

شركة فندق فلسطين (مساهمة / مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- 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 والدائراهما
	٢- المشروعات تحت التنفيذ
٦	٣- المخزون
٧	٤- الاستثمارات المالية
٨	٥- المدينون
٩	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٦- النقود
١١	٧- رأس المال
١٢	٨- الاحتياطات
١٣	٩- العجز المتراكم
١٤	١٠- الدائنون
١٥	تحليل الدائنون حسب عمر كل حساب
١٦	١١- الرواتب والأجور
١٧	١٢- المستلزمات السلعية
١٩-١٨	١٣- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٤- المصروفات الأخرى
٢١	١٥- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٣	١٧- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٢٤	١٨- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤٤/٢٩/٨ / ١١  
التاريخ: ١٤٣٥ / ١٠ / ١٤ هـ  
٢٠١٤ / ١٠ / ١٤ م

إلى / السادة مساهمي شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) بغداد - الخرمين  
م/ البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية  
في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بـ (٣١) (المعدل) لسنة ٢٠١١ وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والنشريات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-  
الإيضاحات:

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب (شركة فندق فلسطين مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٢٩) المؤرخ في ٢٩/٩/٢٠١٣، 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- قامت الشركة خلال السنة بتسديد مبلغاً مقداره (٧١٩٨٤٦) الف دينار (سبعمائة وتسعة عشر مليوناً ومائتان وستة وأربعون ألف دينار) عن القروض المستلمة قصيرة الاجل من ضمنها مبلغ مقداره (٤٥١٧٥٠) الف دينار (اربعمائة وواحد وخمسون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) يمثل القروض المستلمة خلال السنوات السابقة.

#### الملاحظات والتحفظات :

##### ١- البيانات المالية:

أ - تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٤٢٩) في ٢٩ / ٩ / ٢٠١٣ خلافاً للمادة (١١٧ - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الاولى من كل سنة وإعداد تقرير شامل بشأنها ونتائج تنفيذ الخطة السنوية وتقديمها الى الهيئة العامة لمناقشتها والمصادقة عليها ، نوصي بالالتزام بما ورد في مواد القانون أعلاه .

ب - لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم اعلاه خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة بتعميم الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (١٣٦٧) في ٢٠١٣/١/١٦، نوصي بإعداد الكشف والإيقاع بالمتطلبات المذكورة.

##### ٢- تقرير الادارة :

خلو تقرير الادارة من المعلومات والمؤشرات الاتية خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية ومتطلبات اعداد البيانات المالية المرفقة بتعميم الامانة العامة المشار اليه اعلاه وكما موضح ادناه :

أ - لم تتم الاشارة الى اسباب الخسائر المترتبة على الشركة واثارها والعوامل الداخلية والخارجية المؤثرة فيها .

ب - الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والتقنية.

ج - بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

د- أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .

هـ- بيان نظام التكاليف المعتمد.





و - بيان النسب المالية التالية (السيولة، رأس المال، النشاط).  
ز - اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل ، وأي مساهمات أخرى.  
ح - اثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.  
ط - جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

ي- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.  
ك - مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.

ل- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.  
نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه والالتزام بنموذج اعداد تقرير الادارة المرفق لمطابقات اعداد البيانات المالية .  
٣ - حملة إعمار الفندق :

قيام ادارة الشركة ووزارة الخارجية بتنظيم محضر استلام الاعمال المنفذة من قبل الشركة المؤهلة ( شركة البنيان ) الخاصة بتأهيل الفندق بتاريخ ٢٠١٢/٩/٩ وقد تضمن المحضر بعض النواقص وللعديد من فقرات العمل ( المدنية،الصحية،المعمارية،الميكانيكية،الكهربائية،الالكترونية) كما اشار المحضر الى منح المقاول مدة (١٠) يوم لاكمال تلك النواقص ، الا انه لم نورد بالموقف من اكمال تلك النواقص رغم توجيه مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٣/١١/١٣ ومتابعة وزارة الخارجية الموضوع مع الشركة بكتابها المرقم (٢٢/قمة/١٢٣١) في ٢٠١٢/١٠/٢٤ نوصي بضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة لاكمال تلك النواقص .

#### ٤ - نتيجة النشاط:

أ- اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٦٢٩٨٠) ألف دينار (مائة وإثنان وستون مليون وتسعمائة وثمانون ألف دينار) وبإنخفاض عن السنة السابقة بمبلغ (٤٥٩١١٧) ألف دينار (أربعمائة وتسعة وخمسين مليون ومئة و سبعة عشر ألف دينار ) ولدى دراسة المؤشرات المالية للشركة لوحظ الآتي :



أولاً- إرتفاع الإيرادات الجارية بمبلغ ( ٨٩٣٨٣٩ ) ألف دينار ( ثمانمائة وثلاثة وتسعين مليون وثمانمائة وتسعة وثلاثين ألف دينار) عن الإيرادات الجارية للسنة السابقة بنسبة (١٩٠%) بسبب إيجار قاعات ومرافق الفندق المختلفة وإيرادات الفندق والسياحة عن التشغيل في نهاية كانون الاول / ٢٠١٢ .

ثانياً- إنخفاض الرواتب والأجور بمبلغ ( ٥٤٩٦٥٤ ) ألف دينار ( خمسمائة وتسعة وأربعين مليون وستمائة وأربعة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٣٥%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتحميل اجور العمال الخارجيين على حساب الرواتب والاجور في سنة / ٢٠١١ وتم تلافيتها خلال السنة الحالية .

ثالثاً- أرتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ ( ١٢٩٥٣ ) ألف دينار ( إثناعشر مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسين ألف دينار ) وبنسبة (١٩%) عن السنة السابقة بسبب قيام ادارة الفندق بالتشغيل في نهاية شهر كانون الاول / ٢٠١٢ وتمثل الزيادة صرفيات الوقود وخامات ومواد اولية واللوازم والمهمات .

رابعاً- إنخفاض المستلزمات الخدمية (١١١٥٥٨) ألف دينار ( مائة وأحد عشر مليون وخمسمائة وثمانية وخمسون ألف دينار ) بنسبة (٦٦%) عن السنة السابقة بسبب استلام الفندق وتشغيله من قبل الادارة في نهاية كانون الاول / ٢٠١٢ .

خامساً - إرتفاع القوائد المدينة بمبلغ ( ١٦٨٦٠ ) ألف دينار ( ستة عشر مليون وثمانمائة وستين ألف دينار ) وبنسبة (٦٠%) عن السنة السابقة بسبب القوائد المترتبة على الشركة لصالح مصرف بابل عن مبلغ القروض المستلمة لتسديد رواتب العاملين كما لوحظ إنخفاض القوائد الدائنة بمبلغ ( ٣٧٥٦٧ ) ألف دينار ( سبعة وثلاثين مليون وخمسمائة وسبعة وستين ألف دينار ) وبنسبة (٣٠%) عن السنة السابقة بسبب سحب مبالغ من رصيد حساب التوفير قبل استحقاق الفائدة.

سادساً - أرتفاع الاندثارات بمبلغ (٣٢٠٤٠) ألف دينار ( اثني وثلاثين مليون وأربعين ألف دينار ) بنسبة (٢٦%) عن السنة السابقة بسبب احتساب قسط الاندثار السنوي للمولدات التي تم اضافتها في نهاية سنة / ٢٠١١ .

سابعاً - إنخفاض الإيرادات الاخرى بمبلغ ( ٨٩٩٤٠٨ ) ألف دينار ( ثمانمائة وتسعة وتسعين مليون وأربعمائة وثمانية آلاف دينار ) وبنسبة ( ٩٩%) بسبب توقف وزارة الخارجية عن تسديد رواتب العاملين لإنهاء التأهيل وأستلام الفندق .



تأمناً - ارتفاع المصروفات التحويلية/عدا الضرائب والرسوم بمبلغ ( ٣٨١٣٠ ) ألف دينار ( ثمانية وثلاثين مليون ومائة وثلاثين ألف دينار ) ونسبة ( ٣٣ % ) عن السنة السابقة بسبب تحمل الشركة أجور الحماية المدفوعة الى شركة الاسطورة للحمايات الامنية .

تاسعاً - ارتفاع المصروفات الاخرى بمبلغ ( ٥٩٥٢١ ) ألف دينار ( تسعة وخمسين مليون وخمسمائة وواحد وعشرين ألف دينار ) ونسبة ( ٢٢٥ % ) بسبب تحمل الشركة مصاريف أجور الكهرياء للسنوات السابقة ومصاريف أخرى .

ب - بلغ رصيد العجز المتراكم ( ٣٤٨٧٠٧٧ ) ألف دينار (ثلاثة مليارات واربعمئة وسبعة وثمانون مليون وسبعة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويمثل نسبة ( ٧٨ % ) من راس المال مما يتطلب من الشركة ابلاغ مسجل الشركات استناداً لاحكام البند (اولاً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الذي أوجب اشعار مسجل الشركات عند بلوغ الخسارة او تجاوزها نسبة ( ٥٠ % ) من راس المال وخلال ( ٦٠ يوم ) من تاريخ ثبوت هذه الخسائر في الميزانية العمومية ، نوصي بأشعار مسجل الشركات بذلك .

#### ٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات:

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

اولاً - عدم قيام الشركة باعداد الموازنة التخطيطية والخططة السنوية عن نشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها خلافاً للفقرات (رابعاً وخامساً) من المادة (١١٧) من الفرع الثالث) اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، نوصي بالالتزام باعداد الخططة السنوية والموازنات التخطيطية وفقاً للقانون اعلاه.

ثانياً - عدم تصديق بعض محاضر جلسات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦ - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل ) والتي تنص على ( تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أي جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه ) ، نوصي بضرورة الاستمرار في المتابعة لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه .

