

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات:-
٢٠-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
٢١	- الميزانية العامة
٢٢	- حساب المناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢٣	- كشف العمليات الجارية
٢٤	- كشف التدفق النقدي
٢٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٢٦	١- الموجودات الثابتة والتداورات
	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٢٧	٣- المخزون
٢٨	٤- الاستثمارات المالية
٢٩	٥- المدينون
٣٠	٦- النقود
٣١	٧- رأس المال
٣٢	٨- الإحتياطات
٣٣	٩- العجز المتراكم
٣٤	١٠- الدائون
٣٥	١١- الرواتب والأجور
٣٦	١٢- المستلزمات السلعية
٣٨-٣٧	١٣- المستلزمات الخدمية
٣٩	١٤- الاستخدامات الأخرى
٤٠	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٤١	١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى
٤٢	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٣	١٨- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِينَ هُمْ
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
الرقم : ٨ / ٢٩ / ٤٤ / ٢٠٠٩
التاريخ : ١٤٣١ هـ
٢٠١٠ / ١٠ / ٢٠

إلى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ وتقرير الإدارة المرفق بما طبقا للتعليمات قانون الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف المعمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات

- ١- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٩٨٨) ألف دينار (تسعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) الزيادة في مساهمة الشركة لدى شركة فندق السدير وبنسبة (١٠٠%) والناجمة عن المرحلة.
- ٢- تمت خلال السنة موضوع التدقيق زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (١٤٧٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وسبعين مليون دينار) وبنسبة (٤٩%) من رأس المال المدفوع والبالغ (٣٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ثلاث مليارات دينار) وذلك بموجب قرار من الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٦ وموافقة دائرة تسجيل الشركات بكتابتها المرقم بـ (١٩٦٠٢) في ٢٩/٧/٢٠٠٩ وتم تغطية الزيادة من رصيد حساب احتياطي علاوة الإصدار إستنادا للبند (ثانيا) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقد استكملت كافة إجراءات الزيادة وجرى تسجيلها في السجلات المالية للشركة.

الملاحظات والتحفظات

١- طاقات الشركة :-

- أ. بلغت الطاقة التصميمية للشركة (٤٠٢) غرفة (أربعمائة واثان غرفة) و المشاحة (١١١) غرفة (مائة وأحدى عشر غرفة) وتمثل نسبة (٢٨%) من الطاقة التصميمية ويعود سبب انخفاض الطاقات المتاحة قياسا بالطاقات التصميمية إلى مايلي :



٧- تعطيل الطابق الثالث عشر والسادس عشر لعدم إتمام أعمال تأهيلها من قبل شركة أومسي كروب/اللبنانية التي تم التعاقد معها في ٢٠٠٤/٦/١٢ والتي بدأت العمل وترتكبه قبل إنقائه في ٢٠٠٥/٢/١٢ ، مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة بمقها لضمان حقوق الشركة.

٨- غلق الطوابق الثالث والسادس والسابع والرابع عشر لأغراض الصيانة بسبب تضررها بأعمال التخريب منذ سنة ٢٠٠٥ ولغاية إعداد هذا التقرير.

٩- وجود عدد من الغرف مشغولة بقرارات من مجلس الإدارة من قبل المدير المفوض وضباط ومراتب الامن السياحي وشركة السور للخدمات الأمنية والتي بلغت نسبتها (٢٨%) من الطاقة المتاحة.

ب. تراوحت نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق بين (٤٩,٦% - ٨٣,٦٠%) وكما مبيّن في الجدول ادناه علما ان أعلى نسبة اشغال كانت في شهر ايار حيث بلغت (٨٣,٦٠%) وأدنى نسبة إشغال كانت في شهر كانون الثاني/ ٢٠٠٩ والبالغة (٤٩,٦%).

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الإشغال الشهري عن طريق تحسين الخدمات المقدمة للزبائن والترويج للفندق عن طريق وسائل الإعلام المختلفة والاستفادة من كافة الغرف لتحقيق عائد جراء تشغيلها.

الشهر	نسبة الإشغال الشهري %
كانون الثاني	٤٩,٦
شباط	٦١,١٤
آذار	٦٤,٧٤
نيسان	٦٧,٦٢
أيار	٨٣,٦٠
حزيران	٦٥,٣٧
تموز	٦٦,٢١
آب	٦٦,٠٣
أيلول	٥٨,٣٤
تشرين الأول	٦٧,٨٩
تشرين الثاني	٦٤,٤٧
كانون الأول	٦٧,٩٢

٢- نتيجة النشاط والوضع المالي:

أ. كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة المالية موضوع التدقيق عجزاً مقداره (١١٥٩٢٨٣) ألف دينار (مليار ومائة وتسعة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وثمانون ألف دينار) ويشكل نسبة (٢٦%) من رأس المال البالغ (٤٤٧٠٠٠٠) ألف دينار (أربعة مليارات وأربعمائة وسبعين مليون دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة بمقدار (٤٣٤٨٤٥) ألف دينار (أربعمائة وأربعة وثلاثين مليون وثمانمائة وخمسة وأربعين ألف دينار) ويعود سبب العجز إلى ما يلي:

أولاً- ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمبلغ (٥٢٤٥٧) ألف دينار (إثنان وخمسين مليون وأربعمائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٦%) عن السنة السابقة.

ثانياً- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمبلغ (٢٤٩٦٢١) ألف دينار (مئتان وتسعة وأربعين مليون وستمائة وواحد وعشرين ألف دينار) ونسبة (٤٩%) عن السنة السابقة.

ثالثاً- ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمبلغ (١٢٨٢٨٤) ألف دينار (مائة وثمانية وعشرين مليون ومئتان وأربعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٣٠%) عن السنة السابقة.

رابعاً- ارتفاع مصاريف الضرائب والرسوم بمبلغ (١٠١٠٣) ألف دينار (عشرة ملايين ومائة وثلاثة آلاف دينار) ونسبة (٤٤٠%) عن السنة السابقة.

خامساً- زيادة المصروفات الأخرى بمبلغ (٤٨٠١١٤) ألف دينار (أربعمائة وثمانين مليون ومائة وأربعة عشر ألف دينار) ونسبة (٢٦٠٨%) عن السنة السابقة، منها مبلغ (٤٩٠٧٥٠) ألف دينار (أربعمائة وتسعين مليون دينار وسبعمائة وخمسين ألف دينار) عن توزيع مكافآت للعاملين للتحفيز للحسابات الختامية للشركة للسنتين (٢٠٠٧ و ٢٠٠٨) وصرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن نشاط السنة /٢٠٠٨ ورغم كون نتائج نشاط السنوات المذكورة (عجزاً).

سادساً- بالرغم من زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٤٠١٣٤٩) ألف دينار (أربعمائة وواحد مليون وثلاثمائة وتسعة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٢٧%) عن السنة السابقة وشملت الزيادة أغلب بنود الإيرادات وتركزت في إيرادات الفندق والسياحة وإيراد إيجار موجودات ثابتة إلا إنها لم تكن كافية لتغطية المصروفات الجارية والتي إزدادت بنسبة (٤٠%) عن السنة السابقة.

سابعاً- انخفاض الإيرادات التحويلية والأخرى لهذه السنة بضمها الفوائد وإيجارات الأراضي بمبلغ (٩٠٧٦٤) ألف دينار (تسعين مليون وسبعمائة وأربعة وستين ألف دينار) ونسبة (٩٣%) عن السنة السابقة.

نوصي بدراسة أسباب العجز وإيجاد مابيزم لتجاوزها والعمل على زيادة موارد الشركة وتحقيق أهدافها.

ب. بلغ رصيد العجز المتراكم (٢٣٣٦٤٦٦) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وأربعمائة وستة وستون ألف دينار) كما في (٢٠٠٩/١٢/٣١) ويمثل نسبة (٥٢%) من رأس المال مما يتطلب من الشركة إبلاغ مسجل الشركات بذلك تنفيذاً لأحكام البند (أولاً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الذي أوجب إشعار مسجل الشركات عند بلوغ الخسارة أو تجاوزها نسبة (٥٠%) من رأس المال وخلال (٦٠) يوم (ستون يوماً) من تاريخ ثبوت هذه الخسارة في الميزانية العمومية.

ج. بلغت المطلوبات المتداولة (٤١٦٤٦٩١) ألف دينار (أربعة مليارات ومائة وأربعة وستون مليون وستمائة وواحد وتسعون ألف دينار) في حين لم يتجاوز مجموع الموجودات المتداولة مبلغ (٣٨٧٨٤٩٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات وثمانمائة وثمانية وسبعون مليون وأربعمائة وتسعون ألف دينار) وبذلك تكون نسبة التداول (٩٠ : ١) والتي تمثل (الموجودات المتداولة + المطلوبات

المتداولة) وهي نسبة منخفضة مقارنة بالنسبة القياسية البالغة (١:٢) وتقر عند قدرة الشركة على الإيفاء بالتزاماتها.

د. بلغت نسبة السولة السريعة (٨ : ٠, ١) وكما مبن أدناه وهذه النسبة أقل من النسبة القياسية البالغة (١ : ١) وتؤكد عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل:-
نوصي بدراسة الوضع المالي للشركة واتخاذ مايلزم لتحسين قدرتها على الوفاء بالتزاماتها.

$$\text{الموجودات المتداولة} - \text{المخزون} = \frac{٤١١٥٢٨٢٧٠ - ٣٨٧٨٤٩٠٦٠٠}{٤١٦٤٦٩١٤٩١} = ٠,٨$$

المطلوبات المتداولة

نوصي بالاهتمام بتوفير السولة النقدية لمواجهة الحالات التي تكفل تحسين قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية.

٣- المشروعات تحت التنفيذ :

أ. يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (٢٦٩٤٦١٦) ألف دينار(ملياران وسبعمائة وأربعة وتسعون مليون وسبعمائة وستة عشر ألف دينار) مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وتأهيل مرافق الفندق بضمنها مبلغ (١٢٧٠١٩٥) ألف دينار (مليار ومائتان وسبعين مليون ومائة وخمسة وتسعين ألف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الناكئين دون أن تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بحلهم على الرغم من انتهاء فترة العقود المبرمة معهم واكتفت بإتذاريهم في السنوات /٢٠٠٦، ٢٠٠٨ علما إننا اشرا إلى ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٤٢٥٩) في ١٣/٤/٢٠٠٩ الخاص بتدقيق البيانات المالية للسنة/٢٠٠٨ وندرج أدناه تفاصيل تلك المبالغ :

مبلغ العقد ألف دينار	نوع العقد	إسم الشركة
٦٣٨٧٦	مقاوله التشيقات الكونكريتية للبارك الأرضي	شركة الاشكال للمقاولات العامة
١١٩٣١٢	مقاوله تجهيز ونصب المعدات المطبخية + أعمال إضافية	شركة بريسين سولوشن
٣٥٨٨٧٥	أعمال مدنية لتأهيل طوابق الفندق	شركة أومني كروب
٦٤٣٣٢٥	تجهيز ونصب مولدات	شركة السفانة التجارية
٨٤٨٠٧	تجهيز ونصب أنابيب الماء الحار	مكتب الرباط
١٢٧٠١٩٥	المجموع	

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان حقوق الشركة ومحاسبة المقصرين.

ب. يمثل مبلغ (١٣٥٦٧٣٠) ألف دينار(مليار وثلاثمائة وستة وخمسون مليون وسبعمائة وثلاثون ألف دينار) الظاهر في حساب المشروعات تحت التنفيذ كلفة المضاعد اجهزة من قبل شركة اليكو للمضاعد والسلام الكهربائية والتي لم تنفذ العقد كاملا (تجهيز ونصب المضاعد) ولم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية بشأن الشركة الناكلة واكتفت بإتذاريها منذ سنة /٢٠٠٦ رغم التأكيد عليها بتقاريرنا السابقة عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة الشركة المرقمة (٧٧٨) و(٣٢٢٨) و(٤٦٥٤) في ٢٤/٢/٢٠٠٥ و٧/٧/٢٠٠٥ و٢٥/٥/٢٠٠٨. نوصي باتخاذ

الإجراءات القانونية وتنفيذ الشروط الجزائية والتحقق مع المسؤولين عن إبرام تلك العقود ومحاسبة المفسرين .

