٥/٣/١
٣	ستار كريم رمضان	خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	٥	٢٠١٥/١٩٥-٢٠١٥/١/١
٤	باسم جميل انتطوان	خاص	عضو	٥	٢٠١٥/٥/١٩-٢٠١٥/١/١
٥	فاضل حسن سلمان	خاص	عضو	صفر	٢٠١٥/٣/١٢-٢٠١٥/١/١
٦	يقظان نذير	عام	عضو	٤	٢٠١٥/٥/١٩-٢٠١٥/١/١
٧	رعد جلال	عام	عضو	٣	٢٠١٥/٤/١٩-٢٠١٥/١/١
٨	موفق حميد البناء	عام	عضو	٣	٢٠١٥/٤/١٩-٢٠١٥/١/١
٩	سمير جلاب	عام	عضو	٢	٢٠١٥/٥/١٩-٢٠١٥/٤/٢٠
١٠	جلال طارق	عام	عضو	٢	٢٠١٥/٥/١٩-٢٠١٥/٤/٢٠

الاعضاء الاحتياط القطع العام للدورة السابقة

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	سعد شاكر لفته	صفر	٢٠١٥/٥/٢٩-٢٠١٥/١/١
٢	شروق نايف	صفر	٢٠١٥/٥/٢٩-٢٠١٥/١/١
٣	علي سامي	صفر	٢٠١٥/٥/٢٩-٢٠١٥/١/١

الاعضاء الاحتياط القطع الخاص للدورة السابقة

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة القدوة الممثلين عنها طه جعفر	١	٢٠١٥/٥/١٩-٢٠١٥/١/١
٢	مقداد سعيد	١	
٣	ليث فهمي	١	
٢	علي فاضل	صفر	
٣	هيرمان ارشك	صفر	
٤	شركة فندق السدير	صفر	

اعضاء الاصليين للدورة الجديدة

ت	الاسم	الصفة	الجلسات	التاريخ
١	ستار كريم رمضان ممثل قناة الرشيد	رئيس مجلس الادارة	٦	٢٠١٥/٩/٢١-٢٠١٥/٥/٢٠
٢	ممثل فندق المنصور ممثل قناة الرشيد	عضو	٦	٢٠١٥/٩/٢١-٢٠١٥/٥/٢٠
	محمد صلاح الهر	رئيس مجلس الادارة	٧	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٩/٢٢



رقم	اسماء بائيل الممثلين عنها	نائب رئيس مجلس	الجلسات	التاريخ
٣	باسم جميل انطوان عبد الرحيم قدوس		٦ ٧	٢٠١٥/٩/١٩-٢٠١٥/٥/٢٠ -٢٠١٥/٩/٢٢ ٢٠١٥/١٢/٣١
٤	ممثل الخطوط الجوية العراقية محمد نبيان صلاح تايه	عضو عضو	٧ ٥	٢٠١٥/١٠/١٦-٢٠١٥/٥/٢٠ -٢٠١٥/١٠/١٧ ٢٠١٥/١٢/٣١
٥	وزارة السيحة سمير جلاب	عضو	٧	٢٠١٥/١٠/١٦-٢٠١٥/٥/٢٠
٦	ممثل مصرف الخليج يسرى رديف حسن فندي	عضو	٦ ٧	٢٠١٥/٩/١٩-٢٠١٥/٥/٢٠ ٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٩/٢٢
٧	وزارة السيحة جلال طارق	عضو	١٣	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٥/٢٠
٨	ممثل فندق المنصور طالب بحر	عضو	٧	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٩/٢٢

اعضاء الاحتياط العام للدورة الجديدة

رقم	الاسم	الصفة	الجلسات	التاريخ
١	احمد جاسم محمد	عضو	٢	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٥/٢٦
٢	سعد كريم فهد	عضو	٤	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٥/٢٦
٣	نوفل سليم	عضو	١	٢٠١٥/١٢/٣١-٢٠١٥/٦/٣٠