ب - القانون المؤقت لاسواق الاوراق المالية رقم (٧٤) لسنة / ٢٠٠٤ :-

عدم قيام الشركة بتقديم التقارير الفصلية الى سوق العراق للاوراق المالية خلال سنة ٢٠١٢ خلافاً للمادة (٦ - أ) من القسم (٣) من القانون المؤقت لاسواق الاوراق المالية رقم (٧٤) لسنة / ٢٠٠٤ والتي نصت (على الشركة أن تقدم الى سوق العراق لاوراق المالية والهيئة تقارير مالية فصلية بمدة لا تزيد عن (٦٠) يوم (ستين يوماً) بعد غلق الفصول الثلاثة الاولى





من السنة المالية غير المدققة للشركة )، نوصي بالالتزام بما ورد بالقانون وضرورة تقديم تلك التقارير .

ج - تعليمات هيئة الأوراق المالية:-

تم إيقاف تداول أسهم شركة فندق فلسطين إستناداً لكتاب هيئة الأوراق المالية ذي العدد (١٥/١٠) في ٢٠١٢/٨/١ لعدم إيفاء الشركة بمتطلبات الإفصاح وتزويد الهيئة بالحسابات الختامية ولانتهاء المدة القانونية المحددة وفق تعليمات رقم (١٤) الصادرة من هيئة الأوراق المالية بخصوص مستلزمات الإفصاح ، نوصي بالالتزام بالتعليمات النافذة .

د - نظام الرقابة الداخلية :-

أولاً- عدم اعداد نظام داخلي للشركة يحدد المهام والواجبات لكل قسم من الاقسام العاملة فيها، نوصي بضرورة اعداد نظام داخلي للشركة .

ثانياً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الامانة خلافاً لاحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة ١٩٩٠ نوصي بضرورة التأمين على الموظفين ذوي الحيازات المالية والمخزنية.

ثالثاً- عدم اكتمال النواحي الشكلية لبعض مستندات الصرف من حيث الاسم وتوقيع المستلم للمبلغ مع عدم تثبيت المبلغ كتابة على متن المستند ، نوصي بتثبيت كافة المعلومات الخاصة لحالات الصرف.

رابعاً- عدم وجود الية معتمدة في الشركة لتقييم العاملين الدائمين فيها مثل (استمارة تقييم العاملين)، نوصي بضرورة وضع الية لتقييم العاملين.

خامساً- عدم اعتماد التبويب الخاص لحساب الرواتب وفق ماورد في النظام المحاسبي الموحد حيث لم يوضح الكشف المقدم تفاصيل المخصصات الملحقه بالرواتب مما يتطلب الالتزام بما ورد في النظام المذكور اعلاه.

سادساً- عدم رفع تقارير شهرية تتضمن نتائج نشاط الشركة الى الادارة العليا لمعالجة المخالفات ، نوصي برفع تقارير شهرية للادارة العليا.

سابعاً- عدم قيام قسم الرقابة بوضع خطط سنوية لممارسة عمله وواجباته لضمان شمول جميع الانشطة بعملية التدقيق وحسب الاهمية ،نوصي باعتماد خطط سنوية لتنظيم وتحديد عمل ونطاق القسم المذكور لضمان شمول الانشطة بعملية التدقيق.

ثامناً- عدم قيام قسم الرقابة باجراء زيارات تفتيشية الى اقسام الشركة ومخازنها خلال السنة موضوع التقرير، نوصي بضرورة توجية القسم بالقيام بزيارات تفتيشية بما يغطي الانشطة الرئيسية للشركة وحسب الاهمية النسبية لكل نشاط.





تاسعاً- خلو أغلب البطاقات المخزنية لمخازن (القرطاسية، اللوازم والمهمات، الادوات الاحتياطية، الاطعمة والمشروبات) من ختم وتوقيع قسم الرقابة الداخلية بتاريخ الجرد بالإضافة الى قيام أمين المخزن باستخدام قلم باللون الاحمر لتثبيت البيانات في البطاقات المخزنية والذي يتم استخدامه من قبل الرقابة الداخلية، نوصي بالعمل على ختم البطاقات من قبل الرقابة الداخلية بتاريخ الجرد في نهاية السنة وعدم استخدام القلم الاحمر من قبل امناء المخازن.

#### ٦- الموجودات المخزنية:

أقامت الشركة بجرد الموجودات المخزنية بتاريخ الميزانية ومطابقة نتائج الجرد مع السجلات دون تأشير أي فروقات جردية، ولدى قيامنا بمطابقة عينة من قوائم الجرد مع السجلات، فقد تم تأشير الفروقات الاتية الامر الذي يؤشر عدم دقة اجراءات المطابقة التي قامت بها الشركة وكما يأتي:

اسم الحساب	اسم المادة	الوحدة	رقم الكازت	العدد بموجب قوائم الجرد	العدد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الفرق (زيادة / نقص)
مخزن اللوازم والمهمات	مكسبة ذات بدة واحدة	عدد	٢	٣٥	٤٨	(١٣)
	دببول	لتر	٥٩	١٠	١٢٦	(١١٦)
	مبيض ملابس	كغم	٣١٠	١٧٤	صفر	١٧٤
مخزن الادوات الاحتياطية	مصباح W٤٠	عدد	٥	١٧	صفر	٦٧
	بطارية ريموت كنترول قلم	عدد	٤٦٢	٦	٣١٢	(٣٠٦)
مخزن القرطاسية	كلبس جدار	كيس	١٠	٤٨	٤٠	٨
	دفتر اطعمة	دفتر	٢	١٧	١٣	٤
	قلم جاف ازرقي	عدد	٥١١	١١	٣٦	(٢٥)
مخزن الاطعمة	مكرونة	كيس	١٩٧	٣٠	١٢٠	(٩٠)
	معجون	علبة	٤١٦	٣٦	١٠٨	(٧٢)
	زيت الزيتون	بطل	٤٦٠	١٩	٥٤	(٣٥)
	يسي دايت	علبة	١٣٦	صفر	٩٦	(٩٦)
	بيض	طبة	٢٥٧	صفر	٢١	(٢١)
	عربي	باكيت	٣١٠	صفر	٧٥	(٧٥)
	جين كوري	باكيت	٤٠٥	صفر	٢٨	(٢٨)
	مرندلا	علبة	١٤٥	صفر	١٠	(١٠)

نوصي بمحصر الفروقات والتحري عن اسبابها واتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوصها، وتوجيه لجان

المطابقة توخي الدقة في اجراءات مطابقة نتائج الجرد مع السجلات مستقبلا.

ب - عدم تطابق رصيد كلفة المواد المخزنية بموجب سجلات السيطرة المخزنية مع الكلفة بموجب السجلات المالية وكما مبين أدناه ولم يتم بيان أسباب ذلك بالرغم من توجيه استفسارنا المرقم (١١) في

٢٠١٣/١١/٢٧

اسم الحساب	رقم الدليل	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية/الف دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية/ الف دينار	الفرق الف دينار
مخزن الادوات الاحيائية	١٣٣	٢٧٦٢٣	١٧٦٨٤٦	١٤٩٢٢٣
مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١	٣١٠٧٣	٧٩٤٣٣	٤٨٣٦٠
مخزن القرطاسية	١٣٥٢	١٤٢٧١	٢٤٧٨٤	١٠٥١٣
مخزن الختامات والمواد الاولية	١٣١	٦٢٧١	١٧٤	٦٠٩٧

نوصي بالتحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها.

ج- تأخر الشركة بتنظيم بعض قيود الصادر المخزني وندرج أدناه أمثلة بذلك :

رقم القيد نوعه وتاريخه	نوعه	المبلغ الف دينار	رقم مستند الصادر المخزني وتاريخه	المخزون
١٢٠ ٢٠١٢/١٢/٣١	مركزية	٢٥١٩	من ٤٧٥٣ إلى ٤٧٧١ ٢٠١٢/١٢/٢٠-٢	القرطاسية
١٠٩ ٢٠١٢/١٢/٣١	مركزية	٤٠٨	٤٧٢٨ ٢٠١٢/١/٢٩	القرطاسية
١١٤ ٢٠١٢/١٢/٣١	مركزية	١٢٧٦١	٤٠١٨ ٢٠١٢/٤/١	اللوازم والمهمات

نوصي بالعمل على تنظيم قيود الصادر المخزني أولاً بأول .

٧ - القروض:

ما زالت الشركة مستمرة بمتابعة موضوع القرض البالغ بمقدود (٢٨) ألف دينار (ثمانية وعشرون ألف دينار) والمعادل لـ (٩٠) ألف دولار أمريكي (تسعون 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 الثبوتية المقدمة من قبلها وتم استئناف القرار لدى محكمة استئناف الكرخ والموضوع الآن قيد المرافعة ، نوصي بضرورة استمرار المتابعة واتخاذ الإجراءات المناسبة لحسم الموضوع واستعادة حقوق الشركة .

٨- الاستثمارات المالية :

لم يتحقق للشركة اية إيرادات عن الاستثمارات المالية في رؤوس أموال الشركات الأخرى البالغ مجموع مساهمتها فيها (١٠٤٦٥) ألف دينار (عشرة ملايين وأربعمئة وخمسة وستون ألف دينار) خلال السنتين (٢٠١١ ، ٢٠١٢) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات مما يتطلب على الشركة اجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وكما موضح ادناه :



الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم	الكلفة/دينار
شركة فنادق عشتار	٢٧١٥٠٠٠	٣٥٢٥١٥٠
شركة فنادق المنصور	١٨٧٩٢٠٠	٢٤٦٧٥٠٥
شركة فندق السدير	٣٤٦٠٠١٩	٣٦٤٠٨٩٣
شركة جزيرة السندباد	٨٣١٨٨٩	٨٣١٨٨٩
المجموع	٨٨٨٦١٠٨	١٠٤٦٥٤٣٧

#### ٩ - المدينون والدائنون:

أ- رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ (٣٤٥١٣) الف دينار ( أربعة وثلاثون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر الف دينار) موقوف من سنوات سابقة من ضمنه مبلغ (١٥١٦٨) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائة وثمانية وستون الف دينار) عن بيع موجودات الفندق خلال عملية التأهيل ولم يتم تحليله على مستوى الاسماء لغرض مطالبة اصحاب العلاقة لتسديد مايلزمهم ، نوصي بضرورة تحليل المبلغ على مستوى الاسماء واتخاذ الاجراءات اللازمة بصده .