٤- الموجودات الثابتة:

- أ. عدم قيام الشركة بإجراء مطابقة بين نتائج جرد الموجودات لبعض أقسامها وهي (قسم التدبير ، شعبة الميزانية ، شعبة المساهمين ، قاعة جينين) مع أرصدة السجلات لحصر الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما أفقده الجرد أهميته ، نوصي بإجراء المطابقات ومعالجة الفروقات (إن وجدت) أولاً بأول .
- ب. عدم توقيع لجنة الجرد على قوائم جرد الموجودات لأقسام الحسابات (شعبة المساهمين ، شعبة الميزانية) والأفراد والتدبير القفدي وموقف السياسات، نوصي بتعزيز قوائم الجرد بتوقيع كافة أعضاء لجان الجرد
- ج. من خلال قيام هيئتنا الرقابية بفحص عينة من نتائج الجرد والمطابقة التي أجرتها الشركة لنتائج الجرد مع أرصدة السجلات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ لاحظ وجود العديد من الفروقات بالنقصان وكما مبين في الأتملة أدناه علماً إن مطابقة الشركة لم تظهر أية فروقات مما يؤشر عدم دقة المطابقة وقد أبدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٢/٤/٢٠١٠ :-

اسم المادة	الكمية /عدد بموجب الجرد	الكمية/عدد بموجب السجلات	الفرق(نقص)
سبليت (٢) طن	١٠	١١	(١)
سبليت (١) طن	٤٠	٨٢	(٤٢)
سبليت (١,٥) طن	٨	١٣	(٥)
مروحة عمودية ساند	٤٨	١٣٠	(٨٢)

- نوصي بضرورة التزام اللجان بتنفيذ مهامها بدقة ومحاسبة المسؤولين عن اخطاء الجرد والمطابقات .
- د. وجود فرق بين رصيد حساب مخصص الائتثار التراكم الظاهر في سجل الموجودات الثابتة ورصيده في السجلات المالية كما في ٣١/ كانون الأول/٢٠٠٩ و قد أبدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ١٨/٤/٢٠١٠ وأشارت الى أنها ستقوم بالمعالجة في السنة / ٢٠١٠ و كما مبين أدناه :

اسم الحساب	الرصيد بموجب سجل الموجودات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ دينار	الفرق (زيادة نقص) دينار
مخصص إئتثار آلات ومعدات	٩.٥٥٢٥٦١٨	٩.٢٨٠٨٣٧٥	٢٧١٧٢٤٣
مخصص إئتثار وسائل نقل	١٤٦٦١٣٥٣٦	٢٢.٠٦١٠١	(٧٤٧٢٥٦٥)
مخصص إئتثار عدد وقوالب	٣٨٨٦٠٣٦	٣٨٨٥٩٩٩	٣٧
مخصص إئتثار اثاث وأجهزة مكاتب	٤٧٥٥٩٣٥٠٤	٤٧٢٦٨٦٣٦٢	٢٩.٧١٤٢

نوصي بإجراء المعالجات القيدية لحساباتها المختصة وعدم تكرارها مستقبلاً .

هـ. عدم قيام الشركة بتقييم الموجودات المستلمة من مسأجر المسح (السيد سحر شكر محمود) استناداً لشروط العقد الموقع معه وانتهى بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٢١ ولم يتم إلحاقها في السجلات ومنها الموجودات المبينة في الأمانة أدناه ، نوصي بتقييمها وإلحاقها في السجلات:

العدد	اسم المادة
١	جهاز لاسيوس
٨	مظلة
٨	طاولة
٤٨	كراسي

و. قامت الشركة باستخدام قسم من الموجودات الثابتة المستلمة عن العقود المبرمة مع الشركات التالكة والتي لازالت مقيدة في حسابات المشروعات تحت التنفيذ دون أن تقوم بتحويلها إلى حسابات الموجودات الثابتة واحساب الاندثارات عليها ، علماً بأنه قد ترتب جراء هذا الاستخدام صرف مبالغ صيانة عن تلك الموجودات وكما يلي:

اسم الشركة المجهزة	نوع المادة
شركة أيلكو الاسانية	مصاعد عدد(٢)
مجموعة شركة السلفانة التجارية	مولدة كهربائية

نوصي باعتماد السجلات الاصولية في استخدام الموجودات وتبويبها على حساباتها الصحيحة وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ز. من خلال تدقيقنا لأوليات السيارة المرقمة (٩١٠/مختلط) المسروقة من كسراج الشركة في سنة ٢٠٠٥ لاحظنا قيام الشركة بتحميل شركة السور للخدمات الأمنية (المتعاقد معها لحماية الشركة) بكلفة هذه السيارة البالغة (١٥٢٠٠) ألف دينار (خمس عشرة مليون ومائتا ألف دينار) وقامت بإليات الفرقى بين كلفة السيارة ومخصص الدثارها المتراكم والبالغ (٩٢٤٧) ألف دينار (تسعة ملايين ومائتان وسبعة وأربعون ألف دينار) لحساب احتياطي إستبدال موجودات ثابتة بالرغم من عدم قيام الشركة برفع دعوى قضائية تنزم شركة السور بدفع مبلغ السيارة المسروقة ولم يحسم الموضوع لعناية تاريخه ، نوصي بتعديل المعالجات القيدية المعتمدة واتخاذ الاجراءات القانونية بحق الشركة المذكورة لضمان حقوق الشركة.

ح. قيام الشركة بتثبيت قيمة رمزية قدرها(١) دينار (دينار واحد) لجمع مقدرات العدد والقوائم بدلا من تثبيت قيمة رمزية لمقدرات تلك الموجودات.

٥-المخزون :

وجود العديد من الفروقات بين نتائج جرد هبتنا الرقابية بتاريخ ٢٠١٠/١/١١ ونتائج جرد الشركة لعينة من المواد المخزنية التي لم تجر عليها أية حركة منذ تأريخ جردها من قبل لجان الجرد في الشركة وكما مبين في الأمانة أدناه ، علماً إن الشركة لم تظهر أية فروقات في المطابقة بين نتائج الجرد والسجلات ، مما يؤشر عدم دقة لجنة الجرد ، نوصي بضرورة التزام اللجان بتنفيذ مهامها بدقة ومحاسبة المسؤولين عن أخطاء الجرد:-

اسم المحزن	اسم المادة	رصيد البطاقة المحزنية/عدد	الرصيد بموجب جرد الشركة/عدد	الرصيد بموجب جرد هبتنا الرقابية/عدد	الفرق زيادة/نقص)
اللوازم والهبات	مناشف	١١٥٠	١١٥٠	١١٥٦	٦
الصيانة	مصباح ٦٠ واط	٢١٣	٢١٣	١٩١	(٢٢)
القرطاسية	دفتر سحوبات	٣٤	٣٤	٣٥	١

٦- القروض:

مازالت الشركة مستمرة بمتابعة موضوع الفرض البالغ (٢٨) ألف دينار (ثمانية وعشرين ألف دينار) والمعادل لـ (٩٠) ألف دولار أمريكي (تسعين ألف دولار أمريكي) الممنوح إلى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتاريخ ١٧/٧/١٩٩٤ والذي لم يتم استحصاله لغاية تاريخه والذي قررت محكمة التمييز في سنة/٢٠٠٨ بعدم أحقية الشركة بالمبلغ المذكور لعدم كفاية المستندات الشبوتية المقدمة من قبلها وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الكرخ والموضوع الآن قيد المرافعة وأجل النظر به لغاية تاريخ ١٤/٦/٢٠١٠، نوصي بضرورة استمرار المتابعة والتخاذ الإجراءات المناسبة لحسم الموضوع واستعادة حقوق الشركة.

٧- الاستثمارات المالية:

أ. لم تزود بتأييد عن رصيد مساهمة الشركة لدى جزيرة السندباد السياحية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ والبالغة (٨٣١٨٨٩) دينار (ثمانمائة وواحد وثلاثين ألف وثمانمائة وتسعة وثمانين دينار) عن قبضة (٨٣١٨٨٩) سهم (ثمانمائة وواحد وثلاثين ألف وثمانمائة وتسعة وثمانين سهم) وأجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٣) في ١٣/٥/٢٠١٠ ان سبب ذلك يعود لعدم وجود مقر للشركة في بغداد، نوصي بضرورة إجراء تقسيم لهذا الاستثمار والمتابعة للحصول على تأييدات الأرصدة من الجهات المستثمر بها.

ب. لم يتحقق أي إيراد عن استثمارات الشركة بموجب كشف الاستثمارات المقدم إلينا مما يؤثر بعدم كفاية تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها، نوصي بدراسة تلك الاستثمارات بما يتحقق الأرباح المطلوبة.

٨- الأرصدة المدينة والدائنة:

أ. ضمن رصيد حساب عملاء قطاع خاص البالغ (١٨٧٩٤٠) ألف دينار (مائة وسبعة وثمانون مليون وتسعمائة وأربعون ألف دينار) مبلغ (١٤٤٤٠) ألف دينار (أربعة عشر مليون وأربعمائة وأربعون ألف دينار) يمثل مبالغ بلغة الولاء موقوفة ومدورة من السنة/٢٠٠٨ لم يتم إستحصالتها لغاية إعداد هذا التقرير شهوية محل إقامتهم وكما مبين أدناه، وكان على الشركة أخذ الضمانات الكافية من تزلاتها لضمان حقوقها كإستلام تأميمات تغطي مدة الإقامة، نوصي بتكثيف الجهود لإستحصال المبالغ المستحقة للشركة وبإخلاء محاسبة الجهة المقصرة:

المبلغ / ألف دينار	اسم الجهة	تاريخ نشوء الدين	البيان
١٠٦٨١	زياد طارق	٢٠٠٨/١/٢٨	مجهولية محل الإقامة
٢٤٧٩	عدي نافع	٢٠٠٨/٥/١١	مجهولية محل الإقامة
٦٠	نيويورك لايتز	٢٠٠٨/٨/١٥	لم يسدد
٩٩٢	لميس عبد القادر	٢٠٠٨/١١/١١	ضمانة الأمن السياحي
١٠	مولود طرحي	٢٠٠٨/١١/٢٨	مجهولية محل الإقامة
٦٨	APT	٢٠٠٨/١١/٣٠	سدد في السنة/ ٢٠١٠
١٥٠	علي جودة	٢٠٠٨/١٢/١٥	مجهولية محل الإقامة
١٤٤٤٠	المجموع		

ب. بلغ رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري (٢٩٠٦٦) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون وستة وستون ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولدينا بشأنه مايلي :

أولاً- ضمن الرصيد أعلاه مبلغ (٢٤٤٠٠) ألف دينار (أربعة وعشرون مليون وأربعمائة ألف دينار) يمثل مبالغ بذمة شركات وأشخاص من سنوات سابقة لم يتم استحصائها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، نوصي بضرورة المتابعة المستمرة واتخاذ الإجراءات المناسبة لاستحصال هذه المبالغ ، وتدرج منها على سبيل المثال :

المبلغ/ ألف دينار	الجهة المدينة	التفاصيل	اجراءات الشركة
٨٨٠٠	مصرف الوركاء	عن إيجار محل	تم إقامة دعوى وحسمت القضية لصالح الشركة في سنة /٢٠٠٨ ولم يتم استلام المبلغ لحجزه من قبل دائرة تنفيذ الكരാة عن دعاوى مقامة من قبل العاملين على الشركة في سنة/٢٠٠٧ واكتسبت الدرجة القطعية
٤٠٠	هيام جورج حنا	عن إيجار قاعة السحاب	تم إقامة دعوى وحسمت القضية في سنة ٢٠٠٥ ولم يسلم لغاية تاريخه مجهولية مكان إقامة المدين

ثانياً- قامت الشركة بشطب مبالغ مجموعها (٢٣٤) ألف دينار (مائتان وأربعة وثلاثون ألف دينار) من السجلات المالية بموجب مستند القيد رقم (٣٧٤) في ٢٠٠٩/١٢/٣١ دون إستحصال الموافقات الأصولية للشطب وبينت الشركة بإجابتها على مسد كوننا الموقمسة (٩/٢) في ٢٠١٠/٤/١٩ أن الشطب كان بسبب مجهولية محل إقامة المدينين ، وأدناه تفاصيل ذلك :

اسم المدين	المبلغ ألف دينار	تاريخ نشوء الدين	البيان
بنري ناجي	٣٨	سنة/٢٠٠٢	غرامة سرقة
صلاح الدين ناجي	١٧٢	سنة/٢٠٠١	غرامة سرقة
قاعة بغداد/صميرة عبد الوهاب	٢٤	سنة/٢٠٠٠	إيجور كبيراء
المجموع	٢٣٤		

نوصي بإجراء قيود لعكس عمليات الشطب أعلاه والاستمرار بالمتابعة لاستحصال تلك المبالغ.

ج. لم تتخذ الشركة أي إجراء بصدد التأمينات لدى الغير البالغة (٣٠٨٩٤) ألف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) المدورة من سنوات سابقة رغم التأكيد عليها في التقارير السابقة وآخرها تقريرونا المرقم (٤٢٥٩) في ١٣/٤/٢٠٠٩ المشار إليه سابقا وادناه تفاصيلها:

المبلغ /ألف دينار	التفاصيل
٤٥٢	تأمينات أسهم الشركة في الرحلة / ٢٠٠٤
٣٠٤٤٢	تأمينات لدى مصرف الراجحي / فرع فندق فلسطين ٢٠٠٤/
٣٠٨٩٤	المجموع

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات المناسبة لاستحصال هذه المبالغ وتسويتها.