اعضاء الاحتياط الخاص للدورة الجديدة

رقم	الاسم	الصفة	الجلسات	التاريخ
١	شركة اعالي الخليج	عضو	صفر	٢٠١٥/١٢/١-٢٠١٥/٥/٢٠
٢	شركة مجموعة الجنابي	عضو	صفر	٢٠١٥/١٢/١-٢٠١٥/٥/٢٠
٣	شركة القدوة	عضو	صفر	٢٠١٥/١٢/١-٢٠١٥/٥/٢٠
٤	شركة فندق بايل	عضو	صفر	٢٠١٥/١٢/١-٢٠١٥/٥/٢٠

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

٣-٣ : عقد مجلس الادارة (٥) جلسة خلال السنة للدورة الاولى و(١٣) جلسة للدورة الثانية .

٣-٤ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة هي :- اجور نقل قدرها ٤٥٠ ألف دينار لكل جلسة حضور وكارت فئة ٣٠ الف دينار شهرياً لغاية ٢٠١٥/١٢/١٧ واصبحت ٤٠٠ الف شهرياً مع كارت فئة ٤٠ الف دينار لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .

٣-٥ : تولى منصب المدير المفوض السيد طه حسن الفياض وتمتع بنقل من والى الفندق وبلغ راتبه الشهري (٢٠٠٠٠٠٠) دينار مقطوع مع خمس نقاط اجور خدمة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .



رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

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

٢-٤ : أدناه تحليل بالنفقات لسنة ٢٠١٥ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	١٨٣٣٥٦٩٤٧٥
المستلزمات السلعية	١٠٩٤١٨٦٠٧٤
المستلزمات الخدمية	٤٦٠٩٩٣٩١٤
الاندثارات	١٦٦٧٢٨٧٤٩
المصاريف التحويلية	٤١٠٨١٩٠١٧
المصاريف الاخرى	٨١٥٦٤٩٥٦٩
المجموع	٤٧٨١٩٤٦٧٩٨

٣-٤ : أدناه تحليل بالإيرادات لسنة ٢٠١٥

الإيراد	مبلغ / دينار
إيراد النشاط الجاري	٢٥٧٩٤٣٤١٠١
إيراد النشاط الخدمي	٢٩١١٢٣٩٣٠٠
فوائد و اجارات اراضي	٩٩٦٨٠٩٥٥
إيرادات تحويلية	١١٩٠١٤٥٨٨
إيرادات الاخرى	٥٤٣٩٧٧٩٥٩
المجموع	٦٢٥٣٣٤٦٩٠٣

٤-٤ : بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ كالاتي

الاحتياطات	رقم الدليل المحاسبي	مبلغ / دينار
احتياطي توسعات غير مستخدم	٢٢١١٢	٢٩٥٥٥٣٤٦٢
احتياطي الزامي	٢٢١٣	٦٣٧٤١٠٧٧٧
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات	٢٢١٢	٦٨٧٢١٢١٤٥
احتياطي استبدال	٢٢١٨	٣٦٢٩٤٩٩
احتياطي أسهم مجانية	٢٢١٧	١٨٨٦٧٥١٦٩
احتياطي مكاسير	٢٢٣١	١٤٠٣٠٥٨٤
احتياطي علاوة اصدار	٢٢١٤	١٦٥١٣٣٧٢
الفائض المتراكم	٢٢٤	١٣٩٧٨٣٠١٠٠
المجموع		٣٢٤٠٨٥٥١٠٨



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

أ - شركة فندق عشتار	٤٠٧٢٥٠٠ سهم
ب - شركة فندق المنصور	١٧٤٧١٨٠٩ سهم
ج - شركة فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩ سهم
د - شركة جزيرة السندباد	٨٣١٨٨٩ سهم
هـ - شركة فندق بغداد	٣١٦٢٧٩٥ سهم
و - مصرف دار السلام	٤٥٦٥٣٠٠٠ سهم
ز - مصرف الخليج	١١٨٠٠٠٠٠٠٠ سهم
ح - الشركة العراقية للنقل العام	١٠٠٠٠٠٠٠ سهم
ط - مصرف الشرق الاوسط	٥٩٤١٩٠٧٠٤ سهم

٦-٤ : بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢١٩٦٢٣٠٢٠٠ سهم.