ب- بلغ رصيد سلف لاغراض النشاط (٤٢٦٩) الف دينار (اربعة ملايين ومئتان وتسعة وستون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والذي يمثل سلفة الايفاد الممنوحة للمدير المفوض السابق من سنوات سابقة ، حيث تم تبويبها على الحساب اعلاه بدلاً من سلف المنتسبين وقد تم استحصاها موافقة مجلس الادارة على تسديد المبلغ بواقع (٥٠٠) الف (خمسمائة الف دينار كل شهر) ، نوصي بضرورة توخي الدقة في تبويب الحساب .

ج- ضمن رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (٢١) الف دينار (واحد وعشرون الف دينار) موقوف من سنوات سابقة يمثل رصيد حساب التعهدات (حساب رقم ٢٦٤) كما ان هذا الحساب يخص شركات المقاولات ولا يخص الشركة ذات الطابع الفندقية ، نوصي بدراسة الحساب وتصفيته .

د - بلغ رصيد حساب تأمينات مستلمة مقدماً (٧٣٦٣٠) الف دينار (ثلاثة وسبعون مليون وستمائة وثلاثون الف دينار) من ضمنها مبلغ (٤٠٤١٤) الف دينار (اربعون مليون واربعمائة واربعة عشر الف دينار) مدور من سنوات سابقة لجهات مختلفة ومن الأعوام (٢٠٠٤، ٢٠٠٥) نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفيتها في السجلات وعدم تراكمها .

هـ - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة البالغة (٣٥٦٩٧٦٢) الف دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة وتسعة وستون مليون وسعمائة واثان وستون الف دينار) منها ارصدة



موقوفة ودائنة من سنوات سابقة مقدارها (٣٤٥٧٦٦٠) ألف دينار (ثلاثة مليارات واربعمائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وستون ألف دينار) كما مبين في ادناه:-

رقم الدليل التحصيلي	اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ الف دينار	اسم الجبهه
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٧٠٥٤٦٤	دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب العير	٦٤٨	مديريات تنفيذ مختلفة
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب العير	٢٢٩٦٠	لقابات العمال
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب العير	٥	معهد الثقافة العمالي
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب العير	١٣١٦٨	الخزينة العامة (رسم الطابع)
٢٦٨٢	استقطاعات من المتسبين لحساب العير	٢٣٧٢٤٥٨	ضريبة المبيعات
٢٦٨٢	حصة العاملين	٤٥٥٠٥٩	ضريبة الدخل
		٣٥٦٩٧٦٢	المجموع

نوصي بتسديد المستحقات أول بأول والالتزام بالتعليمات.

#### ١٠- النقدية لدى المصارف :

أ - عدم قيام الشركة بأعادة تقييم موجودها النقدي من العملات الاجنبية لدى المصارف كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ بأسعار نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والبالغة (١١٦٥) دينار (الف ومائة وخمسة وستون دينار) لكل دولار وإنما تم تقييمه بأسعار مختلفة تتراوح بين (١٠٢٤-١١٩٠) دينار لكل دولار وفقاً لاسعار السوق المحلية بالتاريخ المذكور اعلاه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة عن آثار التغيير بأسعار العملة الأجنبية والصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وكما مبين ادناه :

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دولار (١)	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ دينار (٢)	الرصيد طبقاً لنشرة البنك المركزي دينار (٣)	سعر الصرف المعمد فعلاً دينار (٤)	الفرق دينار (٣-٢)
مصرف بغداد	٨٧.١٣	٨٩٢٤٢	١٠١٥٠٦	١٠٢٤	(١٢٢٦٤)
مصرف الخليج التجاري	١٧٧٢٨٧	٢١٠٩٧١٥٣٠	٢٠٦٥٣٩٣٥٥	١١٩٠	٤٤٣٢١٧٥
مصرف الوركاء	٩٢	١٠٧٦٤٠	١٠٧١٨٠	١١٧٠	٤٦٠

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





ب - لدى فحص تأييدات الارصدة المقدمة اليها لاحظنا مايلي :

اولاً- جرى توجيه كتب تأييدارصدة الحسابات المفتوحة لدى المصارف الى الشركة بدلاً من توجيهها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي ،نوصي بضرورة التنسيق مع ادارة تلك المصارف لأرسالها مباشرة الى هذا الديوان .

ثانياً- تم تزويدنا بنسخة مصورة من تأييد الرصيد للحساب المصرفي لمصرف بغداد (بالعملة الاجنبية/دولار ) ، نوصي بضرورة تزويد الهيئة بالنسخ الاصلية من التأييد اعلاه .

ثالثاً- لم يتم تزويدنا بتأييد الرصيد للحساب المصرفي لمصرف الوركاء (بالعملة الاجنبية / دولار ) ، نوصي بضرورة تزويد الهيئة بتأييد الرصيد للمصرف اعلاه .

#### ١١ - التخصيصات :

بلغ رصيد حساب التخصيصات قصيرة الاجل (٢٧٥٧) الف دينار ( مليونان وسبعمئة وسبعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي :

أ - لم تقم الشركة بتقديم كشف تحليلي بالرصيد اعلاه والمدور من السنوات السابقة خلافاً للتعليمات الواردة في النظام المحاسبي الموحد ،نوصي بتقديم كشف تحليلي به واتخاذ مايلزم لتصفيته .

ب - تضمن الحساب المذكور اعلاه مخصص ديون مشكوك في تحصيلها والبالغ رصيده (٣٠٨) الف دينار ( ثلاثمائة وثمانية الاف دينار) تم تبويبه على الحساب اعلاه بدلاً من تسجيله في حساب تخصيصات طويلة الاجل كما انه لم تقم ادارة الشركة بأعادة تقييم المخصص اعلاه والذي يمثل نسبة (٠,٠١٥%) من رصيد المدينون والبالغ (٢٠٢٧٥٥٨) الف دينار (ملياران وسبعة وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ،نوصي بتسجيل المبلغ ضمن حسابه المختص واجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بدمية الغير لغرض تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

ج - لوحظ وجود خطأ في تثبيت رقم الدليل المحاسبي لحساب تخصيصات متنوعة حيث تم تسجيله بالرقم ٢٣٥ بدلا من ٢٣٩ وكما ورد في النظام المحاسبي الموحد،نوصي بمراجعة الدقة في تثبيت رقم الدليل المحاسبي .



١٢- المساهمين :

أ - لا يزال عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لإستلامها لغاية إعداد التقرير (٢٢٤) شهادة والتي تمثل (١٧١٠٢٣٤٢٦) سهم ( مائة وواحد وسبعون مليون وثلاثة وعشرون الف وأربعمائة وستة وعشرون سهم ) ، نوصي بالإعلان عنها وتسليمها الى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

ب - لا توجد مطابقات لسجلات المساهمين بالشركة مع كشوفات هيئة الاوراق المالية خلال السنة موضوع التقرير حيث بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٣/١٠/١ بأنه (لا يوجد مطابقات مع مركز الايداع العراقي لسنة ٢٠١٢/ حيث تم البدء بأجراء المطابقات في ٢٠١٣/٥/٨ استنادا لكتاب مركز الايداع العدد (م.ن/١١١٦) في ٢٠١٣/٥/٩ ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لاعداد المطابقات بين سجلات المساهمين وكشوفات هيئة الاوراق المالية.

١٣- المصروفات:

أ - عدم الالتزام بمحدود الرواتب العليا الواردة بقواعد الخدمة المعتمدة في الشركة حيث جرى منح بعض منتسبي الشركة زيادات في الرواتب عما يزيد عن الحدود العليا للرواتب و بموافقات مجلس الادارة دون اجراء تعديل على قواعد الخدمة اعلاه ومثال ذلك :

الاسم	العنوان الوظيفي	الحدود الدنيا والعليا بموجب التعليمات الف دينار	الراتب الشهري الف دينار
فاضل حسن سلمان	المدير المفوض	٧١٣-٥٢٥	٢٠٠٠
قيس حمادة يونس	المدير المالي	٦٥٠-٢٢٥	١٠٠٠
جان معروف محمود	متابعة بريد	٤٥٠-١٣٠	٥٠٠
حميد سلمان حسين	محاسب	٤٥٠-١٣٠	٥٠٠

نوصي بضرورة الالتزام بقواعد الخدمة المعتمدة في الشركة واتخاذ مايلزم بتعديلها اذا كانت هناك ضرورة تستدعي ذلك .



ب - قيام الشركة بتنظيم قوائم رواتب مستقلة لبعض الموظفين خلافاً للتعليمات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد وكما مبين بالأمثلة ادناه :-

رقم المستد	تاريخه	نوعه	المبلغ الف دينار	البيان
١٢٥	٢٠١٢/١٢/٣٠	مدفوعات	١٠٠٠٠	رواتب المدير المفوض للأشهر (آب، أيلول، تشرين الأول، تشرين الثاني، كانون الأول) لسنة ٢٠١٢
١٣٤	٢٠١٢/١٢/٣١	مركزية	٦٦٦	راتب مدير الحسابات للفترة من ٢٠١٢/١٠/١٢ ولغاية ٢٠١٢/١٠/٣١.

نوصي بالالتزام بالتعليمات الواردة بالنظام المحاسبي الموحد .