د. بلغ رصيد حساب الفروقات النقدية والمخزنية (١٦٦٣٠) ألف دينار (سنة عشر مليون وستمائة وثلاثون ألف دينار) والذي يمثل القيمة الدفترية لموجودات مسروقة من سنوات سابقة (سيارة ونظيرين) وكما مبين أدناه ولم تقم الشركة بإقامة دعوى قضائية أصولية ضد السارقين على الرغم من التأكيد عليها في تقريرونا المرقم (٤٢٥٩) في ١٣/٤/٢٠٠٩، نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية بخصوصها:

المبلغ ألف دينار	التفاصيل
١٦٥٧٥	القيمة الدفترية لسيارة رقم (١٠٠٢/محتلط) نيسان بيك آب دبل قمارة
٥٥	القيمة الدفترية لنظيرين نوع سامسونك
١٦٦٣٠	المجموع

هـ. لم تتخذ الشركة أي إجراء لاسترداد السلف الممنوحة للمنتسبين خلال السنوات السابقة البالغ رصيدها (١٦٢٠٢١١) ألف دينار (مليار وستمائة وعشرون مليون ومائتان وأحد عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم يتم تزويدنا بكشف تحليلي بهذه السلف مصححنا أسماء العاملين المستعيرين بالخدمة وتاريخي العمل والموافقات الخاصة بمنح السلف وتاريخ الشح رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٤/٢) وتأكيدنا عليها بمذكرتنا المرقمة (٩/٢) في ١٤/٣/٢٠١٠ و ٢٠١٠/٤/١٩ على التوالي، علما أنه ورد في محضر إجتماع الهيئة العامة للمعقصة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٦ بأن هذا الرصيد يمثل مبالغ ضريبة المبيعات منحت للعاملين نتيجة ترددي الوضع الأمني وسوء الوضع المالي للعاملين مع أخذ تعهد خطي لكل عامل بتسديد تلك المبالغ حال المطالبة بها من قبل الجهات المعنية نوصي باسترداد السلف وتسديدها الى الجهة المعنية والتحقق في أسباب التصرف بهذا المبلغ بشكل غير اصولي وعدم تسديده الى الجهة المعنية لغاية تاريخه.

و ضمن رصيد حساب الدائون البالغ (٤١٢٦٩٣٤) ألف دينار (أربعة مليارات ومائة وستة وعشرون مليون وتسعمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) مبلغ (٣٠٠٧٠٤٢) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبعة مليون واثنان وأربعون ألف دينار) موقوفا من سنوات سابقة والذي يمثل مجموع المبالغ المستحقة على الشركة وكما مبين أدناه مما يتطلب من الشركة الإيفاء بالتزاماتها للجهات ذات العلاقة و عدم تحميلها الفوائد والغرامات التأخيرية المترتبة عنها :

المبلغ / ألف دينار	التفاصيل
٢٢٠٩٩٠٩	ضريبة المبيعات للسنوات (٢٠٠٩-٢٠٠٣)
٤٥٥٠٥٩	ضريبة الدخل للسنوات (٢٠٠٥-٢٠٠٣)
٣١٩٠٤٥	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٠	ضريبة الاستقطاع المباشر من العاملين
٣١٥	الخزينة المركزية/رسم الطابع
٥	معهد الثقافة العمالية
٢٢٠٧٦	نقابة العمال
٦٢٣	مدريات تنفيذ مختلفة
٣٠٠٧٠٤٢	المجموع

ز. لم تقم الشركة بإرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة إرسال طلبات تأييد الأرصدة للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها السجلات المالية.

٩-التقود:-

أ. يمثل رصيد النقد في الصندوق البالغ (١٨١٧) ألف دينار (مليون وثمانمائة وسبعة عشر ألف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مايلي:

أولاً- مبلغ (٤٩٩) ألف دينار (أربعمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) يمثل رصيد النقد في الصندوق بتاريخ الجرد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ثم يتم إيداعه في الحساب الجاري لدى مصرف الرافدين /الفرودس.

ثانياً- مبلغ (١٣١٨) ألف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية عشر ألف دينار) يمثل المبلغ المستلم عن إيرادات يوم ٢٠٠٩/١٢/٣١ بموجب وصل القبض المرقم (٢٥٧٦) في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بعد إجراء عملية الجرد والقطع في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مما يعنى عدم الالتزام بتضوابط الجرد والقطع ، نوصي بضرورة إيداع النقد في الحساب الجاري لدى المصرف والالتزام بتضوابط الجرد والقطع .

ب. من خلال قيامنا بمطابقة وصولات القبض الخاصة بالمكتب الأمامي والمثبتة في كشف الإيراد اليومي مع المبالغ المثبتة في سجل يومية الصندوق العام لوحظ وجود الفروقات المبينة أدناه وقد أبدت الشركة هذه الفروقات بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦/٢) في ٢٠١٠/٣/١٨، نوصي بضرورة تشكيل لجنة تحقيقه للتحري عن أسبابها ومحاسبة المتقصرين واسترداد المبلغ :

الفرق	المبلغ المثبت في سجل الصندوق العام	صافي المبلغ المستلم من المكتب الأمامي	الشهر
(زيادة/نقص)	ألف دينار	ألف دينار	
٩٦	٨٢٦٧٧	٨٢٥٨١	تشرين الأول
(٩١٧)	٨٢٤٢٧	٨٣٣٤٤	تشرين الثاني

ج. عدم قيام أمين الصندوق بإبداء كامل المبالغ المستلمة من قبله في الحساب الجاري لدى مصرف الراالدين /الفرودس أولا بأول مما يشكل خللا في نظام الرقابة والضغط الداخلي على النقد ، كما موضح في الأمتلة أدناه :

البيان	الفرق	مجموع المبالغ المستلمة	مجموع المبالغ المودعة
	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
شهر تشرين الأول	٧٢١٨٠	٨٢٥٨١	١٠٤٠٩
شهر تشرين الثاني	٧١٣٤٤	٨٣٣٤٤	١٢٠٠٠
شهر كانون الثاني	٨١٦٨٠	١٠٩٠٨١	٢٧٤٠١
الاجموع	٢٢٥٢٠٤	٢٧٥٠٠٦	٤٩٨٠٢

علما بأنه يتم استخدام هذه المبالغ لتغطية النفقات أو الإبقاء بالائتمانات المالية المختلفة عن طريق تنظيم صكوك يتم سحبها مباشرة من الصندوق بدلا من الحساب الجاري ويتم إلغائها لاحقا بموجب قيود وكما مبين في الأمتلة :-

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ / ألف دينار	رقم قيد الإلغاء وتاريخه	أرقام الصكوك
المستندات من (١) إلى (٢٩)	٨١٥٦٠	٢٧٦ في ٣١/١٠	٦٨٨٢٢٣٧٦-٦٨٨٢٢٣٤٨
المستندات من (١) إلى (٢٢) المستندات من (٢٦) إلى (٣٧)	٣٧٦٧٣	٣١١ في ٣٠/١١	٦٨٨٢٢٣٩٨-٦٨٨٢٢٣٧٧
المستندات من (١) إلى (١٤) المستندات من (١٨) إلى (٢٩)	٦٩٥٦١	٣٣٥ في ٣٠/١٢	٦٩٠٠٢٠٣٨-٦٩٠٠٢٠٠٩
١ شهر ك			٦٩٠٠٢٠٣٨-٦٩٠٠٢٠١٣

نوصي بضرورة ابداء المبالغ المستلمة في الحساب الجاري المتفوح لدى المصرف والائتمام بتضوابط الصرف بالنقد واستخدام الصكوك.

د. من خلال تدقيقنا للمقبوضات لاحظنا قيام أمين الصندوق باستلام مبالغ من صندوق المكتب الأمامي دون تنظيم وصل قبض مما بتاريخ القبض حيث يتم تنظيم وصل قبض شهري بإجمالي المبالغ المستلمة خلال الشهر وكما ورد بإجابة الشركة على الاستفسار المرقم (١) في ٢٠١٠/٢/١٨ مما

يشكل خلافاً في نظام الرقابة الداخلية ، نوصي بتنظيم وصل بالمبالغ المستلمة أولاً بسؤال لإحكام الرقابة والسيطرة عليها .

هـ. قيام الشركة بتصريف العملة الأجنبية لدى المكاتب الأهلية عن طريق تكليف موظف في شعبة الديون دون إصدار أمر إداري بذلك ودون تشكيل لجنة للقيام بالتصريف إضافة إلى عدم تقديم وصولات بيع وشراء العملة الأجنبية تعزز سعر الصرف المعتمد في تصريف العملة لدى تلك المكاتب ، نوصي بتشكيل لجنة للقيام بتصريف العملة وتقديم وصولات معززة بذلك .

و. لم تزود بكتاب من مصرف الوركاء يزيد صحة رصيد الحساب الجاري للمصرف المذكور في السجلات كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وبينت الشركة أن المصرف يعتمد الحتم المثبت على كشف الحساب الجاري كإثبات للرصيد، نوصي بضرورة مفاخرة المصرف للحصول على تأييد الرصيد .

١٠- المساهمين:

- أ. لم تتخذ الشركة أي إجراء تحت المساهمين لاستلام أرباحهم حيث مازال رصيد الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين البالغ (٥٥٨٣٨٤) ألف دينار (خمسائة وثمانية وخمسون مليون وثلاثمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة ورغم التأكيد على ذلك بتقريرنا المرقم (٤٢٥٩) في ٢٠٠٩/٤/١٣ وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرة الترقمة (١٨/٢) في ٢٠١٠/٥/١٣ بعدم توفر السيولة النقدية لتصرف مبالغ تلك الأرباح إلى مستحقيها ، نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بوسائل الإعلام لاستلام أرباحهم وتوفير السيولة اللازمة لذلك.
- ب. بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير (٣٥١) شهادة (ثلاثمائة وواحد وخمسون شهادة) والتي تمثل (٢٤٢٥٥٦٨) ألف سهم (ملياران وأربعمائة وأربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية وستون سهم) وكما مبين في الأمتلئة أدناه ، نوصي بالإعلان عنها وتسليمها إلى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل):

رقم الشهادة	اسم المساهم	عدد الأسهم
١٠٥٠	وميض أدور جرجيس	٥٥٨٧٥٠
١٠٧٢	أسامة مذحت ناصر داوود	١٤٩٠٠٠
٧٠٣	أسماء جاسم هيلان	٣٦٣١٨٧
٧٢١	صونا مراد كاتون	٧٤٥٠٠٠
٧٣٢	احماعيل بونس توفيق ريشان	٨٣٨١٢٥
٧٣٧	فانز عبدالله شاهين	٥٧١١٦٦
١١٢٠	عمر شريف هزاع	٥٩٦٠٠٠٠٠
٧	منير بشير عبدالكريم	٩٢١٩٣٧
٧١	سلمى عبود مهدي الجنبلي	٨٣٨١٢٥
٧٧	لصبي محمد يحيى الفاشي	٥٥٨٧٥٠
٩٣	عبود عقيل عبود	٥٥٨٧٥٠
٩٤	نبيل عبدالرحمن عمر	٥٥٨٧٥٠

- ج. احتفاظ قسم المساهمين بكتابات شهادة الأسهم البالغ عددها (١٠٥٦) شهادة (الف وستة وخمسون شهادة) بدلاً من حفظها في مكان أمين (قاعة حديدية) والسحب منها بشكل أصولي.
- د. عدم مطابقة أرصدة الأسهم بموجب سجلات الشركة مع أرصدة بموجب كشوفات سوق العراق للأوراق المالية وقد بررت الشركة بإجابتها على مذكرة (٨/٢) في ٢٠١٠/٤/١٥ إن هذا الفرق ناتج عن عدم إيداع المساهمين لشهاداتهم في السوق وكذلك عدم إعلام البعض منهم لسوق العراق للأوراق المالية للحركات التي تتم على أسهمهم بالبيع والشراء أدناه أمثلة على هذه الفروقات:

الفروقات	رصيد الأسهم بموجب		اسم المساهم
	كشوفات سوق الأوراق المالية	سجلات الشركة	
زيادة (نقص) سهم	سهم	سهم	
(٢٧٤٥٥٧١)	٤٩٥٧١٧١	٢٢١١٦٠٠	صلاح وحيد شون
(٥١٦٦٤٩)	١٥٧٣٦٤٩	١٠٥٧٠٠٠	رعد صادق عباد
٧٥٠٠٠٠	صفر	٧٥٠٠٠٠	سلمان عباس مهدي
(٩٠٠٠)	٩٠٠٠	صفر	نعيم عبدالله كاظم
(١٤٤١٤٩)	١٤٤١٤٩	صفر	محمد صالح مهدي
(١٠٠٠)	١٠٠٠	صفر	عبد الهادي عبد الأمير
(٧٤٥٠)	١٥٧٤٥٠	١٥٠٠٠٠	عبد الجبار احمد

نوصي بضرورة إجراء المطابقة دورياً لتلافي مثل هذه الحالات مستقبلاً.