٧-٤ : أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكثر من ٥% من رأس المال.

عدد الأسهم	الاسم
٣١٦١٦٧٥٥٩	شركة سما بابل

خامساً :- المؤشرات العامة

١-٥ : السعي الى زيادة نسب التشغيل والتسكين من خلال تخفيض الاسعار واتباع سياسة سعرية ساهمت في زيادة الإيرادات الفندقية بالمقارنة مع السنة السابقة واستغلال الطاقة المتاحة.

٢-٥ : كان للسياسة السعرية التي تم اعتمادها من قبل الشركة اثر كبير في تحقيق المؤشرات والمعايير المالية الايجابية وتحقيق ارباح مجزية بالمقارنة مع السنة السابقة ومنها ما تم الاشارة اليه في اولا اعلاه.

٣-٥ : ان للتضخم اثر كبير على الشركة من حيث تقليل فرص التوسع والتطوير الاقوي والعمودي في النشاط الاقتصادي.

٤-٥ : ان دور التكاليف في الشركة يقتصر على احتساب كلف الفعلية للدعوات والمؤتمرات وتسعى الشركة الى تطوير نشاط هذا القسم للقيام بمسؤوليته في احكام السيطرة على اوجه النفقات في الفندق.

٥-٥ : كان لنشاط الشركة اثر ايجابي على حياة المجتمع الاقتصادي من خلال المساهمة في تعيين وتشغيل ايدي عاملة وبعده (٢٩٣) منتسب اضافة الى توفير الكثير من الفرص لعدد من الانشطة الأخرى بشكل غير مباشر.



٦-٥: لم تساهم شركتنا في خلق وتوطين المعرفة التكنولوجية بشكل مباشر انما ساهمت في تأمين الظروف المناسبة لإيواء الخبراء القادمين وتقديم افضل الخدمات لهم بأسعار مناسبة .

٧-٥: ان اهم المعوقات التي تواجه نشاط الفندق هو الظروف الحالية التي يعيشها قطرنا والجوانب الامنية التي اثرت بشكل مباشر على نشاط الشركة خصوصا في تقليل نسب التسكين حيث انه في الوقت الحاضر النسب متدنية ويحدود ٦-٢٠% من الطاقات المتاحة في هذا المجال.

٨-٥: لا يوجد اي استيراد او تصدير للشركة.

٩-٥: لا يوجد هدر او ضياع في الموارد المتاحة.

١٠-٥: لا يوجد عقد استثمار للفندق كونه غير مستثمر لاي جهة .

سادساً:

١-٦: معدل عدد العاملين بلغ (٢٩٣) منتسب مصنفين وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي:-

الادارة العامة	١٠
القسم المالي	٣٥
قسم الافراد	٣٨
قسم الرقابة الداخلية	٥
قسم المكاتب الامامي	١٩
قسم الاطعمة والمشروبات	٧٣
قسم العلاقات والمبيعات	٤
قسم التدبير الفندقي	٤٧
قسم الصيانة	٤٩
قسم اللوندي	١٣

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

الاسم	الوظيفة	الراتب
• قيس حمادة يونس	المدير المالي	١٥٠٠٠٠٠٠
• حنان جبار حسين	مديرة مكتب مجلس الادارة	١١٦٩٢٠٠٠
• سعد عباس بلال	المدير المناوب	١٠٩٩٩٠٠٠
• حامد محمد عبد القادر	مدير اللوندي	١٠٨٨٢٠٠٠
• ظافر خالد حسين	مدير الافراد	١٠٨٢٦٠٠٠

سابعاً:-

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



رئيس مجلس الادارة

محمد صادق عبد الرضا الهر