ج - عدم الدقة في احتساب حصة الشركة في المساهمة بضمان العاملين البالغ (١٢%) والإستقطاعات من العاملين البالغة ٥% وندرج أدناه أمثلة من العينة التي تم فحصها لشهر كانون الاول / ٢٠١٢ :

الاسم	الاجر والمخصصات الخاضعة لاستقطاع الضمان الاجتماعي	الاجمالي الاستقطاع اختساب خطأ	الاجمالي الاستقطاع الصحيح	الفرق
	الف دينار	الف دينار	الف دينار	الف دينار
خليل ابراهيم	٥٢٢	٦١	٨٩	٢٨
جنان جبار حسن	٥١٠	٧٢	٨٧	١٥
ظافر خالد حسن	٥٧٥	٨٢	٩٨	١٦
حامد محمد عبد	٥٩٧	٨٣	١٠١	١٨

نوصي توخي الدقة في احتساب حصة الضمان المستقطعة من العاملين ومساهمة الشركة بالضمان.

د - لم تقوم الشركة بتحميل المبالغ المترتبة بذمة الشركة المؤهلة (شركة النيان) ووزارة الخارجية عن اجور الكهرباء المترتبة بذمتهم والمبينة ادناه:

الجهة	المبلغ الف دينار
شركة النيان	١٣٠٠٠٠
وزارة الخارجية	١٤٠٠٠٠

نوصي بالعمل على قيد المبالغ اعلاه بذمة تلك الجهات والعمل على متابعة استحصائها.





١٤- متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ- لم تتخذ الشركة أي إجراء لتصفية بعض الملاحظات المؤشرة بتقريرنا المرقم (١٢٨٨٩) في ٢٠١٣/٦/١٩ عن تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠ وكما مبين أدناه:

رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
٢	اعمال تأهيل الفندق	جرى غلق الفندق بتاريخ ٢٦/٨/٢٠١٠ بقصد التأهيل استناداً لكتاب هيئة السياحة بالعدد (٩٢٨٨) في ٤/٧/٢٠١٠ للتحضير لمؤتمر القمة العربية واستناداً لما تقدم فقد جرى بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ تنظيم محضر اتفاق بين رؤساء مجالس إدارات الشركات الفندقية المعنية بالتأهيل واللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ينص على تحميل اللجنة التحضيرية (٢٥%) من كلفة التأهيل مع قيامها بتسديد إيرادات كامل الغرف لمدة تسعة أشهر الى الشركات المذكورة إضافة الى تحملها كلف رواتب وأجور العاملين في الشركات إلا إنه لم يتم استلام أي مبلغ من قبل الشركة لغاية إعداد التقرير عن إيرادات اشغال الفندق خلافاً للفقرة (ثانياً-أ) من الخضر المشار إليه أعلاه والتي نصت على تحمل اللجنة التحضيرية أجور اشغال الفندق بنسبة (١٠٠%) للغرف بشكل شهري ومنتظم لمدة تسعة أشهر كاملة من ٢٦/٨/٢٠١٠ ولغاية ٢٦/٥/٢٠١١ حيث لم يتم صرف أية مبالغ عن أجور التشغيل الفندقي ولم تقم الشركة بتوجيه أية مطالبة الى اللجنة التحضيرية بتلك الأجور .
٧-أ	المدينون والدائنون	بلغ رصيد حساب عملاء قطاع عام كما في ٣١/١٢/٢٠١٠ مبلغاً مقداره (٢٢٣٤) الف دينار (مليونان ومائتان واربعه وثلاثون الف دينار) والذي يمثل مستحقات بذمة عدد من الزلاء غادروا الفندق دون القيام بتسديد حساباتهم ومدور من السنة السابقة ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية لاستحصالها.
٧-ب	المدينون والدائنون	بلغ رصيد حساب عملاء قطاع خاص مبلغ مقداره (٢٢١٩١٦) الف دينار (مائتان وواحد وعشرون مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) بضمنه مبلغ (١٣٣٨٩٩) الف دينار (مائة وثلاثة وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون الف دينار) لم يتم تحليله على مستوى اسماء الزلاء ، نوصي بتحليل المبلغ حسب الاسماء وتكثيف الجهود لاستحصال المبالغ المستحقة للشركة .
١٠-أ	المساهمين	ما زال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٥٥٨٣٨٤) الف دينار (خمسائة وثمانية وثمانون مليون وثلاثمائة واربعه وثمانون الف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة مما يتطلب حث الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم.
١١-أ	المصروفات	قامت الشركة بشراء مادة الكاز خلال السنة بمبلغ (٦٧٣٧٤٥٠٠) دينار (سبعة وستين مليون وثلاثمائة واربعه وسبعين الف وخمسمائة دينار) من الاسواق الخلية ولدينا بخصوص ذلك مايلي: اولاً- لم تقم الشركة بادخال الكمية المشتراة مخزناً للسيطرة عليها بشكل اصولي بل تقوم بشريعتها في خزانات خاصة وحسب ما ثبت في محضر استلام مادة الكاز وعدم تنظيم استلام واخراج مخزنيها ثانياً- تحملت الشركة مبلغاً مقداره (١٤٠٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليون دينار) والذي تمثل كلفة كمية الكاز المخزنة الى الشركة التي تولت اعمال تاهيل الفندق المشار اليها بالفقرة (٢) اعلاه والبالغة (٢٥٠٠٠) لتر وكان على الشركة مطالبة الشركة المؤهلة بهذا المبلغ .





١١-ج	بلغت اجور الكهرباء المصروفة خلال السنة موضوع التقرير (١١٦٢٠٤) ألف دينار (مائة وستة عشر مليون ومائتان واربعه الف دينار) ومن خلال التدقيق فقد لوحظ عدم ارفاق قوائم الدائره او ارفاق قوائم مصورة .
١١-س	لم يتم تزويدنا بالعمد المنظم مع المدير المفوض (مخالد مختار حسن) ولمدة ثلاثة اشهر بالإضافة إلى اصلاحاته المالية والإدارية والقانونية وحسب ما ورد في الفقرة (ثانياً - ٨ ) من محضر الجلسة الأولى للمعمد في ٢٠١٠/١/١٨ .
١٢-أ	اللجان التحقيقية
١٢-ب	تم تشكيل لجنة تحقيقية بالأمر الإداري المرقم (١٣٨) في ٢٠١٠/١٢/٩ عن فقدان صناديق مرمر عدد (٤) وسكك حديد مساعد عدد (٤٠) ولم تقم الشركة بتنفيذ توصية اللجنة التحقيقية اعلاه وذلك بتحميل شركة البيان للمقاولات (الشركة المؤهلة) وشركة الاسطورة للخدمات الامنية اقيام صناديق المرمر وسكك حديد المساعد كما لم تقم ادارة الفندق باللجوء الى القامة الشكوى في المحاكم العراقية ضدّهم لضمان الحصول على حقوق الفنادق استنادا الى توصية اللجنة اعلاه .
	لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بخصوص فقدان بيانو عدد (٢) واحد كمر محصن للمطعم العالمي والاخر صغير محصن لاستراحة علاء الدين رغم تاكيدنا ذلك بكتاب نائب رئيس مجلس الادارة العدد (٣٦) من ٢٠١٢/٥/١٤ بهذا الخصوص علما سبق وان خاطب الفندق بكتابه العدد (١٢٥) في ٢٠١١/٥/٨ شركة البيان (الشركة المؤهلة ) باعادة تلك الاجهزة او تسديد اقيامها بعد اخراجها من قبلها بتساريح ٢٠١٠/٨/٢٩ واجابت بكتابتها العدد (٥٥٥) في ٢٠١١/٥/٣١ بالها على استعداد لتسديد اقيامها

ب - لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن تصفية بعض الملاحظات المؤشرة ضمن تقريرنا المرقم (٨٠٠١/٤٤/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/٢٨ عن البيانات المالية لسنة ٢٠٠٩/٢٠٠٩ وكما مبيّن أدناه :-

رقم الملاحظة	موضوعها	التفاصيل
٣-أ	مشروعات تحت التنفيذ	يمثل رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ البالغ (١٠٨٢١٩٨) ألف دينار (مليار والنسب وثمانون مليون ومائة وثمانية وتسعون ألف دينار) مبالغ موفوفة ومدورة من سنوات سابقة مدفوعة عن عقود تجهيز مستلزمات وناهل مرافق الفندق بضمها مبلغ (٦٢٦٨٧٠) ألف دينار (ستمائة وستة وعشرين مليون وثمانمائة وسبعين ألف دينار) يمثل دفعات مقدمة للمتعهدين الناقلين دون أن تقوم الشركة باتخاذ الاجراءات القانونية بحقهم على الرغم من انتهاء فترة العقود المبرمة معهم واكتفت بانذارهم في السنتين (٢٠٠٦، ٢٠٠٨) .
٤-ب	الموجودات القابضة	لا يزال مبلغ (١٥٢٠٠) ألف دينار (خمسة عشر مليون ومائتا الف دينار) بلدمة شركة السور للحراصات الامنية عن السيارة المسروقة المرقمة (٩١٠) مختلط على الرغم من العثور عليها من قبل الداخلية ولم يتم استلامها من قبل الشركة وأجراء المعاملات القيدية اللازمة .



ج-٨	المدينون والدائون	لم تتخذ الشركة أي إجراء بصدد التامينات لدى الغير (٣٠٨٩٤) ألف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة واربعة وتسعون ألف دينار) والمدورة من سنوات سابقة ضمنه مبلغ (٣٠٤٤٢) ألف دينار (ثلاثون مليون واربعمائة وأثنان واربعمون ألف دينار) يمثل مبلغ مدفوع إلى مديرية كمرك المنطقة الوسطى لاجتياز مادة الكاربت من مخازن الكمرك منذ سنة ٢٠٠٣ ولم يتم استرداده لحسد الإن رغم المحاطبات التي تمت مع المديرية واجابتها على الشركة بكتابها المرقم (٥٣١١) في ٢٠١٢/٩/٣٠.
د-٨	الأرصدة المدنية والدائنة	لا يزال مبلغ (١٦٦٣٠) ألف دينار (سنة عشر مليون وستمائة و ثلاثون ألف دينار) عن قيمة السيارة المسروقة المرقمة (١٠٠٢) محتلت ليسان بيك اب دبل قنارة و تلفزيون سامسونك لم تتخذ الشركة الاجراءات القانونية ضد السارقين حيث تم تبويبها ضمن فروقات نقدية ومحزنية.
هـ-٨	المدينون والدائون	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 بكتشف تحليلي لهذه السلف متضمنا أسماء العاملين المستمرين بالخدمة وتاريخي العمل والمواقفات الخاصة بمنح السلف وتاريخ المنح .