١١- التخصيصات :

ضمن حساب التخصيصات قصيرة الأجل البالغة (٣٧٧٥٧) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليوناً وسبعماناً وسبعة وخمسون ألف دينار) مبلغ (٣٧٤٤٩) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليوناً وأربعماناً وتسعة وأربعون ألف دينار) عن التخصيصات المتنوعة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩. ولم تقدم لنا الشركة كشف تحليلي للحساب المذكور رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرة المرقمة (٤/٢) في ٢٠١٠/٣/١٤ وتأكيدنا عليها بمذكرة المرقمة (١٩/١) في ٢٠١٠/٥/١٦، نوصي بتقديم الكشف التحليلي المشار إليه لعرض بيان الرأي به.

١٢- مخالفة القوانين و التعليمات

- أ. عدم قيام الشركة بتقديم التقارير الفصلية إلى سوق الأوراق المالية خلال سنة ٢٠٠٩ خلافاً للمادة (٦-أ) من القسم (٣) من القانون المؤقت لأسواق الأوراق المالية رقم (٧٤) في ١٩ نيسان/٢٠٠٤ والتي نصت على (للشركة إن تقدم إلى سوق الأوراق المالية والهيئة تقارير مالية فصلية بمدة لا تزيد عن (٦٠) يوماً (ستين يوماً) بعد غلق الفصول الثلاثة الأولى للسنة المالية غير المدققة للشركة) ، نوصي بالالتزام بالقوانين النافذة وضرورة تقديم تلك التقارير .
- ب. عدم قيام الشركة بإعداد الموازنة التخطيطية والحطة السنوية عن نشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها خلافاً للفقرات (ثالثاً ورابعاً وخامساً) من المادة (١١٧) من الفرع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، نوصي بالالتزام بإعداد الحطة السنوية والموازنات التخطيطية وفقاً للقانون أعلاه.

ج. لم تقم الشركة بإرسال محاضر إجتماعات مجلس الإدارة للجلسات من (١٠-١٥) واجتماع الهيئة العامة المتعددة في ٢ / شباط / ٢٠٠٩ إلى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للبلد (ثالثاً) من المادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، ترى ضرورة التقيد بتفعيل مواد القانون أعلاه.

د. إن سجل محاضر اجتماعات مجلس الإدارة غير نظامي حيث لا يتم إثبات كافة محاضر الجلسات المتعددة فيه وعدم توقيع اغلب الأعضاء الحاضرون في السجل خلافاً للبلد (أولاً) من المادة (١١٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يسجل في سجل خاص محضر بمخلاصة مادار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبيت الآراء المخالفة ويوقعه الأعضاء الحاضرون) ، ونوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات والقوانين وعدم تكرار مثل هذه الحالات مستقبلاً .

هـ. اتضح لدينا زيادة المصاريف ونسبة أكبر من الزيادة في إيراداتها خلافاً للقرار (١٠) مجلس الإدارة المتخذ بجلسته التاسعة المتعددة بتاريخ ٣٠/٧/٢٠٠٩ والتي أكد فيها المجلس على تقليص النفقات و كما مبن أدناه :

البيان	النسبة %	السنة/٢٠٠٨	السنة/٢٠٠٩
		المبلغ/ألف دينار	المبلغ/ ألف دينار
المصروفات	٤٠	٢٢٩٠٣٠٤	٣٢١٧٢٦٢
الإيرادات	٣١	١٥٦٥٨٦٦	٢٠٥٧٩٧٩

نوصي بالالتزام بقرارات مجلس الإدارة.

و. لوحظ قيام المدير المقوض بصرف مبالغ أكثر من صلاحيته في الصرف والبالغة (٢) مليون دينار (مليوناً دينار) لكل حالة والممنوحة بموجب قرار مجلس الإدارة في الجلسة الثانية المتعددة بتاريخ ٢/٢/٢٠٠٩ وكما مبن أدناه، نوصي بالالتزام بالصلاحيات الممنوحة وعدم تجاوزها:

البيان	المبلغ / ألف دينار	رقم المستند وتاريخه
شراء كاز	٢٦٠٠	٢٠٠٩/١/١٣ في ٢٠
شراء كاز	٢٦٠٠	٢٠٠٩/٩/١٩ في ١٨
صرف استحقاق متعهد النقل	٥٥٢٠	٢٠٠٩/١٠/١٢ في ١٩
صرف استحقاق متعهد النقل	٥٥٢٠	٢٠٠٩/١٠/١٨ في ٢٠
صرف استحقاق متعهد النقل	٥٥٢٠	٢٠٠٩/١٢/٩ في ٨
صرف استحقاق شركة سور الأمنية	١٥٤٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١ في ٣٣٨
صرف استحقاق شركة سور الأمنية	١٥٤٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١ في ٣٦٨

ز. قيام الشركة بصرف مكافآت للعاملين بمبلغ (٤٥٤٧٥٠) ألف دينار (أربعمائة وأربعة وخمسين مليون وسعمائة وخمسين ألف دينار) عن إنجاز الحسابات الختامية للسنوات (٢٠٠٧-٢٠٠٨) استنادا لموافقة مجلس الإدارة دون إستحصال موافقة الهيئة العامة على الصرف ، نوصي بضرورة استحصال موافقة الهيئة العامة على الصرف وبخلافه استرجاع المبلغ ومحاسبة الأمرين بالصرف .

١٣- فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية :

من خلال فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لوحظ الآتي :

- لا توجد تعليمات تنظم عمل قسم التدقيق الداخلي على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٤٢٥٩) في ١٣/٤/٢٠٠٩.
- قلة عدد العاملين في قسم الرقابة والتدقيق الداخلي حيث يتكون القسم من مدققين عدد (٢) مع مدير القسم مما يؤدي إلى عدم مقدرة القسم المذكور على تغطية كافة أنشطة الشركة حيث لاحظنا عدم وجود دور للقسم في (تدقيق وفحص اغلب قيود المركزية ومطابقات الحسابات الجارية لدى المصارف وسجل الموجودات الثابتة وسجل انتقال الاسهم.....).
- لم تقم الشركة بإعداد نظام أو تعليمات تنظم عمل مركز رجال الأعمال التابع للمدقق.
- لم تقم الشركة بأصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين .

هـ. عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمحزنية ضد خسارة الأمانة خلافاً لإحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة /١٩٩٠.

و. لم تقم الشركة بالتأمين الشامل على موجوداتها من أخطار الحريق والتلف وسوء الاستعمال.

ز. عدم قيام الشركة باستخدام سجل السيطرة على المستندات المهمة للسيطرة على وصولات القبض غير المستعملة.... وغيرها.

ح. عدم ملاءمة إختصاصات بعض العاملين في الشركة مع الوظائف المشغولة من قبلهم وكما مبين في الأمانة المدرجة أدناه:-

إسم الموظف	العنوان الوظيفي	التحصيل الدراسي
جبار حمدان	محاسب الديون	بكالوريوس /إنكليزي
خليل إبراهيم	مدقق	بكالوريوس تربية رياضية
فوزي كريم	أمين مخزن الهندسية	متوسطة
حسين علي محمود	أمين مخزن الأطعمة	متوسطة

نوصي بقيام الشركة بوضع الضوابط الكفيلة لإحكام نظام الرقابة الداخلية والإجراءات التي تكفل تحقيق أهداف الشركة.

أ. عدم مصادقة المشاور القانوني على العقود المبرمة مع مستأجري بعض مرافق الفندق وهم:

- بوتيك عباس
- مكتب الحرة (مخزن)
- مكتب الحرة (قاعة)
- مكتب صفاء للموبايل
- مكتب التصوير

نوصي بضرورة مصادقة المشاور القانوني على كافة العقود المبرمة مع الغير.

ب. لم تقم الشركة باستقطاع تأمينات حسن التسليم البالغ نسبتها (٢٠%) من مبلغ العقد عن عقود إيجار المحلات وكما مبين في الأمانة أدناه وقد بررت الشركة ذلك بإيجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٩/٣/٢٠١٠ بان ارتفاع بدلات الإيجار كانت سببا رئيسيا بعدم حجز مبلغ التأمينات:

اسم الجهة	مبلغ الإيجار	عملة العقد
مكتب أرامكس	٣٧٨٠	دولار
مكتب dhl	٤٦٠٠	دولار
بوتيك عباس	٦٠٠	دولار
الخطوط الجوية العراقية	٢٤٠٠٠٠٠	دينار عراقي
بوتيك نضال	٨٥٠	دولار
مكتب الحرة (مخزن)	١٨٠٠	دولار
مكتب الحرة (قاعة)	٣٠٠٠	دولار
صالة البولينج	٢٤٠٠٠٠٠	دينار عراقي
الخطوط الجوية الأردنية	٨٠٠٠	دولار
سعاد مظلوم	١٥٠٠٠٠٠	دينار عراقي
مكتب صفاء للموبايل	٦٢٥٠٠٠	دينار عراقي
مكتب التصوير	٤٨٠٠٠٠	دينار عراقي

نوصي باستحصال مبالغ تلك التأمينات.

ج. عدم قيام الشركة باستيفاء رسم الطابع البالغ (٥٦) دولار (سنة وحسون دولار) والذي يمثل نسبة (٠.٠٠٢) (اثان بالألف) من القيمة الإجمالية للعقد المبرم مع مكتب عالم المقروشات خلافاً للقانون رقم الطابع المرقم (١٦) لسنة/١٩٧٤ (المعدل) ، نوصي باستيفاء رسم الطابع استناداً للقانون أعلاه .

د. لم تقم الشركة باستيفاء أجور الكهرباء من بعض المحلات المؤجرة خلافاً لشروط العقود الموقعة معهم كما لم تقم بتثبيتها ذمة على حساب المستأجر في السجلات المالية وكما مبين أدناه :-

تاريخ التعاقد	اسم المستاجر
٢٠١٢/١٠/١-٢٠٠٩/١٠/١	الخطوط الجوية اللبنانية
٢٠١٢/٨/٣١-٢٠٠٩/٩/١	الخطوط الجوية الأردنية
٢٠١١/١١/٢٤-٢٠٠٩/١١/٢٥	النادي الليبي
٢٠١٠/١٠/٣١-٢٠٠٩/١١/١	شبكة إذاعة الشرق الأوسط
٢٠١٢/١١/٧-٢٠٠٩/١١/٧	محل التصوير
٢٠١٠/١١/٣٠-٢٠٠٧/١٢/١	محل /سعاد مظلوم

نوصي بتحميلها على أصحاب المحلات المستأجرة واستحصل مالها.

هـ. من خلال تدقيق سجل الديون الخاصة بإجور الكهرباء لاحظنا وجود ديون لم يجر إلانها في السجلات المالية بلغت (١٠٤٠) ألف دينار (مليون وأربعين ألف دينار) وتمثل أجور الكهرباء المستحقة بئمة بعض المحلات وكما مبن أدناه :

البيان	المبلغ / ألف دينار	اسم المستاجر
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٥٤	مكتب الخطوط الجوية العراقية
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٢٢٧	مكتب (dhl)
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٣٩	مكتب أرامكس
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٣٣٣	صفاء موبايل
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٣١٦	يونيك نضال
للفترة من ٢٠٠٩/١٢/٩ - ٢٠٠٩/١/١	٧١	يونيك عباس
الاجموع	١٠٤٠	

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسويتها في السجلات واستحصلها.

و. لم نقم الشركة باستيفاء أجور الماء من مستأجري مرافقها السياحية (محلات ونوادي وقاعات) حسب شروط العقد وبرت الشركة في إيجابها على مذكرة المرقمة (٢٠/٢) في ٥/١٧/ ٢٠١٠ بانه لا يتم استهلاك الماء من قبل المحلات المؤجرة ، نوصي بإجراء تقدير حسب معدلات الصرف الشهرية وتحميلها على المحلات المذكورة ومطالبهم بالتسديد .

ز. حالفا للفقرة (٧) من العقد المبرم مع (صفاء عبد الكريم)عن إيجار اهل المرقم (ب٣٩/٢/١) التي تنص على (لا يحق للطرف الثاني استغلال المأجور لغير الأغراض المتفق عليها ضمن العقد) لم نقم الشركة باتخاذ أي اجراء بخصوص تغيير طبيعة عمل اهل المذكور من بيع هواتف نقالة الى أسواق غذائية ، نوصي بالالتزام بشروط العقد.