نوصي بضرورة التزام الإدارة بما ورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصليتها.

ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٤٤/١١٢١) بالمؤرخ في ٢٠١٣/٨ عن الملاحظات التي تم تشخيصها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات ١ (ب) البيانات المالية ، ٦ (أ،ب) الموجودات المحزنية ، ٩ (أ) النقدية لدى المصارف واستاداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية منطقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها لسنة المنتهية بذات التاريخ.

  
الخاسب القانوني

د. محمد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ ١١ / ٢٢





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٤٧١٢٧٠٢٥١	١٣٦٥١٠٩٥٤٥	الإيرادات الجارية	١٥
١٢٤٨٧٣٢١٦	٨٧٣٠٦٠٠١	قوائد وايجارات الاراضي	١٦
		<u>تنزل: كلفة النشاط الجاري</u>	
-	-	كلفة الإنتاج	٥
-	-	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦
-	-	صافي كلفة الإنتاج	
٥٩٦١٤٣٤٦٧	١٤٥٢٤١٥٥٤٦	فائض (عجز) النشاط الجاري	
-	-	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٧
٥٩٦١٤٣٤٦٧	١٤٥٢٤١٥٥٤٦	فائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة	
(١٩٨٣٩٨٤٨٩٤)	(١٣٨٤٠٨١٤٧٢)	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨
(١٣٨٧٨٤١٤٢٧)	٦٨٣٣٤٠٧٤	فائض (عجز) العمليات الجارية	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	١٦
٩٠٨٣٤٩٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩	الإيرادات الأخرى	٤٩
٩٠٨٣٤٩٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	١٤
١١٦١١٠٠٠٠	١٥٤٢٤٠٠٠٠	المصروفات التحويلية (عند الضرائب	٣٨
٢٦٤٩٤٤٤٥	٨٦٠١٥٤٥٧	والرسوم)	
١٤٢٦٠٤٤٤٥	٢٤٠٢٥٥٤٥٧	المصروفات الأخرى	٣٩
(٦٢٢٠٩٦٤٦٤)	(١٦٢٩٧٩٧٠٤)	صافي (العجز)	





شركة فندق فلسطين (مساهمة محتلفة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٤٧١٢٧٠٢٥١	١٣٦٥١٠٩٥٤٥	٥٤ - ٤١	١٥
١٢٤٨٧٣٢١٦	٨٧٣٠٦٠٠١	٤٦١	١٦
		تنزل: المصروفات الجارية	
١٥٩١٤٨٣٣٦٨	١٠٤١٨٢٩٥٠٧	٣١	١١
٦٩٣٨١١٥٧	٨٢٣٣٤٦١٥	٣٢	١٢
١٦٩٤٧٥١٤٠	٥٧٩١٦٣٣٩	٣٣	١٣
٢٨٢٧٩٠٠٠	٤٥١٣٩٢٢٠	٣٦	٢٠
١٢٤٧٩٠٨٢٩	١٥٦٨٣١٠٩١	٣٧	١
٥٧٥٤٠٠	٣٠٧٠٠	٣٨٤	١٤
١٩٨٣٩٨٤٨٩٤	١٣٨٤٠٨١٤٧٢		
(١٣٨٧٨٤١٤٢٧)	٦٨٣٣٤٠٧٤	فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	١٦
٩٠٨٣٤٩٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩	الإيرادات الأخرى	٤٩
٩٠٨٣٤٩٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩		
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١١٦١١٠٠٠٠	١٥٤٢٤٠٠٠٠	المصروفات التحويلية / عدا الضرائب والرسوم	٣٨
٣٦٤٩٤٤٤٥	٨٦٠١٥٤٥٧	المصروفات الأخرى	٣٩
١٤٢٦٠٤٤٤٥	٢٤٠٢٥٥٤٥٧		
(٦٢٢٠٩٦٤٦٤)	(١٦٢٩٧٩٧٠٤)	عجز (فائض) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



شركة فندق فلسطين (مساهمة محتلمة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
١- الموارد	
٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري	١٣٦٥١٠٩٥٤٥
٢- ينزل: مستلزمات الإنتاج	
٣٢ المستلزمات السلعية	٨١٤٩٩٦١٥
٣٣ المستلزمات الخدمية	٤٦٨٦٢٤٨٩
	١٢٨٣٦٢١٠٤
	١٢٣٦٧٤٧٤٤١
إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	
٣٨٤ تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٠٧٠٠
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٢٣٦٧١٦٧٤١

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

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
عائد العمل	
٣١ الرواتب والأجور النقدية	١٠٤١٨٢٩٥٠٧
صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٤٢١٦٦٧٨١)
المزايا العينية (بموجب كشف مرفق (١٨)	١١٨٨٨٨٥٠
٣٧ الانذارات	١٥٦٨٣١٠٩١
فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٦٨٣٣٤٠٧٤
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٢٣٦٧١٦٧٤١



شركة فندق فلسطين ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	الدليل
			<u>التدفقات النقدية عن النشاطات التشغيلية</u>	
			<u>النقد المستلم عن :-</u>	
		١٣٦٥١.٩٥٤٥	ايراد النشاط الجاري	٤٥-٤١
		٨٧٣.٦٠٠١	الفوائد وايجارات الاراضي	٤٦
		٨٩٤١٦٧٩	الايرادات الاخرى	٤٩
		<u>١٤٥٨٩٣١٥</u>	النقص في المخزون	١٣
	<u>٦٤٧٥٩٤٦٥٤٠</u>			
			<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>	
		١١٨٢.٨٠٤٦١	المصروفات الجارية	٣٥-٣١
		٤٥١٣٩٣٣٠	أفوائد وايجارات الاراضي	٣٦
		١٥٤٢٧.٧٠٠	المصروفات التحويلية	٣٨
		٨٦.١٥٤٥٧	المصروفات الاخرى	٣٩
		٩٦٤٧٧٤٥٨	الزيادة في المدينون	١٦
		٤٥١٧٥.٠٠٠	النقص في القروض	٢٤
		<u>٣٢.٦٤.١٥</u>	النقص في الدائنون	٢٦
	<u>٢.٤٧٧٩٧٣١١</u>			
<u>( ٥٧١٨٥.٧٧١ )</u>			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية	
			<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>	
			<u>يضاف النقد المستلم عن :-</u>	
		٧٨١٢.١٢١٩٦	النقص في الاستثمارات المالية	١٥
	<u>٧٨١٢.١٢١٩</u>			
			<u>تنزل المنفوعات النقدية</u>	
		٦٣٩.٠٠٠	الزيادة في الموجودات	١١
	<u>٦٣٩.٠٠٠</u>			
<u>٧٨.٥٦٢٣١٩</u>			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية	
<u>٢.٨٧١١٤٤٨</u>			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية	
			والاستثمارية	
<u>٦٩.١٤٧٠</u>			<u>يضاف رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١/١</u>	١٨
<u>٢١٥٦١٢٩١٨</u>			رصيد النقد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	

كشف رقم (١)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والذئاراتها كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	الأبنية	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٢٧٥٣٧٨٤١	٦٠٤٤٨٤١٨	١٦٧٥٧٠	٣٠٥٩٦٠٠٠	١٤٦٢٠٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٦٣٩٠٠٠	٦٣٩٠٠٠	-	-	-	-	-	الإضافات
-	-	-	-	-	-	-	الاسعادات
٢٧٢٨١٧٦٨٤١	٦١٠٨٧٤١٨	١٦٧٥٧٠	٣٠٥٩٦٠٠٠	١٤٦٢٠٧١٠٠٠	١١٤٤٧٥٤٨٥٣	٢٩٥٠٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسب الإندئارات
٦٥٨٩٩٦٦٣٤	٢٨٩٦٠٨٥٤	١٦٧٥٦٩	٢١٨٢١٠٠١	٥٤٢٦٧٣٤٩٤	٥٥٣٧٣٧١٦	-	مخصص الإندئار المتراكم في ٢٠١٢/١/١
١٥٦٨٣١٠٩١	٨٨١٥٢١٥	٨٣٧٩	٢٥٠٤٨٠٠	*١٢٢٦٠٧٦٠٠	٢٢٨٩٥٠٩٧	-	يضاف: الذئار السنة الحالية
(٢٦٩٤١٠٩٢)	(٢٧٧٨٤١٣)	(٨٣٧٩)	(٥٥٤٨٠٠)	(٢٣٥٩٩٥٠٠)	-	-	ينزل: احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٧٨٨٨٨٦٦٣٣	٤٤٩٩٧٦٥٦	١٦٧٥٦٩	٢٣٧٧١٠٠١	٦٤١٦٨١٥٩٤	٧٨٢٦٨٨١٣	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
١٩٣٩٢٩٠٢٠٨	١٦٠٨٩٧٦٢	١	٦٨٢٤٩٩٩	٨٢٠٣٨٩٤٠٦	١٠٦٦٤٨٦٠٤٠	٢٩٥٠٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١





شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (٢)