- من خلال فحص ودراسة تقرير إدارة الشركة لسنة ٢٠٠٩ لاحظنا مايلي :-
- عدم إدراج محخص الديون المشكوك في تحصيلها .
 - عدم تطابق نسبة الطاقة المتاحة إلى الطاقة التصميمية والبالغة (٢٨%) في حين وردت النسبة (١٨,٩%) خطأ في تقرير الإدارة .
 - عدم تطابق المزايا العينية الممنوحة للعاملين البالغة بموجب كشف المزايا العينية (١٥٢٤٤٧) دينار (مائة وإثنان وخمسين مليون وأربعمائة وسبعة وأربعين ألف دينار) مع المبلغ الوارد في تقرير الإدارة البالغ (١٤٩٧١) ألف دينار (أربعة عشر مليون وتسعمائة وواحد وسبعين ألف دينار).
نوصي بتوخي الدقة في تبييت المعلومات في تقرير الإدارة ومطابقتها مع البيانات المالية لما لها من تأثير في عرض الوضع المالي والإداري لأعضاء الهيئة العامة.

١٦- الملاحظات الأخرى:

- عدم قيام الشركة بتنظيم سجلاتها بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة من قبض ودفع خلال السنة الأمر الذي أدى إلى تضمين حركات بعض الحسابات الظاهرة في كشف التدفق النقدي بقيود تسوية غير نقدية نذكر منها على سبيل المثال قيود الاحتماليات البالغة (٩٢٤٧) ألف دينار (تسعة ملايين ومائتان وسبعة وأربعون ألف دينار) التي كان من الواجب استبعادها من النقد المستلم من الاحتماليات لأغراض إعداد هذا الكشف لأنها تمثل تسويات قيادية إضافة إلى معاملة النقص في القروض ضمن الأنشطة الاستثمارية في حين أنها تدخل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية الأمر الذي يعني عدم دقة ارقام الكشف وعدم عكسها لواقع الحركة النقدية الحقيقية الجارية خلال السنة في الشركة ، نوصي بإعادة تنظيم السجلات بما يمكن الشركة من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي والإيفاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ب. من خلال متابعتنا لعمال اللجنة التحقيقية خلال السنة/٢٠٠٩ لاحظنا الاتي :-

- أولاً- لم تقيم الشركة بتنفيذ قرار اللجنة التحقيقية المشكولة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٣) في ٢٠٠٩/٢/٢٣ حول حادثة سرقة لضيعة السيارة المرقمة (٣٨٥٦) نوع دابنا القاضي بتضمين مبلغ الضيعة بنسبة (٧٥%) للحرس الفندقي و(٢٥%) لتقسيم النقل واكتفت الشركة بقرار المدير المقوض بتوجه عقوبة إلفات نظر للجهات المسؤولة والذي لم يتم تنفيذه لغاية إعداد هذا التقرير ، نوصي بالالتزام بقرارات اللجنة المشكولة هذا العرض.
- ثانياً- لم يتم الالتزام بقرار اللجنة المشكولة بالامر الاداري المرقم (٤) في ٢٠٠٩/١٠/٢ استنادا للفقرة (٤-ثانيا) من قرار مجلس الإدارة بجلسته المرقمة (١٢) المنعقدة في ٢٠٠٩/١٠/٩ حول سحب مبالغ من حساب التوفير الخاص بزيادة رأس المال من قبل المدير المقوض

دون موافقة المجلس التي أوصت بوجبه عقوبة الانذار للمدير المفوض إلا أننا لم نطلع على مايشير الى توجيه العقوبة في قرارات المجلس ، نوصي بضرورة قيام رئيس المجلس بتابعة تنفيذ قرارات المجلس استنادا للمادة (١١٨-رابعة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي تنص على (يكون رئيس المجلس مسؤولا عن متابعة قرارات المجلس) .

ج. لم نطمع الشركة بإعداد كشف توزيع الإستخدامات على مراكز الكلف وفقا للمتطلبات الواردة في تعليمات النظام المحاسبي الموحد، حيث لم تتم إضافة بعض أنواع الاستخدامات الى الكشف وتوزيعها على مراكز الكلف مثل الضرائب والرسوم ، كما لم تبين لنا الشركة الأساس المعتمد في توزيع باقي أنواع المصاريف على مراكز الكلف ، وتم استخلاص ارقام الكشف من واقع القيود المحاسبية لعدم وجود سجلات للتكاليف وكما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٥/٥/٢٠١٠ ، نوصي بإعداد الكشف وفقا لما جاء بالنظام المحاسبي الموحد .

د. إن كشف المزايا العينية المعد والمقدم من قبل الشركة لا يتضمن كامل المزايا العينية المقدمة من قبل الشركة للعاملين فيها (منها على سبيل المثال الكسايي الواردة ضمن مصروفات المستنزفات السلعية) ، نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في إجراء المعالجات وإعداد الكشوفات ومسك السجلات التي تقتضيها متطلبات تطبيق النظام .

١٧- تقاريرنا الصادرة :

- أ. تم إصدار تقريرنا المرقم (١٧٤٦٩ / ٤٤/٢٩/٨) في ٣١/١٢/٢٠٠٩ بخصوص نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لفترة من ١/كانون الثاني/٢٠٠٩ ولغاية ٣١/أغسطس/٢٠٠٩ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة وكانت بعض الاجابات غير مستوفية مما يتطلب متابعة الملاحظات غير المستوفية الواردة بكتابتنا المرقم (٦٣٩٢) في ٢٦ / ٥ / ٢٠١٠ وتصنيفها ومعالجتها أصولياً خلال الفترة المحددة للإجابة.
- ب. تم إصدار تقريرنا المرقم (٤٤/٢٩/٨) في / / ٢٠١٠ بخصوص اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة خلال السنة/٢٠٠٩ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة بموجب تقريرنا أعلاه ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية تلك الملاحظات ومعالجتها وخلال الفترة المحددة.

١٨- الأحداث اللاحقة :

- أ. تعرضت شركة فندق فلسطين الى حادث تفجير إرهابي بسيارة مفخخة في يوم الاثنين المصادف ٢٥/١٠/٢٠١٠ مما أدى إلى تعرض الشركة إلى أضرار كبيرة في البنى التحتية والهيكل العام للفندق ومستلزمات التشغيل وتم تقييم الأضرار الناجمة عن هذا التفجير بمبلغ (٨٧٥٠٠) دولار (سبعة وثمانين ألف وخمسمائة دولار) استنادا إلى مذكرة مدير الصيانة دون تشكيل لجنة لتقييم الأضرار وكما ورد بإجابة الشركة على مذكرة المرقمة (٢١/٢) في ١٧/٥/٢٠١٠ ، نوصي بتشكيل لجنة لغرض تقييم الأضرار تحتوي على فنيين متخصصين في هذا المجال .

ب. صدر قرار مجلس الوزراء رقم (٢٠٥) في ٢٥/٥/٢٠١٠ بالموافقة على تصفية الشركة العامة للخطوط الجوية العراقية التابعة إلى وزارة النقل خلال مدة لا تتجاوز (٦) أشهر (سنة أشهر) من تاريخ صدور القرار ، علماً بأنها تمتلك نسبة (٤٩,١٣%) من رأسمال شركة فندق فلسطين والتي تمثل مساهمة القطاع الاشرافي في الشركة مع العرض ان كتاب لجنة الشؤون الاقتصادية ذي العدد (س.ل/١٧٨) في ١٣/٥/٢٠١٠ أوصى بإبقاء طبيعة عمل الشركة العامة للخطوط الجوية العراقية على وضعها الحالي وباتجاه تقليص نطاق نشاطها .



خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (الموجودات الثابتة ٤- أ، ج، هـ، و)، (الأرصدة المدينة والدائنة ٧- هـ)، (النقود ٨- ب)، (١٢- أ، ج، د) واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية لمطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٩ ونتائج نشاطها للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ .





الحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠ / ٦ / ٤٨

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دبسمار	دبسمار		
		الموجودات	١
٥٤٤٨٦٠٧٠٣	٤٥٦٠٥١٢٤٤	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١
٢٦٩٤٦١٥٦٧١	٢٦٩٤٦١٥٦٧١	المشروعات تحت التنفيذ	١٢
٧٤١٠٧٩٥	٨٣٩٩٣٧٢	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	١٥١
٣٢٤٦٨٨٧١٦٩	٣١٥٩٠٦٦٢٨٧		
		الموجودات المتداولة	
٣٥٠٤٧٥٨٣٩	٤١١٥٢٨٢٧٠	المخزون (بالكلفة)	١٣
٢٧٩٠٠	٢٧٩٠٠	القروض	١٤
١٧٣٤٥٦١٩٥٤	١٩١٢٥٤٣٣١٩	المدينون	١٦
٢١٢٢٣٢٢٤٧٦	١٥٥٤٣٩١١١١	التفود	١٨
٤٢٠٧٣٨٨١٦٩	٣٨٧٨٤٩٠٦٠٠		
٧٤٥٤٢٧٥٣٣٨	٧٠٣٧٥٥٦٨٨٧	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	٢
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢١
٢٠٥٣٣٧٨١٠٥	٧٣٩٣٣١٢٧٣	الإحتياطات	٢٢
(١١٧٧١٨٢٩٦٥)	(٢٣٣٦٤٦٥٨٧٧)	العجز المتراكم	٢٢٥
٣٨٧٦١٩٥١٤٠	٢٨٧٢٨٦٥٣٩٦		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	
١٧٦٥١٦٦٦٩	٣٧٧٥٧٣٤٤	تخصيصات قصيرة الأجل	٢٣٢
٥٦٠٠٠٠٠٠	-	القروض	٢٤
٣٥٠٤٤٢٨٥٢٩	٤١٢٦٩٣٤١٤٧	الدائون	٢٦
٣٥٧٨٠٨٠١٩٨	٤١٦٤٦٩١٤٩١		
٧٤٥٤٢٧٥٣٣٨	٧٠٣٧٥٥٦٨٨٧	مجموع مصادر التمويل	١٠
		المدير المفوض	
		عبدالله خنجر حسين	
		رئيس مجلس الإدارة	
		كفاح حسن جبار	
		المؤرخ في ١٨/١٠/٢٠٠٩ هـ	
		والموافق ٢٠١٠/١٠/١٨	
		رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة	
		عهود عبدالله حسن	
		المدير المالي وكالة	
		أبيل نجيب عودي	
		حضوراً لتقريرنا المرقم ٢٩/٨/٢٠٠٩	
الحاسب القانوني			
سعيد محمد سلمان			
ديوان الرقابة المالية			
	(٤٣-٢٩)		



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي	رسم الكشف
ديسمبر	ديسمبر		
١٤٦٧٩٩٤٧٩٥	١٨٦٩٣٤٣٨٤١	الإيرادات الجارية	٤٥-٤١ ١٥
		تسزل: تكلفة النشاط الجاري	
١١٦٧٢٠٣٠١٨	١٣٩٦٩٦٧٥١٢	تكلفة الإنتاج	٥ ١٧
٦٠٦٠٤٧٧٢٠	٧٢٥٣٤٨٥١٦	تكلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٧
١٧٧٣٢٥٠٧٣٨	٢١٢٣١٦٠٢٨	صافي تكلفة الإنتاج	
(٣٠٥٢٥٥٩٤٣)	(٢٥٢٩٧٢١٨٧)	(عجز) النشاط الجاري	
٦٧٣٣٨٦٣٦	٨٠٥٩٤٢٨٠	ينسزل: تكلفة الخدمات التسويقية	٧
(٣٧٢٥٩٤٥٧٩)	(٣٣٣٥٦٦٤٦٧)	(عجز) الإنتاج والمتاجرة	
٧٣٤٧٩٧٤٤	١٨٠٥٠٥٧٠٩	يضاف: فوائد وإيجارات الأراضي	٤٦ ١٦
٤٠٤٠٣١٨١٤	٤٨٣٥٦٥٦٧٧	ينسزل: تكلفة الخدمات الإدارية	٨ ١٧
(٧٠٣١٤٦٦٤٩)	(٦٣٦٦٢٦٤٣٥)	(عجز) العمليات الجارية	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦
٨٣٨٨٧٠٠	٥٤٢٩٤٠٠	الإيرادات تحويلية	٤٨
١٦٠٠٢٥٩٠	٢٧٠٠٠٠٠	الإيرادات أخرى	٤٩
٢٤٣٩١٢٩٠	٨١٢٩٤٠٠		
		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٤
٨٤٩٦٣٣٣	٤٨٦٤٥٣٢	فوائد وإيجارات الأراضي دائنة	٣٦
١٨٧٧٧٣٠٠	٢٧٣٩٨٩٧٥	المصروفات التحويلية	٣٨
١٨٤٠٨٦٨٥	٤٩٨٥٢٢٣٧٠	المصروفات الأخرى	٣٩
٤٥٦٨٢٣١٨	٥٣٠٧٨٥٨٧٧		
(٧٢٤٤٣٧٦٧٧)	(١١٥٩٢٨٢٩١٢)	صافي (العجز)	

شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسي	رقم الكشف
دينار	دينار		
١٤٦٧٩٩٤٧٩٥	١٨٦٩٣٤٣٨٤١	الإيرادات الجارية	٤٥-٤١
		تسزل: المصروفات الجارية	
٩١٤٤٧٠٧٣٧	٩٦٦٩٢٧٥٨٥	الرواتب والأجور	٣١
٦١٠٩٤٨٤١٢	٨٦٠٥٦٨٩٢٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٤٢٥٢٣٦١٤٥	٥٥٣٥١٩٩٠٢	المستلزمات الخدمة	٣٣
٢٩٣٩٦٥٨٩٤	٣٠٤٥٩٥٧٨	الإلتقارات	٣٧
٢٢٩٥٠٠	١٢٣٩٧٩٧٥	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٢٢٤٦٩١٦٢٣٨	٢٦٩٨٨٧٣٩٦٠		
(٧٧٨٩٢١٤٤٣)	(٨٢٩٥٣٠١١٩)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦
٧٣٤٧٩٧٤٤	١٨٠٥٠٥٧٠٩	القوائد وإيجارات الأراضي	٤٦١
٨٣٨٨٧٠٠	٥٤٢٩٤٠٠	إيرادات تحويلية	٤٨
١٦٠٠٢٥٩٠	٢٧٠٠٠٠٠	الإيرادات الأخرى	٤٩
٩٧٨٧١٠٣٤	١٨٨٦٣٥١٠٩		
		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى	١٤
٨٤٩٦٣٣٣	٤٨٦٤٥٣٢	قوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
١٦٤٨٢٢٥٠	١٥٠٠١٠٠٠	المصروفات التحويلية /عدا الضرائب والرسوم	٣٨
١٨٤٠٨٦٨٥	٤٩٨٥٢٢٣٧٠	المصروفات الأخرى	٣٩
٤٣٣٨٧٢٩٨	٥١٨٣٨٧٩٠٢		
(٧٢٤٤٣٧٦٧٧)	(١١٥٩٢٨٢٩١٢)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			القد المستلم من
		١٨٦٩٣٤٣٨٤٦	إيرادات النشاط الجاري
		٥٤٢٩٤٠٠	إيرادات تحويلية عدا/٤٨٢
		٢٧٠٠٠٠٠	مقبوضات نقدية عن فترات غير عادية
	٢٤٩٩٩٧٨٨٥٩	٦٢٢٥٠٥٦١٨	الزيادة في الدائون
		٢٣٨١٠١٦٤٠٧	يسسول: النقد المدفوع عن
		٢٧٣٩٨٩٧٥	المصروفات التشغيلية
		٤٩٨٥٢٣٧٠	المصروفات التحويلية عدا/٣٨٢
		٦١٠٥٢٤٣١	مصروفات سنوات سابقة
		١٧٧٩٨١٣٦٥	الزيادة في المخزون
	(٣١٤٥٩٧١٥٤٨)		الزيادة في الدينون
(٦٤٥٩٩٢٦٨٩)			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			القد المستلم من :
		١٥١٥٢٥٠٠	بيع موجودات ثابتة
	١٩٥٦٥٨٢٠٩	١٨٠٥٠٥٧٠٩	قوائد وأجر أراضي
			بول: النقد المدفوع عن :
		٨٦٠٨٤٦٩٣	شراء موجودات ثابتة
		٥٦٠٠٠٠٠٠	القسط في القروض
	(١٤٦٩٤٩٢٢٥)	٤٨٦٤٥٣٢	قوائد مدينة
٤٨٧٠٨٩٨٤			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</u>
			القد المستلم من :
		٩٢٤٦٦٦٥	الزيادة في الإحتياطيات
	٢٩٣٥٢٣٤٠	٢٠١٠٥٦٧٥	الزيادة في التخصيصات
٢٩٣٥٢٣٤٠			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٦٧٩٣١٣٦٥)			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية
٢١٢٢٣٢٢٤٧٦			بمضاف : رصيد النقد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٥٥٤٣٩١١١١			رصيد النقد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	المحاسبي
	١- الموارد
١٨٦٩٣٤٣٨٤١	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري
	٢- ينزول: مستلزمات الإنتاج
٨٠٨٤١٢١٣٠	٣٢ المستلزمات السلعية
٤٥٣٢٢٩٣٠٢	٣٣ المستلزمات الخدمية
١٢٦١٦٤١٤٣٢	
٦٠٧٧٠٢٤٠٩	إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)
١٢٣٩٧٩٧٥	تنسزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)
٥٩٥٣٠٤٤٣٤	٣٨٤ إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	المحاسبي
	عائد العمل
٩٦٦٩٢٧٥٨٥	٣١ الرواتب والأجور النقدية
١٥٢٤٤٧٣٩٠	المزايا العينية (موجب كشف مرفق (١٨))
٣٠٥٤٥٩٥٧٨	٣٧ الإلتئارات
(٨٢٩٥٣٠١١٩)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
٥٩٥٣٠٤٤٣٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثارها كما في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٩

الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي	الأراضي ١١١ دينار	الأبنية ١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٠٩/١/١	٢٩٥٠٠٠٠٠	١٧٠٧٨٧١٣٩	١٠٥١٤٤٦١١٦	٤٢٢٤٤٧٥٧	٣٨٨٦٠٠٠	٥١٣٤٤٩٦٧٦	١٨١١٣١٣٦٨٨
الإضافات خلال السنة	—	—	٣٤٤١٠٥٠٠	—	—	٥١٦٧٤١٩٣	٨٦٠٨٤٦٩٣
تول: المشطوبات خلال السنة	—	—	—	(١١٦٢٧٤٢٤)	—	—	(١١٦٢٧٤٢٤)
الكلفة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٩٥٠٠٠٠٠	١٧٠٧٨٧١٣٩	١٠٨٥٨٥٦٦١٦	٣٠٦١٧٣٣٣	٣٨٨٦٠٠٠	٥٦٥١٢٣٨٦٩	١٨٨٥٧٧٠٩٥٧
نسب الاندثار	—	%٢	%٢٠	%١٠	%٢٠	%١٠، %٢٠، %٥٠	—
مخصص الاندثار المتراكم في ٢٠٠٩/١/١	—	٢٤٠٢٧١٣٣	٧٩١٠٧٣٠٧٨	٢٢٤٨٧٦٥٧	٣٨٨٥٩٩٩	٤٢٤٩٧٩١١٨	١٢٦٦٤٥٢٩٨٥
يضاف: اندثار السنة الحالية	—	٤٢٢٥٧٤٣	٢٠٧٦٩٦٢٤٠	٤٥٥٦٩٣٣	٣٨٨٥٨٥	٨٨٥٩٢٠٧٧	٣٠٥٤٥٩٥٧٨
ينزل: اندثار الموجودات المشطوبة	—	—	—	(٤٩٥٥٧٤٢٤)	—	—	(٤٩٥٥٧٤٢٤)
يدول: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات	—	—	(٩٥٩٦٠٩٤٣)	(١٠٦٥)	(٣٨٨٥٨٥)	(٤٠٨٨٤٨٣٣)	(١٣٧٢٣٥٤٢٦)
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	—	٢٨٢٥٢٨٧٦	٩٠٢٨٠٨٣٧٥	٢٢٠٨٦١٠١	٣٨٨٥٩٩٩	٤٧٢٦٨٦٣٦٢	١٤٢٩٧١٩٧١٣
القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٩٥٠٠٠٠٠	١٤٢٥٣٤٢٦٣	١٨٣٠٤٨٢٤١	٨٥٣١٢٣٢	١	٩٢٤٣٧٥٠٧	٤٥٦٠٥١٢٤٤



شركة فندق فلسطين (مساءمة مختلطة) - بغداد

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

كشف رقم (٢)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي
ديسمبر	ديسمبر	
١٣٥٦٧٢٩٨٠٠	١٣٥٦٧٢٩٨٠٠	مباني ومنشآت وطرق ١٢٢
٦٧٦٩٠٧٥٠	٦٧٦٩٠٧٥٠	آلات ومعدات ١٢٣
		إنفاق استثماري ١٢٩
١٢٧٠١٩٥١٢١	١٢٧٠١٩٥١٢١	دفعات مقدمة ١٢٩١
٢٦٩٤٦١٥٦٧١	٢٦٩٤٦١٥٦٧١	مجموع المشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي
ديسمبر	ديسمبر	
		مخزون الخامات والمواد الأولية ١٣١
٥٨٧٩٣١٣	٩٤٦٢٠٢٦	مخزون الأطعمة ١٣١١
٧٨٢٥٥٠	١٤٨٥٧٢٨	مخزون المشروبات ١٣١٢
٦٦٦١٨٦٣	١٠٩٤٧٧٥٤	
٢٠٣٥٢٩٩٦٥	٢٥٨٣٨٥٥٤٣	مخزون الأدوية الاحتياطية ١٣٣
		مخزون المتبقيات ١٣٥
١١٩٨٧٦٣٤٧	١١٧٩١١٧٩٢	مخزون اللوازم والمهمات ١٣٥١
٢٠٤٠٧٦٦٤	٢٤٢٨٣١٨١	مخزون القرطاسية ١٣٥٢
١٤٠٢٨٤٠١١	١٤٢١٩٤٩٧٣	
٣٥٠٤٧٥٨٣٩	٤١١٥٢٨٢٧٠	مجموع المخزون

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

كشف رقم (٤)

الاستثمارات المالية طويلة الأجل

الكلفة الكلية دينار	كلفة السهم الواحد دينار	عدد الأسهم	الجهة المستثمر لها	طبيعة الاستثمار
٩٩١١٥٠ ٢٥٣٤٠٠٠	٥,٤٧٦ ١	١٨١٠٠٠ ٢٥٣٤٠٠٠	شركة فنادق عشتار	سياحي
٤٥٣٣٠٥ ٣٢٤٠٠٠ ١١٠٧٠٠٠	١٦,٧٨٩ ٢ ١	٢٧٠٠٠ ١٦٢٠٠٠ ١١٠٧٠٠٠	شركة فندق المنصور	سياحي
٣٣١٦٧٤ ١٨٢٦٣٥٤	٢,١٩٩ ١	١٥٠٨٠٠ ١٨٢٦٣٥٤	شركة فندق السدير	سياحي
٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩	شركة جزيرة السندباد	سياحي
٨٣٩٩٣٧٢	—	٦٨٢٠٠٤٣	—	المجموع



كشف رقم (٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		<u>العملاء</u> ١٦١
	٢٦.٤٢٤٩٢	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٣٢.١٢٨١٩	١٨٧٩٣٩٩٢١	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٣٢.١٢٨١٩	٢١٣٩٨٢٤١٣	
١٤٥٩٧٥٦٢	٢٩.٦٦٢٣٧	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u> ١٦٦
٣٥٥٥٤٢١١	٣.٨٩٤٢١١	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٩٢٤٥٤١٥	١٧٥٩٥.٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما ١٦٦٣
٢٢٥٨٣٥٨٨	١٦٦٣.٢٥٣	فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥
٦٧٣٨٣٢١٤	٤٩٢٨٣٩٦٤	
		<u>السلف</u> ١٦٧
١٦٢.٥٦٨٣٥٩	١٦٢.٢١٠٧٠٥	سلف المستسبين ١٦٧١
١٧٣٤٥٦١٩٥٤	١٩١٢٥٤٣٣١٩	مجموع المدينون



شركة فندق فلسطين (محافظة) - بغداد

كشف رقم (٦)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخامسي
دينار	دينار	
٩٠٦٤٠٠١	١٨١٧٤٤٦	نقدية في الصندوق ١٨١
		نقدية لدى المصارف/عملة محبلة ١٨٣
		مصرف بابل / توفير ١٨٣٠
		مصرف الرافدين / الفردوس ١٨٣١
		مصرف الرشيد / السعدون ١٨٣٢
		نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية
		مصرف دار السلام ١٨٣٤
		مصرف بغداد ١٨٣٥
		مصرف الوركاء ١٨٣٧
		مجموع النقود
٢٠٠٠٢٥٣٣٣١	١٥٠٣٨٢٨٧٥٥	
٨٤٨٥٩٥٠٩	١٠٤١٨٦٨٢	
٢٥٨٥٣٣	—	
٢٠٨٥٣٧١٣٧٣	١٥١٤٢٤٧٤٣٧	
١٥٦٩٤٩	٢٥٣٦٢٣٥٩	
٢٧٣٢٦٤٥٣	١٢٨٣٨١٧٩	
٤٠٣٧٠٠	١٢٥١٩٠	
٢٧٨٨٧١٠٢	٣٨٣٢٦٢٢٨	
٢١٢٢٣٢٢٤٧٦	١٥٥٤٣٩١١١١	

* تم اعتماد سعر تحويل مقداره (١١٧٠) دينار/ألف ومائة وسبعون دينار/للدولار الواحد وحسب نشرة أسعار البنك المركزي العراقي لغرض تحويل المبالغ المتحققة بالعملات الأجنبية إلى الدينار العراقي وإبائها في السجلات.