كشف المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
٣٨٧٦٣٧٠٨٦	٣٨٧٦٣٧٠٨٦	١٢٢ مباني ومنشآت وطرق
٦٧٦٩٠٧٥٠	٦٧٦٩٠٧٥٠	١٢٣ آلات ومعدات
		١٢٩ إنفاق استثماري
٦٢٦٨٧٠٢٠١	٦٢٦٨٧٠٢٠١	١٢٩١ دفعات مقدمة
١٠٨٢١٩٨٠٣٧	١٠٨٢١٩٨٠٣٧	مجموع المشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
-	١٧٤٢٨٤	١٣١ مخزون الخامات والمواد الاولية
١٧٦٠٠٠٩٠٩	١٧٦٨٤٦٢٩٦	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
		١٣٥ مخزون المتبوعات
٩٢٥٩٤٩٢٨	٧٩٤٣٣٥٤٣	١٣٥١ مخزون اللوازم والمهمات
٢٧٢٣١٦١٩	٢٤٧٨٤٠١٨	١٣٥٢ مخزون القرطاسية
١١٩٨٢٦٥٤٧	١٠٤٢١٧٥٦١	
٢٩٥٨٢٧٤٥٦	٢٨١٢٣٨١٤١	مجموع المخزون



الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة والارباح	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فنادق	-	-	٩٩١١٥٠	٥,٤٧٦	١٨١٠٠٠	مختلط
عشائر	-	-	٢٥٣٤٠٠٠	١	٢٥٣٤٠٠٠	سياحي
شركة فندق المنصور	-	-	٤٥٣٣٠٥	١٦,٧٨٩	٢٧٠٠٠	مختلط
	-	-	٣٢٤٠٠٠	٢	١٦٢٠٠٠	سياحي
	-	-	١١٠٧٠٠٠	١	١١٠٧٠٠٠	
	-	-	٥٨٣٢٠٠	١	٥٨٣٢٠٠	
شركة فندق السدير	-	-	٣٣١٦٧٤	٢,١٩٩	١٥٠٨٠٠	مختلط
	-	-	١٨٢٦٣٥٤	١	١٨٢٦٣٥٤	سياحي
	-	-	١٤٨٢٨٦٥	١	١٤٨٢٨٦٥	
شركة جزيرة السندباد	-	-	٨٣١٨٨٩	١	٨٣١٨٨٩	خاص سياحي
-	-	-	١٠٤٦٥٤٣٧	-	٨٨٨٦١٠٨	المجموع

ثانياً- استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كلفة الشراء دينار	كلفة السهم الواحد دينار	الجهة المستثمر بها
حساب توفير	٦٤٨٣٨٣٣٢٦	-	مصرف بابل
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٢	٦٤٨٣٨٣٣٢٦		



كشف رقم (٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		مدينون ١٦١
٢٢٣٤٤٤١	٢٢٣٤٤٤١	مدينو قطاع عام ١٦١١
٢٢١٧٦٦.٣٨	٣١٢٩٦٧٣٣٨	مدينو قطاع خاص ١٦١٤
٢٢٤.٠٠.٤٧٩	٣١٥٢.١٧٧٩	
٣٤٥١٣٢٣٨	٣٤٥١٣٢٣٨	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٣٠.٤٤١٨١١	٣٠.٤٤١٨١١	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
١٦٦٣.٢٥٣	٢٢٩.٦٤١٠	فروقات نقدية ومخزنية ١٦٦٥
٤٧.٧٢.٦٤	٥٣٣٤٨٢٢١	
		السلف ١٦٧
٥٢٦٨٨٢.٠	٤٢٦٨٨٢.٠	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
١٦٢.٢٢٥٧.٥	١٦٢.٢٢٥٧.٥	سلف المنتسبين ١٦٧٢
١٦٢٥٤٩٤٥٢٥	١٦٢٤٤٩٤٥٢٥	
١٩٣١٠٨٠٣٠٦	٢.٢٧٥٥٧٧٦٣	مجموع المدينون





شركة فنادق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بهداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٢٣٤٤٤١	—	—	—	٢٢٣٤٤٤١	مدينو قطاع عام	١٦١١
٢٠٥٩٨٩٩٢١	١٥٧٧٦١١٧	٩١٢٠١٣٠٠	—	٣١٢٩٦٧٣٣٨	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٣٩٤٢٨٠٠	٥٧٠٤٣٨	—	—	٣٤٥١٣٢٣٨	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٣٠٤٤١٨١١	—	—	—	٣٠٤٤١٨١١	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
١٦٦٣٠٢٥٣	—	—	—	١٦٦٣٠٢٥٣	فروقات تقديمية	١٦٦٥١
—	—	٦٢٧٦١٥٨	—	٦٢٧٦١٥٨	فروقات محترية	١٦٦٥٢
—	٤٢٦٨٨٢٠	—	—	٤٢٦٨٨٢٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	—	—	—	١٦٢٠٢٢٥٧٠٥	سلف متسبين	١٦٧٢
١٩٠٩٤٦٤٩٣١	٢٠٦١٥٣٧٥	٩٧٤٧٧٤٥٨	—	٢٠٢٧٥٥٧٧٦٤	المجموع	

كشف رقم (٦)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٦٢٣٩٢٤٣	-	١٨١ نقدية في الصندوق
١٣٧١٧	٢٠٨٩٨٧٦	١٨٣ نقدية لدى المصارف/عملة محلية
٥٦٢٨٠	١٣٥٤٢٨٠	١٨٣١ مصرف الرافدين / الفردوس
-	١٠٠٠٣٥٠	١٨٣٣ مصرف بابل
٦٩٩٩٧	٤٤٤٤٥٠٦	١٨٣٨ مصرف الخليج التجاري
-	٢١٠٩٧١٥٣٠	نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية
٣٧٨٧٦٨	-	١٨٣٢ مصرف الخليج التجاري
١٠١١٤٢	٨٩٢٤٢	١٨٣٤ مصرف دار السلام
١١٢٣٢٠	١٠٧٦٤٠	١٨٣٥ مصرف بغداد
٥٩٢٢٣٠	٢١١١٦٨٤١٢	١٨٣٧ مصرف الوركاء
٦٩٠١٤٧٠	٢١٥٦١٢٩١٨	مجموع النقود



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

كشف رقم (٧)

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠
٢١٩٦٢٤٥١٠٠	٢١٩٦٢٤٥١٠٠
١٧٢٢٧٣٨٠٠	١٧٢٢٧٣٨٠٠
٢١٠١٤٨١١٠٠	٢١٠١٤٨١١٠٠
٤٤٧٠٠٠٠٠٠٠	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



كشف رقم (أ)

شركة فندقي فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

نوع الاحتياطي	احتياطي إلزامي	احتياطي استبدال	احتياطي أسهم	احتياطي مكاسير	احتياطي بيع عملة	احتياطي علاوة إصدار	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٢١٣	٢٢١٢	٢٢١٧	٢٢٣١	٢٢٨	٢٢٣٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	٥٧٨٧٤٢٢١٩	٧٣٥٧٦٦٩	١٤٠٣٠٥٨٤	٤٠٥٧٧٠٠	١٦٥١٣٣٧٢	٨٩١٣٥١٢٥٢
الإضافات خلال السنة	-	٢٦٩٤١٠٩٢	-	-	-	-	٢٦٩٤١٠٩٢
المنقولات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٢٧٠٦٤٩٧٠٨	٦٠٥٦٨٣٣١١	٧٣٥٧٦٦٩	١٤٠٣٠٥٨٤	٤٠٥٧٧٠٠	١٦٥١٣٣٧٢	٩١٨٢٩٢٢٤٤





كشف رقم (٩)

شركة فندق فلسطين (مساهمة محليظة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
(٢٧٠٢٠٠٠٥٨١)	(٣٣٢٤٠٩٧٠٤٥)	رصيد العجز في ١/١/٢٠١٢
(٦٢٢٠٩٦٤٦٤)	(١٦٢٩٧٩٧٠٤)	يضاف: عجز السنة الحالية
(٣٣٢٤٠٩٧٠٤٥)	(٣٤٨٧٠٧٦٧٤٩)	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠١٢



٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢١٤٥٦	٢١٤٥٦	٢٦٤ حسابات التعهدات
٢٥٨٤٠٠٠	١٨٨١٩٠٠٠	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٤٠٤١٣٥٣١	٧٣٦٢٩٥٣١	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
١٢٠٣٥٦٠٠٠	٨٠١٨٥٠٠٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
٣٥٣٤٩٥٨٠	-	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
١١٨٠٩٦٠٠٠	-	٢٦٦٤ رواتب وأجور مستحقة
٦١٩١١٤٩١٨	٧٠٥٤٦٣٧٥٨	٢٦٦٧ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٩٣٣٣٣٠٠٢٩	٨٥٩٢٧٨٢٨٩	
		٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
١٥١٩٥١٩٤	٢٣٦١٢٦٨١	٢٦٧١ استقطاعات عن المتسبين
٢٣٦٨٢٩٠٦٥٤	٢٣٨٥٦٢٥٨٩٢	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المتسبين
٢٣٨٣٤٨٥٨٤٨	٢٤٠٩٢٣٨٥٧٣	
		٢٦٨ دائون توزيع الأرباح
٥٥٨٣٨٤٠١٠	٥٥٨٣٨٤٠١٠	٢٦٨١ حصة المساهمين
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	٢٦٨٢ حصة ضريبة الدخل
١٠١٣٤٤٣٤٧٤	١٠١٣٤٤٣٤٧٤	
٤٣٣٢٨٦٤٨٠٧	٤٣٠٠٨٠٠٧٩٢	مجموع الدائون