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بالمداد
 كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

كشف رقم (٧)

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ديتار	ديتار
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
١٥١١٤٨٠٠٠٠	٢١٩٦٢٣٠٢٠٠
١١٩٤٦٢٥٠٠	١٧٢٢٩٩٨٧٥
١٣٦٩٠٥٧٥٠٠	٢١٠١٤٦٩٩٢٥
٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال بنسبة ٤٩.١٣٣%

مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة ٣.٨٥٤%

مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة ٤٧.٠١٣%

مجموع رأس المال



نوع الاحتياطي	احتياطي إلزامي	احتياطي ارتفاع	احتياطي أسهم	احتياطي استبدال	احتياطي احتياطي	احتياطي علاوة	المجموع
رقم الدليل الخاسبي	أسعار	مجانة	موجودات ثابتة	مكاسير	إصدار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	١٦٩٤٨٥٩٣٩	٤٣٠٣٠٢٧	١٠٨٣٩٥٤٧٥	١٤٠٣٠٥٨٤	١٤٨٦٥١٣٣٧٢	٢٠٥٣٣٧٨١٠٥
الإضافات خلال السنة	—	١٣٧٢٣٥٤٢٦	٩٨٨٥٧٧	١٧٧٢٩١٦٥	—	—	١٥٥٩٥٣١٦٨
التنزيلات خلال السنة	—	—	—	—	—	—	(١٤٧٠٠٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	٣٠٦٧٢١٣٦٥	٥٢٩١٦٠٤	١٢٦١٢٤٦٤٠	١٤٠٣٠٥٨٤	١٦٥١٣٣٧٢	٧٣٩٣٣١٢٧٣

الإضافات

- تم تخفيض رصيد حساب احتياطي علاوة الإصدار بمبلغ (١٤٧٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وأربعمائة وسبعين مليون دينار) لتغطية الزيادة في رأس المال إستناداً لقرار الهيئة العامة.
- تمثل الزيادة في حساب احتياطي استبدال موجودات ثابتة :
(٨٤٨٢٥٠٠) دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة والثنان وثمانون ألف وخمسمائة دينار) عن بيع ثلاث سيارات في المزاد العلنية .
- (٩٢٤٦٦٦٥) دينار (تسعة ملايين ومائتان وستة وأربعون ألف وستمائة وخمسة وستون دينار) تمثيل قيمة السيارة المسروقة بدمعة شركة السور للخدمات الأمنية .
- تمثل الزيادة في احتياطي أسهم مجانية البالغة (٩٨٨٥٧٧) دينار (تسعمائة وثمانية وثمانين ألف وخمسمائة وسبعة وسبعين دينار) زيادة حصة الشركة في مساهمتها لدى شركة فندق السدير عن طريق الرسالة بنسبة (١٠٠%)

كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
٤٥٢٧٤٥٢٨٨	١١٧٧١٨٢٩٦٥	رصيد العجز في ١/١ ٢٢٥
٧٢٤٤٣٧٦٧٧	١١٥٩٢٨٢٩١٢	يضاف: عجز السنة الحالية
١١٧٧١٨٢٩٦٥	٢٣٣٦٤٦٥٨٧٧	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٠٩



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخامسي
دينار	دينار	
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	حسابات التعهدات ٢٦٤
٢٠١١٨٤١٩٤٣	٢٢٠٩٩٠٩٣٩٧	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
		تأمينات مستلمة ٢٦٦١
		إيرادات مستلمة مقدماً ٢٦٦٢
		مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
		رواتب وأجور مستحقة ٢٦٦٤
		دائرة القاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
		استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
		استقطاعات من المنتسبين ٢٦٧١
		استقطاعات من غير المنتسبين ٢٦٧٢
		دائون توزيع الأرباح ٢٦٨
		حصة المساهمين ٢٦٨١
		حصة ضريبة الدخل ٢٦٨٢
		مجموع الدائون
٣٥٠٤٤٢٨٥٢٩	٤١٢٦٩٣٤١٤٧	



شركة فنادق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		الأجور النقدية للعمال ٣١٢
		الأجور ٣١٢١
		المكافآت التشجيعية ٣١٢٤
		مخصصات مهنية ٣١٢٥
		مخصصات أخرى ٣١٢٩
		رواتب وأجور غير العراقيين ٣١٣
		المساهمة في التقاعد والضمان الاجتماعي للعراقيين ٣١٥
		حصة الشركة في الضمان الاجتماعي للعراقيين ٣١٥١
		التأمين على العمال ٣١٥٢
		المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
		مجموع الرواتب والأجور
٦٣.٤٢٨٣٢٦	٦٣٥٣٥٣٩٠.٨	
٥١٧٢٢٣٢٢	٥٤٤٩٥٠٠٠	
٥٢.٢١٤٨٩	٤٤٢٧٧٤٦٨	
١٠.٦١٣٦٠٣٨	١٣٥٢٥٧٢٩٩	
٨٤.٣٠٨١٧٥	٨٦٩٣٨٣٦٧٥	
١١١١١.٧٩	١٢٤٦٨٨٦٠	
٦٢٢٦٥٧٤١	٨٣٣٧٢٥٠.٤	
١٠.٨٧٥٠	٨١٥٠٠٠	
٦٧٦٩٩٢	٨٨٧٥٤٦	
٩١٤٤٧٠٧٣٧	٩٦٦٩٢٧٥٨٥	



كشف وقم (١٢)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	
٩٥٠٩٤٩٣٨	١٧٥٣٤٥٤٥٦	٣٢١
١٤٩٥٢٣٥٠٠	١٠٩٩٣١٢٠٠	٣٢٢
٧٣١٧٣٣٤٩	١٣٠٦٠٨٨٧٩	٣٢٣
		٣٢٥
٦٩٦٩٧٦٨٦	٧٩٣٨٣٤٠٦	٣٢٥١
٨٢٨٤١١٤	١٩٧٩٨٥٣٣	٣٢٥٢
—	٢٦٢٠٠٠	٣٢٥٤
٧٧٩٨١٨٠٠	٩٩٤٤٣٩٣٩	
		٣٢٦
٦٥٩٥٠٠	٨٩٢٥٧٠٠	٣٢٦١
٣٦٩٣٧٠٦٠	٥٢١٥٦٧٩٠	٣٢٦٢
٤٨٩٥٦٠٠	٤٩٠٩٣٠٠	٣٢٦٤
٥٦٧٣٠٦٥	٤٠٩٨٤٦٦	٣٢٦٥
٤٨١٦٥٢٢٥	٧٠٠٩٠٢٥٦	
		٣٢٧
٦٥٥٠٠	١٣٢٢٧١٢٠	٣٢٧١
١٦٦٩٤٤١٠٠	٢٦١٩٢٢٠٧٠	٣٢٧٢
١٦٧٠٠٩٦٠٠	٢٧٥١٤٩١٩٠	
٦١٠٩٤٨٤١٢	٨٦٠٥٦٨٩٢٠	

مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١٣)

شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
		خدمات الصيانة ٣٣١
٣٥١٧٢٢٥٠	١٦٤٧٥٥٣٠٠	صيانة مباني وإنشاءات ٣٣١٢
١٢٢٥٨٢٥٠	٢٦٧٢٨٢٥٠	صيانة آلات ومعدات ٣٣١٣
٢٤٧٦٧٥٠	٦٢٥٠٦٠٠	صيانة وسائل نقل والنقل ٣٣١٤
٢٨٨٠٠٠٠	٢٣٦٧٥٠	صيانة عدد وقوالب ٣٣١٥
٦٠٦٨٠٠٠	١٨٨٧٣٣٦٨	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب ٣٣١٦
٥٨٨٥٥٢٥٠	٢١٦٨٤٤٢٦٨	
٤٠٠٠٠٠٠	٤٧٥٠٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وصياغة ٣٣٣
١٣٧٥٠٠٠	٨٠٣٠٠٠٠	دعاية وإعلان ٣٣٣١
—	٤٢٩٠٨٦٥	صياغة ٣٣٣٣
—	١٩٦٠٠٠٠	احتفالات ٣٣٣٤
١٣٧٥٠٠٠	١٤٢٨٠٨٦٥	
		نقل وإيصال والتصالات ٣٣٤
٨٢٠٢٤٠٠٠	١٠٠٢٩٠٦٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٢٦٦٣٨٥٠٠	٢٧٧٧٩٢٠٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
٥٨٧٥٨٥١٠	٩٦٩٦٤٠٠	اتصالات عامة ٣٣٤٤
١٦٧٤٢١٠١٠	١٣٧٧٦٦٢٠٠	
		استحجار موجودات ثابتة ٣٣٥
١٠٠٠٠٠	٥٥٩٠٠٠	استحجار آلات ومعدات ٣٣٥٣
٢٧٠٠٠٠	١٤١٠٠٠٠	استحجار وسائل نقل والنقل ٣٣٥٤
٢٦٠٠٠٠	١٤٨٧٥٠	استحجار أثاث وأجهزة مكاتب ٣٣٥٦
٦٣٠٠٠٠	٢١١٧٧٥٠	
٢٣٢٢٨١٢٦٠	٣٧٥٧٥٩٠٨٣	ما بعده



تابع / كشف رقم (١٣)

شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٢٣٢٢٨١٢٦٠	٣٧٥٧٥٩٠٨٣	ما قبله
		مصرفات خدمية متنوعة
١٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	اشراكات وانتماءات
٤١٦٨٧٣٥	١٥٦١٦٢٤٥	أقساط التأمين
٢٠٧٧٣٠٠٠	٢٥٣١٨٥٠٠	مكافآت لغير العاملين
١٤٥٩٢٥٠	—	خدمات قانونية
٢٩٠٩٠٠	٥٨٨٧٧٤	خدمات مصرفية
١٠٠٠٠٠	—	تدريب وتأهيل
١٦٥١٦٣٠٠٠	١٣٤٧٣٢٣٠٠	مصرفات خدمية أخرى
١٩٢٩٥٤٨٨٥	١٧٧٧٦٠٨١٩	
٤٢٥٢٣٦١٤٥	٥٥٣٥١٩٩٠٢	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب المصروفات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
		فوائد وإيجارات أراضي ٣٦
٨٤٩٦٣٣٣	٤٨٦٤٥٣٢	فوائد مدينة ٣٦١
		المصروفات التحويلية ٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
١٠٤٥٥٠٠	٣٠٠٠	تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
٧٦٧٨٠٠٠	—	ديون مشطوبة ٣٨٣٣
٨٧٢٣٥٠٠	٣٠٠٠	
٢٢٩٥٠٥٠	١٢٣٩٧٩٧٥	ضرائب ورسوم ٣٨٤
٧٧٥٨٧٥٠	١٤٩٧١٠٠٠	إعانات داخلية ٣٨٥
١٨٧٧٧٣٠٠	٢٧٣٩٨٩٧٥	مجموع المصروفات التحويلية
		المصروفات الأخرى ٣٩
٨٤٠٨٦٨٥	٤٩٨٥٢٢٣٧٠	مصروفات سنوات سابقة* ٣٩١
١٠٠٠٠٠٠٠	—	مصروفات عرضية ٣٩٢
١٨٤٠٨٦٨٥	٤٩٨٥٢٢٣٧٠	مجموع المصروفات الأخرى

* تمثل مصروفات السنوات السابقة مكافآت العاملين للسنوات ٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٨.



كشف رقم (١٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١١١٨٥٣٨٧٩٣	١٤٥٣٦٠٩٩١٦	إيرادات النشاط الجاري ٤٢
١٣٤٥٨٧٧	١٦٧٠٢٠٠	إيرادات الفنادق والسياحة ٤٢٤
١١١٩٨٨٤٦٧٠	١٤٥٥٢٨٠١١٦	إيرادات متنوعة ٤٢٥
٨٠١٩٠٠٠٠	٧٤٨٥٥٠٠٠	إيرادات النشاط الخدمي ٤٣
٢٦٧٩٢٠١٢٥	٣٣٩٢٠٨٧٢٥	إيراد خدمات متنوعة ٤٣٧
٣٤٨١١٠١٢٥	٤١٤٠٦٣٧٢٥	إيراد إنجاز موجودات ثابتة ٤٣٨
١٤٦٧٩٩٤٧٩٥	١٨٦٩٣٤٣٨٤١	مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار		
		الفوائد وإيجارات الأراضي	
٧٣٣١٧٧٤٤	١٨٠٥٠٥٧٠٩	فوائد دائنة	٤٦١
١٦٢٠٠٠	—	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
٧٣٤٧٩٧٤٤	١٨٠٥٠٥٧٠٩	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	
		الإيرادات التحويلية	٤٨٣
٨٣٨٨٧٠٠	٥٤٢٩٤٠٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٨٣٨٨٧٠٠	٥٤٢٩٤٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
—	٢٧٠٠٠٠٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٦٠٠٢٥٩٠	—	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
١٦٠٠٢٥٩٠	٢٧٠٠٠٠٠	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٧)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل الخاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٥٠٢٨٠٢٣٤٤	٢٦١٠٧٠٤٤٨	٢٩٠٠٧٨٢٨	١٧٤٠٤٦٩٦٥	٩٦٦٩٢٧٥٨٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٤٧٤٩٥٨٣٨	٢٣٢٣٥٣٦٠٨	٢٥٨١٧٠٦٨	١٥٤٩٠٢٤٠٦	٨٦٠٥٦٨٩٢٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٧٨٣٠٣٤٩	١٤٩٤٥٠٣٧٤	١٦٦٠٥٥٩٧	٩٩٦٣٣٥٨٢	٥٥٣٥١٩٩٠٢
٣٧	الاندثارات	١٥٨٨٣٨٩٨١	٨٢٤٧٤٠٨٦	٩١٦٣٧٨٧	٥٤٩٨٢٧٢٤	٣٠٥٤٥٩٥٧٨
	المجموع	١٣٩٦٩٦٧٥١٢	٧٢٥٣٤٨٥١٦	٨٠٥٩٤٢٨٠	٤٨٣٥٦٥٦٧٧	٢٦٨٦٤٧٥٩٨٥



كشف رقم (١٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	اطعام العاملين	نقل العاملين	المجموع
		٠ ٣٢٦٢	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢١٥٦٧٩٠	—	٥٢١٥٦٧٩٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١٠٠٢٩٠٦٠٠	١٠٠٢٩٠٦٠٠
	المجموع	٥٢١٥٦٧٩٠	١٠٠٢٩٠٦٠٠	١٥٢٤٤٧٣٩٠



بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختططة / بغداد
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / 2009

تتفيداً لأحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات النافذ ...
يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم تقريره السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة للسنة المالية المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / 2009 .