شركة شديق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١٤٥٦	-	-	-	٢١٤٥٦	القرضات المنجزة	٢٦٤٢
-	٢٥٨٤٠٠٠	٢٦٢٩٠٠٠	-	٥٢٠٥٠٠٠	صندوق دعم العاملين	٢٦٥١
-	-	١٣٦٦٤٠٠٠	-	١٣٦٦٤٠٠٠	أجر خدمة	٢٦٥٣
٣٣٤٤٩٩٦١	٦٩٦٣٨٧٠	٣٣٢١٦٠٠٠	-	٧٣٦٢٩٥٣١	تأمينات مسطبة	٢٦٦١
-	٨٠١٨٥٠٠٠	-	-	٨٠١٨٥٠٠٠	إيرادات مسجلة مقدما	٢٦٦٢
١٩٩٩٦٦٤٥٨	٤١٩٤٣٨٤٦٠	٨٦٣٤٨٨٤٠	-	٧٠٥٤٦٣٧٥٨	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٤٧٢٧٣٣٤	٤٦٧٨٦٠	٨٤١٧٤١٧	-	٢٣٦١٢٩٨١	استقطاع من المسنين	٢٦٧١
١٩٦٥٣٣٨١١٩	٤٠٣٧٥٢٥٢٥	١٧٣٣٥٢٣٨	-	٢٣٨٥٦٢٥٨٩٢	استقطاع من غير المسنين	٢٦٧٢
٥٥٨٣٨٤٠١٠	-	-	-	٥٥٨٣٨٤٠١٠	حصة المساهمين	٢٦٨١
٤٥٥٠٥٩٤٦٤	-	-	-	٤٥٥٠٥٩٤٦٤	حصة الصرية	٢٦٨٢
٢٢٢٥٨٤٦٥٠٢	٩١٣٣٩١٧٢٥	١٦١٥٥٢٥٦٥	-	٤٣٠٠٨٠٠٧٩٢	المجموع	

(٢٤-١٥)



رقم الدليل المحاسي	الأجور التقديرية للعمال الأجور	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	الأجور	٧٤٤٠٣٢٥٣١	١٢٧٢٠٠٩٥٩٢
٣١٢٣	اجور عمال اضافية	٢٣٣٣٣	-
٣١٢٤	المكافآت التشجيعية	٨٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية	٣٣٨١٠٩٦١	٣٣٨٩٢٩٦٥
٣١٢٨	المكافأة التشجيعية	٢٦٦١٥٠٠٠	-
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٥٩٩٧٨٠٩٦	١٥٦٨١٨٠٠٠
		٩٦٥٣٠٩٩٢١	١٤٦٣١٧٠٥٥٧
٣١٣	رواتب وأجور غير العراقيين	١٥٥٦٧٢٤٥	١٤٨٢٩٣٢٢
٣١٥	المساهمة في التقاعد والضمان الاجتماعي للعراقيين	٥٩٨٣٤٦٠٠	١١٢٣٩٠٤٦٠
٣١٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	١١١٧٧٤١	١٠٩٣٠٢٩
	مجموع الرواتب والأجور	١٠٤١٨٢٩٥٠٧	١٥٩١٤٨٣٣٦٨





شركة فندق فلسطين (مساهمة محالطة) - بغداد

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

٢٠١١	٢٠١٢		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٢٢٠٠٠٠	٢٢٠١٣٧٦٦	عظام و مواد أولية	٣٢١
١٩٤٢٥٠٠٠	٣٠٤٩٤٠٠٠	وقود وزيوت	٣٢٢
٤١٥١١٢٢٩	١١٥٤٦١٣	الأدوات الاحياطية	٣٢٣
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
٤٢١٤٨١٠	٢١٨٦٥٦٣٥	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١٧٨٤١١٨	٥٩٧١٦٠١	الفرطاسية	٣٢٥٢
٤٠٠٠٠	-	المخلفات	٣٢٥٤
٦٠٣٨٩٢٨	٢٧٨٣٧٢٣٦		
		<u>تجهيزات العاملين</u>	٣٢٦
١٨٦٠٠٠	٨٣٥٠٠٠	كسوي	٣٢٦١
١٨٦٠٠٠	٨٣٥٠٠٠		
٦٩٣٨١١٥٧	٨٢٣٣٤٦١٥	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فندق فلسطين (المساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١١	٢٠١٢		رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		خدمات الصيانة	٣٣١
٨٨٣٦٤٧٥٠	٧٦٢٥٠٠٠	صيانة مباني وإنشاءات	٣٣١٢
٨١٥٠٠٠	٢٨٧٤٠٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٣٤٩٥٨٠٠	٢٣٨٦٠٠٠	صيانة وسائل نقل والتنقل	٣٣١٤
٤٢٥٤٠٠٠	٢٩٩٤٠٠٠	صيانة آلات وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٩٦٩٢٩٥٥٠	١٥٨٧٩٠٠٠		
٥٢٤٦٢٥٠	-	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وصيانة	٣٣٣
٢٧٤٨٥٠٠	٣٥٠٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٦١٩١٠٠٠	١٤١٧٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٤٣٦٨٠٠٠	٣٦٣٠٧٥٠	طباعة	٣٣٣٣
٢٨٢٠٠٠	-	احتمالات	٣٣٣٤
١٣٥٨٩٥٠٠	٥٣٩٧٧٥٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٩٢٣٤٦٠٠	١١٠٥٣٨٥٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٧٧٥٠٠٠	٢٥٢٠٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
١١١٠٨٨٤٠	-	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٦٣٦٥٨٠٠	٤٧٩٠١٧٩	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٢٧٤٨٤٢٤٠	١٨٣٦٤٠٢٩		
		استحجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٥٠٠٠٠	-	استحجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
٩٠٠٠٠	-	استحجار وسائل نقل والتنقل	٣٣٥٤
١٤٠٠٠٠	-		
١٤٣٣٨٩٥٤٠	٣٩٦٤٠٧٧٩		

ما بعده



رقم الدليل المحاسبى	ما قبله	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
		٣٩٦٤٠٧٧٩	١٤٣٣٨٩٥٤٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		٢٢٧٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانصاءات	٢٢٣٥٠٠٠	—
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين	٣٨٠٠٠٠	—
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٧٦٥٠٠	—
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٨٩٠٦٠	٢٨٥٦٠٠
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	—	٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات حاسبة	—	٨٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	١٤٩٩٥٠٠٠	١٤٩٣٠٠٠٠
		١٨٢٧٥٥٦٠	٢٦٠٨٥٦٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٥٧٩١٦٣٣٩	١٦٩٤٧٥١٤٠



## شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

## كشف حساب المصروفات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		٣٦
		٣٦١
		٣٨
		٣٨٣
		٣٨٣٢
		٣٨٣٤
		٣٨٤
		٣٨٥
		مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩
		٣٩١
		٣٩٣
		مجموع المصروفات الأخرى
٢٨٢٧٩.٠٠٠	٤٥١٣٩٢٢.٠	
١٩٠.٠٠٠	١٢٣.٠٠٠	
١١٥٩٢.٠٠٠	١٥٢٧٦.٠٠٠	
١١٦١١.٠٠٠	١٥٣٩٩.٠٠٠	
٥٧٥٤.٠٠	٣.٧.٠٠	
—	٢٥.٠٠٠	
١١٦٦٨٥٤.٠٠	١٥٤٢٧.٧.٠٠	
٢٦٤١٤١٠.٧	٨٦.١٥٤٥٧	
٥٣٣٣٨	—	
٢٦٤٩٤٤٤.٥	٨٦.١٥٤٥٧	





كشف رقم (١٥)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٢		
إيرادات النشاط الجاري		
٤٢٤	٩٠٩٣٩١٨٤	-
إيرادات الفنادق والسياحة		
٤٢٥	١١١٦٠٠	-
إيرادات متنوعة	٩١٠٥٠٧٨٤	
٤٣		
إيرادات النشاط الخدمي		
٤٣٨	١٢٧٤٠٥٨٧٦١	٤٧١٢٧٠٢٥١
إيراد إيجار موجودات ثابتة	١٢٧٤٠٥٨٧٦١	٤٧١٢٧٠٢٥١
مجموع إيرادات النشاط الجاري	١٣٦٥١٠٩٥٤٥	٤٧١٢٧٠٢٥١



شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
		الفوائد وإيجارات الأراضي
١٢٤٨٧٣٢١٦	٨٧٣٠٦٠٠١	فوائد دائنة ٤٦١
١٢٤٨٧٣٢١٦	٨٧٣٠٦٠٠١	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		الإيرادات الأخرى ٤٩
٤٨٦٦٠٠٠	-	إيرادات سنوات سابقة ٤٩١
٩٠٣٤٨٣٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩	إيرادات عرضية ٤٩٢
٩٠٨٣٤٩٤٠٨	٨٩٤١٦٧٩	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/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	١٠٤١٨٢٩٥٠٧	١٠٤١٨٢٩٥٠٧
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٢٣٣٤٦١٥	٨٢٣٣٤٦١٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٧٩١٦٣٣٩	٥٧٩١٦٣٣٩
٣٦	فوائد ايجازات الاراضي	٤٥١٣٩٢٢٠	٤٥١٣٩٢٢٠
٣٧	الاندثارات	١٥٦٨٣١٠٩١	١٥٦٨٣١٠٩١
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٣٠٧٠٠	٣٠٧٠٠
المجموع		١٣٨٤٠٨١٤٧٢	١٣٨٤٠٨١٤٧٢



(٢٤-٢٣)

كشف رقم (١٨)

شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

المجموع	نقل العاملين	كسوي	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار		
٨٣٥٠٠٠	—	٨٣٥٠٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
١١٠٥٣٨٥٠	١١٠٥٣٨٥٠	—	المستلزمات الخدمية	٣٣
١١٨٨٨٨٥٠	١١٠٥٣٨٥٠	٨٣٥٠٠٠		المجموع



(٢٤-٢٤)



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق فلسطين الدولي المساهمة المختلطة / بغداد

التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق فلسطين للسنة المالية المنتهية

في ٢٠١٢/١٢/٣١

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 / ٢٠١٢ .

**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 ١ واحد دينار ، وأن الاساس في تأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع 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 الى ٩٠ تسعون مليون ومن ثم الى ٣٦٠ ثلاثمائة وستون مليون 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 أخرى بنسبة لا تقل عن ١٠% من قيمة رأسمالها المدفوع .

**ثانياً :-**

١ - ٢ ان أهم العقود التي تم أبرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٢ هي :

ت	مبلغ العقد / دينار	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	\$٩٠٠٠ شهري	عقد شركة الحماية الامنية	شركة الاسطورة
٢	(٦٣٠٠٠٠٠) دينار شهري	عقد نقل منتسبي الفندق	جعفر حبيب مهدي
٣	\$٢٥٠٠٠ سنوي	بريد سريع	D.H.L
٤	\$١٣٠٠٠ سنوي	بريد سريع	ارامكس
٥	(١٢٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية العراقية
٦	\$٤٠٠٠٠ سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية الاردنية
٧	\$٦٦٠٠٠ سنوي	حجز وقطع تذاكر	الخطوط الجوية اللبنانية
٨	\$٣٣٠٠٠ سنوي	خدمات اتصالات	اسياسيل
٩	\$٤٢٠٠٠ سنوي	خدمات الانترنت	ايرث لنك
١٠	\$٢٠٠٠٠ سنوي	خدمات اتصالات	زين العراق ( اثير )
١١	(٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	للتدريب والتمرين	الاتحاد العراقي المركزي للبولنغ
١٢	(٢٠٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	سفر وسياحة وقطع تذاكر	شركة سامراء للسفر
١٣	(٢٤٠٠٠٠٠٠) دينار سنوي	وقوف السيارات	شركة يادكار

ضياء مهدي	استراحة الهلابار	\$16000 شهري	14
نمير عبد الحسين	قاعة جنين	\$35000 شهري	15
حمزة طوان	قاعة ليالي ميرديان	\$33000 شهري	16
موسى	قاعة اوتار	\$33000 شهري	17
قناة الحرة	خدمات اعلامية	\$12500 شهري	18

٢- ٢ الخسارة الصافية بلغت (١٦٢٩٧٩٧٠٤) دينار

٢- ٣ المبالغ التي انفتحت لاغراض الدعاية والطبع والضيافة بلغت (٣٩٨٠٧٥٠) دينار

دعاية و اعلان ٣٥٠٠٠٠٠ دينار

ضيافة ٣٦٣٠٧٥٠ دينار

ثالثاً :-

٣- ١ : أدناه أسماء أعضاء المجلس الادارة لسنة ٢٠١٢ :-

دورة مجلس الادارة السابقة الاصيلين من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/٥/٧ ( عدد الجلسات ثلاثة جلسات )

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد الكابتن سعد مهدي سعيد	عام	رئيس مجلس الادارة	٨	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٢	السيد احمد جاسم محمد	عام	نائب مجلس الادارة	٨	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٩/٢٩
٣	السيد فائق سليم رشيد	خاص	عضو	٣	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٥/٧
٤	السيد عبد الحسين صاحب	خاص	عضو	٣	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٥/٧
٥	السيد هاشم عبد المالك	خاص	عضو	٣	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٥/٧
٦	السيد صمد احمد رؤوف	خاص	عضو	٢	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٥/٧
٧	عبد الحسين علي فنجان	عام	عضو	٧	من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٩/٢٩

دورة المجلس الادارة الحالية الاصيلين من ٢٠١٢/٥/١٥ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ ( عدد الجلسات ثمانية جلسات )

ت	الاسم	القطاع	الصفة	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد الكابتن سعد مهدي سعيد	عام	رئيس مجلس الادارة	٨	من ٢٠١٢/٥/١٥ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٢	السيد نزار دنون جاسم	خاص	نائب مجلس الادارة	٨	من ٢٠١٢/٥/١٥ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٣	السيد فاضل حسن سلمان	خاص	عضو	٨	من ٢٠١٢/٥/١٥ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٤	السيد يقضان نذير صالح	خاص	عضو	٨	من ٢٠١٢/٥/١٥ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٥	السيد ياسر جميل الطوان	خاص	عضو	٨	من ٢٠١٢/٥/١٥ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٦	السيد سعد كريم فهد	عام	عضو	٣	من ٢٠١٢/١٠/٣ - ٢٠١٢/١٢/٣١
٧	السيد كريم جاسم محمد	عام	عضو	٢	من ٢٠١٢/١٠/٣ - ٢٠١٢/١٢/٣١

## الاعضاء الاحتياط القطاع العام

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	السيد سعد شاكرا لفتة	١	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/١/١
٢	السيد طارق عاشور	١	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/١٠/٣
٣	السيد سعد عزيز عبد الوهاب	صفر	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/١٠/٣
٤	السيد علي خالد حسين	صفر	من ٢٠١٢/١٠/٢ - ٢٠١٢/١/١

## الاعضاء الاحتياط القطاع الخاص ( الدورة السابقة )

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة فندق بابل	صفر	٢٠١٢/٥/٧ - ٢٠١٢/١/١

## الاعضاء الاحتياط القطاع الخاص ( الدورة الجديدة )

ت	الاسم	عدد الجلسات	التاريخ
١	شركة القدوة للوساطة	صفر	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/٥/١٥
٢	السيد علي فاضل حسن	صفر	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/٥/١٥
٣	السيد هيرمون ارشاك ميساك	صفر	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/٥/١٥
٤	شركة فندق السدير	صفر	من ٢٠١٢/١٢/٣١ - ٢٠١٢/٥/١٥

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

٣ - ٣ : عقد مجلس الادارة (١١) جلسة خلال السنة

٣ - ٤ : المزايا التي تمتع بها السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة هي :- اجور نقل قدرها ٢٥٠٠٠٠٠ دينار لكل جلسة حضور

٣ - ٥ : شغل منصب المدير المفوض في سنة ٢٠١٢ كل من :-

السيد عماد أحمد رؤوف الامام للفترة من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٤/٢٣

والسيد هشام عبد المالك ذنون للفترة من ٢٠١٢/٣/٢٤ - ٢٠١٢/٧/٣١

والسيد فاضل حمن سلمان للفترة من ٢٠١٢/٨/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١

رابعاً : المؤشرات العامة عند ادارة الشركة :-

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

٤ - ٢ اذناه تحليل بالنفقات لسنة ٢٠١٢ .

النفقات	المبالغ / دينار
الرواتب والاجور	١٠٤١٨٢٩٥٠٧
المستلزمات السلعية	٨٢٣٣٤٦١٥
المستلزمات الخدمية	٥٧٩١٦٣٣٩
فوائد عدينة	٤٥١٣٩٢٢٠
الاندثرات	١٥٦٨٣١٠٩١
المصاريف التحويلية	١٥٤٢٧٠٧٠٠
المصاريف الاخرى	٨٦٠١٥٤٥٧
المجموع	١٦٢٤٣٣٦٩٢٩

٤ - ٣ اذناه تحليل بالايادات لسنة ٢٠١٢

الايراد	مبلغ / دينار
ايراد النشاط الجاري	٩١٠٥٠٧٨٤
ايراد النشاط الخدمي	١٢٧٤٠٥٨٧٦١
فوائد وايجارات اراضي	٨٧٣٠٦٠٠١
ايرادات الاخرى	٨٩٤١٦٧٩
المجموع	١٤٦١٣٥٧٢٢٥

٤ - ٤ بلغت ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١ كالآتي

الاحتياطات	مبلغ / دينار
احتياطي الزامي	٢٧٠٦٤٩٧٠٨
احتياطي استبدال	٦٠٥٦٨٣٣١١
احتياطي اسهم مجانية	٧٣٥٧٦٦٩
احتياطي مكاسير	١٤٠٣٠٥٨٤
احتياطي علاوة اصدار	١٦٥١٣٣٧٢
احتياطي بيع صلة	٤٠٥٧٧٠٠
المجموع	٩١٨٢٩٢٣٤٤



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

أ - شركة فندق عشتار ٢٧١٥٠٠٠ سهم

بأ - شركة فندق المنصور ١٨٧٩٢٠٠ سهم

ج - شركة فندق السدير ٣٤٦٠٠١٩ سهم

د - شركة جزيرة السلدباد ٨٣١٨٨٩ سهم

٤ - ٦ بلغت عدد أسهم القطاع العام ٢١٩٦٢٤٥١٠٠ سهم

٤ - ٧ أدناه مساهمة القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الأسهم

عدد الأسهم	الاسم
١٩٠٠٠١٣٤٧	مجموعة الجنابي
١١٥٥٠٣٨٥٩	فائق يوسف إبراهيم ساعور
٥٢٠٠٠٠٠٠	بسام رشاد رشيد
٥٥٨٧٥٠٠٠	الاتحاد العام لنقابات العمال
٤٣٤٠٤٦٦٦	إيمان سعد الله ميخائيل

خامساً :-

٥ - ١ معدل عدد العاملين بلغ (٢٧٢) منتسباً مصنفيين ( وحسب الهيكل التنظيمي المرفق طياً كما يلي :-

٩	الإدارة العامة
٣٣	القسم المالي
٤٢	قسم الأفراد
٤	قسم الرقابة الداخلية
٢٠	قسم المكتب الإمامي
٦٥	قسم الاطعمة والمشروبات
٥	قسم العلاقات والمبيعات
٤٣	قسم التدبير الفندقي
٣٨	قسم الصيانة
١٣	قسم اللوندرى

٥ - ٢ اذناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم	الوظيفة	الراتب
١	وليد علي حسين	مدير الصيانة	١٢١٤٣٧١٢
٢	حامد محمد عبد القادر	مدير اللوندي	٨٧٣٢٨٩٢
٣	ظافر خالد حسين	مدير الافراد	٨٣٧٠٦٣٦
٤	سعد عباس بلال	مدير المناوب	٧٩٧٨٩٢٠
٥	خالد حبيب حسن	مدير الاطعمة والمشروبات	٧٨٥٦٨٤٤

سادساً :-

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

رئيس مجلس الإدارة  
٥٠١١١١١١  
شركة  
شركة فلسطين  
مساهمة مختلطة  
مجلس الإدارة