أولاً :- تأسيس الفندق

١-١ : صدرت شهادة تأسيس الشركة من دائرة مسجل الشركات بتاريخ ١٩٨٩/١١/١٥ برأس مال قدره ٦٠ ستون مليون دينار موزعة على ٦٠ ستون مليون سهم قيمة السهم الواحد ١ واحد دينار . وإن الأساس في التأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة . وقد تم زيادة رأس المال من ٦٠ مليون دينار إلى ٩٠ تسعون مليون دينار ومن ثم إلى ٣٦٠ ثلاثمائة وستون مليون دينار ومن ثم إلى ٩٠٠ تسعمائة مليون دينار ومن ثم إلى (٢ ٢٥٠ مليون) ملياران و مائتان وخمسون مليون سهم ومن ثم إلى (٣ ٠٠٠ مليون) ثلاثة مليارات سهم بعلاوة اصدار دينارين للسهم الواحد ومن ثم إلى (٤٤٧٠ مليون) أربعة مليار وأربعمائة وسبعون مليون دينار بموجب قرار الهيئة العامة في ٢٠٠٩/٦/١٦ بعد رسلة احتياطي علاوة الاصدار بنسبة ٤٩% .

٢-١ : أن الشركة ليست عضواً في شركات أخرى ينسب له نقل عن ١٠ % من قيمة رأسمالها المنفوع .

٣-١ لا يوجد للشركة أعضاء في مجالس شركات أخرى لعدم وجود شركات تابعة لها .

ثانياً :-

٢-١ : أن أهم العقود الدائمة التي تم إبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٠٩ هي :

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٦٩٠.٠٠٠ / شهرياً	نقل النفايات	سلمان فليح وادي
٢	٥٥٢٠.٠٠٠ / شهرياً	نقل العاملين	جعفر حبيب مهدي
٣	٢٠٠.٠٠٠ / شهرياً	صيانة أجهزة الاستنساخ	وجدي سلمان عبيد
٤	٢٥٠.٠٠٠ / شهرياً	صيانة برامج الحاسبات	عبد الجليل جابر
٥	٢٥٠.٠٠٠ / شهرياً	صيانة الحاسبات	عبد الجليل جابر
٦	\$ ٧٠٠٠ / شهرياً	حماية الفندق	شركة السور
٧	\$ ٤	لكل غرفة مشغولة	شركة الميسرة

٢-٢ : أن أهم العقود (المقاولات التي أبرمت لسنة ٢٠٠٩)

ت	المبلغ / الف دينار	المقاولات	الجهة المنفذة
١	٣٦٤٠	تجهيز وتركيب ستائر ورقية للمسالة والممرات	مكتب البركة
٢	١٤٥٧٢	مصنغ واجهة الفندق الامامية و الخلفية مع مطعم كوفي	مكتب الغدير
٣	٣٥٦٢٥	رفع ارضيات المطبخ وتبديل بارضية بوسطين	شركة روعة الفيروز
٤	٧٥٢٩	رفع ارضيات الاستقبال وباب الصالة وتبديل بارضية بوسطين	شركة روعة الفيروز
٥	٩٠٠٠	تجهيز عشرة ابواب قاعة صلاح الدين	شركة روعة الفيروز
٦	١٣٠٠٠	صيانة وتأهيل دافعة هواء قاعة صلاح الدين	مكتب الفيحاء الهندسي
٧	٨٠٠٠	صيانة وتأهيل دافعة هواء قاعة كوفي شوب	مكتب البيداء الهندسي
٨	٥٢٨٢٠٠	فرش كاربث مناطق مختلفة بطولاً ١٨٨٠ م	مكتب عالم المغرشات
٩	٩٦٠٠	ديكورات باب الصالة واستراحة علاء الدين	معمل تجارة الباشا

٣-٢ : الخسارة الصافية بلغت (١ ١٥٩ ٢٨٢ ٩١٢) دينار وهي تمثل ٢٦% من راس المال البالغ (٤٤٧٠ مليون دينار) علماً ان الخسارة لسنة ٢٠٠٨ بلغت ٢٤% من راس المال البالغ ثلاثة مليار

٤-٢ : المبالغ التي انقضت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت _____ ت (المبالغ التي انقضت لأغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت _____ ت) وعلى النحو التالي :

التفاصيل	دينار
دعاية وطبع	٨٠٣٠٠٠٠
ضيافة	٤٢٩٠٨٦٥
احتفالات	١٩٦٠٠٠٠

ثالثاً :-

١-٣ : أذناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠٠٩ :-

((الأعضاء الأصليين))

ت	الاسم	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	الفترة
١	الخطوط الجوية العراقية ويمثلها الكاتب كفاح حسن جبار	رئيس مجلس الإدارة	العام	٩	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/١/١
٢	شركة فندق المنصور ويمثله السيد فائق سليم رشيد	نائب رئيس مجلس الإدارة	الخاص	١٣	٢٠٠٩/٥/٤ - ٢٠٠٩/١/١ و عضو من ٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/٥/٥
٣	هيئة السياحة ويمثلها السيد سالم هادي مزبان	نائب رئيس مجلس الإدارة	العام	١٥	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/٥/٥ و عضو من ٢٠٠٩/١/١ - ٢٠٠٩/٥/٤
٤	السيد هشام عبد المالك نون	عضو	الخاص	١٥	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/١/١
٥	اتحاد النقابات العمال ويمثلها السيد عبد الحسين صاحب	عضو	الخاص	١٥	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/١/١
٦	السيد نديم عبد الرحمن الصالحي	عضو	الخاص	١٥	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/١/١
٧	هيئة السياحة ويمثلها السيد انعم عباس ناصر	عضو	العام	٢	٢٠٠٩/٢/٧ - ٢٠٠٩/١/١
٨	هيئة السياحة ويمثلها السيد احمد جاسم محمد	عضو	العام	١٣	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/٢/٨

((الأعضاء الاحتياط))

ت	الاسم	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	الفترة
١	شركة فندق بابل	عضو	الخاص	صفر	٢٠٠٩/١٢/٣١ - ٢٠٠٩/١/١
٢	السيد عماد احمد الامام	عضو	الخاص	صفر	٢٠٠٨/١٢/٣١ - ٢٠٠٨/١/١
٣	السيد حارث عبدالفتاح شوقي	عضو	العام	صفر	٢٠٠٨/١٢/٣١ - ٢٠٠٨/١/١
٤	السيد نجاح محمد نعمان	عضو	العام	صفر	٢٠٠٨/١٢/٣١ - ٢٠٠٨/١/١
٥	الانسة ازهار فاضل محمد	عضو	العام	صفر	٢٠٠٨/١٢/٣١ - ٢٠٠٨/١/١

2-3 حصل السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة على مكافآت في اجتماع الهيئة العامة لسنة

2008 مقدارها ستة ملايين دينار لرئيس المجلس وخمسة ملايين لكل عضو مجلس ولم تسلم حتى اعداد هذا التقرير.

3-3: ليس للسادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي نفع أو مصلحة لهم ولشركائهم الآخرين وذويهم إلى حد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع وتقديم الخدمات من وإلى الشركة.

3-4: عقد مجلس الإدارة (١٥) جلسة خلال سنة ٢٠٠٩.

رابعاً :- المؤشرات العامة عند إدارة الشركة :

- ١-٤ : تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية ... وقد حققت تلك الأهداف بنسبة غير قليلة .
- ٢-٤ : بلغت نسبة استغلال الطاقة المتاحة التصميمية والمتاحة لنشاط الغرف خلال السنة (١٨,٩ %) في حين كانت النسبة في السنة السابقة (١٤,٧ %) .
- ٣-٤ : تبين من الحسابات والبيانات المالية عدم وجود هدر وضباغ وتلف
- ٤-٤ : أدناه تحليل بالتفقات والإيرادات لسنة ٢٠٠٩ :-

التفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والأجور	٩٦٦ ٩٢٧ ٥٨٥
المستلزمات السلعية	٨٦٠ ٥٦٨ ٥٢٠
المستلزمات الخدمية	٥٥٢ ٥١٩ ٩٠٢
الائتمانات	٣٠٥ ٤٥٩ ٥٧٧
التحويلية والأخرى والضرائب والرسوم	٥٣٠ ٧٨٥ ٨٧٨
المجموع	٣ ٢١٧ ٢٦١ ٨٦٢

الإيرادات:

الإيرادات	دينار	نسبة المساهمة في إجمالي الإنتاج
السكن	١ ٠٢٤ ١٣٦ ٧٣٧	%٤٩,٧٨
الأطعمة والمشروبات	٣٧٧ ٥٦٤ ٨٥٩	%١٨,٣٥
الهاتف وانترنت واستمساخ	١ ١٥٠ ٢٠٠	%٠,٠٥
البارك	٥٢٠ ٠٠٠	%٠,٠٢
اللوندي	١٦ ١٠٨ ٣٢٠	%٠,٧٨
إيرادات المسبح	٣٥ ٨٠٠ ٠٠٠	%١,٧٤
إيرادات خدمات متنوعة	٧٤ ٨٥٥ ٠٠٠	%٣,٦٤
أجبار موجودات ثابتة	٣٣٩ ٢٠٨ ٧٢٥	%١٦,٤٨
إيرادات تحويلية (تعويضات وغرامات)	٥ ٤٢٩ ٤٠٠	%٠,٢٦
إيرادات متنوعة (استثمارات وتوفير)	١٨٠ ٥٠٥ ٧٠٩	%٨,٧٧
إيرادات عرضية	٢ ٧٠٠ ٠٠٠	%٠,١٣
المجموع	٢ ٠٥٧ ٩٧٨ ٩٥٠	%١٠٠

خامساً :-

- ١-٥ : المزايا التي يتمتع بها العاملون هي النقل من وإلى موقع العمل والطبابة والطعام والتأمين وابعانات بلغت (١٤٩٧١٠٠٠) دينار لسنة ٢٠٠٩
٢-٥ : تم توزيع مكافأة للعلملين بلغت مليون وخمسمائة دينار لكل عامل عن ميزانية سنة ٢٠٠٨، ٢٠٠٧
٣-٥ : معدل عدد العاملين بلغ (280) منتسب .
٤-٥ : ادناه راتب ومخصصات السيد المدير المفوض وكالاتي :-

ت	الاسم	المقتره	الراتب / دينار
١	هشام عبد المالك ذنون	٢٠٠٩/١/١ لغاية ٢٠٠٩/٢/١	٥٤٧٦٦٦
٢	خالد خنجر حسين	٢٠٠٩/١٢/٣١ لغاية ٢٠٠٩/٢/٢	١١٢٧١٦٦٦

- ٤-٥ : ادناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى اجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم	الوظيفة	الراتب / دينار
١	وليد علي حسين	مدير الصيانة	١٠٣١٦٠٤٨
٢	اثيل نجيب عبودي	المدير المالي وكالة	٦٩٢٩٤٣٠
٣	ظافر خالد حسين	مدير الايراد	٦٩٠٥٤٦٢
٤	حامد محمد عبد القادر	مدير اللوندري	٦٨٢٢٦٩٢
٥	مريم شعمون اوشانة	مديرة التدبير الفني	٦٥٠٦٤٤٩

سادساً : تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد أية تغييرات على السياسات المحاسبية .

رئيس مجلس الإدارة
كفاح حسن جبار

المدير المفوض
خالد خنجر حسين



المدير المالي وكالة
اثيل نجيب عبودي

